

KC-II.432.142.2021

**Informacja pokontrolna nr RPSW.08.03.03-26-0057/17-006**

1.	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego zatwierdzony Uchwałą nr 222 Rady Ministrów z dnia 4 listopada 2014 r. w sprawie zatwierdzenia Kontraktu Terytorialnego dla Województwa Świętokrzyskiego (M.P. poz. 1061). Uchwała Zarządu Województwa nr 3171/14 z 12 listopada 2014 r. zatwierdzająca wynegocjowany Kontrakt Terytorialny. Uchwała Zarządu Województwa nr 621/15 z 19 sierpnia 2015 r. zatwierdzająca Aneks nr 1 do Kontraktu Terytorialnego dla Województwa Świętokrzyskiego oraz zakres i warunki dofinansowania RPOWŚ na lata 2014-2020.</li> <li>- Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020.</li> <li>- art. 23 ust. 1 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. <i>o zasadach realizacji programów w zakresie polityk i spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020</i> (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze zm.).</li> <li>- §21 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.03.03-26-0057/17-00, pn. „Rozwój edukacji kształcenia ogólnego w zakresie stosowania TIK” zawartej w dniu 22.08.2018 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, zawartej pomiędzy Województwem Świętokrzyskim z siedzibą w Kielcach reprezentowanym przez Zarząd Województwa, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020, a Gminą Rytwiany.</li> <li>- Upoważnienie nr 159/2021 do przeprowadzenia kontroli z dnia 01.12.2021 r.</li> </ul>
2.	Nazwa jednostki kontrolującej	<p>Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Kontroli i Certyfikacji RPO ul. Witosa 86 25-561 Kielce</p>
3.	Osoby	<p>1. Małgorzata Piskulak – Kierownik Zespołu kontrolującego</p>

*Handwritten signature*

	uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	2. Michał Zagniński – Członek Zespołu kontrolującego
4.	Termin kontroli	13.12.2021 r.
5.	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola planowa obejmująca kontrolę trwałości po zakończeniu realizacji projektu konkursowego
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Rytwiany
7.	Adres jednostki kontrolowanej	Kontrola trwałości w siedzibie Beneficjenta: Urząd Gminy Rytwiany, ul. Staszowska 15, 28 – 236 Rytwiany. Kontrola trwałości w miejscu zachowania trwałości operacji: 1. Zespół Szkolno-Przedszkolny Publiczna Szkoła Podstawowa i Publiczne Samorządowe Przedszkole im. 100-lecia Odzyskania Niepodległości w Strzegomiu, Strzegomek, ul. Dąbrówki 3, 28-221 Osiek. 2. Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rytwianach im. Jana Pawła II w Rytwianach, ul. Szkolna 9/1, 28-236 Rytwiany. 3. Zespół Placówek Oświatowych Publiczna Szkoła Podstawowa i Przedszkole im. Marii Firlejczyk w Sichowie Dużym, Sichów Duży 88, 28-236 Rytwiany.
8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Działanie/ Priorytet, numer umowy, wartość projektu wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli	Tytuł projektu: „Rozwój edukacji kształcenia ogólnego w zakresie stosowania TIK” Nr projektu: RPSW.08.03.03-26-0057/17 Oś priorytetowa: 8 Rozwój edukacji i aktywne społeczeństwo Działanie: 8.3 Zwiększenie dostępu do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej oraz kształcenia podstawowego, gimnazjalnego i ponadgimnazjalnego Poddziałanie: 8.3.3 Rozwój edukacji kształcenia ogólnego w zakresie stosowania TIK (projekty konkursowe) Nr umowy o dofinansowanie projektu RPSW.08.03.03-26-0057/17-00 zawartej w dniu 22.08.2018 r. Wartość projektu wynosiła 635 655,15 PLN

