



KONTROLA NR 70/2020/2021

INFORMACJA POKONTROLNA NR

70/2020/2021

INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

1.	Podstawa prawna kontroli.	<p>- art. 22 ust. 1 pkt 1 i art. 23 ust. 2 Ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 z dnia 11 lipca 2014 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 818),</p> <p>- art. 43 ust. 1 i 3 Ustawy o samorządzie województwa z dnia 5 czerwca 1998 r. (Dz.U. z 2020 r. poz. 1668),</p> <p>- § 16 Umowy nr UM_SE.433.1.820.2018 o dofinansowanie projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020, zawartej pomiędzy Województwem Kujawsko-Pomorskim a Gminą Białe Błota z dnia 11 grudnia 2018 r.</p>		
2.	Nazwa jednostki kontrolującej.	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego w Toruniu.		
3.	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej.	1.	Bartłomiej Mańk	Kierownik Zespołu kontrolującego
		2.	Małgorzata Filarska	Członek Zespołu kontrolującego
4.	Termin kontroli.	15.02.2021 r. – 02.03.2021 r.		
5.	Rodzaj i tryb kontroli.	Rodzaj kontroli		Tryb kontroli
		Kontrola projektu konkursowego		Kontrola planowa
6.	Nazwa jednostki kontrolowanej.	Gmina Białe Błota		
7.	Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (jeżeli dotyczy).	<p>Adres jednostki kontrolowanej: ul. Szubińska 7, 86-005 Białe Błota.</p> <p>Miejsce, w którym przeprowadzono czynności kontrolne: Czynności kontrolne przeprowadzono w siedzibie kontrolującego na przesłanych skanach próby dokumentacji projektowej.</p>		



8.	Nazwa i numer kontrolowanego projektu, Osi Priorytetowej/ Działania/Poddziałania, numer umowy, wartość projektu, wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli, numery kontrolowanych wniosków o płatność oraz okres realizacji projektu.	Tytuł projektu	„Przedszkolaki z naszej paki – inwestycja w najmłodszych w Gminie Białe Błota”.	
		Numer projektu	RPKP.10.01.01-04-0009/18	
		Oś priorytetowa	10. Innowacyjna edukacja	
		Działanie	10.1 Kształcenie ogólne i zawodowe w ramach ZIT	
		Poddziałanie	10.1.1 Wychowanie przedszkolne w ramach ZIT	
		Numer umowy	UM_SE.433.1.820.2018	
		Wartość projektu	385 472,30 zł	
		Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	0 zł	
		Numery kontrolowanych wniosków o płatność	RPKP.10.01.01-04-0009/18-001-01 (wniosek o zaliczkę), RPKP.10.01.01-04-0009/18-002-02 (wniosek sprawozdawczy), RPKP.10.01.01-04-0009/18-003-02 (wniosek sprawozdawczy).	
Okres realizacji projektu	Rozpoczęcie realizacji projektu:	Zakończenie realizacji projektu:		
	01.03.2019 r.	31.08.2021 r.		
9.	Zakres kontroli.	Zakres zgodny z pkt. 5.2 „Wytycznych w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020” oraz z Listą sprawdzającą do kontroli na miejscu realizacji projektu. Kontrola projektów w miejscu ich realizacji lub w siedzibie beneficjenta jest formą weryfikacji wydatków potwierdzającą, że: <ul style="list-style-type: none"> – współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone, – faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność oraz w innych dokumentach przekazywanych do instytucji kontrolującej, – wydatki zadeklarowane przez beneficjentów w związku z realizowanymi projektami zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu operacyjnego oraz z zasadami unijnymi i krajowymi. 		



10.	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów.	<p>Doboru próby dokumentów dokonano według osądu eksperckiego. Zespół kontrolujący zweryfikował:</p> <ul style="list-style-type: none"> — dokumentację dotyczącą kwalifikowalności ponad 10% uczestników projektu, tj. 16 osób, — oświadczenia dotyczące kwalifikacji 5 osób personelu, — dokumentację dotyczącą kwot ryczałtowych zgodnie z zatwierdzonymi i złożonymi wnioskami o płatność. <p>Ponadto Zespół kontrolujący zweryfikował ponad 10% dokumentów z pozostałych obszarów poddanych kontroli – dokumentację dotyczącą ochrony danych osobowych i działań informacyjno-promocyjnych przeprowadzonych w okresie poddanym kontroli. Kontrola projektu została przeprowadzona w oparciu o zapisy zatwierdzonego na dzień kontroli <i>wniosku o dofinansowanie projektu</i> o sumie kontrolnej: 3f74 3c4c bc7f 7bec.</p>
11.	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej.	19 marca 2021 roku.
12.	Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych na dzień kontroli.	Nie stwierdzono wydatków niekwalifikowanych.

