

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Departament Kontroli i Certyfikacji,
Oddział Kontroli EFRR
ul. IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce, tel. (041) 277-15-00

KC-I.432.317.1.2023

Kielce, dnia 15.01.2024 r.

Informacja Pokontrolna Nr 1/N/XIII/RPO/2023/

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.13.02.00-26-0004/23 pn. „Cyfrowe wsparcie uczniów/uchodźców w Szkole Podstawowej w Bilczy”, realizowanego w ramach Działania 13.2 „Wyposażenie uczniów/uchodźców w sprzęt komputerowy” 13 Osi priorytetowej „CARE – Wsparcie osób uciekających z Ukrainy w wyniku działań zbrojnych”, przeprowadzonej: w miejscu realizacji projektu, w dniu: 15.11.2023 r. oraz na dokumentach zamieszczonych przez Beneficjenta w systemie SL 2014 w dniach 06 - 07.12.2023 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Miasto i Gmina Morawica
ul. Spacerowa 7, 26 – 026 Morawica

2. Status prawny Beneficjenta:

Wspólnoty samorządowe

II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Pan Marian Buras – Burmistrz Miasta i Gminy Morawica

2. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

3. Numer i nazwa Osi priorytetowej:

13 „CARE – Wsparcie osób uciekających z Ukrainy w wyniku działań zbrojnych”

4. Numer i nazwa Działania:

13.2 „Wyposażenie uczniów/uchodźców w sprzęt komputerowy”

5. Nazwa realizowanego projektu:

„Cyfrowe wsparcie uczniów/uchodźców w Szkole Podstawowej w Bilczy”.

6. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji – 01.06.2023 r.
- zakończenie realizacji – 31.08.2023 r.

7. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego.

8. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz.U z 2020 r. poz. 818) oraz § 14 Umowy nr RPSW.13.02.00-26-0004/23-00 z późn. zm., o dofinansowanie projektu nr RPSW.13.02.00-26-0004/23 pn.: „Cyfrowe wsparcie uczniów/uchodźców w Szkole Podstawowej w Bilczy”.

9. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia, wydanego w dniu 09.11.2023 r. przez Pana Dariusza Kowalskiego p.o. Zastępcy Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji UMWŚ, o numerze **10/N/XIII/RPO/2023**:

- główny specjalista – Dariusz Kosela (*kierownik zespołu kontrolnego*);
- główny specjalista – Robert Wołowicz, (*członek zespołu*).

10. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):

Beneficjent udostępnił kontrolującym dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielał Pani Martyna Siewiorek – pracownik Szkoły Podstawowej w Bilczy.

Oświadczenie Beneficjenta o przedłożeniu dokumentów w toku przeprowadzanej kontroli stanowi dowód nr 1 do niniejszej informacji pokontrolnej.

III. OBSZAR I CEL KONTROLI:

- 1) Zgodność projektu z umową o dofinansowanie.
- 2) Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych.
- 3) Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia.
- 4) Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.
- 5) Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów.



Okres czasu objęty kontrolą: od 01.06.2023 r. do 15.11.2023 r.

IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:

Ad. 1 Zgodność projektu z umową o dofinansowanie

W wyniku weryfikacji dokumentacji przedłożonej przez Beneficjenta w toku kontroli oraz dokumentacji zamieszczonej przez Beneficjenta w systemie SL 2014, związanej z realizacją projektu stwierdzono, że w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.13.02.00-26-0004/23 pn. „*Cyfrowe wsparcie uczniów/uchodźców w Szkole Podstawowej w Bilczy*”.

Ad. 2 Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych

Na podstawie dokumentów zamieszczonych w systemie SL 2014 stwierdzono, że Beneficjent po podpisaniu umowy o dofinansowanie projektu przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego, którego celem był wybór dostawcy wyposażenia, tj.: notebooków z oprogramowaniem, monitorów interaktywnych, projektorów oraz urządzenia wielofunkcyjnego 3D do Szkoły Podstawowej im. ks. Piotra Ściegiennego w Bilczy - zgodnie z zasadą konkurencyjności, o której mowa w sekcji 6.5.2 Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020 z dnia 21.12.2020 r. Przedmiotowe postępowanie zostało wszczęte w dniu 27.07.2023 r. poprzez zamieszczenie zapytania ofertowego na stronie internetowej <https://baza.konkurencyjności.funduszeuropejskie.gov.pl>, (nr ogłoszenia 2023-56050-167345). Następstwem rozstrzygnięcia w/w postępowania było zawarcie pomiędzy Zamawiającym – Miastem i Gminą Morawica/Szkołą Podstawową im. ks. Piotra Ściegiennego a Wykonawcą – Perfectus Plus Sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach w dniu 23.08.2023 r. umowy nr 01/08/2023. Wartość udzielonego zamówienia – 133 357,83 zł. (brutto).