	projektów)	Wartość wydatków zatwierdzonych na dzień 05.10.2020 r. (tj. ostatecznego rozliczenia projektu z Instytucją Zarządzającą) wyniosła kwotę 633 707,53 PLN.
9.	Zakres kontroli	<p>Tematyką kontroli przeprowadzonej w siedzibie Beneficjenta projektu w ramach kontroli trwałości po zakończeniu realizacji projektu objęte zostały obszary dotyczące:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Poprawności utrzymania wskaźników realizacji celów szczegółowych RPOWŚ na lata 2014-2020 w projekcie, w którym wymóg utrzymania trwałości został określony we wniosku o dofinansowanie.</li> <li>2. Prawdliwości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.</li> <li>3. Prawdliwości rozliczeń finansowych w zakresie określonym w stosowanych pytaniach listy sprawdzającej do kontroli trwałości.</li> <li>4. Prawdliwości realizacji działań informacyjno – promocyjnych.</li> <li>5. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.</li> <li>6. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.</li> </ol>
10.	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	Kontrola przeprowadzona została w formie kontroli trwałości, bez doboru próby w zakresie wskazanym w punkcie 9 niniejszej Informacji pokontrolnej.
11.	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego	<p>Tematyką kontroli objęte zostały obszary dotyczące:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. <b>Poprawności utrzymania wskaźników realizacji celów szczegółowych RPOWŚ na lata 2014-2020 w projekcie, w którym wymóg utrzymania trwałości został określony we wniosku oraz umowie o dofinansowanie.</b></li> </ol> <p>Zapisy wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.03.03-26-0057/17 oraz §17 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.03.03-26-0057/17-00 zawartej w dniu 22.08.2018 r. zakładały zachowanie trwałości projektu przez Beneficjenta. Wskaźniki rezultatu planowane do osiągnięcia po zakończeniu realizacji projektu zostały co do zasady osiągnięte, co obrazuje</p>

poniższa tabela:

Wskaźnik rezultatu	Wartość docelowa	Wartość na dzień kontroli	Stopień realizacji w %
Liczba uczniów, którzy nabyli kompetencje kluczowe lub umiejętności uniwersalne po opuszczeniu programu	300	306	102
Liczba nauczycieli, którzy uzyskali kwalifikacje lub nabyli kompetencje po opuszczeniu programu	46	46	100

W kontrolowanym projekcie, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, Beneficjent dokonał zakupu środków trwałych w ramach:


- zadania 1 pn. „Rozwój nowoczesnego nauczania w ZSP w Strzegomiu opartego na Technologiach Informacyjno – Komunikacyjnych”, pozycja 1.5 - monitor interaktywny z komputerem w kwocie 13 211,00 PLN,
- zadania 2 pn. „Rozwój nowoczesnego nauczania w ZPO Sichowie Dużym opartego na Technologiach Informacyjno – Komunikacyjnych”, pozycja 2.4 - tablica interaktywna z rzutnikiem w kwocie 8 141,37 PLN,
- zadania 3 pn. „Rozwój nowoczesnego nauczania w ZSO w Rytwianach opartego na Technologiach Informacyjno – Komunikacyjnych” pozycja 3.4 - tablica interaktywna z rzutnikiem (2 szt.) w kwocie 16 282,74 PLN oraz 3.15 - monitor interaktywny z komputerem w kwocie 13 211,00 PLN.

Kontrola potwierdziła dostępność zakupionych przez Beneficjenta środków trwałych oraz ich wykorzystanie przez placówki oświatowe na działalność statutową. Do dnia kontroli nie doszło do zaprzestania działalności przez Beneficjenta lub przeniesienia jej poza obszar objęty programem.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu, Beneficjent w okresie do 6 miesięcy od daty zakończenia realizacji projektu osiągnął określone funkcjonalności sieci i dostęp do TIK w placówkach oświatowych, w których realizowano wsparcie.

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji Zespół kontrolujący stwierdził,

