



Urząd Marszałkowski
Województwa Kujawsko-Pomorskiego
Departament Kontroli Wdrażania
Funduszy Europejskich
WF-I.44.1.33.2021.JB

RS
MP
16.04.2021

Urząd Miasta i Gminy w Mroczy
SEKRETARIAT
Wpłynęło 16. 04. 2021
Zał.
Nr 351 0/04/2021/P

Toruń, dnia 14 kwietnia 2021 r.

Pan
Waldemar Chudzik – Zastępca
Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza
Plac 1 Maja 20
89-115 Mrocza

Dotyczy projektu nr **RPKP.06.03.01-04-0008/18**

W związku z przeprowadzoną w dniach 24–29 marca 2021 roku kontrolą zdalną w trakcie realizacji projektu oraz w dniach 30 marca, 01 i 06 kwietnia 2021 roku weryfikacją dokumentów przekazanych w trakcie kontroli projektu nr **RPKP.06.03.01-04-0008/18** pn. „Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy”, zrealizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014-2020, w załączeniu przesyłam trzy egzemplarze **Informacji pokontrolnej**.
Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania dokumentu wraz z dwoma egzemplarzami niepodpisanej Informacji pokontrolnej. Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej będą pozostawione bez rozpatrzenia.
W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej ze strony kierownika jednostki



kontrolowanej należy przekazać do jednostki kontrolującej dwa podpisane egzemplarze Informacji pokontrolnej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Z poważaniem,

*z-ca Dyrektora
Departamentu Kontroli
Wdrażania Funduszy Europejskich*
Tomasz Jaroszewski (1)





**INFORMACJA POKONTROLNA NR WF-I.44.1.33.2021.JB
z kontroli Projektu nr RPKP.06.03.01-04-0008/18**

INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

1	Nazwa jednostki kontrolowanej.	Miasto i Gmina Mrocza
2	Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (jeżeli dotyczy).	Plac 1 Maja 20, 89-115 Mrocza Kontrola zdalna na dokumentach w siedzibie jednostki kontrolującej
3	Kierownik jednostki kontrolowanej.	Waldemar Chudzik – Zastępca Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza
4	Osoby udzielające informacji i wyjaśnień zespołowi kontrolującemu.	Krzysztof Wiese – Kierownik Referatu Inwestycji i Gospodarki Przestrzennej
5	Nazwa jednostki kontrolującej.	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego, Wydział Kontroli Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Departamentu Kontroli Wdrażania Funduszy Europejskich.
6	Podstawa prawna kontroli.	<ul style="list-style-type: none"> • Art. 125 ust. 4, 5 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.U. UE L z dnia 20 grudnia 2013 r.). • Art. 9 ust. 2 pkt 7 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020) (Dz. U. 2020, poz. 818 z późn. zm.).





- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.
- Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 przyjętej uchwałą Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 26/887/15 z dnia 01.07.2015 r.(z późn.zm).
- Poradnik kontroli zdalnej Kancelarii Prezesa Rady Ministrów (Załącznik do pisma znak: COA.ZKK.5800.7.2020.MG z dnia 14 maja 2020 r.).
- Umowa o dofinansowanie Projektu WP-II-C.433.6.19.2019 z dnia 28 czerwca 2019 roku, Aneks nr 1 z dnia 29 stycznia 2021 roku.
- Upoważnienie nr 82/2021 z dnia 15 marca 2021 roku.

