

Informacja Pokontrolna

z kontroli projektu „Przygotowanie Przedszkola „Kraina Marzeń” w Czarnej Białostockiej do świadczenia wysokiej jakości usług na rzecz dzieci w wieku przedszkolnym” nr WND-RPPD.08.02.02-20-0007/17 przeprowadzonej po zakończeniu jego realizacji, w trybie zdalnym w oparciu o dokumentację przesłaną przez Beneficjenta: Gminę Czarna Białostocka, ul. Torowa 14A, 16-020 Czarna Białostocka w okresie od 19 stycznia 2021 r. do 19 lutego 2021 r. przez:

1. Urszulę Białous – kierownika zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli Departamentu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku działającą w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na podstawie upoważnienia nr DRR-XI.44.1.1.2021 z dnia 4 stycznia 2021 r. wydanego przez Panią Joannę Sarosiek Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku, z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego,
2. Martę Fatomatę Szewczul – członka zespołu kontrolującego, głównego specjalistę w Referacie Kontroli w Departamencie Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku działającego w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na podstawie upoważnienia nr DRR-XI.44.1.10.2021 z dnia 4 stycznia 2021 r. wydanego przez Panią Joannę Sarosiek Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku, z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego,
3. Katarzynę Poskrobko – członka zespołu kontrolującego, pracownika Stowarzyszenia Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego w Białymstoku w oparciu o upoważnienie nr DRR-XI.44.3.3.2021 z dnia 8 stycznia 2021 r. (wydane w oparciu o pełnomocnictwo Zarządu Stowarzyszenia Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego Nr 33/2017 z dnia 18 września 2017 r.).

Podstawa prawna kontroli:

1. art. 9 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 poz. 818 t. j.),
2. § 17 umowy nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0007/17-00 o dofinansowanie projektu „Przygotowanie Przedszkola „Kraina Marzeń” w Czarnej Białostockiej do świadczenia wysokiej jakości usług na rzecz dzieci w wieku przedszkolnym” nr WND-RPPD.08.02.02-20-0007/17 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej VIII. Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej Działania 8.2 Uzupełnienie deficytów w zakresie infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej Poddziałania 8.2.2 Infrastruktura edukacyjna na obszarze Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego, zawartej w dniu 25 września 2018 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Gminą Czarna Białostocka, ul. Torowa 14A, 16-020 Czarna Białostocka (NIP 9661771733, REGON 050659036).

Przedmiotowy zakres kontroli

Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu „Przygotowanie Przedszkola „Kraina Marzeń” w Czarnej Białostockiej do świadczenia wysokiej jakości usług na rzecz dzieci w wieku przedszkolnym” nr WND-RPPD.08.02.02-20-0007/17 realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0010/17-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej VIII.

Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej Działania 8.2 Uzupełnienie deficytów w zakresie infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej Poddziałania 8.2.2 Infrastruktura edukacyjna na obszarze Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego, dofinansowanego ze środków publicznych.

Kierownictwo podmiotu kontrolowanego:

Pan Jacek Chrulski – Burmistrz Czarnej Białostockiej

Wyjaśnienie udzielali:

Pan Jacek Chrulski – Burmistrz Czarnej Białostockiej

Pan Wojciech Pyzyk – Kierownik Referatu Inwestycji i Gospodarki Komunalnej

Pan Tomasz Halicki – Inspektor ds. audytu i rozliczeń środków unijnych

Kontrolą objęto prawidłowość stosowania w szczególności:

