



Warszawa, dnia 21.02.2022 r.

**Informacja pokontrolna nr RPMA.10.01.04-14-a650/18-03**

(nr projektu)

(nr kontroli)

**CZĘŚĆ A – INFORMACJE FORMALNE**

**1. Podstawa prawna kontroli:**

- 1.1. art. 9 ust. 2 pkt. 7 w zw. art. 10 ust. 1 oraz art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818);
- 1.2. § 5 ust. 14 Porozumienia Nr 1-RF/RF-II-BF/P/15/PZ z dnia 2 lipca 2015 r. w sprawie Realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2014-2020 zawartego pomiędzy Zarządzeniem Województwa Mazowieckiego a Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych;
- 1.3. Rozdział 8 - Kontrola trwałości projektu Wytycznych Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020 z dnia 17 września 2019 r.;
- 1.4. § 21 Umowy o dofinansowanie nr RPMA.10.01.04-14-a650/18-00 zawartej w dniu 14.09.2018 r.;
- 1.5. Upoważnienie Dyrektora Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych nr 13 (sygn. MJWPU.WKP-S.4251-13/22) wystawione w dniu 01.02.2022 r. do przeprowadzenia kontroli.

**2. Nazwa i adres jednostki kontrolującej:**

Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa.

**3. Skład Zespołu Kontrolującego:**

- Marcin Sowidzki (Główny specjalista) – kierownik Zespołu kontrolującego,
- Maciej Kowalewski (Główny specjalista) – członek Zespołu kontrolującego.

**4. Termin kontroli:** 03.02.2022 r.

**5. Rodzaj:** kontrola na dokumentach w siedzibie jednostki kontrolującej – kontrola trwałości.

**6. Tryb kontroli:** planowa.

**7. Okres objęty kontrolą:** kontrola trwałości po zakończeniu realizacji projektu w dniu 13.12.2020 r.

**8. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:** Gmina Miasta Radomia / Urząd Miejski w Radomiu, ul. Jana Kilińskiego 30, 26-600 Radom.

**9. Miejsce kontroli:** Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa.

**10. Jednostkę kontrolowaną reprezentował:**

- Pan Jerzy Zawodnik – Zastępca Prezydenta Miasta Radomia.

**11. Informacji będących przedmiotem ustaleń kontroli udzielała i dokumenty przedstawiała:**

- Pani Beata Ogorzałek – Kierownik Referatu Projektów Oświatowych.

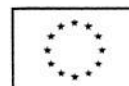
**12. Nazwa i numer kontrolowanego projektu/umowy, Oś Priorytetowa/Działanie/Poddziałanie:**

- ✓ „Przedszkolaczki - Radomiaczki”, nr RPMA.10.01.04-14-a650/18;
- ✓ Oś priorytetowa X „Edukacja dla rozwoju regionu”;
- ✓ Działanie 10.1 „Kształcenie i rozwój dzieci i młodzieży”;
- ✓ Poddziałanie 10.1.4 „Edukacja przedszkolna”.

**13. Wartość projektu (wartość dofinansowania oraz wkładu własnego):**

- Całkowita wartość projektu: 767 003,74 zł,
- Dofinansowanie: 551 003,74 zł,
- Wkład własny: 216 000,00 zł.

**14. Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli:** Nie dotyczy – kontrola trwałości po zakończeniu realizacji projektu.



## 15. Zakres kontroli:

Zakres kontroli obejmował weryfikację wywiązania się Beneficjenta z obowiązku, zachowania trwałości rezultatów projektu zgodnie z zapisami dokumentacji konkursowej, wniosku o dofinansowanie, umowy o dofinansowanie i z zasadami realizacji Działania i Programu. Weryfikacji poddano dokumentację zgromadzoną przez Beneficjenta do dnia kontroli, dotyczącą utrzymania trwałości rezultatu projektu, zgodnie z zakresem kontroli określonym w Wytycznych Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020 z dnia 17.09.2019 r.

