

INFORMACJA POKONTROLNA

z kontroli projektu pn. „*Nowoczesne Przedszkole Słoneczne w Wasilkowie – rozbudowa w ramach projektu zintegrowanego*” nr WND-RPPD.08.02.02-20-0019/19-02 przeprowadzonej po jego zakończeniu w siedzibie Beneficjenta: Gmina Wasilków, ul. Białostocka 7, 16-010 Wasilków oraz w miejscach realizacji projektu: Przedszkole „Słoneczne”, ul. Polna 1/4 oraz ul. Sienkiewicza 24 w Wasilkowie w okresie od dnia **25 sierpnia 2023 r.** do dnia **26 września 2023 r.** przez:

1. Panią Małgorzatę Kopańską – kierownika zespołu kontrolującego, inspektora w Referacie Kontroli w Departamencie Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku,
2. Panią Magdalenę Romanowską – członka zespołu kontrolującego, starszego inspektora w Referacie Kontroli w Departamencie Rozwoju Regionalnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku, działających w imieniu Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 na podstawie upoważnienia nr DRR-XI.44.1.3.2023 oraz nr DRR-XI.44.1.10.2023 wydanych w dniu 2 stycznia 2023 r. przez Panią Wioletę Dąbrowską, zastępcę Dyrektora Departamentu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego, oraz przez
3. Panią Urszulę Skiepmo – członka zespołu kontrolującego, pracownika Stowarzyszenia Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego w Białymstoku działającego w oparciu o upoważnienie nr DRR-XI.44.4.44.2023 z dnia 10 sierpnia 2023 r. (wydane w oparciu o pełnomocnictwo Zarządu Stowarzyszenia Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego Nr 1/2020 z dnia 16 stycznia 2020 r.).

Podstawa prawna kontroli:

1. art. 9 ust. 2 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 t.j.),
2. § 17 umowy nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0019/19 o dofinansowanie projektu pn. „*Nowoczesne Przedszkole Słoneczne w Wasilkowie – rozbudowa w ramach projektu zintegrowanego*” nr WND-RPPD.08.02.02-20-0019/19 w zawartej w dniu 23 września 2020 r. pomiędzy Województwem Podlaskim a Gminą Wasilków, ul. Białostocka 7, 16-010 Wasilków (NIP 9662104341, REGON 050659183).

Przedmiotowy zakres kontroli:

Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu pn. „*Nowoczesne Przedszkole Słoneczne w Wasilkowie – rozbudowa w ramach projektu zintegrowanego*” nr WND-RPPD.08.02.02-20-0019/19 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 Osi Priorytetowej VIII. Infrastruktura dla usług użyteczności publicznej Działania 8.2 Uzupełnienie deficytów w zakresie infrastruktury edukacyjnej i szkoleniowej Poddziałania 8.2.2 Infrastruktura edukacyjna na obszarze Białostockiego Obszaru Funkcjonalnego, dofinansowanego ze środków publicznych.

Kierownictwo podmiotu kontrolowanego:

1. Pan Adrian Łuckiewicz, Burmistrz Wasilkowa.



Wyjaśnień udzielali:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.
- 6.

Kontrolą objęto prawidłowość stosowania w szczególności:

1. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2023 poz. 1270 z późn. zm.),
2. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz. 120 z późn. zm.),
3. ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (Dz. U. 2021 poz. 2351 z późn. zm.),
4. umowy nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0019/19 o dofinansowanie projektu zawartej w dniu 23.09.2020 r.,
5. aneksu nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0019/19-01 do ww. umowy o dofinansowanie projektu zawartego w dniu 18.11.2022 r.,
6. aneksu nr UDA-RPPD.08.02.02-20-0019/19-02 do ww. umowy o dofinansowanie projektu zawartego w dniu 03.07.2023 r.,
7. następujące wnioski o płatność:
 - RPPD.08.02.02-20-0019/19-001-01 – wniosek sprawozdawczy,
 - RPPD.08.02.02-20-0019/19-002-02 – wniosek sprawozdawczy, o refundację,
 - RPPD.08.02.02-20-0019/19-003-02 – wniosek sprawozdawczy, o refundację,
 - RPPD.08.02.02-20-0019/19-004-02 – wniosek sprawozdawczy, o refundację,
 - RPPD.08.02.02-20-0019/19-005-02 – wniosek sprawozdawczy, o refundację,
 - RPPD.08.02.02-20-0019/19-006-03 – wniosek sprawozdawczy, o refundację,
 - RPPD.08.02.02-20-0019/19-007-02 – wniosek sprawozdawczy, o refundację,
 - RPPD.08.02.02-20-0019/19-008-02 – wniosek sprawozdawczy, o refundację, wniosek końcowy (złożony w dniu 27.12.2022 r., zatwierdzony w dniu 19.07.2023 r.).