1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 t.j.),
2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 t.j.),
3. umowy nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0007/17-00 o dofinansowanie projektu „Przygotowanie Przedszkola „Kraina Marzeń” w Czarnej Białostockiej do świadczenia wysokiej jakości usług na rzecz dzieci w wieku przedszkolnym” nr WND-RPPD.08.02.02-20-0007/17 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej VIII. Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej Działania 8.2 Uzupełnienie deficytów w zakresie infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej Poddziałania 8.2.2 Infrastruktura edukacyjna na obszarze Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego, zawartej w dniu 25 września 2018 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Gminą Czarna Białostocka, ul. Torowa 14A, 16-020 Czarna Białostocka (NIP 9661771733, REGON 050659036), zwanej dalej Umową o dofinansowanie Projektu,
4. aneksu nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0007/17-01 z dnia 20 sierpnia 2019 r.,
5. aneksu nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0007/17-02 z dnia 18 stycznia 2021 r.,
oraz wniosków o płatność nr:
 6. WNP-RPPD.08.02.02-20-0007/17-001-01 (wniosek sprawozdawczy),
 7. WNP-RPPD.08.02.02-20-0007/17-002-01 wniosek sprawozdawczy),
 8. WNP-RPPD.08.02.02-20-0007/17-003-02 (wniosek o refundację),
 9. WNP-RPPD.08.02.02-20-0007/17-004-01 (wniosek o refundację),
 10. WNP-RPPD.08.02.02-20-0007/17-005-01 (wniosek o refundację),
 11. WNP-RPPD.08.02.02-20-0007/17-006-01 (wniosek o refundację),
 12. WNP-RPPD.08.02.02-20-0007/17-007-02 (wniosek o refundację),
 13. WNP-RPPD.08.02.02-20-0007/17-008-02 wniosek o płatność końcową, złożony dnia 25.11.2020 r. zgodnie z *Potwierdzeniem odbioru dokumentu dostarczonego w formie elektronicznej* (wersja wniosku o płatność końcową złożona przed rozpoczęciem kontroli w miejscu realizacji projektu, podlegająca kontroli).

I. ISTOTNE WARUNKI UMOWY O DOFINANSOWANIE PROJEKTU

1. Aneksem nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0007/17-02 z dnia 18 stycznia 2021 r. do umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0007/17-00 z dnia 25 września 2018 r. Instytucja Zarządzająca przyznała Beneficjentowi dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej 1 663 904,21 PLN, stanowiącej nie więcej niż 58,13 % kwoty wydatków kwalifikowalnych projektu.

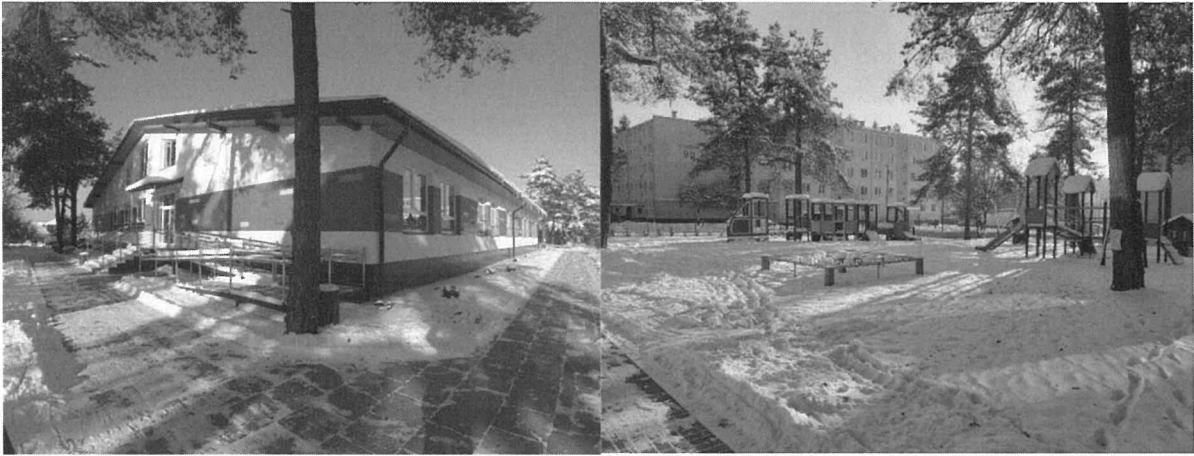
2. Całkowite wydatki kwalifikowalne projektu określono na kwotę 2 862 384,71 PLN, w tym:
 - współfinansowanie UE w kwocie 1 663 904,21 PLN,
 - wkład własny Beneficjenta w kwocie 1 198 480,50 PLN.
3. Całkowitą wartość projektu określono na kwotę 6 167 648,44 PLN.
4. Okres realizacji projektu ustalono na:
 - rozpoczęcie realizacji projektu: 25.09.2018 r.
 - zakończenie finansowe realizacji projektu: 16.07.2020 r.
5. W projekcie nie przewidziano cross-finansingu.
6. Zgodnie z umową o dofinansowanie Projektu podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym.

