

INFORMACJA POKONTROLNA NR RPDS.10.02.03-02-0001/20-005

1. Podstawa prawna kontroli:

1. Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, s.320, z późn. zm.).
2. Regionalny Program Operacyjny Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 (RPO WD 2014-2020), zatwierdzony decyzją Komisji Europejskiej Nr CCI2014PL16M2OP001 z dnia 18.12.2014 r. oraz przyjęty Uchwałą Nr 41/V/15 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 21.01.2015 r. w sprawie przyjęcia Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 (z późn. zm.).
3. Ustawa 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 z późn. zm.).
4. Ustawa z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. (Dz. U. poz. 694 z późn. zm.).
5. Wytyczne Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej 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 roku, których stosowanie zostało częściowo zawieszono informacją Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 16 grudnia 2021 roku.
6. Wytyczne Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 27 grudnia 2021 roku.
7. Wytyczne Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz zgłaszania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 z dnia 3 grudnia 2018 roku.
8. Uchwała Nr Uchwała Nr 7106/VI/23 Zarządu Województwa Dolnośląskiego z dnia 26 czerwca 2023 roku w sprawie przyjęcia Roczno planu kontroli Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 na rok obrachunkowy 1 lipca 2023 - 30 czerwca 2024.
9. Umowa nr RPDS.10.02.03-02-0001/20-00 z 1 kwietnia 2021 roku o dofinansowanie projektu Województwa Dolnośląskiego, pn. *Profesjonalny START*, realizowanego w ramach Działania 10.2 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego 2014-2020.

2. Nazwa Jednostki Kontrolującej:

Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego – Departament Funduszy Europejskich.

3. Osoby uczestniczące w kontroli ze strony Jednostki Kontrolującej:

W skład Zespołu Kontrolującego weszli następujący pracownicy Departamentu Funduszy Europejskich:

- Sylwia Kramarz - Ratajczak - Kierownik Zespołu Kontrolującego,
- Adam Hahn – Członek Zespołu Kontrolującego,
- Przemysław Puchalski – Członek Zespołu Kontrolującego.

4. Termin kontroli:

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach od 20 do 23 września 2023 roku.

5. Rodzaj kontroli projektu:

Kontrola planowa (kontrola w trakcie realizacji projektu).

6. Nazwa Jednostki Kontrolowanej:

Miasto Jelenia Góra.

7. Adres Jednostki Kontrolowanej:

Plac Ratuszowy 58, 58-500 Jelenia Góra.



8. Nazwa i numer kontrolowanego projektu:

Tytuł: *Wysoka jakość edukacji w jeleniogórskich szkołach.*

Numer projektu: RPDS.10.02.03-02-0001/20.

9. Numer umowy:

RPDS.10.02.03-02-0001/20-00.

10. Wydatki kwalifikowalne:

5 194 856,93 zł.

11. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:

4 233 121,32 zł.

12. Zakres kontroli:

Kontrola na miejscu w siedzibie Beneficjenta. Zakres kontroli:

1. Dokumentacja dotycząca realizacji merytorycznych form wsparcia.
2. Kwalifikowalność personelu projektu.
3. Kwalifikowalność uczestników projektu.
4. Rozliczenia finansowe.
5. Koszty bezpośrednie rozliczane ryczałtem.
6. Stawki jednostkowe.
7. Pomoc publiczna/pomoc de minimis.
8. Dane osobowe.
9. Działania promocyjno-informacyjne.
10. Uniwersalne projektowanie i zasada niedyskryminacji.
11. Wykonanie rzeczowe projektu w zakresie zgodności z ustawą Prawo budowlane.

Celem kontroli była weryfikacja prawidłowości realizacji projektu zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr RPDS.10.02.03-02-0001/20-00 z 1 kwietnia 2021 roku, załączonym do niej wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz sprawdzenie, czy informacje dotyczące postępu realizacji projektu wskazane we wnioskach o płatność są zgodne ze stanem rzeczywistym.

13. Informacje nt. sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz dobór próby skontrolowanych dokumentów:

Dokumentacja, w zależności od obszaru poddanego kontroli, dotycząca zakresu objętego działaniami kontrolnymi, została dobrana na podstawie doboru próby lub kontroli poddano całość dokumentacji związanej z danym obszarem.

14. Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego:

14.1. Dokumentacja dotycząca realizacji projektu.

Beneficjent we wniosku o dofinansowanie projektu zaplanował realizację pięciu zadań. Z wykorzystaniem funkcji LOS w programie MS Office Excel do kontroli wyłoniono Zadanie nr 2 oraz wybrano w sposób celowy Zadanie nr 5, z uwagi na niski poziom wskaźnika *Liczba nauczycieli objętych wsparciem w programie* w końcowej fazie realizacji projektu. Dokumentacja poddana kontroli stanowi 40,00% dokumentacji dotyczącej realizacji wszystkich merytorycznych form wsparcia zaplanowanych w projekcie (kontrolą objęto 2 spośród 5 merytorycznych zadań w projekcie). Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w *Liście sprawdzającej* stanowiącej załącznik do *Informacji Pokontrolnej*, w punkcie 1.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że jest on realizowany prawidłowo.

14.2. Kwalifikowalność personelu projektu.

Zgodnie z informacją zamieszczoną w systemie SL 2014, Beneficjent od początku realizacji projektu do dnia przeprowadzenia kontroli zaangażował w projekcie 271 osób. Wyboru próby dokumentacji dokonano w sposób losowy z wykorzystaniem funkcji LOS w programie MS Office Excel wybrano dokumentację dotyczącą 27 nauczycieli, co stanowi 9,96% dokumentacji związanej z kwalifikowalnością osób stanowiących personel projektu. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w *Liście sprawdzającej* stanowiącej załącznik do *Informacji Pokontrolnej*, w punkcie 2.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru w zakresie objętym kontrolą pozwalają uznać, że jest on realizowany prawidłowo.

14.3. Kwalifikowalność uczestników projektu.

Zgodnie z zatwierdzonym formularzem przesłanym za pośrednictwem systemu SL2014 w dniu 14 lipca 2023 roku – do dnia kontroli w systemie SL2014 Beneficjent wykazał 2 365 uczestników. Zespół Kontrolujący przeanalizował dokumentację dotyczącą kwalifikowalności 89 uczestników projektu, co stanowi 3,76% całości dokumentacji w kontrolowanym zakresie. Wyboru dokumentacji związanej z kwalifikowalnością uczestników dokonano na podstawie losowego doboru próby poprzez losowy wybór jednej ze szkół biorących udział w projekcie, tj. do kontroli wybrano dokumentację wszystkich uczestników projektu ze Szkoły Podstawowej nr 3 w Jeleniej Górze. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w *Liście sprawdzającej* stanowiącej załącznik do *Informacji Pokontrolnej*, w punkcie 3.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru w zakresie objętym kontrolą pozwalają uznać, że jest on realizowany prawidłowo.

14.4. Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Do dnia kontroli zatwierdzono wydatki na łączną kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 4 233 121,32 zł (w tym wydatków rzeczywiście poniesionych w wysokości 3 680 975,06 zł). Weryfikacji poddano dokumenty księgowe dokumentujące zatwierdzone wydatki na kwotę 1 876 871,86 zł (w tym wydatków rzeczywiście poniesionych w wysokości 1 632 062,49 zł), co stanowi 44,33% wydatków zatwierdzonych w projekcie do dnia zawiadomienia o kontroli. Przy doborze próby dokumentów księgowych zastosowano próbkowanie niestatystyczne, tj. do kontroli wybrano całość zatwierdzonych wydatków rozlicznych w Zadaniu 4 i 5. Dodatkowo do kontroli wybrano zatwierdzone wydatki dotyczące wniesienia wkładu własnego rzeczowego rozliczone we wniosku o płatność RPDS.10.02.03-02-0001/20-009. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotycząca badanego obszaru znajduje się w *Liście sprawdzającej* stanowiącej załącznik do *Informacji Pokontrolnej*, w punkcie 4.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że jest on realizowany prawidłowo.

14.5. Koszty bezpośrednie rozliczane ryczałtem.

W projekcie nie stosuje się rozliczania kosztów za pomocą kwot ryczałtowych.