- ✓ Wniosek o dofinansowanie nr RPMA.10.01.04-14-a650/18 za okres realizacji projektu od 15.03.2019 r. do 13.12.2020 r.
- ✓ Sprawozdanie z zachowania trwałości Projektu za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Ze względu na pandemię COVID-19 i konieczność weryfikacji trwałości Projektu w systemie zdalnym, na skanach dokumentów przekazanych przez Beneficjenta za pośrednictwem systemu teleinformatycznego SL2014, z zakresu kontroli zostały wyłączone następujące obszary:

- oznakowanie miejsca realizacji projektu,
- oględziny miejsca z wyposażeniem sali do rehabilitacji i zajęć z zakresu integracji sensorycznej w Przedszkolu Publicznym nr 3 z oddziałami specjalnymi im. Janiny Porazińskiej w Radomiu (cross – financing),
- archiwizacja dokumentacji projektowej.

Obszary, które nie zostały objęte kontrolą mogą zostać zweryfikowane w późniejszym terminie umożliwiającym przeprowadzenie czynności kontrolnych w miejscu realizacji projektu.

## 16. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów:

Nie dotyczy – w ramach kontroli trwałości nie był stosowany dobór próby weryfikowanych dokumentów.

## CZĘŚĆ B – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

### 1. Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego w podziale na obszary badań kontrolnych:

Celem głównym Projektu było zwiększenie dostępności do edukacji przedszkolnej w Radomiu i wzrost jej jakości przez utworzenie 104 nowych miejsc. Grupę docelową miały stanowić 748 dzieci w wieku 3-6 lat z następujących placówek przedszkolnych:

- Przedszkole Publiczne nr 3 z Oddziałami Specjalnymi im. Janiny Porazińskiej przy ul. Olsztyńskiej 12 w Radomiu,
- Przedszkole Publiczne nr 4 im. Juliana Tuwima przy ul. Kilińskiego 23 w Radomiu,
- Przedszkole Publiczne nr 13 przy ul. Garbarskiej 59/67 w Radomiu,
- Przedszkole Publiczne nr 19 z Oddziałami Integracyjnymi przy ul. Batalionów Chłopskich 18 w Radomiu.

### 1.1 Utrzymanie trwałości rezultatu.

Projekt zakładał osiągnięcie następujących wartości docelowych wskaźnika rezultatu, do utrzymania w okresie trwałości:

- ✓ Liczba miejsc wychowania przedszkolnego dostępnych po zakończeniu realizacji projektu – 104;
- ✓ Liczba miejsc wychowania przedszkolnego dla osób niepełnosprawnych dostępnych po zakończeniu realizacji projektu - 13;
- ✓ Liczba nauczycieli, którzy uzyskali kwalifikacje lub nabyli kompetencje po opuszczeniu programu – 46.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie pkt D2 Wnioskodawca zapewnił, że po zakończeniu finansowania projektu z Europejskiego Funduszu Społecznego zostanie zachowana trwałość projektu i nowo utworzone/dostosowane do potrzeb osób z niepełnosprawnościami miejsca wychowania przedszkolnego w ramach Projektu zostaną utrzymane co najmniej 2 lata od daty zakończenia realizacji działań zaplanowanych zgodnie z harmonogramem projektu i będą finansowane przez Beneficjenta ze środków własnych. Utrzymanie trwałości rezultatu Projektu dotyczy okresu od 14.12.2020 r. do 13.12.2022 r.

Beneficjent przekazał oświadczenie Dyrektora Przedszkola Publicznego nr 3 z Oddziałami Specjalnymi w Radomiu z dnia 31.01.2022 r. informujące, że środki trwałe nabyte w ramach Projektu wykorzystywane są na działalność statutową przedszkola.