II. FAKTYCZNY STAN REALIZACJI PROJEKTU, W TYM POSTĘP RZECZOWY (CZY WSPÓLFINANSOWANE TOWARY I USŁUGI ZOSTAŁY DOSTARCZONE), ZGODNOŚĆ Z UMOWĄ O DOFINANSOWANIE ORAZ ZDANYMI PRZEKAZYWANYMI WE WNIOSKACH O PŁATNOŚĆ BENEFICJENTA

1. Głównym celem projektu jest zwiększenie stopnia upowszechnienia edukacji przedszkolnej wśród 3-4 latków zamieszkujących na terenie Gminy Czarna Białostocka poprzez utworzenie 47 nowych miejsc w zmodernizowanym i rozbudowanym Przedszkolu w Czarnej Białostockiej „Kraina Marzeń”. W ramach projektu przewidziano realizację następujących zadań: rozbudowę, przebudowę i nadbudowę istniejącego przedszkola w Czarnej Białostockiej – roboty budowlane, roboty elektryczne, węzeł c.o., instalacja wentylacji mechanicznej, instalacja wod.-kan., instalacja c.o.

2. W związku z panującą obecnie w kraju sytuacją związaną z COVID-19 na mocy ustawy z dnia 10 grudnia 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. oraz niektórych innych ustaw decyzją dyrekcji Departamentu Rozwoju Regionalnego kontrola przedmiotowego projektu odbywała się w trybie zdalnym. W związku z tym potwierdzenie realizacji zakresu rzeczowego projektu nastąpiło na podstawie dokumentacji fotograficznej sporządzonej przez Beneficjenta. Dokumentacja fotograficzna sporządzona przez Beneficjenta i zapisana na nośniku elektronicznym stanowi **załącznik nr 1** do Informacji Pokontrolnej. Jednocześnie weryfikacji nie poddano zgodności kopii dokumentów przekazanych wraz z wnioskami o płatność z oryginałami, które są w posiadaniu Beneficjenta. Beneficjent w dniu 21 stycznia 2021 r. złożył oświadczenie, że kserokopie dokumentów załączone do wniosków o płatność i o dofinansowanie są zgodne z oryginałami, którymi Beneficjent dysponuje na dzień 21 stycznia 2021 r. Ww. oświadczenie stanowi **załącznik nr 2** do Informacji Pokontrolnej. Beneficjent w piśmie z dnia 19 stycznia 2021 r. oświadczył, że w związku z realizacją projektu do dnia 19 stycznia 2021 r. nie zostały zawarte aneksy do umów z wykonawcami inne niż przedstawione do wniosków o płatność. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 19 stycznia 2021 r. dotyczące braku zawartych aneksów do umów z wykonawcami innych niż przedstawione do wniosków o płatność stanowi **Załącznik nr 3** do Informacji Pokontrolnej.

Przykładowe zdjęcia wykonane przez Beneficjenta



Budynek przedszkola w Czarnej Białostockiej, elewacja, podjazd dla wózków



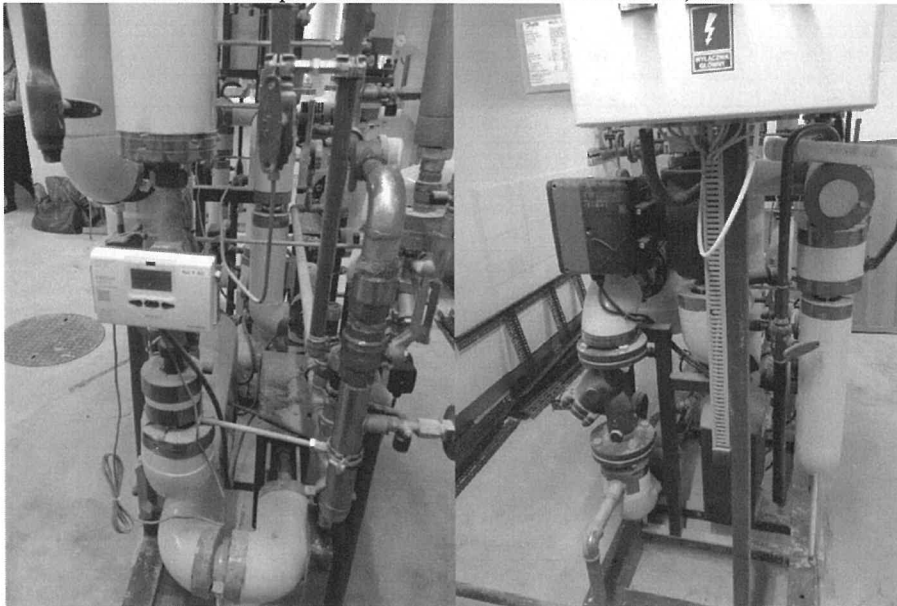
Budynek przedszkola w Czarnej Białostockiej, elewacja, podjazd dla wózków, tablica pamiątkowa



Sala, szatnia



Łazienka z usprawnieniami dla osób z trudnościami, szatnia



Węzeł cieplny c.o.