Kontrolą objęto 100% wydatków poniesionych przez Beneficjenta oraz 100% efektu rzeczowego.

I. ISTOTNE WARUNKI UMOWY O DOFINANSOWANIE PROJEKTU

1. Umową o dofinansowanie wraz z zawartymi do niej aneksami, całkowitą wartość projektu ustalono na kwotę **11 472 812,13 PLN**.
2. Całkowite wydatki kwalifikowalne w ramach projektu określono na kwotę **8 811 436,91 PLN**.
3. Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 (IZ RPOWP) przyznała Beneficjentowi dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej **4 999 344,15 PLN**, stanowiącej nie więcej niż **56,74%** kwoty wydatków kwalifikowalnych projektu.
4. Wkład własny Beneficjenta określono na kwotę **3 812 092,76 PLN**. Beneficjent zobowiązał się do zapewnienia sfinansowania wydatków niekwalifikowalnych niezbędnych dla realizacji projektu we własnym zakresie.
5. Okres realizacji projektu ustalono na:
 - rozpoczęcie realizacji: **23.09.2020 r.**,
 - zakończenie finansowe realizacji: **22.12.2022 r.**
6. Podatek VAT został określony umową jako koszt kwalifikowalny w projekcie.
7. W umowie nie przewidziano wydatków rozliczanych ryczałtowo.
8. W umowie nie przewidziano wydatków w ramach kategorii kosztu *cross-financing*.
9. Zgodnie z zapisami zawartymi w §5a umowy o dofinansowanie, projekt stanowił element większej inwestycji w ramach projektu zintegrowanego pn. „Nowoczesne Przedszkole”

Słoneczne w Wasilkowie – rozbudowa i wzbogacenie oferty w ramach projektu zintegrowanego” realizowanego przez Gminę Wasilków, na który składał się także projekt o nr WND-RPPD.03.01.03-20-0007/19 pn. „Nowoczesne Przedszkole Słoneczne w Wasilkowie – wzbogacenie oferty w ramach projektu zintegrowanego”, zrealizowany na podstawie umowy o dofinansowanie UDA-RPPD.03.01.03-20-0007/19-00.

II. FAKTYCZNY STAN REALIZACJI PROJEKTU, W TYM POSTĘP RZECZOWY (CZY WSPÓLFINANSOWANE TOWARY I USŁUGI ZOSTAŁY DOSTARCZONE), ZGODNOŚĆ Z UMOWĄ O DOFINANSOWANIE ORAZ Z DANymi PRZEKAZYWANymi WE WNIOskACH O PŁATNOŚĆ BENEFICJENTA

Realizacja rzeczowa projektu

1. Realizacja projektu przyczyniła się do osiągnięcia celu głównego polegającego na zwiększeniu stopnia upowszechnienia wychowania przedszkolnego wśród dzieci w. wieku 3-6 lat i umożliwieniu wychowania przedszkolnego dla dzieci z niepełnosprawnościami w Gminie Wasilków dzięki utworzeniu 125 nowych miejsc przedszkolnych oraz podniesieniu jakości i atrakcyjności oferty edukacyjnej wraz z dostosowaniem jej do potrzeb dzieci ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi. Tym samym projekt wpłynął na osiągnięcie celu właściwego dla Poddziałania 2.4.2 Rozwój infrastruktury wychowania przedszkolnego, określonego w Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych na lata 2014-2020.
2. W trakcie kontroli w miejscu realizacji projektu, tj. w przedszkolu przy ul. Sienkiewicza 24 w Wasilkowie oraz w filii przedszkola przy ul. Polnej 1/4 w Wasilkowie w dniu 29.08.2023 r. w obecności przedstawicieli Beneficjenta, dokonano oględzin zakresu rzeczowego zrealizowanego projektu. Stwierdzono, że efekt rzeczowy w zakresie zrealizowanej inwestycji jest zgodny z zakresem rzeczowym określonym umową o dofinansowanie projektu. Z przeprowadzonych oględzin sporządzono *Protokół oględzin* w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron biorących udział w oględzinach. Egzemplarz *Protokołu oględzin* z dnia 29.08.2023 r. stanowi **załącznik nr 1** do Informacji pokontrolnej. Pełna dokumentacja fotograficzna efektu rzeczowego projektu oraz dokumentacji projektowej została zapisana na nośniku cyfrowym (płyta DVD) stanowiącym **załącznik nr 2** do Informacji pokontrolnej. Wybrane zdjęcia dokumentujące efekt rzeczowy realizacji projektu zamieszczono poniżej oraz na kolejnych stronach.

