



INFORMACJA POKONTROLNA / OSTATECZNA INFORMACJA POKONTROLNA* NR RPWM.10.04.00-28-0023/18-004

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 10 ust. 1 oraz art. 23 ust. 2 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 818 ze zm.) w związku z § 2 ust. 1 pkt. 9 porozumienia nr RPO/IP/1/2015 z dnia 18.08.2015 r. w sprawie realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020, tj. w szczególności Działań 10.1, 10.2, 10.3, 10.4, 10.5 w ramach Osi Priorytetowej 10, zawartego pomiędzy Zarządzeniem Województwa Warmińsko-Mazurskiego a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Olsztynie, zmienionego aneksem nr 1 z dnia 17.03.2016 r., aneksem nr 2 z dnia 11.09.2018 r., aneksem nr 3 z dnia 14.01.2021 r., aneksem nr 4 z dnia 22.07.2021 r., aneksem nr 5 z dnia 23.05.2022 r. oraz aneksem nr 6 z dnia 29.09.2022 r.

Nazwa jednostki kontrolującej	Wojewódzki Urząd Pracy w Olsztynie
Imiona i nazwiska, stanowiska osób kontrolujących	Agata Ziółkiewicz – kierownik zespołu kontrolującego (Starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Zewnętrznej Funduszy Europejskich), Mariusz Czarnecki – członek zespołu kontrolującego (Starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Kontroli Zewnętrznej Funduszy Europejskich).
Termin kontroli	10.03.2023 r.
Rodzaj i tryb kontroli	Kontrola planowa, kontrola trwałości.
Nazwa i adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w których przeprowadzono czynności kontrolne	Gmina Miejska Nowe Miasto Lubawskie, ul. Rynek 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie. Kontrola przeprowadzona w żłobku, pod adresem ul. Tysiąclecia 3, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie.
Nazwa i numer kontrolowanego projektu oraz numer Działania/Poddziałania	Kontrolę projektu nr RPWM.10.04.00-28-0023/18 pt. „Utworzenie pierwszego Żłobka Miejskiego w Nowym Mieście Lubawskim!” przeprowadzono w ramach Osi Priorytetowej 10, Działania 10.4 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020.
Wartość projektu	Łączna wysokość wydatków kwalifikowanych projektu wynosiła 1 311 259,94 zł, z czego – dofinansowanie: <ul style="list-style-type: none">• w kwocie 1 114 570,94 zł pochodzi ze środków wspólnotowych,• w kwocie 127 809,00 zł pochodzi z wkładu krajowego, wkład własny:• w kwocie 50 880,00 zł stanowią środki prywatne,• w kwocie 18 000,00 zł stanowią środki jst.
Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli	1 310 357,69 zł
Numery kontrolowanych wniosków o płatność	Nie dotyczy. Do dnia kontroli zatwierdzono następujące wnioski o płatność, które zostały zweryfikowane pod kątem zapisów w postępie rzeczowym.

	<ul style="list-style-type: none"> • nr RPWM.10.04.00-28-0023/18-001 za okres od 01.10.2018 r. do 31.12.2018 r., • nr RPWM.10.04.00-28-0023/18-002 za okres od 01.01.2019 r. do 31.03.2019 r., • nr RPWM.10.04.00-28-0023/18-003 za okres od 01.04.2019 r. do 30.06.2019 r. • nr RPWM.10.04.00-28-0023/18-004 za okres od 01.07.2019 r. do 30.09.2019 r., • nr RPWM.10.04.00-28-0023/18-005 za okres od 01.10.2019 r. do 31.12.2019 r., • nr RPWM.10.04.00-28-0023/18-006 za okres od 01.01.2020 r. do 31.03.2020 r., • nr RPWM.10.04.00-28-0023/18-007 za okres od 01.04.2020 r. do 30.06.2020 r., • nr RPWM.10.04.00-28-0023/18-008 za okres od 01.07.2020 r. do 30.09.2020 r., • nr RPWM.10.04.00-28-0023/18-009 za okres od 01.10.2020 r. do 31.12.2020 r.
Zakres kontroli	
<ul style="list-style-type: none"> • zgodność rzeczowa realizacji projektu, w tym zgodność podejmowanych działań merytorycznych z celami projektu i prawidłowości realizacji zadań związanych z monitorowaniem projektu, • zachowanie trwałości operacji po zakończeniu finansowania ze środków RPO WiM 2014-2020, • prawidłowość rozliczeń finansowych, • prawidłowość realizacji polityk horyzontalnych w tym równości szans i niedyskryminacji i równości szans płci, • prawidłowość realizacji działań informacyjno-promocyjnych, • archiwizacja dokumentacji i zapewnienie ścieżki audytu. 	

1. Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli

- a) Metodyka doboru próby dokumentacji badającej kwalifikowalność uczestników projektu oraz wielkość próby w stosunku do ogółu uczestników projektu.