7	Skład zespołu kontrolującego.	1 Jacek Bazanowski 2 Agnieszka Grudzińska	- kierownik Zespołu kontrolującego - członek Zespołu kontrolującego
8	Termin kontroli.	W dniach 24 – 29 marca 2021 roku kontrola zdalna oraz w dniach 30 marca, 01 i 06 kwietnia 2021 roku na dokumentach przesłanych przez Beneficjenta	
9	Tryb kontroli (doraźna, planowa w trakcie/na zakończenie realizacji Projektu).	Kontrola planowa w trakcie realizacji Projektu	
10	Status prawny jednostki kontrolowanej.	Wspólnota samorządowa Jednostka samorządu terytorialnego	
	Nr i nazwa Projektu:	Projekt nr RPKP.06.03.01-04-0008/18 pn. „Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy”.	
	Oś Priorytetowa:	6. Solidarne społeczeństwo i konkurencyjne kadry	
11	Działanie:	6.3. Inwestycje w infrastrukturę edukacyjną	
	Poddziałanie (jeśli dotyczy):	6.3.1 Inwestycje w infrastrukturę przedszkolną	
	Numer konkursu:	RPKP.06.03.01-IZ.00-04-185/18	





	Numer umowy z dnia: (+ aneks z dnia)	Umowa nr WP-II-C.433.6.19.2019 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu z dnia 28 czerwca 2019 roku, zmieniona Aneksiem nr 1 z dnia 29 stycznia 2021 roku.
	Całkowita wartość Projektu:	10 453 183,46 zł
	Całkowite wydatki kwalifikowalne:	9 994 460,81 zł
	Wartość dofinansowania (%):	4 919 644,62 zł , co stanowi 49,22 % wydatków kwalifikowalnych Projektu.
	w tym EFRR:	4 919 644,62 zł
	Wkład własny:	5 074 816,19 zł co stanowi 50,78 % wydatków kwalifikowalnych Projektu.
	Wartość wydatków ogółem w Projekcie do ostatniego zatwierdzonego wniosku objętego kontrolą (<i>dot. kontroli w trakcie realizacji</i>):	Nie dotyczy.
12	Okres realizacji Projektu:	Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie oraz Aneksu nr 1 okres realizacji Projektu: 01 stycznia 2019 roku – 31 lipca 2021 roku.
13	Przedmiotowy zakres kontroli.	<ol style="list-style-type: none"> 1) Czynności sprawdzające stan realizacji Projektu (weryfikacja dokumentów i dokumentacji związanych z zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o dofinansowanie m.in. wskaźniki, harmonogram rzeczowo-finansowy). 2) Dokumentacja finansowa związana z realizacją Projektu (sprawdzenie faktur VAT, rachunków, dowodów zapłaty, wyciągów bankowych, ewidencji księgowej, itp.). 3) Działania promocyjno-informacyjne (sprawdzenie prawidłowości oznaczenia dokumentacji, miejsca, realizacji Projektu, zgodnie z obowiązującymi wytycznymi IZ RPO). 4) Stosowanie przez Beneficjenta Prawa Zamówień Publicznych i „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”. 5) Zgodność Projektu z politykami Wspólnoty: polityką ochrony środowiska,





polityką równych szans, polityką społeczeństwa informacyjnego (weryfikacja stanu faktycznego z opisem i uzasadnieniem zawartym we wniosku).

- 14 Projekt objęty pomocą publiczną?/Projekt generujący dochód? Projekt nie jest objęty pomocą publiczną. Projekt nie generujący dochodu.
- 15 Typ Projektu (Projekt: zintegrowany, partnerski/realizowany w partnerstwie publiczno-prywatnym/ grantowy/ instrumenty finansowe)¹. Nie dotyczy.
- 16 Wnioski o płatność: Kontrolą zdalną Projektu na dokumentach w trakcie realizacji Projektu objęto następujące wnioski o płatność:
- RPKP.06.03.01-04-0008/18-001-01 z dnia 03 lipca 2019 roku za okres od 01 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku – wniosek sprawozdawczy - zatwierdzony,
- RPKP.06.03.01-04-0008/18-002-01 z dnia 04 października 2019 roku za okres od 01 lipca 2019 roku do 30 września 2019 roku – wniosek sprawozdawczy zatwierdzony,
- RPKP.06.03.01-04-0008/18-003-01 z dnia 08 stycznia 2020 roku za okres od 01 października 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku – wniosek sprawozdawczy - zatwierdzony,
- RPKP.06.03.01-04-0008/18-004-01 z dnia 08 lipca 2020 roku za okres od 01 stycznia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku – wniosek sprawozdawczy - zatwierdzony,
- RPKP.06.03.01-04-0008/18-006-03 z dnia 17 grudnia 2020 roku za okres od 01 lipca 2020 roku do 16 grudnia 2020 roku – wniosek o refundację, wniosek sprawozdawczy – zatwierdzony.
Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych o charakterze zdalnym, stwierdza się realizację Projektu zgodnie z danymi przekazywanymi

