



URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO

Departament Funduszy Europejskich
Wydział Obsługi Wdrażania EFRR

ul. Mazowiecka 17, 50-412 Wrocław, tel. +48 71 776 90 41, +48 71 776 96 00, fax +48 71 776 90 03

DEFR-O-III.44.39.2024

Wrocław, 25 kwietnia 2024 r.

Pan
Roland Marciniak
Burmistrz Świeradowa-Zdrój
ul. 11 Listopada 35
59-850 Świeradów -Zdrój

Szanowny Panie Burmistrzu,

w załączeniu przekazuję Informację pokontrolną znak sprawy DEFR-O-III.44.39.2024 z kontroli projektu pn.: „Rozbudowa Miejskiego Zespołu Szkół w Świeradowie-Zdroju przy ul. Marii Skłodowskiej-Curie 2 „Fabryka młodych Inżynierów” nr RPDS.07.01.01-02-0099/16.

Jednocześnie informuję, iż zgodnie z zapisami art. 25 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 poz. 818 ze zm.), zwanej dalej ustawą wdrożeniową, podmiotowi kontrolowanemu przysługuje prawo do zgłoszenia w terminie 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej Informacji.

Zastrzeżenia wnosi się do Wydziału Obsługi Wdrażania EFRR w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego ul. Mazowiecka 17, 50-412 Wrocław.

Jednostka kontrolująca, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, dokonuje ich rozpatrzenia i przekazuje ostateczną Informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń. Podjęcie dodatkowych czynności kontrolnych w celu ustalenia zasadności złożonych zastrzeżeń, żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie, zgodnie z art. 25 ust. 5 ww. ustawy, każdorazowo przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń.

Zbigniew Dynak
Z-ca Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich
Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego
(podpisano elektronicznie)

**DOLNY
ŚLĄSK**

URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA DOLNOŚLĄSKIEGO
Wybrzeże Juliusza Słowackiego 12-14
50-411 Wrocław