Beneficjent przekazał oświadczenia Dyrektorów Przedszkoli w których realizowany był Projekt, dotyczące osiągniętych wskaźników rezultatów według stanu na dzień 31.12.2021 r. z następującymi danymi:

Nazwa wskaźnika	Przedszkole Publiczne nr 3 z Oddziałami Specjalnymi w Radomiu	Przedszkole Publiczne nr 4 w Radomiu	Przedszkole Publiczne nr 13 w Radomiu	Przedszkole Publiczne nr 19 z Oddziałami Integracyjnymi w Radomiu
Liczba miejsc wychowania przedszkolnego dostępnych po zakończeniu realizacji projektu	39	0	46	19
Liczba miejsc wychowania przedszkolnego dla osób niepełnosprawnych dostępnych po zakończeniu realizacji projektu	4	5	0	4
Liczba nauczycieli, którzy uzyskali kwalifikacje lub nabyli kompetencje po opuszczeniu programu	9	20	13	21

Powyższe wartości wskazują na osiągnięcie wskaźników rezultatu w kontrolowanym okresie trwałości Projektu.

#### 1.2 Cross-financing – trwałość inwestycji.

Budżet projektu zakładał rozliczenie na zasadzie cross – finansingu następującego wydatku:

- ✓ Tworzenie nowych miejsc – wyposażenie Sali do rehabilitacji i zajęć z zakresu integracji sensorycznej w Przedszkolu Publicznym nr 3 z Oddziałami Specjalnymi w Radomiu (podwiesie, huśtawka-wałek, walec średni – kształtka rehabilitacyjna) w kwocie 4 883,82 zł.

Beneficjent rozliczył cross-financing w kwocie stanowiącej 100% limitu określonego we wniosku o dofinansowanie Projektu.

Beneficjent w aktualnym Sprawozdaniu z zachowania trwałości oświadczył, że w ramach cross-finansingu zagwarantowano trwałość inwestycji z EFS zgodnie z zapisami art. 71 Rozporządzenia nr 1303/2013.

#### 1.4 Środki trwałe.

Nie dotyczy – projekt nie zakładał zakupu i rozliczenia środków trwałych.



### 1.5 Kwalifikowalność podatku od towarów i usług (VAT).

Beneficjent Gmina Miasta Radomia przekazał oświadczenie z dnia 31.01.2022 r. dotyczące kwalifikowalności podatku od towarów i usług w projekcie RPO WM 2014-2020. Wnioskodawca jest zarejestrowany jako podatnik VAT czynny i oświadczył, że:

- zakupione w projekcie towary i usługi nie były wykorzystywane do wykonywania czynności opodatkowanych w rozumieniu przepisów ustawy o VAT;
- nie dokonał obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego z tytułu nabycia towarów i usług w związku z realizacją projektu;
- nie zamierza skorzystać (na podstawie przepisów ustawy o VAT) z prawa obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego z tytułu nabycia towarów i usług w związku z realizacją projektu.

Status podatkowy Beneficjenta zweryfikowany został na portalu podatkowym Ministerstwa Finansów <https://ppuslugi.mf.gov.pl>.

Powyższe przesłanki wskazują na kwalifikowalność podatku od towarów i usług (VAT) w kontrolowanym okresie trwałości Projektu.

### 2. Wnioski z przeprowadzonej kontroli:

Beneficjent spełnił warunki dotyczące wywiązania się z obowiązku zachowania trwałości rezultatu i trwałości inwestycji projektu zgodnie z założeniami określonymi we Wniosku o dofinansowanie stanowiącym załącznik do umowy nr RPMA.10.01.04-14-a650/18-00. Zespół kontrolujący nie wniósł zastrzeżeń w zakresie objętym kontrolą.

**A. Stwierdzone wydatki niekwalifikowalne:** nie stwierdzono,

**w tym nieprawidłowości w rozumieniu Wytycznych w zakresie sposobu korygowania i odzyskiwania nieprawidłowych wydatków oraz zgłaszania nieprawidłowości w ramach programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020:** nie dotyczy.