3. Decyzją nr 685 z dnia 31 maja 2016 r. Starosta Powiatu Białostockiego zatwierdził projekt budowlany i udzielił Beneficjentowi pozwolenia na budowę obejmującą rozbudowę, przebudowę i nadbudowę istniejącego budynku przedszkola wraz z instalacją wentylacji mechanicznej położonego w Czarnej Białostockiej. Ww. decyzja stała się ostateczna w dniu 15 czerwca 2016 r.

Zawiadomienie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego o planowanym rozpoczęciu robót nastąpiło w dniu 25 stycznia 2019 r. Beneficjent posiada oświadczenia kierownika budowy oraz inspektorów nadzoru o podjęciu obowiązków.

Kierownik budowy w piśmie z dnia 5 maja 2020 r. oświadczył, że budowa została wykonana w całości zgodnie z projektem budowlanym, przepisami i warunkami pozwolenia na budowę. Beneficjent posiada dziennik budowy nr 1/2018 z dnia 31 maja 2016 r., w którym znajdują się wpisy dokonane przez uprawnione osoby dotyczące realizowanego projektu w okresie od 25 stycznia 2019 r. do 5 maja 2020 r., tj. zgodnym z okresem realizacji projektu określonym w umowie o dofinansowanie od 25 września 2018 r. do 16 lipca 2020 r.

Beneficjent posiada prawomocną Decyzję (sygnatura: WOP.5121.67.2020.MP) z dnia 27 maja 2020 r. udzielającą pozwoleń na użytkowanie rozbudowanego, przebudowanego i nadbudowanego istniejącego budynku przedszkola wraz z instalacją wentylacji mechanicznej położonego w Czarnej Białostockiej.

Beneficjent w piśmie z dnia 19 stycznia 2021 r. oświadczył, że wszystkie prace remontowe i budowlane przeprowadzone w ramach projektu, są zgodne z wnioskiem o dofinansowanie, projektem budowlanym, pozwoleniem na budowę, protokołami odbioru oraz pozwoleniem na użytkowanie a pomieszczenia wykorzystywane są zgodnie z celem projektu i ich przeznaczeniem. Ww. oświadczenie Beneficjenta dotyczące wykonanych prac remontowo – budowlanych stanowi **Załącznik nr 4** do Informacji Pokontrolnej.

4. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 19 stycznia 2021 r. o braku możliwości odzyskania podatku VAT stanowi **załącznik nr 5** do Informacji Pokontrolnej.

Kopie faktur ujęte w Tabeli nr 1 *Dokumenty objęte weryfikacją w trakcie kontroli* stanowią załączniki do wniosków Beneficjenta o płatność.

Tabela nr 1 Dokumenty objęte weryfikacją w trakcie kontroli zawarte we wnioskach o płatność od nr: WNP-RPPD.08.02.02-20-0007/17-003 do WNP-RPPD.08.02.02-20-0007/17-008-02 (wniosek o płatność końcową, złożony dnia 25.11.2020 r.)

Lp	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Wydatki kwalifikowalne
1	10/FA/2019	2019-04-03	2019-05-07	Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa istniejącego budynku przedszkola w Czarnej Białostockiej zgodnie z umową nr Or.272.1.2019. Elementy za I kw. 2019 r.	304 056,00	247 200,00	145 612,42
2	27/FA/2019	2019-07-08	2019-08-05	Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa istniejącego budynku przedszkola w Czarnej Białostockiej zgodnie z umową nr Or.272.1.2019. Elementy za II kw. 2019 r.	1 271 454,25	1 033 702,64	608 899,44
3	44/FA/2019	2019-10-10	2019-11-08	Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa istniejącego budynku przedszkola w Czarnej Białostockiej zgodnie z umową nr Or.272.1.2019, Aneksami nr 1 i Aneksami nr 2. Elementy za III kw. 2019 r.	1 522 198,81	1 237 560,01	713 723,76
4	57/FA/2019	2019-12-20	2019-12-30	Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa istniejącego budynku przedszkola w Czarnej Białostockiej zgodnie z umową nr Or.272.2019. Aneksami nr 1 i 2. Elementy IV kw. 2019	912 419,48	741 804,46	422 239,42