Zgodnie z treścią protokołu z dnia 25.08.2023 r. – przedmiot zamówienia został wykonany zgodnie z umową oraz w terminie.

W wyniku weryfikacji w/w postępowania oraz umowy kontrolujący nie stwierdzili nieprawidłowości.

Lista sprawdzająca dotycząca w/w postępowania stanowi dowód nr 2 do niniejszej informacji pokontrolnej.

Ad. 3 Weryfikacja zgodności dokumentacji z wnioskiem aplikacyjnym, planem przedsięwzięcia.

Kontrola na zakończenie realizacji projektu została przeprowadzona w dwóch etapach.

I. W pierwszym etapie kontroli przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii

rzeczowej. Z treści przedłożonych dokumentów wynika, iż realizacja projektu w zakresie rzeczowym była przeprowadzona w sposób zgodny z wnioskiem aplikacyjnym i umową o dofinansowanie projektu.

Dokumentacja dotycząca przedmiotowego projektu, w szczególności: odrębna ewidencja prowadzona dla celów projektu, (zapisy na kontach analitycznych), wyciąg z ewidencji wyposażenia, protokół odbioru końcowego zakupionego wyposażenia stanowią dowód nr 3 do niniejszej Informacji pokontrolnej.

II. W drugim etapie kontroli dokonano oględzin zakupionego wyposażenia.

Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół z oględzin podpisany przez przedstawicieli IZ RPOWŚ na lata 2014 – 2020 i Beneficjenta (dowód nr 4) oraz dokumentację fotograficzną (dowód nr 5).

Ponadto Zespół Kontrolny potwierdził, że oryginały dokumentów będących przedmiotem kontroli administracyjnej na etapie weryfikacji przez Oddział Rozliczeń wniosków o płatność są tożsame ze skanami zamieszczonymi w systemie teleinformatycznym SL2014.

Ad. 4 Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono, że Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie nr RPSW.13.02.00-26-0004/23-00 z późn. zm., o dofinansowanie projektu nr RPSW.13.02.00-26-0004/23 pn.: „Cyfrowe wsparcie uczniów/uchodźców w Szkole Podstawowej w Bilczy” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”. Dokumentacja fotograficzna z miejsca realizacji projektu stanowi dowód nr 6 do informacji pokontrolnej.

Ad. 5 Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów

Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono, iż Beneficjent osiągnął założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki realizacji projektu na następującym poziomie:

Wskaźniki produktu:

- Liczba wspartych obiektów infrastruktury edukacji ogólnej [szt.] – wskaźnik został zrealizowany w wysokości 1 szt.;
- Wartość wydatków kwalifikowalnych przeznaczonych na działania mające na celu łagodzenie kryzysu wywołanego wojną na Ukrainie [PLN] – wskaźnik został zrealizowany w wysokości 133 357,83 PLN. Wartość osiągniętego wskaźnika jest następstwem oszczędności poprzetargowych;

- Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych [osoby] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] - nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba wspartych obiektów infrastruktury edukacyjnej [szt.] – wskaźnik został zrealizowany w wysokości 1 szt.

Wskaźniki rezultatu:

- Liczba nowo utworzonych miejsc pracy – pozostałe formy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba utrzymanych miejsc pracy [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- Liczba dzieci objętych wsparciem poniżej 18 roku życia [osoby] – na dzień kontroli wskaźnik został zrealizowany w wysokości 14 osób.

Dokonując oceny realizacji w/w wskaźnika kontrolujący mieli na uwadze treść pisma Departamentu Inwestycji i Rozwoju do Beneficjenta z dnia 27.12.2023 r., znak IR-VIII.432.3.4.2023, w którym wskazano w szczególności, iż zgodnie z treścią § 3 pkt 4 Regulaminu jednoetapowego konkursu zamkniętego nr RPSW.13.02.00-IŻ.00-26-362/23 w ramach Działania 13.2 „Wyposażenie uczniów/uchodźców w sprzęt komputerowy” Osi priorytetowej 13 „Care – Wsparcie osób uciekających z Ukrainy w wyniku działań zbrojnych prowadzonych na terenie tego kraju” – wskaźnik rezultatu *Liczba dzieci objętych wsparciem poniżej 18 roku życia* – powinien dotyczyć wyłącznie dzieci pochodzących z Ukrainy.