1) Zdjęcia z Przedszkola przy ul. Sienkiewicza 24 w Wasilkowie



Wyremontowana łazienka dostosowana do potrzeb dzieci z niepełnosprawnościami

2) Zdjęcia z Przedszkola przy ul. Polnej 1/4 w Wasilkowie



Elewacja frontowa budynku – wejście główne z platformą przyschodową dla osób z niepełnosprawnościami



Ogrodzenie budynku i terenu wokół przedszkola oraz przyległy parking



Elewacje boczne budynku przedszkola



Elewacja boczna budynku przedszkola z salą widowiskową – część dobudowana



Wejście gospodarcze do budynku przedszkola

St



*Łazienka zewnętrzna (przy sali widowiskowej)
dostosowana do potrzeb osób z niepełnosprawnościami*



*Pokrycie dachowe z instalacją wentylacyjną
i solarną*



*Domofon i zabezpieczenie alarmowe przy
wejściu głównym do budynku*



Domofon w sali dla dzieci



*Wejście główne,
zabezpieczenia krawędzi*



Wejście gospodarcze, instalacje



Korytarz na parterze



Korytarz na I-szym piętrze

A handwritten signature in blue ink.



Klatka schodowa z windą osobowo-towarową dostosowaną do potrzeb osób z niepełnosprawnościami



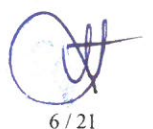
Właz na dach



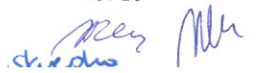
Klatka schodowa z systemem oddymiania



Instalacje w pomieszczeniu kotłowni – grzewcza (gazowa), c.w.u. i wentylacyjna



6 / 21





Zaplecze gastronomiczne – magazyn gospodarczy i obróbki wstępnej z wyposażeniem



Zaplecze gastronomiczne – regały magazynowe i zamrażarki w pomieszczeniu chłodni



Zaplecze gastronomiczne – lodówki w tym lodówka na próbki żywności w pomieszczeniu magazynku bocznego



Kuchnia z wyposażeniem – płyta do smażenia i płyta indukcyjna z okapem



Wyposażenie kuchni – piec konwekcyjny



Wyposażenie kuchni – urządzenia do obróbki



Wyposażenie kuchni – urządzenia do obróbki



Blaty i półki w pomieszczeniu wydawalni posiłków



Winda towarowa w pomieszczeniu wydawalni posiłków



Szafy magazynowe w tym szafa przelotowa w pomieszczeniu wydawalni posiłków



Zmywarka kapturowa w pomieszczeniu zmywalni



Salę dydaktyczne dla dzieci z elementami wyposażenia



Sale dydaktyczne dla dzieci z elementami wyposażenia



Sala do ćwiczeń i rehabilitacji z wyposażeniem



Sala gimnastyczna z wyposażeniem



Sprzęt treningowy dla dzieci



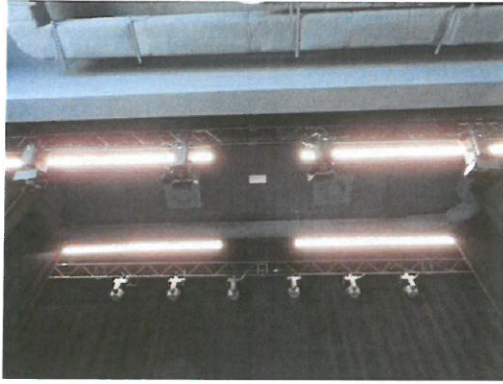
Pokój do indywidualnej pracy z dzieckiem



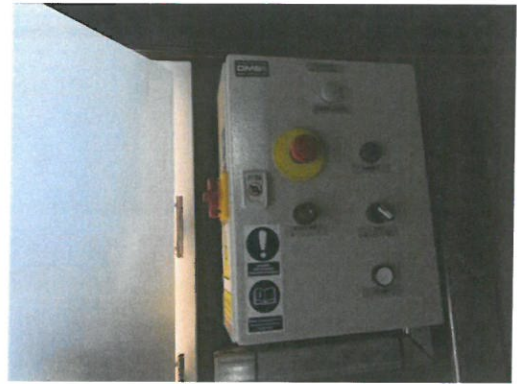
Szatnia dla dzieci



Sala widowiskowa z elementami wyposażenia



Sala widowiskowa z elementami wyposażenia



Łazienka dziecięca - toaleta



Łazienka dziecięca - prysznic



Łazienka dla dzieci z niepełnosprawnościami z systemem przyzywowym



Szatnia dla personelu

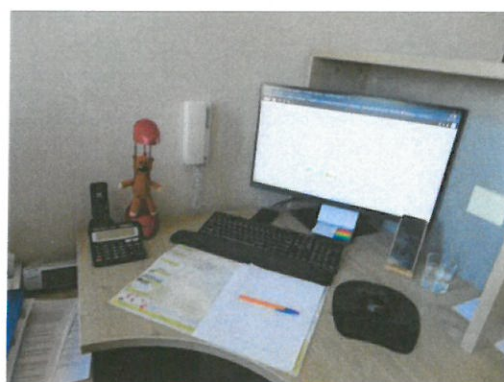


Łazienka dla personelu dostosowana do potrzeb osób z niepełnosprawnościami

[Handwritten signature]



