

Sfinansowano w ramach reakcji Unii na pandemię COVID

PPGR.912.43.2023

Operator projektu grantowego
Politechnika Łódzka

Informacja pokontrolna

I.	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none"> — Art. 36 ust. 1 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. z 2020 r., poz. 818 z późn. zm.) — Umowa o powierzenie grantu nr 2868/2022 — Upoważnienie stałe nr 3/CG/2023 do kontroli z dnia 20 września 2023 r. — Zawiadomienie o kontroli z dnia 12 października 2023 r.
II.	Jednostka kontrolująca	Operator: Politechnika Łódzka
III.	Cel kontroli	Celem kontroli jest potwierdzenie realizowania projektu zgodnie z Umową o powierzenie grantu.
IV.	Skład osobowy Zespołu Kontrolującego	<ul style="list-style-type: none"> — Maja Pietrzak — Karolina Mentrycka
V.	Termin przeprowadzania czynności kontrolnych	18 – 20 października 2023 r.
VI.	Rodzaj kontroli	<ul style="list-style-type: none"> — planowa — na dokumentach
VII.	Grantobiorca (nazwa Podmiotu kontrolowanego)	Gmina Nowe Miasto Lubawskie
VIII.	Adres Podmiotu kontrolowanego	ul. Rynek 1, 13-300 Nowe Miasto Lubawskie
IX.	Imię i nazwisko kierownika Podmiotu kontrolowanego	Józef Blank – Burmistrz Nowego Miasta Lubawskiego
X.	Osoby składające wyjaśnienia lub udzielające informacji w imieniu Podmiotu kontrolowanego¹	Agnieszka Muszyńska – Kierownik Referatu Oświaty, Kultury i Sportu Urząd Miejski w Nowym Mieście Lubawskim
XI.	Tytuł kontrolowanego grantu	„Wsparcie dzieci z rodzin pegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR”
XII.	Wartość grantu (wg umowy)	588 250,00 PLN
XIII.	Data sporządzenia informacji pokontrolnej	31 października 2023 r.

XIV. Zakres i ustalenia kontroli

Sfinansowano w ramach reakcji Unii na pandemię COVID

Zakres kontroli stanowiła weryfikacja dokumentacji związanej bezpośrednio z realizacją grantu, w tym umożliwiających potwierdzenie kwalifikowalności wydatków oraz zgodności z wymaganiami programu operacyjnego, przepisów unijnych oraz krajowych.

Kontrola szczególnie nacisk położyła na potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu z podpisaną umową o powierzenie grantu oraz proces przekazania zakupionych laptopów wraz z oprogramowaniem dzieciom z rodzin pegeerowskich. Pogłębionej kontroli podlegały również przepływy finansowe na wyodrębnionym do obsługi grantu, rachunku bankowym (w szczególności przeksięgowanie różnicy niewydatkowanej kwoty grantu), jak również procedura pokwitowania odbioru laptopów oraz podstawa kwalifikowalności VAT-u.

Ustaleń dokonano na podstawie dokumentów przedstawionych przez Grantobiorcę:

- Zasady (polityki) rachunkowości na potrzeby projektu grantowego wprowadzonej Zarządzeniem nr 32/2022 Burmistrza Nowego Miasta Lubawskiego z dnia 28 lutego 2022 r.,
- Zestawienia obrotów i sald za okres 1 stycznia 2022 r. – 31 grudnia 2022 r.,
- faktury VAT nr FV 0068/11/22/K z dnia 9 listopada 2022 r. na kwotę 585.516,90 PLN brutto (476.030,00 PLN netto) wraz z dołączonym opisem (załącznik nr 1 do faktury oraz wydaną dyspozycją przelewu bankowego (z rachunku nr 53 1020 1811 0000 0502 0388 1992 na kwotę 449.712,60 PLN brutto za laptopy i kwotę 135.804,30 PLN brutto za oprogramowanie),
- protokołu odbioru sprzętu wraz z numerem seryjnym dla sprzętu laptop Lenovo wraz z oprogramowaniem w ilości 181 szt. - dostarczonego do Urzędu Miasta w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 9 listopada 2022 r.,
- zamówienia nr 795/2022 z dnia 21 listopada 2022 r.,
- faktury VAT nr 1439/MAG/2022 z dnia 21 listopada 2022 r. na kwotę 2.510,47 PLN brutto (2.041,03 PLN netto) wraz z dołączonym opisem (załącznik nr 1 do faktury oraz wydaną dyspozycją przelewu bankowego (z rachunku nr 53 1020 1811 0000 0502 0388 1992),
- protokołu odbioru sprzętu – mysz Esperanza Bungee USB XM110L w ilości 181 szt. - dostarczonego do Urzędu Miasta w Nowym Mieście Lubawskim z dnia 21 listopada 2022 r.,
- potwierdzenia przelewu z rachunku grantowego (nr 53 1020 1811 0000 0502 0388 1992) na rachunek ogólny (nr 86 1020 1752 0000 0202 0139 2109), kwoty 222,63 PLN - niewykorzystanych środków grantu z dnia 29 listopada.2022 r.,
- potwierdzenia przelewu z rachunku ogólnego (nr 86 10 20 1752 0000 0202 0139 2109) na konto Operatora PŁ, zwrotu niewykorzystanych środków grantu w wysokości 222,63 PLN z dnia 28 grudnia 2022 r.,
- wyciągów bankowych do rachunku nr 53 1020 1811 0000 0502 0388 1992 za okres od 8 listopada 2021 r. do 22 kwietnia 2022 r.; od 23 kwietnia 2022 r. do 19 lipca 2022 r.; od 20 lipca 2022 r. do 21 listopada 2022 r.; od 22 listopada 2022 r. do 24 listopada 2022 r.; od 25 listopada 2022 r. do 29 listopada 2022 r., z którego wynika, że zwrotu niewykorzystanych środków finansowych w kwocie 222,63 PLN najpierw dokonano na rachunek ogólny Gminy nr 86 10 20 1752 0000 0202 0139 2109 w dniu 29 listopada 2022 r.,