¹ Wskazać liczbę partnerów/konkursów/umów objętych projektem a w przypadku zastosowania kontroli na próbie wskazać liczbę skontrolowanych elementów zgodnie z odpowiednią metodyką doboru próby do kontroli.





we wnioskach o płatność objętych niniejszą kontrolą.

17 Miejscowość i data
sporządzenia
Informacji
pokontrolnej. Toruń, 14 kwietnia 2021 roku

18 Łączna kwota
wydatków
niekwalifikowalnych
stwierdzonych podczas
kontroli. Nie dotyczy.

Przedmiotowy projekt przewiduje budowę przedszkola wraz z infrastrukturą techniczną oraz zagospodarowaniem-przyległego terenu (budowa elementów małej architektury, parkingu, ciągów pieszych i jezdnych, zieleni). W swojej koncepcji budynek przedszkola ma stanowić kompleks edukacyjny i znajdować się w pobliżu budynku Szkoły-Podstawowej oraz Gimnazjum w Mroczy. Budynek ma być przeznaczony docelowo dla 200 dzieci w wieku przedszkolnym.

Głównym celem projektu jest zwiększenie liczby miejsc przedszkolnych na terenie Gminy Mrocza, dostosowanie nowej infrastruktury do potrzeb osób z niepełnosprawnościami oraz poprawa jakości świadczonych usług w zakresie opieki przedszkolnej.

USTALENIA KONTROLI

1. Realizacja Projektu

Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie oraz Aneksu nr 1 do ww. umowy okres kwalifikowalności wydatków w ramach Projektu rozpoczął się z dniem rozpoczęcia realizacji Projektu tj. 01 stycznia 2019 roku, a zakończy z dniem 31 lipca 2021 roku. Kontrolą u Beneficjenta objęto 5 zatwierdzonych wniosków o płatność. Realizacja Projektu przedstawiona we wnioskach o płatność jest zgodna z okresem kwalifikowalności wydatków. Zaawansowanie robót Beneficjent ocenił na około 70%. W zakresie realizacji inwestycji kontrola o charakterze zdalnym polegała na czynnościach sprawdzających stan realizowanego Projektu, na podstawie dokumentów zamieszczonych przez Beneficjenta





w Systemie Teleinformatycznym SL oraz dostarczonych drogą mailową: dokumentów księgowych (faktury, dowody zapłaty, umowa z wykonawcą, porozumienie do umowy z wykonawcą, ewidencja księgowa) i dokumentacji związanej z zakresem rzeczowym ujętym we wnioskach o płatność (protokoły odbioru, dziennik budowy, pozwolenie na budowę, dokumentacja fotograficzna).

Zakres rzeczowo-finansowy inwestycji obejmuje realizację zadania pn. „Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy” (nr 1 i 2 sekcji H. „Zakres rzeczowo-finansowy projektu”) w ramach którego rozliczane są wydatki kwalifikowalne i niekwalifikowalne Projektu.

Uwag do prawidłowości realizacji inwestycji Zespół kontrolujący nie wnosi.