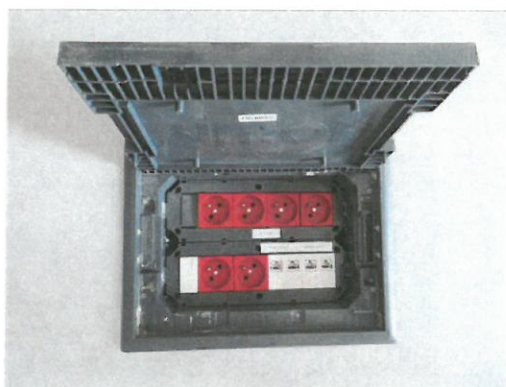
Sprzęt komputerowy dla dzieci i kadry przedszkola



Sprzęt komputerowy dla dzieci i kadry przedszkola



Sprzęt komputerowy – drukarka, urządzenie wielofunkcyjne



Instalacje teletechniczne w sali komputerowej

3. W związku z realizacją projektu Beneficjent zawarł następujące umowy:
- umowę nr 439/20/OSO.PN z dnia 07.12.2020 r. z firmą MK-BUD Firma Budowlana-Handel Mariusz Kosiński na wykonanie zadania pn. „Nowoczesne Przedszkole Słoneczne w Wasilkowie” rozbudowa w ramach projektu zintegrowanego – etap I”; wartość umowy jest na kwotę 9 016 762,02 zł; do umowy zawarto 4 aneksy: aneks nr 1 z dnia 26.01.2021 r.,


12/21



aneks nr 2 z dnia 08.04.2021 r., aneks nr 3 z dnia 30.08.2021 r., aneks nr 4 z dnia 20.12.2021 r.,

- umowę nr 1/21/BGGN.MB. z dnia 05.01.2021 r. z firmą Usługi Wykonawczo-Projektowe Adam Kłoskowski na pełnienie nadzoru inwestorskiego nad realizacją inwestycji pn. „*Nowoczesne Przedszkole Słoneczne w Wasilkowie*” rozbudowa w ramach projektu zintegrowanego – etap I”; wartość umowy jest na kwotę 41 451,00 zł,
- umowę nr 58/22/BGGN.DS z dnia 14.03.2022 r. z firmą Zakład Produkcyjno-Usługowo-Handlowy ŻALUZJE Adam Halicki na wykonanie zadania pn. „*Zakup i montaż rolet okiennych do pomieszczeń budynku Przedszkola Słonecznego w Wasilkowie przy ul. Polnej 1/4c w Wasilkowie*”; wartość umowy jest na kwotę 54 420,00 zł,
- umowę nr 128/22/OSO.PN z dnia 08.04.2022 r. z firmą Zakład Produkcyjno-Handlowy LUMAR Jacek Ogórkiewicz na realizację zamówienia w ramach zadania „*Nowoczesne Przedszkole Słoneczne w Wasilkowie*” rozbudowa w ramach projektu zintegrowanego – etap II a. *Wyposażenie podstawowe*”; wartość umowy jest na kwotę 531 123,27 zł,
- umowę nr 198/22/OSO.PN z dnia 15.06.2022 r. z firmą DMS PRO Daniel Odyniec na realizację zamówienia w ramach zadania „*Nowoczesne Przedszkole Słoneczne w Wasilkowie*” rozbudowa w ramach projektu zintegrowanego – etap II d. *Wyposażenie sali widowiskowej*”; wartość umowy jest na kwotę 914 004,57 zł,
- umowę nr 269/22/OSO.PN z dnia 22.07.2022 r. z firmą Unigastro sp. z o.o. na realizację zamówienia w ramach zadania „*Nowoczesne Przedszkole Słoneczne w Wasilkowie – rozbudowa w ramach projektu zintegrowanego – etap II c. Wyposażenie zaplecza kuchennego*”; wartość umowy jest na kwotę 570 146,82 zł; do umowy zawarto aneks nr 1 z dnia 1.12.2022 r.,
- umowę nr 299/22/OSO.PN z dnia 08.08.2022 r. z firmą Web-Profit Maciej Kuźlik na realizację zamówienia w ramach zadania „*Zakup sprzętu informatycznego: Cyfrowa Gmina i PPGR – część III*” tj. na dostawę sprzętu informatycznego do Przedszkola przy ul. Polnej 1/4C w Wasilkowie w związku z realizacją projektu „*Nowoczesne Przedszkole Słoneczne w Wasilkowie*”; wartość umowy jest na kwotę 158 267,79 zł.