USTALENIA KONTROLI

1. Cel projektu.

Celem głównym projektu, zgodnie z *wnioskiem o dofinansowanie projektu*, jest „zwiększenie liczby miejsc przedszkolnych na terenie Gminy Białe Błota poprzez utworzenie 32 nowych miejsc wychowania przedszkolnego. Projekt realizuje też cel: wyrównywanie szans w kształceniu poprzez organizację zajęć dodatkowych i dostosowanie zajęć do osób niepełnosprawnych, wzrost kompetencji i kwalifikacji nauczycieli wychowania przedszkolnego.”.

2. Ustalenia kontroli dotyczące niżej wymienionych obszarów:

a) Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Nie dotyczy. Projekt rozliczany metodami uproszczonymi. Beneficjent rozlicza wydatki w ramach Projektu w oparciu o kwoty ryczałtowe oraz koszty pośrednie.



b) Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Zgodnie z zatwierdzonym na dzień kontroli *wnioskiem o dofinansowanie Projektu* Beneficjent założył zaangażowanie nauczycieli i opiekunów wychowania przedszkolnego, pracowników kuchni oraz osoby sprzątające.

Kontroli poddano potwierdzenie kwalifikacji kadry przygotowane przez Dyrektora Gminnego Przedszkola „Wróżka” w Białych Błotach.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 7 *Kwalifikowalność personelu projektu* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

c) Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Zgodnie z zatwierdzonym *wnioskiem o dofinansowanie projektu* grupę docelową projektu stanowi 114 dzieci w wieku przedszkolnym oraz 19 nauczycieli ośrodków wychowania przedszkolnego.

Zgodnie z zatwierdzonymi i złożonymi *wniosekami o płatność* oraz danymi zawartymi w Centralnym systemie teleinformatycznym, wsparciem zostało objętych 157 osób, w tym 133 dzieci i 24 nauczycieli. Zespół kontrolujący zweryfikował dokumentację dotyczącą 16 uczestników projektu, w tym 14 dzieci i 2 nauczycieli.

Rekrutacja uczestników projektu przebiegła zgodnie z zapisami punktu C.4.A. *Rekrutacja wniosku o dofinansowanie projektu*.

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji, wskazanej w punkcie 2.2 listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej należy stwierdzić, iż co do zasady uczestnicy projektu spełniają warunki uczestnictwa wskazane w *Szczegółowym Opisie Osi Priorytetowych, pkt 8.2 Kwalifikowalność uczestników projektu Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020*, dokumentacji konkursowej nr RPKP.10.01.01-IZ.00-04-187/18 oraz założeniach projektu, opisanych we *wniosku o dofinansowanie projektu*.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 2 *Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej informacji pokontrolnej.



- d) **Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z:**
- Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych),
 - ustawą z 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781 ze zm.).

Na podstawie zweryfikowanych dokumentów dotyczących przetwarzania danych osobowych uczestników projektu, wskazanych w punkcie 2 listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej, nie stwierdzono niezgodności w sposobie przetwarzania ww. danych z zapisami ustawy o ochronie danych osobowych z dnia 10.05.2018 r. i Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE oraz § 20 umowy o dofinansowanie projektu.

Skontrolowano, m.in.:

- Rejestr kategorii przetwarzania.
- Politykę Bezpieczeństwa Ochrony Danych Osobowych.
- Instrukcję Zarządzania Systemem Informatycznym.
- Raport szacowania ryzyka.

Beneficjent zbiera i przechowuje w swojej siedzibie oświadczenia uczestników projektu poddanych kontroli o wyrażeniu zgody na przetwarzanie danych osobowych.

Pracownicy, którzy mają dostęp do danych osobowych, posiadają imienne upoważnienia do ich przetwarzania. Ponadto Beneficjent prowadzi rejestr osób upoważnionych do przetwarzania danych osobowych.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 2 *Kwalifikowalność uczestników projektu i dane osobowe* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

e) Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Nie dotyczy. Projekt rozliczany metodami uproszczonymi. Realizacja projektu została opisana w punkcie *Prawidłowość realizacji projektów metodami uproszczonymi*, natomiast wydatki w ramach Projektu są rozliczane w oparciu o kwoty ryczałtowe oraz koszty pośrednie.

f) Prawdliwość realizacji projektów rozliczanych metodami uproszczonymi.

Na podstawie zatwierdzonych i złożonych *wniosek o płatność* zweryfikowano osiągnięcie założonych w projekcie wskaźników, wskazanych w § 6 Kwoty ryczałtowej ust. 5 umowy o dofinansowanie projektu oraz w zaktualizowanym *wniośku o dofinansowanie projektu*, tj.:

- 32 miejsca wychowania przedszkolnego dofinansowanych w programie.
- 32 miejsca wychowania przedszkolnego funkcjonujących w okresie realizacji projektu.
- 114 dzieci objętych w ramach programu dodatkowymi zajęciami zwiększającymi ich szanse edukacyjne w edukacji przedszkolnej.
- 114 dzieci uczestniczących w zajęciach dodatkowych.
- 19 nauczycieli uczestniczących w studiach podyplomowych/kursach/szkoleniach/warsztatach.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 9 *Kwoty ryczałtowej – dodatkowe pytania* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

g) Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1943) oraz przepisów prawa wspólnotowego.