2. Prawidłowość rozliczeń finansowych

Beneficjent prowadzi księgi rachunkowe na podstawie Zarządzenia nr 120a.12.2018 Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza z dnia 7 czerwca 2018 roku w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości dla budżetu (organ) Gminy Mrocza i jednostki budżetowej – Urząd Miasta i Gminy w Mroczy wraz z Załącznikami. Jednolite zasady sporządzania, kontrolowania oraz obiegu dokumentów księgowych w Urzędzie Miasta i Gminy w Mroczy ustala „Instrukcja obiegu i kontroli dowodów księgowych w Urzędzie Miasta i Gminy Mrocza” stanowiąca załącznik nr 1 do Zarządzenia nr 123.37.2019 Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza z dnia 31 grudnia 2019 roku w sprawie wprowadzenia zmian w instrukcji obiegu i kontroli dowodów księgowych w Urzędzie Miasta i Gminy Mrocza.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki w sposób ustalony w niniejszym zarządzeniu. Prowadzone są w języku polskim, w walucie polskiej oraz w formie elektronicznej przy zastosowaniu sprzętu komputerowego. Księgowość projektu prowadzona jest w systemie komputerowym pod nazwą Księgowość Budżetowa na dzień 25 marca 2021 roku wer.2019.3.4.1007.1125, autor: Usługi Informatyczne INFO-SYSTEM Tadeusz i Roman Groszek Sp. j., 05-120 Legionowo, ul. Piłsudskiego 31/240. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych jest dowód księgowy – oryginały dokumentów, stwierdzające fakt dokonania operacji gospodarczych. Potwierdzeniem zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach





rachunkowych jest nadanie numeru ewidencji księgowej oraz wskazanie miesiąca księgowania, a także kont księgowych, na których dokonano zapisów. Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie zakładowego planu kont dla budżetu gminy i jednostki budżetowej – Urzędu Miasta i Gminy (Załącznik nr 2 i 3 do Zarządzenia nr 120a.12.2018 Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza z dnia 7 czerwca 2018 roku). Do realizowanego projektu prowadzi się odrębny rejestr księgowy. Plany kont z wyodrębnionych rejestrów do projektu zostały określone w formie wydruku komputerowego i stanowią załącznik do wytycznych pt. „Szczegółowe zasady prowadzenia rachunkowości dla Projektu pn. „Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy” realizowanego w ramach operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego w ramach poddziałania Inwestycje w infrastrukturę przedszkolną” – zatwierdzonych 27 grudnia 2019 roku, następnie zaktualizowanych na dzień 29 marca 2021 roku. Powyższy dokument został opracowany na podstawie Zarządzenia nr 120.4.2018 z dnia 06 lutego 2018 roku w sprawie zasad rachunkowości zadań finansowanych z wykorzystaniem środków z budżetu UE i innych źródeł zagranicznych w ramach perspektywy finansowej 2014-2020 jako Załącznik nr 1 do ww. Zarządzenia.

Dla wydatków związanych z przedmiotowym projektem poza wyodrębnieniem rejestru, w którym dokonuje się ewidencji księgowej na cele projektu wyodrębniono także kod księgowy dla operacji związanych z projektem, tj. "4" i oznacza odpowiedni symbol, wyróżnik stosowany przy ewidencji. Beneficjent w ramach realizacji przedmiotowego projektu dokonuje zapisów na następujących kontach księgowych:

080 Środki trwałe w budowie (inwestycje):

080-4 Środki trwałe w budowie (środki trwałe w budowie - Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy);

130 Rachunek bieżący jednostki:

130-4 Rachunek bieżący (Rachunek bieżący - Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy);

223 Rozliczenie wydatków budżetowych:





- 223-4 Rozliczenie wydatków budżet (Rozliczenie wydatków budżetowych - Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy);
- 240 Pozostałe rozrachunki:**
- 240-4 Pozostałe rozrach. (Pozostałe rozrachunki - Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy);
- 800 Fundusz jednostki:**
- 800-4 Fund. jedn.-finans.inwest (Fund.jedn. - finans.inwest Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy);
- 800-4-4 Fund. jedn.-finans.inwest (Fund.jedn. -finans.inwest Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy);
- 800-8-4 Fundusz jedn. - zreal. wydatki (Fundusz jedn. – zreal. wydatki - Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy);
- 810 Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje:**
- 810-2 Dotacje budż. oraz śr. na inwest (Dotacje budż. oraz śr. na inwest - Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy);
- 810-2-4 Dotacje budż. oraz śr. na inwest (Dotacje budż. oraz śr. na inwest - Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy);
- 980 Plan finansowy wydatków budżetowych roku bieżącego:**
- 980-4 Plan finansowy wydatków budżet (Plan finansowy wydatków budżet - Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy);
- 998 Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego:**
- 998-4 Zaangaż. wyd. budż. roku bieżąc. (Zaangaż. wyd. budż. roku bieżąc. - Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy);
- 999 Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat:**
- 999-2 Z wyd. budż.przyszł. lat-umowy (Z wyd. budż.przyszł. lat-umowy - Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy);





