

DEFR-O-III.44.77.2025

**Informacja Pokontrolna
z kontroli projektu nr RPDS.06.01.02-02-0006/17**

1. Informacje ogólne

Kontrola została przeprowadzona na podstawie Kwartalnego Planu Kontroli na II kw. 2025 r., który został zatwierdzony przez Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich w dniu 24.03.2025 r.

Przeprowadzona kontrola stanowiła realizację obowiązków wynikających z przepisów prawa wspólnotowego, w zakresie ochrony interesów finansowych Wspólnoty Europejskiej oraz z odpowiednich przepisów prawa krajowego.

Beneficjent został poinformowany o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem znak: DEFR-O-III.44.77.2025 z dnia 26.03.2025r.

1.1 Podstawa prawna kontroli

-art. 41 ust. 2 pkt 4 i art. 45 ust. 1 Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz. U. z 2024 r. poz. 566 ze zm.),

- art. 9 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 pkt 7 oraz pkt 8, art. 22 ust. 1 pkt 1, art. 23 oraz art. 25 ust. 1 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 ze zm.),

- § 18 umowy o dofinansowanie nr RPDS.06.01.02-02-0006/17 -00 z dnia 27.09.2017 r.

1.2. Nazwa Jednostki Kontrolującej:

Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 działająca poprzez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego – Departament Funduszy Europejskich

1.3. Skład zespołu kontrolującego:

Anna Dzoń – kierownik zespołu kontrolującego

Hanna Grafik-Krzywińska – członek zespołu kontrolującego

1.4. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Powiat Wrocławski

Placówka opiekuńczo wychowawcza typu socjalizacyjnego nr 1,

Placówka opiekuńczo wychowawcza typu socjalizacyjnego nr 2.

1.5. Adres jednostki kontrolowanej:

Ul. Tadeusza Kościuszki 131; Wrocław 50-440

Ul.1Maja 43 ; 55-080 Katy Wrocławskie

Ul.1Maja 43A ; 55-080 Katy Wrocławskie

1.6. Numer i nazwa projektu:

RPDS.06.01.02-02-0006/17 „Zwiększenie dostępu do usług społecznych poprzez przebudowę , remont i wyposażenia Domu Dziecka w Kątach Wrocławskich wraz z zagospodarowaniem terenu”

1.7. Numer i data umowy:

Umowa o dofinansowanie projektu nr RPDS.06.01.02-02-0006/17-00 z dnia 27.09.2017r.

Typ kontroli:

Kontrola własna instytucji na miejscu

1.9 Tryb kontroli:

Planowa

1.10 Rodzaj kontroli:

Kontrola trwałości

1.11 Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

16.04.2025 r.

1.12 Numery wniosków o płatność objętych kontrolą:

- RPDS.06.01.02-02-0006/17-001,
- RPDS.06.01.02-02-0006/17-002,
- RPDS.06.01.02-02-0006/17-003,
- RPDS.06.01.02-02-0006/17-004,
- RPDS.06.01.02-02-0006/17-005,
- RPDS.06.01.02-02-0006/17-006,
- RPDS.06.01.02-02-0006/17-007,
- RPDS.06.01.02-02-0006/17-008,
- RPDS.06.01.02-02-0006/17-009,
- RPDS.06.01.02-02-0006/17-010.

1.13 Kierownik jednostki kontrolowanej:

Włodzimierz Chlebosz Starosta Powiatu Wrocławskiego

1.14. Wykaz osób udzielających wyjaśnień:

Alicja Sznurowska Główny Specjalista w Wydziale Funduszy Zewnętrznych, Elżbieta Monieta Dyrektor Wydziału Funduszy Zewnętrznych, Wojciech Wilk Główny Specjalista w Wydziale Gospodarki Nieruchomościami.

1.15 Zakres kontroli:

1. Trwałość projektu o której mowa w art. 71 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1083/2006
2. Kwalifikowalności podatku od towarów i usług
3. Generowanie dochodu w projekcie
4. Zachowanie celu projektu definiowanego poprzez osiągnięcie i utrzymanie wskaźników rezultatu oraz utrzymanie wskaźników produktu
5. Realizacja polityk horyzontalnych
6. Archiwizacja dokumentacji projektowej
7. Zachowanie zasad informacji i promocji projektu
8. Zachowanie zasad udzielenia pomocy publicznej

Głównym celem kontroli było sprawdzenie, czy w odniesieniu do przedmiotowej inwestycji nie zaszła jedna z okoliczności, o których mowa w art. 71 rozporządzenia ogólnego, a także weryfikacja przestrzegania przez Beneficjenta zapisów umowy o dofinansowanie projektu nr RPDS.06.01.02-02-0006/17-00 z dnia 27.09.2017r. w okresie trwałości w odniesieniu do przedstawionego powyżej zakresu.