Sfinansowano w ramach reakcji Unii na pandemię COVID

- wyciągów bankowych do rachunku nr 86 1020 1752 0000 0202 0139 2109 za okres od 29 listopada 2022 r. do 28 grudnia 2022 r. pokazujące historię operacji dokonywanych na ww. rachunku w danym okresie, przed dokonaniem zwrotu ich niewykorzystanej części na konto Operatora.
- skoroszytu z danymi Wnioskodawców ubiegających się o przyznanie sprzętu,
- próby 10 kompletów dokumentów wyznaczonych przez Kontrolujących Beneficjentów ostatecznych, którym, przekazano sprzęt wraz z oprogramowaniem oraz pokwitowaniem odbioru laptopów przez rodzica/opiekuna prawnego lub ucznia szkoły średniej, który osiągnął pełnoletność zgodnej ze skoroszytem Wnioskodawców ubiegających się o przyznanie sprzętu, w tym dokumentów poświadczających informacje zatrudnienia w PGR, w szczególności przypadki, gdzie wskazano inny dokument niż świadectwo pracy (SPOSÓB POTWIERDZENIA POPRAWNOŚCI ZŁOŻONYCH OŚWIADCZEŃ w oparciu o § 4 ust. 14 Regulaminu Konkursu) wraz z wykazem i wartością przekazanego sprzętu.

Informacji Grantobiorcy, który oświadczył, że:

- Zamówienie nr ZK795/2022 dotyczy zamówienia myszy komputerowych po zakupie laptopów w ramach oszczędności ze środków z grantu. W protokole odbioru zamówienia dotyczą poz. 1, 3, 4 i 5. Poz. 2 jest błędna. Po dostrzeżeniu błędu, protokół został poprawiony i opatrzony podpisem obu stron. Odbiór zakupionego sprzętu nastąpił w dniu 21 listopada 2022 r.,
- Gmina Miejska Nowe Miasto Lubawskie jest czynnym podatnikiem VAT, ale nie posiada prawa do odliczenia VAT-u na podstawie art. 86 ust. 1 Ustawa o podatku od towarów i usług w związku z otrzymanym dofinansowaniem,
- Niewykorzystana kwota w wysokości 222,63 PLN została zwrócona dnia 28 grudnia 2022 r. z konta głównego Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie. To konto jest kontem organowym jednostki zgodnie z przyjętą polityką i z tego konta dokonuje zwrotów przyznanych dotacji i środków finansowych. Utworzone nowe konto i odrębna polityka rachunkowości dla projektu pn. Wsparcie dzieci z rodzin popegeerowskich w rozwoju cyfrowym – Granty PPGR służyło do obrotu środków finansowych z przyznanego grantu i nie stanowi konta głównego Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie. Dnia 29 listopada 2022 r. kwota w wysokości 222,63 PLN została przekazana z konta grantowego na konto główne, aby dokonać zwrotu niewykorzystanej części. Ze względu na to, że ostatni laptop został odebrany w dniu 27.12.2022 r., zwrot na rachunek operatora został przekazany w dniu 28.12.2022 r.