www.umwd.dolnyslask.pl
umwd@dolnyslask.pl
www.bip.dolnyslask.pl



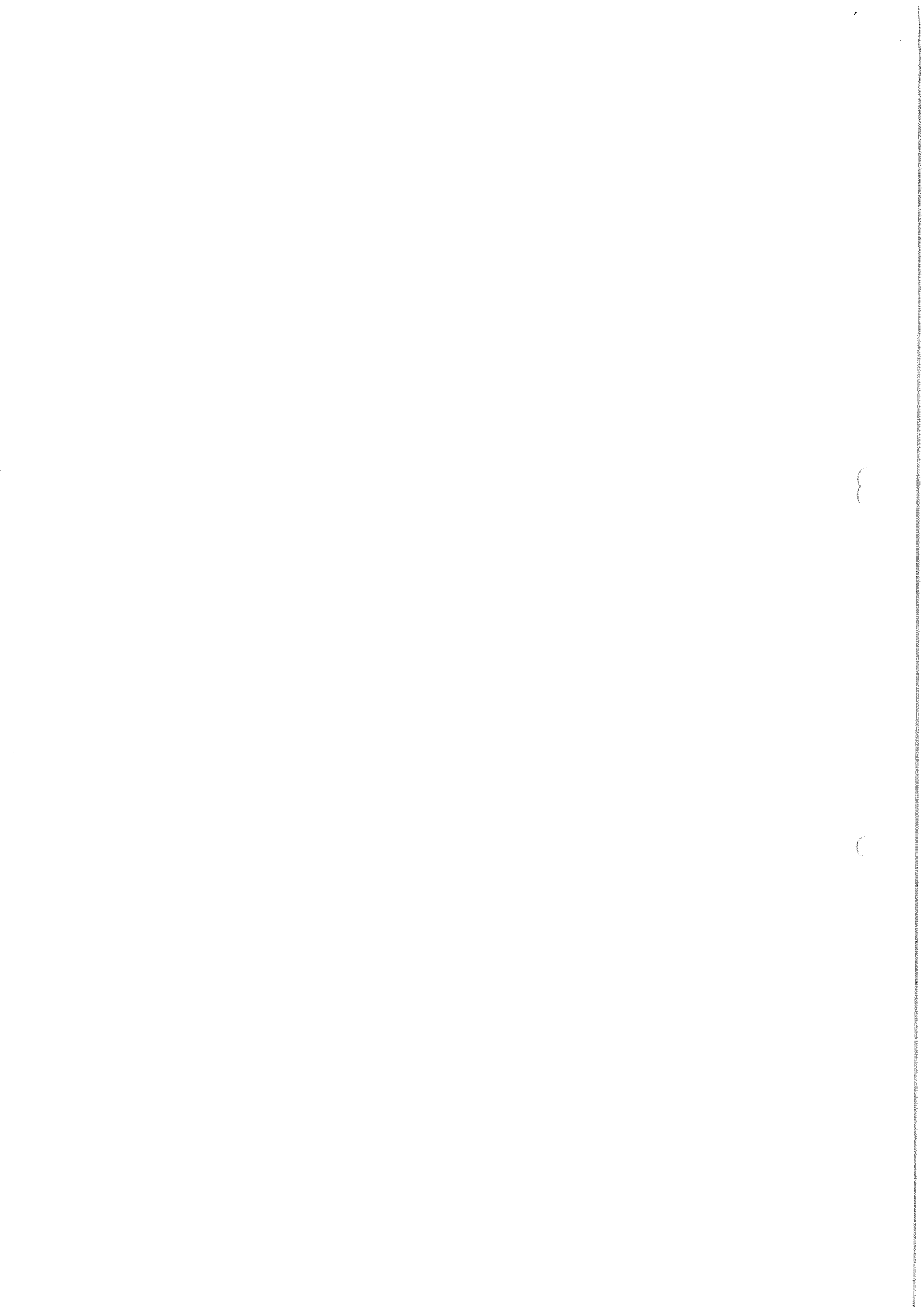
**Fundusze
Europejskie**
Program Regionalny



**DOLNY
ŚLĄSK**

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne





DEFR-O-III.44.39.2024

**Informacja Pokontrolna
z kontroli projektu nr RPDS.07.01.01-02-0099/16**

1. Informacje ogólne

Kontrola została przeprowadzona na podstawie Kwartalnego Planu Kontroli na II kw. 2024 r., który został zatwierdzony przez Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich w dniu 27.03.2024 r.

Przeprowadzona kontrola stanowiła realizację obowiązków wynikających z przepisów prawa wspólnotowego, w zakresie ochrony interesów finansowych Wspólnoty Europejskiej oraz z odpowiednich przepisów prawa krajowego.

Beneficjent został poinformowany o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem znak: DEFR-O-III.44.39.2024 z dnia 02.04.2024r.

1.1 Podstawa prawna kontroli

-art. 41 ust. 2 pkt 4 i art. 45 ust. 1 Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 566),

- art. 9 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 pkt 7 oraz pkt 8, art. 22 ust. 1 pkt 1, art. 23 oraz art. 25 ust. 1 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 r., poz. 818 ze zm.),

- § 18 umowy o dofinansowanie nr RPDS.07.01.01-02-0099/16-00 z dnia 30.05.2017r.

1.2. Nazwa Jednostki Kontrolującej:

Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 działająca poprzez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego – Departament Funduszy Europejskich

1.3. Skład zespołu kontrolującego:

Anna Dżoń – kierownik zespołu kontrolującego

Agnieszka Michaluk – członek zespołu kontrolującego

1.4. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Gmina Miejska Świeradów-Zdrój

1.5. Adres jednostki kontrolowanej:

ul. 11 Listopada 35; 59-850 Świeradów-Zdrój

1.6. Numer i nazwa projektu:

RPDS.07.01.01-02-0099/16 „Rozbudowa Miejskiego Zespołu Szkół w Świeradowie-Zdroju przy ul. Marii Skłodowskiej-Curie 2 „Fabryka młodych Inżynierów” .