Beneficjent oświadczył, że w związku z realizacją projektu do dnia 25.08.2023 r. do ww. umów nie zostały zawarte aneksy inne niż przedstawione przy wnioskach o płatność. Oświadczenie Beneficjenta w przedmiotowej sprawie stanowi **załącznik nr 3** do Informacji pokontrolnej.

4. W ramach realizacji projektu wykonano:

- remont przedszkola „Słonecznego” przy ul. Sienkiewicza 24 w Wasilkowie poprzez dostosowanie łazienki przy sali dydaktycznej do potrzeb dzieci z niepełnosprawnościami,
- rozbudowę oraz kompleksowe wyposażenie filii przedszkola „Słonecznego” przy ul. Polnej 1/4 w Wasilkowie wraz z zagospodarowaniem terenu, w tym:
 - kompleksową rozbudowę, przebudowę i remont budynku przedszkola z wykonaniem wszystkich niezbędnych instalacji oraz montażem windy towarowej i windy dostosowanej do potrzeb osób z niepełnosprawnościami,
 - montaż na dachu budynku przedszkola instalacji solarnej do podgrzewania wody,
 - kompleksowe wyposażenie sal dydaktycznych oraz pozostałych pomieszczeń zaplecza przedszkola, tj.:
 - zakup i montaż mebli, rolet i żaluzji wewnętrznych,
 - zakup wyposażenia przedszkola do: sal dydaktycznych i pomieszczeń biurowych, sali komputerowej, w tym zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania, pomieszczeń socjalnych i gospodarczych oraz zaplecza gastronomicznego przedszkola, szatni dla dzieci i personelu,
 - sanitariatów, w tym z dostosowaniem do potrzeb dzieci z niepełnosprawnościami,
 - zakup wyposażenia sali widowiskowej,
 - zagospodarowanie terenu wokół przedszkola (wejście do budynku, ciągi piesze i zielen niska, miejsca parkingowe).

Beneficjent oświadczył, że zakupione w ramach realizacji projektu elementy infrastruktury oraz środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne były w momencie budowy fabrycznie nowe, zgodne z ofertą i używane są zgodnie z ich przeznaczeniem. Oświadczenie Beneficjenta w przedmiotowej sprawie stanowi **załącznik nr 4** do Informacji pokontrolnej.

5. Roboty budowlane wykonano zgodnie z zawartymi umowami i pozwoleniem na budowę z dnia 12.08.2019 r., co potwierdzają protokoły odbiorów (częściowe i końcowe) oraz pozwolenie na użytkowanie z dnia 16.03.2022 r., a zamówione towary dostarczono zgodnie z zawartymi umowami, co potwierdzają protokoły odbiorów. Płatności za wykonane roboty budowlane oraz za dostarczone towary dokonano w oparciu o protokoły odbiorów i wystawione faktury w okresie nieprzekraczającym terminów określonych w ww. umowach. Kopie faktur oraz wyciągów bankowych potwierdzających ich opłacenie stanowią załączniki do wniosków Beneficjenta o płatność nr 002-008.
6. Beneficjent posiadał i okazał kontrolującemu oryginały umów zawartych w związku z realizacją projektu, protokołów odbiorów (częściowych i końcowych), faktur i wyciągów bankowych potwierdzających poniesienie wydatków, których kopie załączono do wniosków Beneficjenta o płatność. Okazane kontrolującemu oryginały dokumentacji były zgodne z kopiami przekazanymi do IZ RPOWP.
7. Beneficjent dysponuje oryginałami dokumentacji z postępowania OOŚ (stanowiącej załącznik nr 3 do wniosku aplikacyjnego), tj. *Formularzem w zakresie Oceny Oddziaływania na Środowisko* z dnia 17.10.2019 r. oraz uzyskał *Deklarację organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000* z dnia 09.09.2019 r. w której stwierdzono, że przedsięwzięcie nie wykaże istotnego negatywnego wpływu na obszary Natura 2000, w związku z czym przeprowadzenie oceny oddziaływania na środowisko nie zostało uznane za niezbędne. Brak konieczności uzyskania decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach potwierdza też zapis zawarty w pozwoleniu na budowę z dnia 12.08.2019 r.

