



DFS.III.44.2.84.2023
(znak sprawy)

INFORMACJA POKONTROLNA nr RPLB.06.04.00-08-0004/18-005

1	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none"> - § 17 ust. 1 i 2 Umowy nr RPLB.06.04.00-08-0004/18-00 o dofinansowanie Projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020, zawartej w dniu 10.12.2018 r. między Województwem Lubuskim a Gminą Krosno Odrzańskie, zmienionej Aneksm nr RPLB.06.04.00-08-0004/18-01 z dnia 28.04.2020 r. - art. 125 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. - rozdziału 7 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020.
2.	Nazwa jednostki kontrolującej	<p>Zarząd Województwa Lubuskiego, pełniący rolę Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym – Lubuskie 2020 (IZ) ul. Podgórna 7 65-057 Zielona Góra</p>
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	<p>1. Imię i nazwisko: Iwona Majorek Stanowisko służbowe: główny specjalista Komórka organizacyjna jednostki kontrolującej: Wydział Kontroli EFS, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego, Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze Funkcja w zespole kontrolującym: kierownik zespołu kontrolującego Upoważnienie do kontroli nr 262/2023 z dnia 23.06.2023 r. [Dowód: akta kontroli str.19-20]</p> <p>2. Imię i nazwisko: Katarzyna Komel Stanowisko służbowe: inspektor Komórka organizacyjna jednostki kontrolującej: Wydział Kontroli EFS, Departament Europejskiego Funduszu Społecznego, Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze Funkcja w zespole kontrolującym: członek zespołu kontrolującego Upoważnienie do kontroli nr 263/2023 z dnia 23.06.2023 r. [Dowód: akta kontroli str.21-22]</p>
4.	Termin kontroli	30.06.2023 r.
5.	Rodzaj kontroli; tryb kontroli	Kontrola trwałości po zakończeniu realizacji projektu Kontrola planowa



6.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Krosno Odrzańskie
7.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Parkowa 1, 66-600 Krosno Odrzańskie
8.	Wpis do książki kontroli	9
9.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Priorytet/Działanie/Poddziałanie, numer Porozumienia, okres realizacji projektu, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów)	<p>Nazwa: „Pierwszy Żłobek Miejski w Krośnie Odrzańskim szansą na poprawę sytuacji zawodowej opiekunów”</p> <p>Numer kontrolowanego projektu: RPLB.06.04.00-08-0004/18 (summa kontrolna: 95CC-8E2F-2D16-44F0)</p> <p>Działanie 6.4. Powrót na rynek pracy osób sprawujących opiekę nad dziećmi w wieku do lat 3.</p> <p>Poddziałanie – nie dotyczy</p> <p>Numer Umowy: RPLB.06.04.00-08-0004/18 -00</p> <p>Okres realizacji projektu: 01.11.2018 r. do 31.01.2021 r.</p> <p>Wartość projektu: 2 217 355,89 zł.</p>
10.	Zakres kontroli	<p>Kontrola trwałości projektu w siedzibie Beneficjenta i w miejscu realizacji projektu obejmie m.in. weryfikację zgodności realizacji projektu z jego założeniami określonymi w <i>Umowie o dofinansowanie projektu nr RPLB.06.04.00-08-0004/18-00</i>, zmienionej Anekssem oraz w załączonym do niej <i>Wniosku o dofinansowanie projektu nr RPLB.06.04.00-08-0004/18</i>, a w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ wydatki poniesione w ramach cross-financingu; ➤ wydatki poniesione w ramach środków trwałych. <p style="text-align: right;">[Dowód: akta kontroli str.13-14]</p>
11.	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p>W trakcie kontroli na miejscu, mającej na celu sprawdzenie trwałości projektu, założono skontrolowanie:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ 100% dokumentów potwierdzających wydatki poniesione w ramach cross-financingu i w ramach środków trwałych zakupionych na podstawie <i>Umowy o dofinansowanie projektu nr RPLB.06.04.00-08-0004/18-00</i>.
12.	Ustalenia kontroli – opis zastanego stanu faktycznego w podziale na obszary badań kontrolnych	Opisano poniżej
13.	Stwierdzone nieprawidłowości / uchybienia	Opisano poniżej

14.	Ocena wg kryteriów	Opisano poniżej
15.	Zalecenia pokontrolne lub rekomendacje	Opisano poniżej
16.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	17 lipca 2023