Zespół kontrolujący potwierdził, że:

- dla potrzeb realizacji projektu został otwarty odrębny rachunek bankowy o numerze 53 1020 1811 0000 0502 0388 1992 w PKO BP i wszelkie wydatki związane z projektem były dokonywane z dedykowanego na ten cel rachunku bankowego,



Sfinansowano w ramach reakcji Unii na pandemię COVID

- Grantobiorca oświadczył, że jest podatnikiem VAT, ale na podstawie art. 86 ust. 1 Ustawy o podatku od towarów i usług nie posiada prawa do odliczenia podatku VAT w związku z otrzymanym dofinansowaniem,
- Grantobiorca, zgodnie z umową o powierzenie grantu i oświadczeniem zakupił 181 szt. laptopów za łączną kwotę 588.027,37 PLN brutto. Cena jednostkowa zakupu laptopa mieściła się w ustalonym limicie. Dokumentacja finansowa przedstawiona przez Grantobiorcę potwierdziła prawidłowe poniesienie wydatków,
- Przedstawione przez Grantobiorcę dokumenty, na podstawie których został przekazany sprzęt komputerowy czyli:
 - a) Oświadczenie dla Rodzica/Opiekuna prawnego, które było podstawą prawną do umożliwienia złożenia wniosku przez gminy,
 - b) Zgoda na przetwarzanie danych osobowych Rodzica/Opiekuna prawnego wraz z Klauzulą informacyjną dotyczącą przetwarzania danych osobowych i Zasadami przetwarzania danych osobowych w Programie Polska Cyfrowa 2014-2020 (POPC 2014-2020),
 - c) Dokumenty potwierdzające poprawność złożonych Oświadczeń (w oparciu o § 4 ust. 14 Regulaminu Konkursu) takimi jak np.: świadectwo pracy, legitymacja ubezpieczeniowa, zaświadczenie z Agencji Własności Rolnej Skarbu Państwa, zaświadczenie Agencji Nieruchomości Rolnych, informacja z KOWR czy opinia pracodawcy,
 - d) Umowa Darowizny z Obdarowanym, wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym, który był załącznikiem do niniejszej umowy,
 - e) Procedura monitorowania utrzymania efektów projektu grantowego,są podstawą do wydania pozytywnej opinii w kwestii prawidłowego przygotowania przez Gminę Wniosku ubiegającego się o grant jak również prawidłowości w rozliczenia zakupionego sprzętu i przekazania go Beneficjentom ostatecznym.
- Projekt w zakresie rzeczowym został zrealizowany w terminie wynikającym z podpisanej umowy,
- Dokumentacja finansowa przedstawiona przez Grantobiorcę potwierdziła prawidłowe poniesienie wydatków.

XV. Stwierdzone nieprawidłowości, w tym ustalenia w zakresie wartości korekt finansowych (należy wskazać wysokość, podstawę prawną i sposób wyliczenia nieprawidłowego wydatku; w przypadku obniżenia wskaźnika procentowego nakładanej korekty należy wskazać przesłanki jej obniżenia):

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

XVI. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje (ze wskazaniem terminu na ich wykonanie oraz terminu na przekazanie informacji o sposobie ich wdrożenia):

Nie wydano złażeń/rekomendacji.

Sfinansowano w ramach reakcji Unii na pandemię COVID

XVII. Uwagi/zastrzeżenia Podmiotu kontrolowanego do ustaleń kontroli oraz odniesienie Zespołu kontrolnego do przedmiotowych uwag:

Jednostka kontrolująca przekazuje niniejszą Informację pokontrolną/~~ostatyczną~~ ~~Informację pokontrolną~~¹. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie.

Pouczenie:²

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z niepodpisaną Informacją pokontrolną w terminie 5 dni od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca może odmówić ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje niniejszą Informację pokontrolną i niezwłocznie odsyła do Jednostki kontrolującej.

Zespół kontrolujący:	Maja Pietrzak  Signed by / Podpisano przez: Maja Jadwiga Pietrzak Politechnika Łódzka Date / Data: 2023-11-07 17:29	Data: 07.11.2023 r.
	/podpisano elektronicznie/ Karolina Mentrycka  Signed by / Podpisano przez: Karolina Mentrycka Politechnika Łódzka Date / Data: 2023-11-07 15:53	
Podpis przedstawiciela Grantobiorcy:	/podpisano elektronicznie/	Data:

¹ niepotrzebne skreślić/usunąć

² Pouczenie ma zastosowanie do I Informacji pokontrolnej. Usunąć w przypadku II Informacji pokontrolnej sporządzonej po zastrzeżeniach