999-2-4 Z wyd. budż.przyszł. lat-umowy (Z wyd. budż.przyszł. lat-umowy - Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy).

Na potrzeby projektu został utworzony wyodrębniony rachunek bankowy w Banku Spółdzielczym w Koronowie, Oddział w Mroczy, o numerze 66 8144 0005 2004 0040 0114 0033, co zostało udokumentowane nadesłanym skanem zawartego w dniu 27 marca 2019 roku aneksu nr 5 do umowy nr 272.3.18.2018 z Bankiem Spółdzielczym w Koronowie z dnia 20 grudnia 2018 roku.

Kontrolą objęto 100% dokumentów księgowych, ze względu na fakt, iż liczba dokumentów księgowych (faktur VAT wraz z potwierdzeniami zapłaty i innymi dokumentami o równoważnej wartości dowodowej) wskazanych w systemie SL2014 wynosi 2 sztuki.

Na podstawie skontrolowanych dokumentów załączonych w systemie SL2014 Zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent jest w posiadaniu wskazanych dokumentów we wnioskach o płatność. Dokumenty księgowe (oryginały faktur) dotyczące projektu przechowywane są w dziale księgowym w budynku Urzędu Miasta i Gminy Mrocza.

Uwag Zespół kontrolujący nie wnosi.

3. Wskaźniki realizacji celów Projektu

3.1. Wskaźniki produktu

L.p.	Nazwa wskaźnika produktu	Wartość		
		Docelowa w 2021 r.	Osiągnięta	Stopień wykonania (%)
1.	Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (szt.)	1	0	00,00%
2.	Liczba wspartych obiektów infrastruktury przedszkolnej (szt.)	1	0	00,00%

Wskaźniki produktu nie zostały osiągnięte – projekt w fazie realizacji.





Zgodnie z przedłożonymi przez Beneficjenta dokumentami podczas prowadzenia czynności kontrolnych zdalnie Beneficjent ma czas na osiągnięcie w/w wskaźników do dnia 31 lipca 2021 roku.

3.2. Wskaźniki rezultatu

L.p.	Nazwa wskaźnika rezultatu	Wartość		
		Docelowa w 2022 r.	Osiągnięta	Stopień wykonania %
1.	Potencjał objętej wsparciem infrastruktury w zakresie opieki nad dziećmi lub infrastruktury edukacyjnej (osoby)	200 osób	0 osób	00,00%
2.	Liczba osób korzystających z objętej wsparciem infrastruktury przedszkolnej (osoby)	120 osób	0 osób	00,00%
3.	Liczba miejsc w infrastrukturze przedszkolnej (osoby)	200 osób	0 osób	00,00%

Wskaźniki rezultatu nie zostały osiągnięte – projekt w fazie realizacji.

Beneficjent ma czas na osiągnięcie wskaźników rezultatu do 31 lipca 2022 roku.

4. Sprawozdawczość

Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych o charakterze zdalnym stwierdza się realizację Projektu zgodnie z danymi przekazywanymi we wnioskach o płatność objętych niniejszą kontrolą.

5. Zamówienia

Beneficjent w ramach realizowanego Projektu przeprowadził jedną procedurę o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień



publicznych (dalej: PZP) pn. „Budowa Przedszkola Miejskiego w Mroczy” – nr sprawy SSZ.271.3.15.2019 z dnia 11 września 2019 roku.