2.Ustalenia i wnioski z kontroli

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr RPDS.06.01.02-02-0006/17-00 z dnia 27.09.2017r. zakres projektu obejmuje remont i przebudowę infrastruktury dwóch obiektów wraz z ich wyposażeniem.

Okres realizacji projektu: 30.12.2016r.-31.10.2019r.

Całkowita wartość projektu wyniosła 3 307 806,95 PLN, z tego wartość wydatków kwalifikowalnych: 2 968 335,56 PLN. Na podstawie zatwierdzonych wniosków o płatność, do Beneficjenta zostało przekazane dofinansowanie ze środków EFRR w ramach RPO WD na lata 2014-2020 w łącznej kwocie: 2 523 085,24 PLN.

Płatność końcowa została przekazana do Beneficjenta w dniu 24.06.2020 r.

W toku kontroli stwierdzono, że Beneficjent zgodnie z § 18 umowy o dofinansowanie projektu, spełnili obowiązek poddania się kontroli dotyczącej prawidłowości realizacji projektu;

- zapewnienia wglądu we wszystkie dokumenty związane z realizacją projektu;
- zapewnienia dostępu do pomieszczeń i miejsc, w których gromadzona jest dokumentacja dotycząca projektu;
- zapewnienia dostępu do zrealizowanej w ramach projektu inwestycji;
- zapewnienia obecności upoważnionej osoby, która udzieliła wyjaśnień na temat realizacji projektu.

Postępowanie kontrolne przeprowadzone zostało przy wykorzystaniu listy sprawdzającej, w siedzibie Beneficjenta, na podstawie oryginałów i uwierzytelnionych kopii dokumentów, przedłożonych przez podmioty kontrolowane, a także ustnych wyjaśnień przedstawicieli kontrolowanych jednostek i pisemnych oświadczeń Beneficjenta i Partnerów.

Zespół kontrolujący przy udziale przedstawiciela Beneficjenta w dniu 16.04.2025 r. dokonał wizji lokalnej w miejscu realizacji projektu, podczas której stwierdzono, iż zakupione wyremontowane budynki i zakupione wyposażenie w ramach realizacji projektu w okresie trwałości wykorzystywane są zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie.

Podczas wizji lokalnej sporządzono dokumentację fotograficzną.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzegają zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.1 Naruszenie zasady trwałości w sposób o którym mowa w art. 71 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1083/2006

Przeprowadzone czynności kontrolne oraz wizja lokalna inwestycji potwierdziły, iż trwałość operacji o której mowa w art. 71 rozporządzenia ogólnego, nie została naruszona.

Biorąc pod uwagę powyższe zespół kontrolujący stwierdził, iż w ramach projektu:

- nie zaprzestano działalności produkcyjnej lub ją relokowano poza obszar wsparcia programem operacyjnym,
- nie nastąpiła zmiana własności elementu współfinansowanej infrastruktury, która dawałaby przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści,

- nie nastąpiła istotna zmiana wpływająca na charakter projektu, jego cele lub warunki realizacji, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów, a tym samym nie nastąpiło naruszenie zasady trwałości operacji.

Beneficjent projektu w okresie trwałości przestrzegają zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.2 Zmiana kwalifikowalności podatku od towarów i usług .

Zgodnie z oświadczeniem o kwalifikowalności podatku od towarów i usług (VAT) złożonym przez Beneficjenta w ramach projektu nie mają prawnej możliwości do odliczenia w całości podatku od towarów i usług (VAT).

W związku z powyższym, wartość podatku od towarów i usług (VAT) jest w projekcie nadal wydatkiem kwalifikowalnym.