5	6/FA/20 20	2020-04-07	2020-05-07	Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa istniejącego budynku przedszkola w Czarnej Białostockiej zgodnie z umową nr Or.272.2019. Aneksami nr 1, 2, 3. Elementy I kw. 2020 r.	1 021 728,58	830 673,64	474 587,55
6	12/FA/2 020	2020-06-15	2020-07-16	Rozbudowa, przebudowa i nadbudowa istniejącego budynku przedszkola w Czarnej Białostockiej zgodnie z umową nr Or.272.1.2019, Aneksami nr 1, 2, 3, 4 Elementy II kw. 2020r.	1 135 791,32	923 407,58	497 322,12
Razem					6 167 648,44	5 014 348,33	2 862 384,71
Koszty kwalifikowalne wg umowy o dofinansowanie projektu							2 862 384,71
Całkowita wartość projektu wg umowy o dofinansowanie projektu							6 167 648,44

5. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 19 stycznia 2021 r. stwierdzające, że z poniesionych nakładów wytworzono nowe środki trwałe oraz, że używane są one zgodnie z ich przeznaczeniem stanowi **załącznik nr 6** do Informacji Pokontrolnej. Beneficjent oświadczył, że projekt został sfinansowany wyłącznie z jednego funduszu Unii Europejskiej, tj. Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz, że projekt nie podlegał i nie podlega wsparciu z innych źródeł finansowania krajowych ani wspólnotowych i nie zachodzi przypadek nakładania się jakiegokolwiek wsparcia w kontrolowanym projekcie. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 19 stycznia 2021 r. o nienakładaniu się pomocy stanowi **załącznik nr 7** do Informacji Pokontrolnej.

III. EWIDENCJA KSIĘGOWA PROJEKTU

1. Zgodnie z wymogami § 19 ust. 1 Umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wszystkich wydatków i kosztów projektu lub do korzystania z odpowiedniego kodu księgowego w sposób przejrzysty, tak aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z projektem, z wyłączeniem wydatków rozliczanych w oparciu o metody uproszczone wskazane w *Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020*.

2. Oświadczenie dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej wraz z wydrukami z wyodrębnionych na potrzeby realizacji projektu kont księgowych stanowią **załącznik nr 8** do Informacji Pokontrolnej.

3. Beneficjent w oświadczeniu dotyczącym prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej oświadczył, że do dnia 19 stycznia 2021 r. nie pojawiły się dochody niezwiązane z działalnością operacyjną Beneficjenta a powstałe w związku z realizacją projektu. Ww. oświadczenie stanowi załącznik nr 8 do Informacji Pokontrolnej.

Ewidencja środków trwałych

Wydatki poniesione w ramach projektu zostały zaewidencjonowane w Ewidencji Środków Trwałych, której wydruk stanowi **załącznik nr 9** do Informacji Pokontrolnej.

IV. WSKAŹNIKI REALIZACJI CELÓW PROJEKTU

Wskaźniki produktu:

1. Wskaźnik „Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]”, którego wartość została określona umową o dofinansowanie na poziomie 1 szt. został zrealizowany. W ramach realizacji projektu wsparte i dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami zostało Przedszkole w Czarnej Białostockiej. Osiągnięcie wskaźnika potwierdza protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji z dnia 9 czerwca 2020 r. wraz z dokumentacją projektową, których kopie załączono do wniosku Beneficjenta o płatność.
2. Wskaźnik „Potencjał objętej wsparciem infrastruktury w zakresie opieki nad dziećmi lub infrastruktury edukacyjnej [osoby]”, którego wartość została określona umową o dofinansowanie na poziomie 238 osób został zrealizowany na poziomie 238 osób. Realizację wskaźnika potwierdza arkusz organizacyjny na rok szkolny 2020/2021 Przedszkola „Kraina Marzeń” w Czarnej Białostockiej. Arkusz organizacyjny na rok szkolny 2020/2021 stanowi **Załącznik nr 10** do Informacji Pokontrolnej.
3. Wskaźnik „Liczba wspartych obiektów infrastruktury przedszkolnej [szt.]”, którego wartość docelowa została określona umową o dofinansowanie projektu na poziomie 1 szt. został zrealizowany. W ramach realizacji projektu wsparte zostało: Przedszkole w Czarnej Białostockiej. Osiągnięcie wskaźnika potwierdza protokół odbioru końcowego i przekazania do eksploatacji z dnia 9 czerwca 2020 r. wraz z dokumentacją projektową, których kopie załączono do wniosku Beneficjenta o płatność.