Wyżej wymienione postępowanie zweryfikowano na dokumentach podczas kontroli administracyjnej w dniu 23 stycznia 2020 roku. W trakcie analizy dokumentacji postępowania podczas kontroli administracyjnej nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej. W dniu 11 września 2020 roku przesłano w systemie SL2014 do oceny porozumienie z dnia 19 maja 2020 roku do umowy nr 272.3.20.2019 z dnia 14 listopada 2019 roku dotyczącej ww. postępowania. Po analizie przedmiotowego porozumienia podczas kontroli administracyjnej uznano, iż zawarcie ww. porozumienia nie narusza art. 144 ust. 1 ustawy PZP.

6. Pomoc publiczna

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projekt nie jest objęty pomocą publiczną (sekcja B.2. „Pomoc publiczna”) oraz nie generuje dochodu (sekcja H.1. „Projekt generujący dochód”). W oświadczeniu z dnia 6 kwietnia 2021 roku, w związku z realizacją przedmiotowej inwestycji Beneficjent podał, iż do dnia dzisiejszego nie wystąpił przychód/dochód.

7. Zasady wspólnotowe

Projekt jest realizowany zgodnie z zasadami polityk wspólnotowych.

Realizacja zadania ma **pozytywny** wpływ na politykę zrównoważonego rozwoju (w tym ochrony środowiska).

Projekt wpisuje się w koncepcję zrównoważonego rozwoju wdrażaną przez Unię Europejską, gdyż dzięki realizacji Projektu nastąpi zmniejszenie ilości zanieczyszczeń wprowadzanych do środowiska, dzięki czemu możliwy będzie harmonijny rozwój społeczny i gospodarczy gminy przy zachowaniu ochrony środowiska.

Realizacja zadania ma **pozytywny** wpływ na politykę równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.





W ramach realizowanego Projektu infrastruktura będzie dostępna bez ograniczeń uzależnionych od płci, rasy, pochodzenia etnicznego, religii, światopoglądu, niepełnosprawności, wieku czy orientacji seksualnej.

Realizacja zadania ma **pozytywny** wpływ na politykę równouprawnienia płci ponieważ będzie on realizowany bez ograniczeń związanych z wiekiem, płcią czy przekonaniami.

8. Informacja i promocja

Zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie (sekcja K. „Promocja projektu”)

Beneficjent zobowiązał się do następujących działań informacyjno-promocyjnych:

1. Zakup tablicy informacyjnej i pamiątkowej;
2. Zamieszczenie informacji o projekcie na stronie internetowej Wnioskodawcy;
3. Zamieszczenie informacji o projekcie w prasie lokalnej.

Koszty związane z powyższymi zadaniami będą w całości finansowane z budżetu Beneficjenta i nie są uwzględnione w kosztach przedmiotowego projektu.

W trakcie przeprowadzonej kontroli zdalnej potwierdzono realizację w/w działań promocyjnych.

W trakcie przeprowadzonej kontroli zdalnej potwierdzono realizację powyższych działań promocyjnych (z **wyjątkiem tablicy pamiątkowej**) na podstawie przedłożonych

dokumentów: przeglądu strony internetowej Urzędu Miasta i Gminy (np. informacja o projekcie pod adresem: <http://www.mrocza.pl/aktualnosc/podpisanie-umowy-na-dofinansowanie-budowy-przedszkola-miejskiego-w-mroczy.html>;

<http://www.mrocza.pl/aktualnosc/zapraszamy-do-przedszkola-miejskiego-w-mroczy.html>)

i przesłanej przez Beneficjenta fotodokumentacji z zakresu promocji (artykuły z lokalnej prasy pt. „Nasza Krajna” nr 15 z 23 czerwca 2019 roku oraz Nr 20 z 01 września 2020 roku oraz zdjęcie tablicy informacyjnej usytuowanej na tle budynku budowanego przedszkola).