Dokumentacja procesu budowlanego

8. Beneficjent dysponuje następującą dokumentacją dotyczącą realizacji prac budowlanych:
 - Decyzją nr 1608 Starosty Powiatu Białostockiego z dnia 12.08.2019 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą Gminie Wasilków pozwolenia na budowę obejmującą rozbudowę, przebudowę i remont budynku przedszkola [...] wraz z zagospodarowaniem terenu [...] i niezbędną infrastrukturą techniczną [...] przy ul. Polnej 1/4 w Wasilkowie [...] (stanowiącą załącznik nr 4 do wniosku aplikacyjnego);
 - *Projektem rozbudowy, przebudowy i remontu budynku przedszkola wraz z zagospodarowaniem terenu [...] i niezbędną infrastrukturą techniczną [...] przy ul. Polnej 1/4C w Wasilkowie* z dnia 10.06.2019 r. oraz projektami wykonawczymi branżowymi (stanowiącymi załącznik nr 5 do wniosku aplikacyjnego);
 - dziennikiem budowy nr 1/2020 z dnia 22.12.2020 r.; pierwszego wpisu dotyczącego ogrodzenia terenu budowy i przystąpienia do prac organizacyjnych dokonano w dniu 22.12.2020 r.;
 - następującymi protokołami odbiorów:
 - *Protokołem odbioru robót z dnia 03.02.2021 r.* dot. umowy nr 439/20/OSO.PN w zakresie robót budowlanych dot. dostosowania łazienki do potrzeb osób niepełnosprawnych w budynku przedszkola przy ul. Sienkiewicza 24 w Wasilkowie,
 - protokołami odbiorów częściowych oraz *Protokołem końcowym odbioru robót z dnia 25.02.2022 r.* wykonanych w ramach umowy nr 439/20/OSO.PN z zakresie dot. rozbudowy budynku przedszkola przy ul. Polnej 1/4 w Wasilkowie,
 - *Protokołem końcowego odbioru z dnia 25.04.2022 r.* (dot. umowy nr 58/22/BGGN.DS na zakup żaluzji oraz rolet),
 - *Protokołem odbioru końcowego z dnia 22.06.2022 r.* (dot. umowy nr 128/22/OSO.PN na wyposażenie podstawowe),

- *Protokołem odbioru końcowego z dnia 26.09.2022 r.* (dot. umowy nr 198/22/OSO.PN na wyposażenie sali widowiskowej),
- *Protokołem przekazania / odbioru końcowego z dnia 09.09.2022 r.* (dot. umowy nr 299/22/OSO.PN na dostawę sprzętu informatycznego),
- *Protokołem odbioru końcowego z dnia 03.11.2022 r.* (dot. umowy nr 269/22/OSO.PN na dostawę wyposażenia zaplecza kuchennego).
- Opinią Państwowego Inspektora Sanitarnego w Białymstoku nr 39/NZ/22 z dnia 21.02.2022 r. (dot. budynku przedszkola przy ul. Polnej 1/4 w Wasilkowie) stwierdzającą zgodność wykonania rozbudowy, przebudowy i remontu budynku przedszkola wraz z zagospodarowaniem terenu [...] i niezbędną infrastrukturą techniczną [...] z projektem budowlanym;
- Stanowiskiem Komendanta Miejskiego Państwowej Straży Pożarnej w Białymstoku z dnia 23.02.2022 r. w zakresie ochrony przeciwpożarowej w sprawie zgodności wykonania obiektu (dot. budynku przedszkola przy ul. Polnej 1/4 w Wasilkowie) z projektem budowlanym;
- Decyzją PINB w Białymstoku z dnia 16.03.2022 r. udzielającą pozwolenia na użytkowanie przebudowanego i rozbudowanego budynku przedszkola (dot. budynku przedszkola przy ul. Polnej 1/4 w Wasilkowie) wraz z zagospodarowaniem terenu [...] i niezbędną infrastrukturą techniczną [...]; decyzja stała się ostateczna i prawomocna z dniem 18.03.2022 r.

Kopie ww. dokumentacji stanowią załączniki do wniosku aplikacyjnego oraz do wniosków Beneficjenta o płatność, z wyjątkiem dziennika budowy oraz pism dot. stanowisk właściwych organów: sanitarnego i ochrony przeciwpożarowej w sprawie odbioru budynku przedszkola, których zdjęcia wykonane w trakcie czynności kontrolnych zapisano na nośniku cyfrowym (płyta DVD) stanowiącym **załącznik nr 2** do Informacji pokontrolnej. Okazane kontrolującym oryginały dokumentacji były zgodne z kopiami przekazanymi do IZ RPOWP.