1.7. Numer i data umowy:

Umowa o dofinansowanie projektu nr RPDS.07.01.01-02-0099/16-00 z dnia 30.05.2017r.

1.8 Typ kontroli:

Kontrola własna instytucji na miejscu

1.9 Tryb kontroli:

Planowa

1.10 Rodzaj kontroli:

Kontrola trwałości

1.11 Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

11.04.2024r.-12.04.2024r.

1.12 Numery wniosków o płatność objętych kontrolą:

- RPDS.07.01.01-02-0099/16-001,
- RPDS.07.01.01-02-0099/16-002,
- RPDS.07.01.01-02-0099/16-003,
- RPDS.07.01.01-02-0099/16-004,
- RPDS.07.01.01-02-0099/16-005,
- RPDS.07.01.01-02-0099/16-006,
- RPDS.07.01.01-02-0099/16-007,
- RPDS.07.01.01-02-0099/16-008,
- RPDS.07.01.01-02-0099/16-009,

1.13 Kierownik jednostki kontrolowanej:

Roland Marciniak Burmistrz Świeradowa-Zdroju

1.14 Wykaz osób udzielających wyjaśnień:

Monika Hajny-Daszko Inspektor ds. inwestycji i funduszy unijnych w Referacie Gospodarki Miejskiej i Inwestycji w Urzędzie Miasta Świeradów-Zdrój,

Katarzyna Hryciw-Inspektor ds. podatków i opłat lokalnych w Referacie Podatków i Opłat w Urzędzie Miasta Świeradów-Zdrój.

Zakres kontroli:

1. Trwałość projektu o której mowa w art. 71 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1083/2006
2. Kwalifikowalności podatku od towarów i usług
3. Generowanie dochodu w projekcie
4. Zachowanie celu projektu definiowanego poprzez osiągnięcie i utrzymanie wskaźników rezultatu oraz utrzymanie wskaźników produktu
5. Realizacja polityk horyzontalnych
6. Archiwizacja dokumentacji projektowej
7. Zachowanie zasad informacji i promocji projektu
8. Zachowanie zasad udzielenia pomocy publicznej

Głównym celem kontroli było sprawdzenie, czy w odniesieniu do przedmiotowej inwestycji nie zaszła jedna z okoliczności, o których mowa w art. 71 rozporządzenia ogólnego, a także weryfikacja przestrzegania przez

Beneficjenta zapisów umowy o dofinansowanie projektu nr RPDS.07.01.01-02-0099/16-00 z dnia 30.05.2017r. w okresie trwałości w odniesieniu do przedstawionego powyżej zakresu.

2.Ustalenia i wnioski z kontroli

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr RPDS.07.01.01-02-0099/16-00 z dnia 30.05.2017r. zakres projektu obejmuje rozbudowę szkoły o nowy blok dydaktyczny zawierający 4 pomieszczenia klas wraz z zapleciami, pomieszczeniami sanitarnymi oraz przestrzeniami komunikacyjnymi.

Okres realizacji projektu: 26.04.2016 r.-30.04.2019 r.

Całkowita wartość projektu wyniosła 3 412 451,97 PLN, z tego wartość wydatków kwalifikowalnych: 3 084 117,87 PLN. Na podstawie zatwierdzonych wniosków o płatność, do Beneficjenta zostało przekazane dofinansowanie ze środków EFRR w ramach RPO WD na lata 2014-2020 w łącznej kwocie: 2 621 500,19 PLN.

Płatność końcowa została przekazana do Beneficjenta w dniu 24.07.2019 r.