9. Archiwizacja

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta, tj. w budynku Urzędu Miasta i Gminy Mroczy, Plac 1 Maja 20, 89-115 Mrocza, w pokoju nr 312c.

Przedłożona podczas kontroli zdalnej fotodokumentacja pozwala stwierdzić,





iż Beneficjent będzie w stanie przechowywać dokumentację zgodnie z umową o dofinansowanie.

10. Inne (audyty, kontrole, wdrożenie zaleceń pokontrolnych)

Na dzień przeprowadzania kontroli Projekt nie został skontrolowany przez inne Instytucje.

PODSUMOWANIE

Kontrola planowa zdalna w trakcie realizacji Projektu przeprowadzona w dniach 24 – 29 marca 2021 roku oraz w dniach 30 marca, 01 i 06 kwietnia 2021 roku na dokumentach przesłanych w trakcie kontroli. Zweryfikowana dokumentacja jest kompletna i prawidłowa oraz ma odzwierciedlenie w systemie księgowym Beneficjenta. Nie stwierdzono podejrzeń nadużyć finansowych ani działań o charakterze korupcyjnym. Kontrola bez zastrzeżeń odpowiednio do ustaleń w obszarach:

1. Zgodności realizacji Projektu z umową o dofinansowanie (rzeczowo-finansowa) oraz danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji Projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta,
2. Zamówień,
3. Wskaźników produktów,
4. Wskaźników rezultatu,
5. Pomocy publicznej,
6. Zasad wspólnotowych,
7. Informacji i promocji,
8. Archiwizacji.

Wskaźniki produktu nie zostały osiągnięte. Beneficjent ma czas na ich osiągnięcie do końca realizacji projektu, tj. do 31 lipca 2021 roku. Natomiast wskaźniki rezultatu Beneficjent jest zobowiązany osiągnąć do 31 lipca 2022 roku (wartość docelowa) oraz w latach 2023-2026. Zaawansowanie zaplanowanych zadań w projekcie Zespół kontrolujący ocenił na około 70% poniesionych dotychczas wydatków kwalifikowalnych w w/w wnioskach o płatność





w stosunku do całkowitych wydatków kwalifikowalnych zaplanowanych w przedmiotowym projekcie.

Zgodnie z dokumentem MFiPR z dnia 20 marca 2020 r. dot. propozycji działań w ramach RPO 2014-2020 oraz komunikatem KE Tymczasowe ramy prawne w zakresie środków pomocy państwa wspierających gospodarkę w związku z obecnym wybuchem pandemii COVID-19, kontrola w trakcie realizacji Projektu odbywa się dwustopniowo:

1. Kontrola w trakcie realizacji Projektu – zdalna na dokumentach;
2. Wizyta monitoringowa na miejscu realizacji – oględziny rzeczowego stanu realizacji oraz przegląd oryginałów dokumentów – odbędzie się w terminie późniejszym w związku z trwającą sytuacją zagrożenia epidemiologicznego.

W przypadku stwierdzenia podczas wizyty monitoringowej nieprawidłowości mającej skutek finansowy Beneficjent będzie zobowiązany do zwrotu części lub całości kwoty dofinansowania.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI/UCHYBIENIA

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

ZALECENIA POKONTROLNE

Brak

Informację pokontrolną sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla jednostki kontrolującej i jeden dla jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania dokumentu wraz z dwoma egzemplarzami niepodpisanej Informacji pokontrolnej.

Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej będą pozostawione bez rozpatrzenia.





Fundusze Europejskie
Program Regionalny



Województwo
Kujawsko-Pomorskie

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl

Mój region w Europie

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej należy przekazać do jednostki kontrolującej dwa podpisane egzemplarze Informacji pokontrolnej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Podpisy Zespołu kontrolującego:

Jacek Banaowski
.....

(Kierownik Zespołu Kontrolującego)

Agneska Smolczińska
.....

Podpis kierownika jednostki

kontrolowanej:

ZASTĘPCA BURMISTRZA

mgr inż. Waldemar Chudzik

