



Warszawa, dnia 18.03.2024 r.

Informacja pokontrolna nr RPMA.09.02.01-14-c732/19-02

(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 finansowanych 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 Zarządem Województwa Mazowieckiego a Mazowiecką Jednostką Wdrażania Programów Unijnych;
- 1.3. Rozdział 8 - Kontrola trwałości projektu Wytocznych Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020.
- 1.4. § 21 Umowy o dofinansowanie nr RPMA.09.02.01-14-c732/19-00 zawartej w dniu 08.01.2020 r.;
- 1.5. Upoważnienie Dyrektora Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych nr 30 (sygn. MJWPU.WKP-S.4251-30/24) wystawione w dniu 26.02.2024 r. do przeprowadzenia kontroli.

2. Nazwa i adres jednostki kontrolującej:

Mazowiecka Jednostka Wdrażania Programów Unijnych, ul. Inflancka 4, 00-189 Warszawa.

3. Skład Zespołu Kontrolującego:

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

4. Termin kontroli: 28.02.2024 r.

5. Rodzaj: w siedzibie beneficjenta – kontrola trwałości.

6. Tryb kontroli: planowa.

7. Okres objęty kontrolą: nie dotyczy – kontrola trwałości.

8. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej: Gmina Michałowice z/s w Regułach, Aleja Powstańców Warszawy 1, 05-816 Michałowice.

9. Miejsce kontroli:

- Urząd Gminy Michałowice/ Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Michałowicach.

10. Jednostkę kontrolowaną reprezentowały:

- Pani Iwona Radzińska – Dyrektor Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej Gminy Michałowice;
- Pani Monika Krokosz – Główny Księgowy Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej Gminy Michałowice.

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

- Pani Dominika Kaczmarczyk – Starszy inspektor ds. projektów.

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

- ✓ „Michałowski program deinstytucjonalizacji systemu wsparcia osób niesamodzielnych” nr RPMA.09.02.01-14-c732/19;
- ✓ Oś priorytetowa IX „Wspieranie włączenia społecznego i walka z ubóstwem”;
- ✓ Działanie 9.2 „Usługi społeczne i usługi opieki zdrowotnej”;
- ✓ Poddziałanie 9.2.1 „Zwiększenie dostępności usług społecznych”.

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

- Całkowita wartość projektu: 1 439 858,40 PLN,
- Dofinansowanie: 1 338 858,40 PLN,
- Wkład własny: 101 000,00 PLN.



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 archiwizacji dokumentacji projektowej, 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 w ramach projektu, zgodnie z zakresem kontroli określonym w Wytocznych Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014 – 2020.

- ✓ Wniosek o dofinansowanie nr RPMA.09.02.01 -14-c732/19 z okresem realizacji projektu od 01.01.2020 r. do 31.05.2022 r.

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:

Kontrolą trwałości objęto projekt nr RPMA.09.02.01-14-c732/19. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie realizacja projektu miała na celu zwiększenie dostępności do usług społecznych świadczonych w lokalnej społeczności dla 43 osób niesamodzielnych, zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym mieszkańców Gminy Michałowice.

1.1 Archiwizacja dokumentacji projektu.

Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent prawidłowo wywiązuje się z warunków określonych w §20 Umowy o dofinansowanie odnoszących się do przechowywania i archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją projektu. Potwierdzono, że dokumentacja przechowywana jest w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo w siedzibie realizującego projekt – Urząd Gminy Michałowice/GOPS, Aleja Powstańców Warszawy 1, 05-816 Michałowice.

1.2. Utrzymanie trwałości rezultatu.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie pkt D2 (Trwałość i wpływ rezultatów projektu), Wnioskodawca zobowiązał się do zachowania trwałości miejsc świadczenia usług społecznych po zakończeniu realizacji projektu co najmniej przez okres równy okresowi trwania projektu – 29 miesięcy tj. do 31.10 2024 r. Wnioskodawca umożliwi korzystanie z usług teleopieki i wypożyczalni sprzętu rehabilitacyjnego.

Na potwierdzenie trwałości projektu Beneficjent przedstawił:

- zamówienia i faktury zakupionego sprzętu rehabilitacyjnego (Zamówienie nr 84/2020 TaniSklepMedyczny.pl z FV FS 185/MAG/111/2020, Zamówienie nr 114/2020 PDS CARE Sp. z o. o. z FV 23008/MAG/12/2020, Zamówienie nr 115/2020 Janex Jakub Jankowski z FV nr 314/w, Zamówienie nr 116/2020 PDS CARE Sp. z o. o. z FV 23025/MAG/12/200, Zamówienie nr 117/2020 Janex Jakub Jankowski z FV nr 313/w, Zamówienie nr 34/2022 PDS CARE Sp. z o.o. z FV 4495/05/2022, Zamówienie nr 57/2023 PDS CARE Sp. z o.o. z FV 5088/12/2023, Zamówienie nr 58/2023 ROB-MED. Robert Krasuski z FV 557/2023),
- umowy o pracę z personelem na stanowiskach opiekunów w ośrodku pomocy społecznej/Dziennym Domu Senior+, zatrudnionym w okresie trwałości projektu (Monika Jaworska, Alexander Jarzyński, Adam Żenczykowski, Ewa Basiukiewicz, Ewelina Walczak)
- ewidencja zakupionego sprzętu rehabilitacyjnego,
- rejestr wypożyczanego sprzętu rehabilitacyjnego w okresie od 08.03.2021 r. do 16.02.2024 r.,
- Faktura nr 537/09/2020 wystawiona przez SIDLY Sp. z o. o. na zakup 40 szt. teleopasek oraz umowy z wykonawcą nr 77/2022, 120/2022 i 114/2023 na świadczenie usług całodobowego monitoringu dla mieszkańców Gminy