W toku kontroli stwierdzono, że Beneficjent, zgodnie z § 18 umowy o dofinansowanie projektu, spełnił obowiązek:

poddania się kontroli dotyczącej prawidłowości realizacji projektu;

- zapewnienia wglądu we wszystkie dokumenty związane z realizacją projektu;
- zapewnienia dostępu do pomieszczeń i miejsc, w których gromadzona jest dokumentacja dotycząca projektu;
- zapewnienia dostępu do zrealizowanej w ramach projektu inwestycji;
- zapewnienia obecności upoważnionej osoby, która udzieliła wyjaśnień na temat realizacji projektu.

Postępowanie kontrolne przeprowadzone zostało przy wykorzystaniu listy sprawdzającej, w siedzibie Beneficjenta, na podstawie oryginałów i uwierzytelnionych kopii dokumentów, przedłożonych przez podmiot kontrolowany, a także ustnych wyjaśnień przedstawicieli kontrolowanej jednostki i pisemnych oświadczeń Beneficjenta.

Zespół kontrolujący przy udziale przedstawiciela Beneficjenta w dniu 12.04.2024 r. dokonał wizji lokalnej w miejscu realizacji projektu, podczas której stwierdzono, iż rozbudowana szkoła o nowy blok dydaktyczny zawierający 4 pomieszczenia klas wraz z zapleciami, pomieszczeniami sanitarnymi oraz przestrzeniami komunikacyjnymi w okresie trwałości wykorzystywana jest zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie.

Podczas wizji lokalnej sporządzono dokumentację fotograficzną.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.1 Naruszenie zasady trwałości w sposób o którym mowa w art. 71 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1083/2006

Przeprowadzone czynności kontrolne oraz wizja lokalna inwestycji potwierdziły, iż trwałość operacji o której mowa w art. 71 rozporządzenia ogólnego, nie została naruszona.

Biorąc pod uwagę powyższe zespół kontrolujący stwierdził, iż w ramach projektu:

- nie zaprzestano działalności produkcyjnej lub ją relokowano poza obszar wsparcia programem operacyjnym,
- nie nastąpiła zmiana własności elementu współfinansowanej infrastruktury, która dawałaby przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści,
- nie nastąpiła istotna zmiana wpływająca na charakter projektu, jego cele lub warunki realizacji, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów, a tym samym nie nastąpiło naruszenie zasady trwałości operacji.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.2 Zmiana kwalifikowalności podatku od towarów i usług .

Zgodnie z oświadczeniem o kwalifikowalności podatku od towarów i usług (VAT) złożonym przez Beneficjenta, w ramach projektu nie ma prawnej możliwości do odliczenia w całości podatku od towarów i usług (VAT).

Oświadczenie z dnia 11.04.03.2024r. zostało podpisane przez pana Rolanda Marciniaka Burmistrza Miasta Świeradów -Zdrój oraz panią Iwonę Kosmałą Skarbnika Miasta Świeradów -Zdrój.

W związku z powyższym, wartość podatku od towarów i usług (VAT) jest w projekcie nadal wydatkiem kwalifikowalnym.

Ww. stan został potwierdzony przeprowadzoną na próbie weryfikacją deklaracji podatkowych JPK oraz rejestru faktur sporządzanym przez Beneficjenta za miesiąc październik 2018 r.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.3 Generowanie dochodu w projekcie

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta oświadczeniem z dnia 11.04.2024 r. podpisanym przez pana Rolanda Marciniaka Burmistrza Miasta Świeradów -Zdrój do dnia przeprowadzenia czynności kontrolnych projekt nie wygenerował dochodu.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.4 Zachowanie celu projektu definiowanego poprzez osiągnięcie i utrzymanie wskaźników rezultatu oraz utrzymanie wskaźników produktu

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, głównym celem projektu jest poprawa warunków kształcenia w ramach edukacji podstawowej, poprzez rozbudowę budynku Miejskiego Zespołu Szkół w Świeradowie Zdroju oraz wyposażenie pracowni matematycznej, fizycznej, biologicznej i chemicznej.