Ww. stan został potwierdzony przeprowadzoną na próbie weryfikacją deklaracji podatkowych JPK oraz rejestru faktur sporządzanym przez Beneficjenta za miesiąc październik 2019 r.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.3 Generowanie dochodu w projekcie

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta oświadczeniem z dnia 16.04.2025r. które podpisał pan Włodzimierz Chlebosz Starosta Powiatu Wrocławskiego do dnia przeprowadzenia czynności kontrolnych projekt nie wygenerował dochodu.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.4 Zachowanie celu projektu definiowanego poprzez osiągnięcie i utrzymanie wskaźników rezultatu oraz utrzymanie wskaźników produktu

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, głównym celem projektu jest dostosowanie budynków Domu Dziecka w Kątach Wrocławskich do aktualnie obowiązujących standardów opieki nad wychowankami, zwiększenia dostępu do wysokiej jakości usług społ., wzrostu poziomu integracji społecznej i aktywizacji społeczno-zawodowej wychowanków poprzez przebudowę, remont i wyposaż. placówek opiekuńczo-wychowawczych wraz z zagospodarowaniem terenu.

W celu weryfikacji osiągnięcia i utrzymania założonego celu dokonano weryfikacji osiągnięcia poniższych wskaźników monitoringowych:

Wskaźniki produktu						
Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa przyjęta w umowie o dofinansowanie projektu	Wartość osiągnięta w roku docelowym	Procento wy stopień realizacji w roku docelowym	Wartość utrzymana na dzień kontroli	Procento wy stopień utrzymania na dzień kontroli	Stwierdzono na podstawie
Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	1	1	100	1	100	Protokół -zdawczo-odbiorczy , faktury, dokumentacja fotograficzna, raport monitoringowy
Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne TIK [szt.]	2	2	100	2	100	Protokół -zdawczo-odbiorczy , faktury, dokumentacja fotograficzna, raport monitoringowy

Liczba przebudowanych obiektów, w których realizowane są usługi aktywizacji społeczno-zawodowej [szt.]	2	2	100	2	100	Protokół -zdawczo-odbiorczy , faktury, dokumentacja fotograficzna, raport monitoringowy
Liczba wspartych obiektów, w których realizowane są usługi społeczne [szt.]	2	2	100	2	100	Protokół -zdawczo-odbiorczy , faktury, dokumentacja fotograficzna, raport monitoringowy

Wskaźniki rezultatu						
Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa przyjęta w umowie o dofinansowanie projektu	Wartość osiągnięta w roku docelowym	Procentowy stopień realizacji w roku docelowym	Wartość utrzymana na dzień kontroli	Procentowy stopień utrzymania na dzień kontroli	Stwierdzono na podstawie
Liczba wyposażonych obiektów, w których realizowane są usługi aktywizacji społeczno-zawodowej	2	2	100	2	105	Protokół -zdawczo-odbiorczy, wizja lokalna
Liczba wyremontowanych obiektów, w których realizowane są usługi aktywizacji społeczno-zawodowej	2	2	100	2	100	Protokół -zdawczo-odbiorczy, wizja lokalna

Na podstawie powyższego zespół kontrolujący stwierdził, że:

- wskaźniki produktu i rezultatu zostały utrzymane w wartościach zgodnych z umową o dofinansowanie projektu;
- cel projektu został utrzymany w okresie trwałości.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.5 Realizacja polityk horyzontalnych

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu n RPDS.06.01.02-02-0006/17 „Zwiększenie dostępu do usług społecznych poprzez przebudowę , remont i wyposażenia Domu Dziecka w Kątach Wrocławskich wraz z zagospodarowaniem terenu” Beneficjent określił wpływ projektu na realizację polityk horyzontalnych w następujący sposób:

- wpływ projektu na promowanie równości mężczyzn i kobiet – pozytywny wpływ projektu,
- wpływ projektu na zasadę niedyskryminacji (w tym niedyskryminacji ze względu na niepełnosprawność) – pozytywny wpływ projektu,
- wpływ projektu na zrównoważony rozwój –pozytywny wpływ projektu.

Zgodność realizacji projektu z ww. politykami wspólnotowymi została potwierdzona przeprowadzoną wizją lokalną przeprowadzoną w dniu 16.04.2025r.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.6 Archiwizacja dokumentacji projektowej

Zgodnie z § 20 umowy o dofinansowanie projektu dotyczącego obowiązku w zakresie archiwizacji, Beneficjent zobowiązał się do przechowywania w swojej siedzibie kompletnej dokumentacji związanej z realizacją Projektu w terminie i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym w szczególności wymogami art. 125 ust. 4 lit. d oraz art. 140 ust. 1 rozporządzenia ogólnego oraz zgodnie z obowiązującymi wewnętrznymi uregulowaniami.