**B. Stwierdzone inne uchybienia:** nie stwierdzono.

### 3. Spis dokumentów przekazanych jednostce kontrolującej:

- 1) Sprawozdanie z zachowania trwałości projektu za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
- 2) Oświadczenie o sposobie reprezentacji Kontrolowanego podczas kontroli przeprowadzonej przez Wydział Kontroli Projektów EFS Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych z dnia 31.01.2022 r.
- 3) Oświadczenie beneficjenta dotyczące kwalifikowalności podatku od towarów i usług w projekcie RPO WM 2014-2020 z dnia 31.01.2022 r.
- 4) Protokół oględzin z dnia 27.01.2022 r.
- 5) Oświadczenie Dyrektora Przedszkola Publicznego nr 3 z Oddziałami Specjalnymi w Radomiu dotyczące liczby miejsc przedszkolnych utworzonych w ramach Projektu, w tym dla osób z niepełnosprawnościami, według stanu na 31.12.2021 r.
- 6) Oświadczenie Wicedyrektora Przedszkola Publicznego nr 4 w Radomiu dotyczące liczby miejsc przedszkolnych utworzonych w ramach Projektu, w tym dla osób z niepełnosprawnościami, według stanu na 31.12.2021 r.
- 7) Oświadczenie Wicedyrektora Przedszkola Publicznego nr 13 w Radomiu dotyczące liczby miejsc przedszkolnych utworzonych w ramach Projektu, w tym dla osób z niepełnosprawnościami, według stanu na 31.12.2021r.
- 8) Oświadczenie Dyrektora Przedszkola Publicznego nr 19 z Oddziałami Integracyjnymi w Radomiu dotyczące liczby miejsc przedszkolnych utworzonych w ramach Projektu, w tym dla osób z niepełnosprawnościami, według stanu na 31.12.2021 r.
- 9) Oświadczenie Dyrektora Przedszkola Publicznego nr 3 z Oddziałami Specjalnymi w Radomiu dotyczące wykorzystywania nabytych w ramach Projektu środków trwałych na działalność statutową przedszkola.

### 4. Data sporządzenia informacji pokontrolnej: 21.02.2022 r.

**Załącznik:** Lista sprawdzająca do kontroli trwałości po zakończeniu realizacji projektu (sporządzona w jednym egzemplarzu w aktach kontroli).

Wymienione w treści Informacji pokontrolnej dowody kontroli dostępne są do wglądu w Wydziale Kontroli Projektów EFS Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych, ul. Jagiellońska 74, 03-301 Warszawa.

Akceptuję informację pokontrolną w częściach A i B nie wnosząc zastrzeżeń/z zastrzeżeniami\* stanowiącymi załączniki:

.....

.....

\*niepotrzebne skreślić

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

**Pouczenie:**

Na podstawie art. 25 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020:

1. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić w terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej uzasadnione zastrzeżenia do ustaleń zawartych w części A i B przedmiotowej informacji.
2. Zastrzeżenia do informacji pokontrolnej wraz z zaakceptowanym w pozostałym zakresie jednym egzemplarzem informacji pokontrolnej kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba upoważniona przesyła do jednostki kontrolującej.
3. Jeżeli jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje ją do jednostki kontrolującej w terminie do 14 dni od dnia doręczenia.
4. W przypadku przekroczenia terminu określonego w pkt. 1 kierownik jednostki kontrolującej odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

Kierownik jednostki kontrolowanej  
lub osoba przez niego upoważniona

Z up. PREZYDENTA MIASTA

07-23-21 Jerzy Zawodnik  
(data) (imię i nazwisko) Zastępca Prezydenta Miasta

Podpis członków zespołu kontrolującego,  
w tym kierownika zespołu kontrolującego

2022 -02- 21 Główny Specjalista  
M. Sowidzki  
(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)

2022 -02- 21 Główny Specjalista  
Maciej Kowalewski  
(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)

Podpis eksperta ( w przypadku uczestnictwa w kontroli)  
nie dotyczy

.....  
(data) (imię i nazwisko) (stanowisko)

CZĘŚĆ C – ZALECENIA POKONTROLNE – nie dotyczy.