W celu weryfikacji osiągnięcia i utrzymania założonego celu dokonano weryfikacji osiągnięcia poniższych wskaźników monitoringowych:

Wskaźniki produktu						
Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa przyjęta w umowie o dofinansowanie projektu	Wartość osiągnięta w roku docelowym	Procentowy stopień realizacji w roku docelowym	Wartość utrzymana na dzień kontroli	Procentowy stopień utrzymania na dzień kontroli	Stwierdzono na podstawie
Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	1	1	100	1	100	Protokół końcowy odbioru Faktury, dokumentacja fotograficzna
Liczba wspartych obiektów infrastruktury edukacji ogólnej [szt.]	1	1	100	1	100	Protokół końcowy odbioru Faktury, dokumentacja fotograficzna
Potencjał objętej wsparciem infrastruktury w zakresie opieki nad dziećmi infrastruktury edukacyjnej [osoby] (Ci 35)	422	422	100	422	100	Zaświadczenia Dyrektora Szkoły o nominalnej ilości miejsc w szkole po rozbudowie

Wskaźniki rezultatu						
Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa przyjęta w umowie o dofinansowanie projektu	Wartość osiągnięta w roku docelowym	Procentowy stopień realizacji w roku docelowym	Wartość utrzymana na dzień kontroli	Procentowy stopień utrzymania wskaźnika na dzień kontroli w stosunku do wartości osiągniętej w roku docelowym	Stwierdzono na podstawie
Liczba użytkowników wspartych obiektów infrastruktury edukacji ogólnej [osoby/rok]	367	303	100,00	303	100,00	.arkusze organizacyjne szkół

Na podstawie powyższego zespół kontrolujący stwierdził, że:

- wskaźniki produktu i rezultatu zostały utrzymane w wartościach zgodnych z umową o dofinansowanie projektu;
- cel projektu został utrzymany w okresie trwałości.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.5 Realizacja polityk horyzontalnych

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu nr RPDS.07.01.01-02-0099/16 pn. „Rozbudowa Miejskiego Zespołu Szkół w Świeradowie-Zdroju przy ul. Marii Skłodowskiej-Curie 2” Fabryka młodych Inżynierów” Beneficjent określił wpływ projektu, na realizację polityk horyzontalnych, w następujący sposób:

- wpływ projektu na promowanie równości mężczyzn i kobiet – pozytywny wpływ projektu,
- wpływ projektu na zasadę niedyskryminacji (w tym niedyskryminacji ze względu na niepełnosprawność) – pozytywny wpływ projektu,
- wpływ projektu na zrównoważony rozwój –neutralny wpływ projektu.

Zgodność realizacji projektu z ww. politykami wspólnotowymi została potwierdzona przeprowadzoną wizją lokalną przeprowadzoną w dniu 12.04.2024r.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.6 Archiwizacja dokumentacji projektowej

Zgodnie z § 20 umowy o dofinansowanie projektu dotyczącego obowiązku w zakresie archiwizacji, Beneficjent zobowiązał się do przechowywania w swojej siedzibie kompletnej dokumentacji związanej z realizacją Projektu w terminie i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym w szczególności wymogami art. 125 ust. 4 lit. d oraz art. 140 ust. 1 rozporządzenia ogólnego oraz zgodnie z obowiązującymi wewnętrznymi uregulowaniami.

Przeprowadzona kontrola potwierdziła, iż Beneficjent przechowuje dokumentację zgodnie z ww. zapisami.