I. Kontrola trwałości rezultatów

Ad. 12 Ustalenia kontroli

1. W przedmiotowym projekcie zachowanie trwałości projektu obowiązuje wyłącznie w odniesieniu do wydatków poniesionych w ramach cross-financingu, spełniających jednocześnie definicję środka trwałego.
2. We Wniosku o dofinansowanie projektu założono wydatki dotyczące cross-financingu będące jednocześnie środkami trwałymi, które określono w *Zadaniu nr 1 – Utworzenie nowych 68 miejsc opieki nad dziećmi do lat 3.* w poz. 3, gdzie założono organizację placu zabaw.
3. W trakcie kontroli przedstawiono dokumentację potwierdzającą zakup oraz montaż urządzeń na plac zabaw, która została wykazana w pkt. 1.1 listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do niniejszej informacji pokontrolnej.
4. Ostateczny termin zachowania trwałości w projekcie (cross-financing, w tym środki trwałe) przypada na dzień 30.12.2026 r., tj. pięć lat od daty zatwierdzenia wniosku o płatność końcową na rzecz Beneficjanta. Końcowy nr RPLB.06.04.00-08-0004/18-011 za okres od 01.10.2021 do 31.01.2021 r. został zatwierdzony przez IZ w dniu 30.12.2021 r. został zatwierdzony przez IZ w dniu 30.12.2021 r.
5. Beneficjent zgodnie z postanowieniami § 17 *Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020*, zmienionej Anekssem poddał się kontroli i zapewnił zespołowi kontrolującemu dostęp do dokumentacji dotyczącej trwałości projektu, podlegającej przedmiotowej kontroli.
6. Na podstawie okazanej dokumentacji, złożonych wyjaśnień oraz przeprowadzonych oględzin ustalono, że na dzień kontroli została zachowana trwałość projektu po zakończeniu finansowania z Regionalnego Programu Operacyjnego.
7. Na podstawie dokumentacji okazanej przez Beneficjenta w toku kontroli oraz złożonych wyjaśnień ustalono, że po okresie realizacji projektu dokumentacja jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu – zgodnie z postanowieniami § 16 *Umowy o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020*, zmienionej Anekssem. Tym samym Beneficjent wywiązał się ze zobowiązań dotyczących archiwizacji dokumentacji, określonych w ww. umowie.
8. Środki trwałe będące jednocześnie cross-finansowaniem nabyte w ramach projektu po zakończeniu jego realizacji są wykorzystywane na działalność statutową, co szczegółowo opisano w pkt. 1.4 listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do niniejszej informacji pokontrolnej.

Ad. 13 Stwierdzone nieprawidłowości/uchybień

Kontrola trwałości rezultatów nie wykazała uchybień ani nieprawidłowości w tym zakresie.

Ad. 14 Ocena wg kryteriów

Kryteria	Ocena Kategoria nr 1 – system funkcjonuje/projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia, Kategoria nr 2 – system funkcjonuje/projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia, Kategoria nr 3 –system działa/projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybień/nieprawidłowości, potrzebne są znaczne usprawnienia, Kategoria nr 4 – system działa/projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują liczne, kluczowe uchybień/nieprawidłowości; potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego oraz w przypadku kontroli systemowej – istnieje możliwość nałożenia sankcji wynikających z porozumienia. Kategoria nr 5 – system w zasadzie nie funkcjonuje/projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność nałożenia sankcji wynikających z porozumienia i/lub nałożenia korekty ryczałtowej (kontrola systemowa)/rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu (kontrola projektu).
Zachowanie trwałości projektu	Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo.

Ogólna ocena według kategorii:

W wyniku kontroli projekt należy skwalifikować jako:

Kategoria nr 1 – projekt jest realizowany prawidłowo.

Pouczenia o prawie, sposobie i terminie zgłoszenia zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej.

W takim przypadku kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej lub w terminie przedłużonym zgodnie z art. 25 ust. 3 ustawy wdrożeniowej przesyła do jednostki kontrolującej zastrzeżenia na piśmie i jeden egzemplarz niepodpisanej Informacji pokontrolnej.

W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do Informacji pokontrolnej jednostka kontrolująca pozostawia zastrzeżenia bez rozpatrzenia.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej jeden egzemplarz podpisanej Informacji pokontrolnej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu.

Ad. 15 Zalecenia pokontrolne lub rekomendacje

W związku z kontrolą, której wyniki przedstawione zostały w niniejszej Informacji pokontrolnej Instytucja Zarządzająca nie wydaje zaleceń/rekomendacji.

Pouczenie dotyczące wydanych zaleceń pokontrolnych lub rekomendacji:

~~Instytucja Zarządzająca zobowiązuje beneficjenta, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszych zaleceń pokontrolnych lub rekomendacji, do pisemnego poinformowania o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub rekomendacji, a także o podjętych działaniach w celu realizacji zaleceń lub rekomendacji, albo o przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.~~

~~Jednocześnie Instytucja Zarządzająca informuje, iż zgodnie z zapisami § 25 ust. 2 pkt. 3) Umowy RPLB.06.04.00-08-0004/18-00 o dofinansowanie projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Lubuskie 2020 zawartej w dniu 10.12.2018 r. pomiędzy Województwem Lubuskim a Gminą Krosno Odrzańskie, zmienionej Aneksiem Instytucja Zarządzająca może rozwiązać umowę, w przypadku gdy beneficjent w określonym terminie nie doprowadzi do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości.~~

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron (jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej).

Załącznik do niniejszej Informacji pokontrolnej: Lista sprawdzająca do kontroli trwałości.

Zielona Góra, 17 lipca 2023. r.
(miejscowość, data)

.....*Majorek*.....
Iwona Majorek
Główny specjalista, Wydział Kontroli EFS
Departament Europejskiego Funduszu Społecznego
Podpis

Pracownik nieobecny w dniu podpisywania dokumentu

.....
Katarzyna Komel
inspektor, Wydział Kontroli EFS
Departament Europejskiego Funduszu Społecznego
Podpis

z up. Zarządu Województwa

Przemysław Osinski
Zastępca Dyrektora Departamentu
Departament Europejskiego Funduszu
Społecznego

.....
(Dyrektor Departamentu
Europejskiego Funduszu Społecznego
lub osoba upoważniona,
podpis)

Kazimierz Olski, 27.07.2023
(miejsowość, data)

ZUP BURMISTRZA
Roman Siemiński
Zastępca Burmistrza

.....
(imię i nazwisko,
nazwa stanowiska kierownika jednostki kontrolowanej
lub osoby uprawnionej do jego reprezentowania,
podpis)

Dotyczy postępowania: DFS.III.44.2.84.2023