14.6. Stawki jednostkowe.

Projekt nie przewiduje rozliczania wydatków na podstawie stawek jednostkowych.

14.7. Pomoc publiczna/pomoc de minimis.

Wsparcie udzielone w ramach projektu nie stanowi pomocy publicznej.

14.8. Dane osobowe.

Zweryfikowano 100% przedłożonej dokumentacji w zakresie danych osobowych. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotyczących badanego obszaru znajduje się w *Liście sprawdzającej* stanowiącej załącznik do *Informacji Pokontrolnej*, w punkcie 9.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że jest on realizowany prawidłowo.

14.9. Działania promocyjno-informacyjne.

Zweryfikowano 100% przedłożonej dokumentacji w zakresie promocji i informacji. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotyczących badanego obszaru znajduje się w *Liście sprawdzającej* stanowiącej załącznik do *Informacji Pokontrolnej*, w punkcie 9.

Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że jest on realizowany prawidłowo.

14.10. Uniwersalne projektowanie i zasada niedyskryminacji.

Zweryfikowano 100% przedłożonej dokumentacji w zakresie uniwersalnego projektowania i zasad niedyskryminacji. Szczegółowa informacja w zakresie ustaleń dotyczących badanego obszaru znajduje się w *Liście sprawdzającej* stanowiącej załącznik do *Informacji Pokontrolnej*, w punkcie 9.



Przeprowadzone czynności kontrolne dotyczące opisywanego obszaru, w zakresie objętym kontrolą, pozwalają uznać, że jest on realizowany prawidłowo.

14.11. Wykonanie rzeczowe projektu w zakresie zgodności z ustawą Prawo budowlane.

W ramach projektu nie prowadzono prac budowlanych.

15. Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia:

Zespół Kontrolujący nie stwierdził uchybień podczas kontroli przeprowadzonej od 20 do 23 września 2023 roku w ramach projektu Miasta Jelenia Góra o numerze RPDS.10.02.03-02-0001/20 pn. *Wysoka jakość edukacji w jeleniogórskich szkołach.*

16. Ocena według kryteriów:

Kategoria nr 1 – bez zastrzeżeń.

17. Data sporządzenia Informacji Pokontrolnej:

Wrocław, dnia 19 października 2023 roku.

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego:

Sylwia Kramarz-Ratajczak – Kierownik Zespołu Kontrolującego

akceptacja elektroniczna

Adam Hahn – Członek Zespołu Kontrolującego:

akceptacja elektroniczna

Przemysław Puchalski – Członek Zespołu Kontrolującego:

akceptacja elektroniczna

Podpis Eksperta
(w przypadku uczestnictwa w kontroli)

nie dotyczy

18. Zalecenia pokontrolne:

Nie dotyczy.

19. Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych:

Nie dotyczy.

20. Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń pokontrolnych:

Nie dotyczy.

21. Data sporządzenia Zaleceń Pokontrolnych:

Nie dotyczy.

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego:

Sylwia Kramarz-Ratajczak – Kierownik Zespołu Kontrolującego

akceptacja elektroniczna

Adam Hahn – Członek Zespołu Kontrolującego:

akceptacja elektroniczna

Przemysław Puchalski – Członek Zespołu Kontrolującego:

akceptacja elektroniczna

Podpis Eksperta
(w przypadku uczestnictwa w kontroli)

nie dotyczy

Zbigniew Dynak

Zastępca Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich
Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego
/podpisano elektronicznie/

Podpis Osoby Zatwierdzającej
(z upoważnienia ZWD na podstawie Uchwały nr 5588/VI/22 z dnia 4 lipca 2022 roku)



Informacja Pokontrolna zawiera 5 stron i została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej. Dane osobowe zawarte w niniejszej *Informacji Pokontrolnej* są chronione na podstawie Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE oraz ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 419).

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w *Informacji Pokontrolnej*. W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania *Informacji Pokontrolnej* przesyła do jednostki kontrolującej zastrzeżenia na piśmie.

W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do *Informacji Pokontrolnej* jednostka kontrolująca może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.