Michałowice w miejscu ich zamieszkania za pośrednictwem centrum monitoringu, w okresie trwałości projektu, - oświadczenie Beneficjenta z dnia 20.02.2024 r. dotyczące osiągnięcia wskaźników w okresie trwałości projektu. Zespół kontrolujący dokonał oględzin zakupionego wyposażenia do wypożyczalni sprzętu rehabilitacyjnego, której magazyn znajduje się pod adresem 05-816 Michałowice, ul. Ogrodowa 10. Potwierdzono zgodność sprzętu z zamówieniami oraz fakturami rozliczonymi w ramach projektu.

1.3. Środki trwałe/wyposażenie wypożyczalni sprzętu rehabilitacyjnego.

W budżecie projektu nie przewidziano wydatków w ramach cross-financingu, zatem nie wystąpiły przesłanki skutkujące Trwałością inwestycji z EFS zgodnie z zapisami art. 71 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013.

Zespół kontrolujący dokonał oględzin zakupionych środków trwałych i wyposażenia wypożyczalni sprzętu rehabilitacyjnego. W dniu kontroli sporządzono protokół z oględzin (załącznik do Informacji pokontrolnej).

1.4 Kwalifikowalność podatku od towarów i usług (VAT).

Podatek VAT w projekcie stanowi koszt kwalifikowalny. Beneficjent jest zarejestrowany jako podatnik VAT, nie ma prawnej możliwości jego odzyskania na gruncie ustawy o podatku od towarów i usług. Status Beneficjenta zweryfikowano na podstawie oświadczenia oraz na stronie <https://mf.gov.pl>.

2. Wnioski z przeprowadzonej kontroli:

Beneficjent spełnił warunki dotyczące wywiązania się z obowiązku archiwizacji dokumentacji projektowej oraz zachowania trwałości rezultatu projektu zgodnie z założeniami określonymi we Wniosku o dofinansowanie stanowiącym załącznik do umowy nr RPMA.09.02.01-14-c732/19-00. Potwierdzono zachowanie trwałości projektu w zakresie opisanym w pkt D2 Wniosku o dofinansowanie i sprawozdaniu z zachowania trwałości z dnia 27.02.2023 r., w zakresie funkcjonowania wypożyczalni sprzętu rehabilitacyjnego, utworzonego w trakcie realizacji projektu. Zespół kontrolujący nie wniósł zastrzeżeń i uwag w zakresie objętym kontrolą.

A. Stwierdzone wydatki niekwalifikowalne: nie stwierdzono, w tym nieprawidłowości w rozumieniu Wytocznych 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) Oświadczenie o sposobie reprezentacji Kontrolowanego podczas kontroli (lider i partner projektu).
- 2) Oświadczenie o kwalifikowalności VAT (lider i partner).
- 3) Zamówienia i faktury za zakup sprzętu rehabilitacyjnego w ramach projektu.
- 4) Umowy o pracę z personelem na stanowiskach opiekunów w ośrodku pomocy społecznej/Dziennym Domu Senior+, zatrudnionym w okresie trwałości projektu.
- 5) Ewidencja zakupionego sprzętu rehabilitacyjnego.
- 6) Rejestr wypożyczanego sprzętu rehabilitacyjnego.
- 7) Oświadczenie dotyczące osiągnięcia wskaźników w okresie trwałości projektu.

4. Data sporządzenia Informacji pokontrolnej: 18.03.2024 r.

Załączniki:

- ✓ Protokół oględzin z dnia 28.02.2024 r.

Wymienione w treści Informacji pokontrolnej dowody kontroli dostępne są do wglądu w Wydziale Kontroli Projektów EFS Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych, ul. Inflancka 4, 00-189 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 upoważnienia Wójta Gminy
Dyrektor Gminnego Ośrodka
Pomocy Społecznej
Gminy Michałowice

mgr Iwona Radziwińska

.....
(data) (imię i nazwisko)

22 -03- 2024

Podpis członków zespołu kontrolującego,
w tym kierownika zespołu kontrolującego

Główny Specjalista

2024 -03- 18

Maciej Kowalewski

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

Główny Specjalista

2024 -03- 18

M. Sowidzki
Marcin Sowidzki

.....
(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.