Nie dotyczy. Kontrola dotyczyła trwałości projektu.

- b) Metodyka doboru próby dokumentacji finansowej oraz wielkość próby (procentowa i liczbowa) w stosunku do wielkości wydatków zadeklarowanych/ zatwierdzonych do dnia kontroli.

Nie dotyczy. Kontrola dotyczyła trwałości projektu.

2. Ustalenia kontroli

Kontrola projektu na miejscu obejmowała obszar związany z kontrolą trwałości. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie (suma kontrolna: fcdb-3a3b-efe9-12ed-56f5-f95c-dbd6-c3b2): *Wnioskodawca gwarantuje zachowanie trwałości utworzonych w ramach projektu miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w żłobku przez okres co najmniej 2 lat od daty zakończenia realizacji projektu, tj. do 1.01.2023 r.*

Trwałość projektu zostanie zapewniona m.in. ze środków własnych Beneficjenta.

29

Bieżące funkcjonowanie Żłobka będzie finansowane również z opłat rodziców, których wysokość będzie dostosowana do możliwości finansowych tak, aby nie stanowiły bariery w korzystaniu z usług Żłobka i nie stanowiły dochodu Wnioskodawcy.

Trwałość rozumiana jest jako gotowość do świadczenia usług w ramach utworzonych w projekcie miejsc opieki nad dziećmi do lat 3. Aktualna informacja dotycząca liczby miejsc oferowanych przez Wnioskodawcę po zakończeniu projektu oraz w okresie jego trwałości będzie publikowana na stronie internetowej Beneficjenta. Trwałość projektu zostanie zapewniona poprzez kampanie informacyjno-promocyjne, prowadzenie rekrutacji w kolejnych latach. Zakupione w ramach projektu meble będą służyć do zapewnienia bieżącej działalności w kolejnych latach, wykwalifikowana kadra będzie w stanie gwarantować wysoki poziom usług opiekuńczych w żłobku.

Wypracowane w ramach trwania realizowanego projektu działania związane z m.in. procesem rekrutacji dzieci do żłobka, współpracą z rodzicami i lokalnymi instytucjami pozwoli na trwałe wpisanie się nowo powstałego Miejskiego Żłobka w lokalną społeczność. Wnioskodawca w ramach projektu przewidział finansowanie ze środków EFS działalności nowo utworzonych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 w formie żłobka przez okres nie dłuższy niż 24 miesiące.

2.1 Trwałość projektu.

Zgodnie ze składnym przez beneficjenta oświadczeniem w sprawie zachowania trwałości projektu i jego rezultatów stwierdzono, że:

- projekt nie został poddany zasadniczym modyfikacjom,
- beneficjent nie zaprzestał działalności,
- nie nastąpiła zmiana własności elementu infrastruktury,
- nie nastąpiła istotna zmiana wpływająca na charakter operacji,
- powstałe produkty i rezultaty wskazane we wniosku o dofinansowanie są utrzymane w okresie zachowania trwałości rezultatów projektu,
- nie wystąpiło podwójne finansowanie kosztów.

W dniu 10 marca 2023 r. przeprowadzono kontrolę trwałości w żłobku mieszczącym się przy ul. Tysiąclecia 3 w Nowym Mieście Lubawskim. Obecnie do żłobka uczęszcza 36 dzieci. Beneficjent zatrudnia 8 opiekunek dziecięcych, kucharkę, intendentkę, pielęgniarkę, sprzątaczkę oraz konserwatora. W przypadku zapotrzebowania na zajęcia logopedyczne terapeuta jest do dyspozycji dzieci w żłobku, gdyż jest zatrudniony w Zespole Szkolno-Przedszkolnym, będący jednostką organizacyjną beneficjenta. Beneficjent przechowuje dokumenty pod adresem ul. Rynek 1 w Nowym Mieście Lubawskim zgodnie z zapisami umowy dotyczącymi archiwizacji dokumentacji i zapewnia ich dostępność. Sprawdzone również, czy zakupione w ramach projektu wyposażenie i sprzęt znajdują się w miejscu prowadzenia żłobka.

Dane zawarte w systemie @Empatia potwierdzają posiadanie 36 miejsc w żłobku. Zweryfikowano również zapisy dotyczące żłobka w Bazie Internetowej REGON. Zgodnie z danymi z Portalu Podatkowego Ministerstwa Finansów podmiot jest zarejestrowany jako podatnik VAT.

W żłobku znajduje się plakat informujący o realizacji projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko - Mazurskiego 2014-2020.

Na podstawie weryfikacji próby dokumentacji stwierdzono, że w badanym obszarze projekt jest realizowany prawidłowo, zgodnie z umową o dofinansowanie oraz obowiązującymi przepisami prawa. W związku z powyższym, zespół kontrolujący nie formułuje uwag.

3. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Nie stwierdzono.

4. Stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym

Nie stwierdzono.