Przeprowadzona kontrola potwierdziła, iż Beneficjent przechowuje dokumentację zgodnie z ww. zapisami.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.7 Zachowanie zasad informacji i promocji projektu

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych Zespół kontrolujący stwierdził, iż w ramach działań informacyjno-promocyjnych, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie:

- wykonano tablicę pamiątkową, oznaczoną znakami Unii Europejskiej i Funduszy Europejskich oraz herbem województwa dolnośląskiego z napisem „Dolny Śląsk”,
- wszystkie prowadzone działania informacyjno – promocyjne, wszystkie dokumenty związane z realizacją projektu podawaną do wiadomości publicznej oraz wszystkie dokumenty i materiały dla osób i podmiotów uczestniczących w projekcie oznaczono znakiem Unii Europejskiej i Funduszy Europejskich oraz herbem województwa dolnośląskiego z napisem „Dolny Śląsk”,
- umieszczono opis projektu na stronie internetowej ,
- udokumentowano działania informacyjno – promocyjne.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.8 Zachowanie zasad udzielenia pomocy publicznej

Nie dotyczy – projekt był realizowany bez pomocy publicznej.

Zagrożenie utrzymania projektu w okresie trwałości

Na dzień zakończenia czynności kontrolnych brak jest zagrożeń utrzymania projektu w okresie trwałości.

Zespół Kontrolujący:

Anna Dzoń- zaakceptowano elektronicznie

.....

(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 29.04 .2025r.

Hanna Grafik-Krzywińska - zaakceptowano elektronicznie

.....

(podpis członka zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 29.04.2025r.

2. Stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń

Nie dotyczy.

3. Informacja o nałożonych korektach finansowych/dokonanych pomniejszeniach wartości wydatków kwalifikowalnych

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości indywidualnych.

4. Wynik kontroli

W zakresie przestrzegania w okresie trwałości zapisów umowy o dofinansowanie projektu – bez zastrzeżeń.

5. Zalecenia pokontrolne

Nie dotyczy.

6. Informację pokontrolną sporządzono w dwóch egzemplarzach, po jednym dla kontrolującego i kontrolowanego. Dane osobowe zawarte w niniejszej informacji pokontrolnej są chronione na podstawie Ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781) oraz Ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r., poz. 1233).

Zespół Kontrolujący:

Anna Dzoń- zaakceptowano elektronicznie

.....
(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 29.04.2025r.

Hanna Grafik-Krzywińska - zaakceptowano elektronicznie

.....
(podpis członka zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 29.04.2025r.

Małgorzata Kuruc

Zastępca Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich

/podpisano elektronicznie/

.....
(z upoważnienia ZWD na podstawie Uchwały Nr 1718/VI/20
z dnia 29 stycznia 2020r.)

Pouczenie

1. Podmiotowi kontrolowanemu, zgodnie z zapisami art. 25 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 przysługuje prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do *informacji pokontrolnej*.
2. Zastrzeżenia wnosi się do Wydziału Obsługi Wdrażania EFRR w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego.
3. W przypadku przekroczenia ww. ustawowego terminu zastrzeżenia pozostawia się bez rozpatrzenia a *informacja pokontrolna* uznana zostaje za ostateczną po upływie ustawowego terminu na ich wniesienie.
4. Jednostka kontrolująca, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, dokonuje ich rozpatrzenia i przekazuje ostateczną *informację pokontrolną* zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń.

5. Podjęcie dodatkowych czynności kontrolnych w celu ustalenia zasadności złożonych zastrzeżeń, żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie każdorazowo przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń.
6. Do ostatecznej *informacji pokontrolnej* oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.
7. Ostateczna *informacja pokontrolna* stanowi podstawę realizacji ustaleń pokontrolnych w niej zawartych.
8. Licząc terminy należy stosować zasady określone w tytule V ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (art. 110-116). I tak: termin oznaczony w dniach kończy się z upływem ostatniego dnia. Jeżeli początkiem terminu oznaczonego w dniach jest pewne zdarzenie, przy obliczaniu tego terminu nie uwzględnia się dnia, w którym zdarzenie nastąpiło. Jeżeli koniec terminu do wykonania czynności przypada na dzień uznany za ustawowo wolny od pracy, termin upływa dnia następnego.