Nie dotyczy. Projekt rozliczany metodami uproszczonymi.

h) Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Nie dotyczy. Projekt rozliczany metodami uproszczonymi.

i) Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności.

Nie dotyczy. Projekt rozliczany metodami uproszczonymi.

j) Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis*.

Nie dotyczy. Wydatki ponoszone w ramach projektu, wskazane we *wniośku o dofinansowanie*, nie są objęte pomocą publiczną/ pomocą *de minimis*.

k) Prawdliwość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

Poddana kontroli dokumentacja, wskazana w pkt. 12 listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej potwierdza, iż Beneficjent co do zasady wypełnił obowiązki wynikające z § 21 *umowy o dofinansowanie projektu* dotyczące informacji i promocji oraz *Załącznika nr 8* do przedmiotowej umowy.



W toku czynności kontrolnych stwierdzono, że plakat przedstawiony przez Beneficjenta oraz strona internetowa zawierają wszystkie informacje, wymagane zgodnie z załącznikiem nr 8 umowy o dofinansowanie Projektu, tj. *Obowiązkami informacyjnymi beneficjenta*.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 12 *Działania promocyjno-informacyjne* listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

l) Zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

W trakcie czynności kontrolnych Zespół kontrolujący potwierdził, że Beneficjent co do zasady zapewnił właściwą ścieżkę audytu, a całość dokumentacji wytworzonej w związku z realizacją projektu jest prowadzona i przechowywana zgodnie z zapisami §15 umowy o dofinansowanie Projektu.

Informacje szczegółowe zostały wskazane w pkt. 11 Ścieżka audytu i archiwizacja dokumentacji listy sprawdzającej, która stanowi załącznik nr 1 do przedmiotowej Informacji pokontrolnej.

m) Wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

Nie dotyczy. Beneficjent nie podlegał wcześniej kontrolom w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020 w ramach EFS.

n) Partnerstwo.

Nie dotyczy. Projekt nie był realizowany w partnerstwie.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOŚCI/UCHYBIENIA

1. Prawidłowość rozliczeń finansowych.

Nie dotyczy.

2. Kwalifikowalność wydatków dotyczących personelu projektu.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

3. Sposób rekrutacji oraz kwalifikowalność uczestników projektu.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

4. Sposób przetwarzania danych osobowych uczestników projektu zgodnie z:

- Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych),
- ustawą z 10.05.2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781 ze zm.).

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

5. Zgodność danych przekazywanych we wniosku o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta.

Nie dotyczy.

6. Prawdliwość realizacji projektów rozliczanych metodami uproszczonymi.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

7. Poprawność udzielania zamówień publicznych, tj. prawidłowość stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1943) oraz przepisów prawa wspólnotowego.

Nie dotyczy.

8. Poprawność stosowania zasady konkurencyjności.

Nie dotyczy.

9. Poprawność udokumentowania rozeznania rynku w przypadku wydatków, do których nie mają zastosowania zapisy ustawy PZP i zasady konkurencyjności.

Nie dotyczy.

10. Poprawność udzielania pomocy publicznej/pomocy *de minimis*.

Nie dotyczy.

11. Prawdliwość realizacji działań informacyjno – promocyjnych.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.



12. Zapewnienie właściwej ścieżki audytu oraz sposób prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.

Nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.

13. Wdrożenie zaleceń pokontrolnych.

Nie dotyczy.

14. Partnerstwo

Nie dotyczy.

ZALECENIA POKONTROLNE

Nie dotyczy.

OCENA WEDŁUG KRYTERIÓW

1. Całościowa ocena realizacji projektu/funkcjonowania systemu	Kategoria I
--	-------------

Legenda:

Kategoria I – projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia,

Kategoria II – projekt jest realizowany co do zasady w sposób poprawny, ale potrzebne są usprawnienia,

Kategoria III – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują istotne uchybienia/nieprawidłowości, potrzebne są znaczne usprawnienia.

Kategoria IV – projekt jest realizowany w sposób częściowo poprawny, ale występują liczne, kluczowe uchybienia/nieprawidłowości; potrzebne jest niezwłoczne wdrożenie planu naprawczego,

Kategoria V – projekt jest realizowany nieprawidłowo, co powoduje konieczność nałożenia sankcji wynikających z rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu.

Załącznik nr 1: Lista sprawdzająca do kontroli na miejscu realizacji projektu.

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



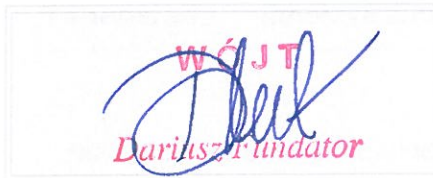
pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie **14 dni kalendarzowych** od dnia otrzymania dokumentu wraz z dwoma egzemplarzami niepodpisanej Informacji pokontrolnej.

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.

Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego.



Data oraz podpis kierownika jednostki kontrolowanej.



2021-03-31