Ponadto, w czasie trwania czynności kontrolnych Beneficjent pisemnie oświadczył, iż dokumentacja projektowa jest przechowywana zgodnie z zapisami § 20 umowy o dofinansowanie projektu.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.7 Zachowanie zasad informacji i promocji projektu

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych Zespół kontrolujący stwierdził, iż w ramach działań informacyjno-promocyjnych, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie:

- wykonano tablicę pamiątkową, oznaczoną znakami Unii Europejskiej i Funduszy Europejskich oraz herbem województwa dolnośląskiego z napisem „Dolny Śląsk”,
- wszystkie prowadzone działania informacyjno – promocyjne, wszystkie dokumenty związane z realizacją projektu podawaną do wiadomości publicznej oraz wszystkie dokumenty i materiały dla osób i podmiotów uczestniczących w projekcie oznaczono znakiem Unii Europejskiej i Funduszy Europejskich oraz herbem województwa dolnośląskiego z napisem „Dolny Śląsk”,
- umieszczono opis projektu na stronie internetowej ,
- udokumentowano działania informacyjno – promocyjne.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.8 Zachowanie zasad udzielenia pomocy publicznej

Nie dotyczy – projekt był realizowany bez pomocy publicznej.

2.9 Zagrożenie utrzymania projektu w okresie trwałości

Na dzień zakończenia czynności kontrolnych brak jest zagrożeń utrzymania projektu w okresie trwałości.

Zespół Kontrolujący:

Anna Dzoń- zaakceptowano elektronicznie

.....
(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 24.04.2024r.

Agnieszka Michaluk - zaakceptowano elektronicznie

.....
(podpis członka zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 24.04.2024r.

2. Stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń

Nie dotyczy.

3. Informacja o nałożonych korektach finansowych/dokonanych pomniejszeniach wartości wydatków kwalifikowalnych

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości indywidualnych.

4. Wynik kontroli

W zakresie przestrzegania w okresie trwałości zapisów umowy o dofinansowanie projektu – bez zastrzeżeń.

5. Zalecenia pokontrolne

Nie dotyczy.

6. Informację pokontrolną sporządzono w dwóch egzemplarzach, po jednym dla kontrolującego i kontrolowanego. Dane osobowe zawarte w niniejszej informacji pokontrolnej są chronione na podstawie Ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781) oraz Ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r., poz. 1233).

Zespół Kontrolujący:

Anna Dżoń- zaakceptowano elektronicznie

.....
(podpis kierownika zespołu kontrolującego)
Wrocław, dnia 24.04.2024r.

Agnieszka Michaluk - zaakceptowano elektronicznie

.....
(podpis członka zespołu kontrolującego)
Wrocław, dnia 24.04.2024r.

Zbigniew Dynak

Zastępca Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich
/podpisano elektronicznie/

.....
(z upoważnienia ZWD na podstawie Uchwały Nr 1718/VI/20
z dnia 29 stycznia 2020r.)

Pouczenie

1. Podmiotowi kontrolowanemu, zgodnie z zapisami art. 25 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 przysługuje prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do *informacji pokontrolnej*.
2. Zastrzeżenia wnosi się do Wydziału Obsługi Wdrażania EFRR w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego.
3. W przypadku przekroczenia ww. ustawowego terminu zastrzeżenia pozostawia się bez rozpatrzenia a informacja pokontrolna uznana zostaje za ostateczną po upływie ustawowego terminu na ich wniesienie.
4. Jednostka kontrolująca, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, dokonuje ich rozpatrzenia i przekazuje ostateczną *informację pokontrolną* zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń.
5. Podjęcie dodatkowych czynności kontrolnych w celu ustalenia zasadności złożonych zastrzeżeń, żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie każdorazowo przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń.
6. Do ostatecznej *informacji pokontrolnej* oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.
7. Ostateczna *informacja pokontrolna* stanowi podstawę realizacji ustaleń pokontrolnych w niej zawartych.
8. Licząc terminy należy stosować zasady określone w tytule V ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (art. 110-116). I tak: termin oznaczony w dniach kończy się z upływem ostatniego dnia. Jeżeli początkiem terminu oznaczonego w dniach jest pewne zdarzenie, przy obliczaniu tego terminu nie uwzględnia się dnia, w którym zdarzenie nastąpiło. Jeżeli koniec terminu do wykonania czynności przypada na dzień uznany za ustawowo wolny od pracy, termin upływa dnia następnego.