Dokumentacja potwierdzająca osiągnięcie wskaźników na w/w poziomie stanowi dowód nr 7 do informacji pokontrolnej.

V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

Ustalenia o wysokim stopniu istotności.

Zespół Kontrolny stwierdził, że Beneficjent do dnia kontroli zrealizował wskaźnika rezultatu pn. Liczba dzieci objętych wsparciem poniżej 18 roku życia [osoby] – w wysokości 14 osób, (zgodne z wnioskiem o dofinansowanie projektu – docelowa wartość wskaźnika wynosi 18 osób).



W związku z tym, zastosowanie ma wynikająca z Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020 z dnia 21 grudnia 2020 r. reguła proporcjonalności, która nakazuje IZ RPOWŚ 2014 – 2020 w zależności od stopnia nieosiągnięcia założeń merytorycznych określonych we wniosku o dofinansowanie uznać wszystkie lub odpowiednią część wydatków za niekwalifikowalne. Jednakże mając na uwadze zapis w Instrukcji wypełniania wniosków EFRR (sekcja 14 wskaźniki), który mówi, że docelowa wartość wskaźnika rezultatu powinna zostać osiągnięta w momencie zakończenia realizacji projektu, bądź w okresie bezpośrednio po tym terminie (co do zasady – w okresie 12 miesięcy od zakończenia okresu realizacji projektu, określonego w umowie o dofinansowanie), IZ RPOWŚ 2014 – 2020 zaleca osiągnięcie ww. wskaźnika, nie później niż w terminie do dnia **31.08.2024 r.** Jednocześnie IZ RPOWŚ 2014 – 2020 zaleca przedłożenie dokumentów potwierdzających osiągnięcie w/w wskaźnika w terminie 14 dni od upływu w/w terminu.

Niewykonanie zaleceń we wskazanych powyżej terminach może skutkować nałożeniem korekty finansowej lub rozwiązaniem umowy nr RPSW.13.02.00-26-0004/23-00 z późn. zm., o dofinansowanie projektu nr RPSW.13.02.00-26-0004/23 pn.: „*Cyfrowe wsparcie uczniów/uchodźców w Szkole Podstawowej w Bilczy*” oraz wystąpieniem o zwrot wypłaconych na rzecz Beneficjenta środków, powiększonych o odsetki umowne.

PODSUMOWANIE:

1. W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono, że w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.13.02.00-26-0004/23 pn. „*Cyfrowe wsparcie uczniów/uchodźców w Szkole Podstawowej w Bilczy*”.
2. Zespół kontrolny nie stwierdził nieprawidłowości w przeprowadzonych w ramach projektu postępowaniach o udzielenie zamówień publicznych.
3. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 Umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.13.02.00-26-0004/23 pn. „*Cyfrowe wsparcie uczniów/uchodźców w Szkole Podstawowej w Bilczy*” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.
4. Beneficjent do dnia kontroli zrealizował zakładane wskaźniki produktu.
5. Beneficjent nie zrealizował w pełni wskaźnika rezultatu pn. Liczba dzieci objętych wsparciem poniżej 18 roku życia, który został zrealizowany w wysokości 14 osób.





6. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 sformułowała zalecenia pokontrolne w pkt V informacji pokontrolnej.

Kontrola końcowa projektu RPSW.13.02.00-26-0004/23 pn. „Cyfrowe wsparcie uczniów/uchodźców w Szkole Podstawowej w Bilczy” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 8 do Informacji Pokontrolnej.

Niniejsza Informacja Pokontrolna zawiera 7 stron. Natomiast 8 dowodów wymienionych w jej treści dostępnych jest do wglądu w siedzibie Departamentu Certyfikacji i Kontroli w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Świętokrzyskiego, ul. IX Wieków Kielc 4, 25-516 Kielce.

Dokument sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden zostanie przekazany Beneficjentowi.

Jednocześnie informuje się, iż w ciągu 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej Beneficjent może zgłaszać do Instytucji Zarządzającej pisemne zastrzeżenia, co do ustaleń w niej zawartych. Zastrzeżenia przekazane po upływie wyznaczonego terminu nie będą uwzględnione.

Kierownik Jednostki Kontrolowanej może odmówić podpisania Informacji pokontrolnej informując na piśmie Instytucję Zarządzającą o przyczynach takiej decyzji.

Kontrolujący:

IMIĘ I NAZWISKO: Dariusz Kosela

IMIĘ I NAZWISKO: Robert Wołowiec

Kontrolowany/a:

Marijn Buras