	<p>że Beneficjent zachował trwałość projektu określoną w art. 71 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. (Dz. U. UE nr L 347/320 z dnia 20.12.2013 r.).</p> <p><b>2. Prawdliwości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.</b></p> <p>Beneficjent realizował w okresie trwałości projektu zadania odnoszące się do polityk horyzontalnych, dotyczących równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz równości szans kobiet i mężczyzn - zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.03.03-26-0057/17 oraz <i>Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020 z dnia 05.04.2018 r.</i></p> <p><b>3. Prawdliwości rozliczeń finansowych w zakresie określonym w stosowanych pytaniach listy sprawdzającej do kontroli trwałości.</b></p> <p>Beneficjent informacją z dnia 13.12.2021 r. potwierdził, iż w ramach zrealizowanego projektu przekazane środki nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu w okresie trwałości, status podatkowy Beneficjenta nie uległ zmianie, a podatek VAT był kwalifikowalny i nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących możliwość odzyskania podatku VAT.</p> <p><b>4. Poprawności realizacji działań informacyjno-promocyjnych.</b></p> <p>Beneficjent podjął działania związane z promowaniem EFS w ramach RPOWŚ na lata 2014-2020. Dokumentacja związana z realizacją projektu została oznakowana wymaganymi logotypami, tj.: flagą Rzeczypospolitej Polskiej, znakiem Unii Europejskiej wraz ze słownym odniesieniem do Unii Europejskiej, Europejskiego Funduszu Społecznego, znakiem Fundusze Europejskie oraz herbem województwa świętokrzyskiego, a informacja o współfinansowaniu była czytelna i widoczna.</p> <p>Działania informacyjno-promocyjne były adekwatne do zakresu merytorycznego, zasięgu oddziaływania projektu oraz realizowane były zgodnie z:</p> <p>- <i>Podręcznikiem beneficjentów programów polityki spójności 2014-2020</i></p>
--	---

122. 

		<p>w zakresie informacji i promocji;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Księgą identyfikacji wizualnej znaku marki Fundusze Europejskie i znaków programów polityki spójności na lata 2014-2020;</li> <li>- Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 z dnia 03.11.2016 r.</li> </ul> <p><b>5. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.</b></p> <p>Zespół kontrolujący ustalił, iż Beneficjent zapewnił istnienie właściwej ścieżki audytu umożliwiającej odtworzenie wszystkich procesów związanych z utrzymaniem trwałości projektu.</p> <p><b>6. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.</b></p> <p>Beneficjent wywiązywał się z obowiązku określonego w umowie o dofinansowanie projektu nr RPSW.08.03.03-26-0057/17-00 z dnia 22.08.2018 r. dotyczącego archiwizacji dokumentacji. Dokumentacja dotycząca dofinansowanego projektu gromadzona była oddzielnie dla rodzaju spraw oraz przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo.</p> <p>Zgodnie z zapisami art. 140 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., Beneficjent do dnia kontroli przechowywał wszystkie dokumenty związane z realizacją kontrolowanego projektu.</p> <p>Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji oraz wykazu jednostek, gdzie przechowywane są dokumenty wytworzone po zakończeniu realizacji projektu (w okresie jego trwałości) ustalono, że dokumentacja merytoryczna oraz finansowo-księgową projektu przechowywana była w Gminie Rytwiany, ul. Staszowska 15, 28 - 236 Rytwiany.</p> <p>Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych oraz zweryfikowanej dokumentacji merytorycznej, wynikającej z zakresu przedmiotowej kontroli trwałości projektu nr RPSW.08.03.03-26-0057/17 pn. „Rozwój edukacji kształcenia ogólnego w zakresie stosowania TIK” Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent prawidłowo wykonywał zadania w wyżej wymienionych obszarach.</p>
12.	Stwierdzone nieprawidłowości /błędy	W zakresie objętym kontrolą, Zespół kontrolujący w zweryfikowanych obszarach nie stwierdził nieprawidłowości oraz błędów.

13.	Zalecenia pokontrolne	Brak zaleceń pokontrolnych.
14.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	28.12.2021 r.

Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego, a drugi jest odsyłany do Jednostki kontrolującej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

**Pouczenie:**

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca odmawia ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej i w terminie 14 dni od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku wniesienia zastrzeżeń do ustaleń kontroli nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych/rekomendacji.

**Podpisy członków Zespołu kontrolującego:**

- Małgorzata Piskulak – Kierownik Zespołu kontrolującego
- Michał Zagniński – Członek Zespołu kontrolującego

*Małgorzata Piskulak*.....  
*Michał Zagniński*.....

**Kontrolowany/a:**

**WÓJT GMINY**

.....  
*mgr Grzegorz Forkastewicz*

Kierownik  
 Wydziału Kontroli EFS  
*[Signature]*  
 Wiech

Zastępca Dyrektora  
 Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO  
*[Signature]*  
 Dorota Kostrzewska