Wskaźniki rezultatu:

W projekcie nie przewidziano wskaźników rezultatu.

V. ZGODNOŚĆ Z ZASADAMI HORYZONTALNYMI

Realizowany przez Beneficjenta projekt wpływa pozytywnie na zasadę zrównoważonego rozwoju, przeciwdziałania zmianom klimatu i ładu przestrzennego, równości szans i niedyskryminacji, równouprawnienia płci oraz neutralnie na zasadę współpracy.

Beneficjent oświadczył w trakcie kontroli, że realizował projekt zgodnie z ww. zasadami horyzontalnymi. Oświadczenie Beneficjenta stanowi **załącznik nr 11** do Informacji Pokontrolnej.

VI. DZIAŁANIA INFORMACYJNE I PROMOCJA PROJEKTU

1. Zgodnie z § 23 Umowy o dofinansowanie Projektu, Beneficjent zobowiązany jest do informowania opinii publicznej o otrzymaniu wsparcia na realizację Projektu z Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz z Programu, zgodnie z wymogami, o których mowa w Rozporządzeniu ogólnym; zamieszczenia we

wszystkich dokumentach, działaniach informacyjnych i promocyjnych i miejscu realizacji Projektu informacji o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz Programu, m.in. za pomocą: znaku Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej i Funduszu; znaku Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu; znaku Województwa Podlaskiego; postępowania zgodnie z Podręcznikiem wnioskodawcy i Beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.

2. Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta z informacją o realizowanym projekcie wraz z egzemplarzami magazynów pn. „Rozmaitości” z lutego 2019 r., lutego, czerwca i września 2020 r. zawierającymi informacje o realizowanym przez Beneficjenta projekcie stanowią **załącznik nr 12** do Informacji Pokontrolnej.

3. Korespondencja dotycząca realizowanego projektu zawiera oznaczenia wymagane w *Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji*.

4. Zdjęcia tablicy pamiątkowej znajdującej się przy przedszkolu w Czarnej Białostockiej zamieszczono poniżej.



Tablica pamiątkowa

VII. SPOSÓB PROWADZENIA I ARCHIWIZOWANIA DOKUMENTACJI PROJEKTU

1. Zgodnie z § 16 Umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent jest zobowiązany do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu przez okres dwóch lat od dnia 31 grudnia roku następującego po złożeniu do Komisji Europejskiej zestawienia wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonego projektu. Dokumenty dotyczące pomocy publicznej Beneficjent zobowiązał się przechowywać przez 10 lat, licząc od dnia jej przyznania, w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo.



Segregatory, w których przechowywana jest dokumentacja dotycząca projektu

2. W trakcie kontroli stwierdzono, że dokumentacja jest przechowywana w odrębnych, oznaczonych właściwymi logotypami segregatorach. Beneficjent przedstawił oświadczenie o sposobie przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektu stanowiące **załącznik nr 13** do Informacji Pokontrolnej. Wszystkie wymagane w trakcie kontroli dokumenty były dostępne.
3. W trakcie kontroli przypomniano Beneficjentowi o obowiązku przechowywania wszystkich dokumentów związanych z zrealizowanym projektem w celu zachowania wystarczającej ścieżki audytu (ślądu rewizyjnego). Brak dokumentacji umożliwiającej stwierdzenie zachowania ścieżki audytu przez kontrole przeprowadzane przez uprawnione instytucje może skutkować niekwalifikowalnością wydatków jako niewłaściwie udokumentowanych.