5. Ocena według kryteriów

Całościowa ocena realizacji kontrolowanego projektu - przyznano kategorię nr: 1

Lp.	Obszary podlegające kontroli	Ocena ¹
1.	Zgodność rzeczowa realizacji projektu (stopień wykonania rezultatów/ produktów/ zadań) oraz sposób jego monitorowania	1
2.	Zarządzanie projektem i personel projektu	
3.	Kwalifikowalność uczestników (w tym jakość i kompletność danych uczestników)	
4.	Rozliczenia finansowe	
5.	Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi (w tym zamówienia publiczne)	
6.	Działania informacyjno-promocyjne	
7.	Ścieżka audytu	

Ocena została dokonana na podstawie następujących kategorii:

- **kategoria nr 1** – Projekt jest realizowany prawidłowo bez uchybień i nieprawidłowości.
- **kategoria nr 2** – Projekt jest realizowany z nieistotnymi zastrzeżeniami – uchybienia bez skutków finansowych.
- **kategoria nr 3** – Projekt jest realizowany z istotnymi zastrzeżeniami – stwierdzono wydatki niekwalifikowalne.

Pouczenie o możliwości wniesienia zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej

Podmiot kontrolowany zobowiązany jest odesłać podpisaną informację pokontrolną w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania.

Podpisanie informacji pokontrolnej jest równoznaczne z przyjęciem zobowiązania wykonania wszystkich zaleceń pokontrolnych.

¹ Nadanie kategorii dotyczy całościowej oceny realizacji danego projektu.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania lub w terminie przedłużonym zgodnie z art. 25 ust. 3 ustawy wdrożeniowej. W przypadku przekroczenia przez jednostkę kontrolowaną terminu na zgłoszenie uwag do informacji pokontrolnej, Instytucja Pośrednicząca RPO WiM może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

W razie zgłoszenia zastrzeżeń, podmiot kontrolowany przekazuje pismo z zastrzeżeniami oraz dowodami potwierdzającymi stanowisko podmiotu do jednostki kontrolującej wraz z jednym egzemplarzem nieopisanej informacji pokontrolnej.

W trakcie rozpatrywania zastrzeżeń jednostka kontrolująca ma prawo przeprowadzić dodatkowe czynności kontrolne, zażądać przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie. Podjęcie przez jednostkę kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, wyżej wymienionych czynności, przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń jednostki kontrolowanej.

Jednostka kontrolująca dokona analizy zasadności wniesienia uwag. Uznanie zastrzeżeń będzie skutkowało dokonaniem stosownych zmian w informacji pokontrolnej.

6. Zalecenia pokontrolne

- a) Rekomendacje zmierzające do usunięcia stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości oraz mające na celu uniknięcie podobnych błędów w przyszłości.

Nie dotyczy.

- b) Informacje o skutkach niewdrożenia zaleceń pokontrolnych.

Nie dotyczy.

- c) Termin na przekazanie informacji o wdrożeniu zaleceń pokontrolnych.

Nie dotyczy.

Kierownik jednostki kontrolowanej zobowiązany jest do wdrożenia, we wskazanym terminie, zaleceń pokontrolnych oraz do pisemnego poinformowania jednostki kontrolującej o sposobie wykorzystania uwag i wniosków oraz realizacji zaleceń pokontrolnych lub przyczynach niepodjęcia odpowiednich działań.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla kierownika jednostki kontrolującej i kierownika jednostki kontrolowanej.

Data sporządzenia informacji pokontrolnej

Olsztyn, dnia 29.03.2023 r.

Sporządził zespół kontrolujący w składzie:

Agata Ziółkiewicz

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Agata Ziółkiewicz

Mariusz Czarnecki


STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Mariusz Czarnecki

(Podpisy członków zespołu kontrolującego)

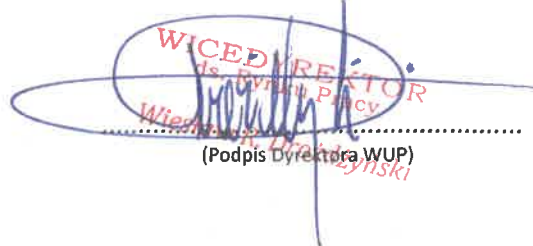
Akceptuję:

Z upoważnienia
Kierownika Wydziału Kontroli
Zewnętrznej Funduszy Europejskich



.....
Magdalena Gązda
(Podpis Kierownika Wydziału Kontroli Zewnętrznej
Funduszy Europejskich)

Zatwierdzam:



WICE DYREKTOR
ds. Wydziału Pacy
Wice Dyrektor WUP
Wojciech Dąbrowski

.....
(Podpis Dyrektora WUP)

Jednostka kontrolowana

Nowe Miasto Lubawskie 5.04.2023

.....
Miejscowość

BURMISTRZ



Józef Blank

.....
Podpis kierownika jednostki kontrolowanej
lub osoby przez niego upoważnionej