9. Osoby pełniące nadzór techniczny nad realizacją inwestycji (kierownik budowy oraz inspektorzy nadzoru inwestorskiego) posiadały wymagane uprawnienia budowlane oraz były członkami izb inżynierów budownictwa oraz złożyli stosowne oświadczenia, tj. o przyjęciu obowiązków oraz o zakończeniu robót i wykonaniu prac zgodnie z projektem budowlanym, przepisami oraz warunkami pozwolenia na budowę a także o doprowadzeniu terenu budowy do należytego stanu i porządku.

Oświadczenia Beneficjenta dot. realizacji projektu

10. W kontrolowanym projekcie podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny. Beneficjent dysponuje Interpretacją Indywidualną z dnia 31.05.2021 r. (nr 0113.KDIPT1-3.4012.227. 2021.2.KK) wydaną przez Dyrektora Krajowej Informacji Skarbowej stwierdzającą, że stanowisko Beneficjenta w zakresie prawa do zwrotu bądź odzyskania podatku naliczonego w związku z realizacją projektu jest prawidłowe. W trakcie kontroli Beneficjent okazał kontrolującym oryginał ww. interpretacji. Jednocześnie Beneficjent zobowiązał się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu części poniesionego podatku VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające jego odzyskanie. W trakcie kontroli przypomniano Beneficjentowi, że zgodnie ze wskazanym w Interpretacji Indywidualnej stanem faktycznym, infrastruktura rozbudowanej części przedszkola (w tym sala widowiskowa) nie może być przedmiotem odpłatnego wynajmu. Oświadczenie Beneficjenta w przedmiotowej sprawie stanowi **załącznik nr 5** do Informacji pokontrolnej.
11. Beneficjent oświadczył, że projekt został sfinansowany wyłącznie z jednego funduszu Unii Europejskiej, tj. Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Projekt nie podlegał i nie podlega wsparciu z innych źródeł finansowania krajowych ani wspólnotowych i nie zachodzi przypadek nakładania się wsparcia w projekcie. Jednocześnie zespół kontrolujący potwierdził, że na kopiach faktur brak jest oznaczeń wskazujących na udział innych środków niż Europejski



Fundusz Rozwoju Regionalnego. Oświadczenie Beneficjenta w przedmiotowej sprawie stanowi **załącznik nr 6** do Informacji pokontrolnej.

12. Beneficjent zrealizował projekt zgodnie z zasadami horyzontalnymi. Projekt ma pozytywny wpływ na następujące trzy zasady horyzontalne:

1/ zasadę zrównoważonego rozwoju – realizacja przedsięwzięcia zwiększa szanse edukacyjne dzieci w Gminie Wasilków w stosunku do ich rówieśników z przedszkoli miejskich, umożliwia rozwój ich kompetencji kluczowych oraz wzmacnia potencjał zatrudnieniowy w województwie podlaskim przyczyniając się do rozwoju gospodarczego,

2/ zasadę równości szans i niedyskryminacji – przedsięwzięcie zapewnia równy dostęp do wysokiej jakości edukacji przedszkolnej wszystkim zgłoszonym dzieciom w określonym przedziale wiekowym, rekrutacja kadry nauczycielskiej prowadzona była zgodnie z zasadą równości i niedyskryminacji, a dzięki spełnieniu wymogów architektonicznych w zakresie dostosowania obiektów do potrzeb osób z niepełnosprawnościami oraz utworzeniu sal dla grup integracyjnych, infrastruktura została dostosowana do potrzeb osób niepełnosprawnych i niedowidzących,

3/ zasadę przeciwdziałania zmianom klimatu i ładu przestrzennego – nowopowstała część budynku została wykonana z wykorzystaniem materiałów oraz technologii energooszczędnych, a na budynku rozbudowanego przedszkola zamontowano instalację solarną do podgrzewania ciepłej wody użytkowej; projekt ma pozytywny wpływ na ład przestrzenny dzięki wzbogaceniu dotychczasowej infrastruktury usług użyteczności publicznej pod względem walorów architektonicznych i krajobrazowych.

Projekt pozostaje neutralny wobec horyzontalnej zasady równouprawnienia płci oraz zasady współpracy. Oświadczenie Beneficjenta w przedmiotowej sprawie stanowi **załącznik nr 7** do Informacji pokontrolnej.

III. EWIDENCJA KSIĘGOWA PROJEKTU

W § 19 pkt 1 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązał się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji wszystkich wydatków i kosztów projektu lub do korzystania z odpowiedniego kodu księgowego w sposób przejrzysty, tak aby możliwa była identyfikacja poszczególnych operacji związanych z projektem. Na potwierdzenie realizacji ww. obowiązku wynikającego z umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent przedstawił:

- oświadczenie o prowadzeniu wyodrębnionej ewidencji księgowej,
- dokument *Zarządzenie wewnętrzne nr 22/2020 Burmistrza Wasilkowa z dnia 29 września 2020 r. w sprawie planu kont dla projektu „Nowoczesne Przedszkole Słoneczne w Wasilkowie – rozbudowa w ramach projektu zintegrowanego”*,
- wydruki z programu finansowo-księgowego dokumentujące operacje księgowe przeprowadzone na kontach wyodrębnionych na potrzeby realizacji projektu.