VIII. POZOSTAŁE USTALENIA

1. Projekt jest realizowany w zakresie rzeczowym zgodnym z aneksem nr aneksu nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0007/17-02 z dnia 18 stycznia 2021 r. do umowy o dofinansowanie projektu nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0007/17-00 z dnia 25 września 2018 r.
2. Beneficjent oświadczył, że realizowany projekt do dnia rozpoczęcia kontroli, tj. do dnia 19 stycznia 2021 r. nie został objęty kontrolą innej instytucji kontrolującej. Oświadczenie Beneficjenta z dnia 19 stycznia 2021 r. stanowi **załącznik nr 14** do Informacji Pokontrolnej.
3. Zespół kontrolujący poinformował Beneficjenta, że realizowany przez niego projekt może być przedmiotem kontroli innych upoważnionych instytucji.

IX. PODSUMOWANIE

W trakcie kontroli nie stwierdzono uchybień i/lub nieprawidłowości.

X. ZALECENIA POKONTROLNE

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Integralną część niniejszej Informacji Pokontrolnej stanowią niżej wymienione załączniki, dostępne w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku w Departamencie Rozwoju Regionalnego:

1. Dokumentacja fotograficzna sporządzona przez Beneficjenta i zapisana na nośnikach elektronicznych.
2. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące posiadanej dokumentacji.
3. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące braku zawartych aneksów do umów z wykonawcami innych niż przedstawione do wniosków o płatność.
4. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące zgodności wykonanych prac remontowo – budowlanych z dokumentacją.
5. Oświadczenie Beneficjenta o braku możliwości odzyskania podatku VAT.
6. Oświadczenie Beneficjenta stwierdzające, że zakupione/wytworzone środki trwałe są fabrycznie nowe i używane zgodnie z ich przeznaczeniem.
7. Oświadczenie Beneficjenta o nienakładaniu się pomocy.
8. Oświadczenie dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej i braku dochodów w projekcie wraz z wydrukami z wyodrębnionych na potrzeby realizacji projektu kont księgowych.
9. Wydruk Ewidencji Środków Trwałych.
10. Arkusz organizacyjny na rok szkolny 2020/2021.
11. Oświadczenie Beneficjenta o realizowaniu projektu zgodnie z zasadami horyzontalnymi.
12. Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta z informacją o realizowanym projekcie wraz z egzemplarzami magazynów.
13. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące przechowywania i archiwizowania dokumentacji.
14. Oświadczenie Beneficjenta o tym, że projekt nie został objęty kontrolą innej upoważnionej instytucji kontrolującej.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod numerem 69 z dnia 19.01.2021 r.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

POUCZENIE:

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej, przed jej podpisaniem umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. Termin ten może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na pisemny wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia. Zastrzeżenia do Informacji Pokontrolnej rozpatruje instytucja kontrolująca w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń. Podjęcie przez instytucję kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, czynności/działań kontrolnych lub żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie/opinii każdorazowo przerywa bieg terminu (termin biegnie od początku). Instytucja kontrolująca, po rozpatrzeniu i uwzględnieniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację Pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub w przypadku nieuwzględnienia zastrzeżeń pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Ostateczna Informacja Pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu. Jeżeli kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona nie zgadza się z treścią ostatecznej Informacji Pokontrolnej może odmówić jej podpisania przedstawiając uzasadnienie odmowy i jeden egzemplarz niezaakceptowanej ostatecznej Informacji Pokontrolnej w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu. Odmowa podpisania ostatecznej Informacji Pokontrolnej nie wstrzymuje wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

Do ostatecznej Informacji Pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

Data: 03.03.2021

Podpis kierownika
podmiotu kontrolowanego:

BURMISTRZ

J. Chrulski

mgr Jacek Chrulski

Data: 25.02.2021 r.

Podpisy kontrolujących:

KONTROLER

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Rozwoju Regionalnego

U. Białous

Urszula Białous

KONTROLER

Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Rozwoju Regionalnego

M. Fatoumata Szewczuk

Marta Fatoumata Szewczuk

Kataryna Bobrołek

Weryfikacja zaleceń pokontrolnych

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Data: 25.02.2021 r.

Podpis kierownika Referatu Kontroli:

KIEROWNIK
Referatu Kontroli

E. Siemieniuk

Edyta Elżbieta Siemieniuk

Akceptacja zaleceń pokontrolnych

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Data: 25.02.2021 r.

Podpis dyrektora/zastępcy dyrektora Departamentu
Rozwoju Regionalnego.

I. B. Łokić

Izabela Barbara Łokić
z-ca DYREKTORA
Departamentu Rozwoju Regionalnego