Beneficjent oświadczył, że w okresie do dnia 25.08.2023 r. nie pojawiły się dochody, które nie są związane z działalnością operacyjną Beneficjenta, a powstałe w związku z realizacją projektu. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej i braku dochodów w projekcie oraz wydruki z programu finansowo-księgowego na dzień 25.08.2023 r. stanowią **załącznik nr 8** do Informacji pokontrolnej. Kopia ww. zarządzenia stanowi załącznik do wniosku Beneficjenta o płatność końcową.

Ewidencja środków trwałych

Zrealizowana w ramach projektu inwestycja została ujęta w systemie księgowym Beneficjenta, co potwierdzają wydruki z programu finansowo-księgowego Beneficjenta, tj. dokument OT z dnia 30.12.2022 r. dotyczący przyjęcia zrealizowanej inwestycji do ewidencji środków trwałych Beneficjenta oraz wydruki z kont dot. amortyzacji. Kopie ww. dokumentów stanowią **załącznik nr 9** do Informacji pokontrolnej.

IV. WSKAŹNIKI REALIZACJI CELÓW PROJEKTU

W wyniku realizacji projektu osiągnięto następujące **wskaźniki produktu**:

- **„Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami”** – wskaźnik określony w umowie o dofinansowanie na poziomie 2 szt. został zrealizowany na docelowym poziomie co potwierdza projekt budowlany oraz protokoły odbioru robót dotyczące realizacji umowy nr 439/20/OSO.PN, w tym załącznik do *Protokołu końcowego odbioru robót z dnia 25.02.2022 r. „Potwierdzenie osiągnięcia wskaźników projektu”*, pozwolenie na użytkowanie a także oględziny przeprowadzone w dniu 29.08.2023 r. i sporządzona w ich trakcie dokumentacja fotograficzna.
- **„Liczba wspartych obiektów infrastruktury przedszkolnej”** – wskaźnik określony w umowie o dofinansowanie na poziomie 2 szt. został zrealizowany na docelowym poziomie co potwierdzają protokoły odbiorów robót i zamówień, w tym załącznik do *Protokołu końcowego odbioru robót z dnia 25.02.2022 r. „Potwierdzenie osiągnięcia wskaźników projektu”*, pozwolenie na użytkowanie oraz wydruki z ewidencji księgowej Beneficjenta a także oględziny przeprowadzone w dniu 29.08.2023 r. i sporządzona w ich trakcie dokumentacja fotograficzna.
- **„Potencjał objętej wsparciem infrastruktury w zakresie opieki nad dziećmi lub infrastruktury edukacyjnej”** – wskaźnik określony w umowie o dofinansowanie na poziomie 390 osób został zrealizowany na docelowym poziomie, co potwierdzają: projekt budowlany, w którym wskazano, że nowopowstała infrastruktura zakłada wybudowanie nowych 5 sal mieszczących do 25 dzieci (co umożliwia przyjęcie łącznie 125 dzieci), załącznik do *Protokołu końcowego odbioru robót z dnia 25.02.2022 r. „Potwierdzenie osiągnięcia wskaźników projektu”* oraz *Arkusze Organizacji Przedszkola „Słonecznego” w Wasilkowie* w roku szkolnym 2021/2022 oraz 2022/2023 z których wynika, że w roku szkolnym 2022/2023, w porównaniu do roku szkolnego 2021/2022, liczba oddziałów i sal dydaktycznych w przedszkolu przy ul. Polnej 1/4 wyniosła 11 (wzrost o 5 szt.) a ogólna liczba dostępnych miejsc przedszkolnych wyniosła 390 (wzrost o 125 szt.) oraz że liczba uczęszczających dzieci wyniosła 365 (wzrost o 100 dzieci).

Powyższe wskaźniki przyczyniły się również do częściowego osiągnięcia wskaźników założonych w Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych na lata 2014-2020.

Kopia projektu budowlanego stanowi załącznik do wniosku aplikacyjnego Beneficjenta, kopie protokołów odbiorów oraz pozwolenia na użytkowanie stanowią załączniki do wniosków Beneficjenta o płatność, wydruki z ewidencji księgowej Beneficjenta stanowią **załącznik nr 8** do Informacji pokontrolnej, kopia dokumentu OT stanowi **załącznik nr 9** do Informacji pokontrolnej, kopie *Arkuszy Organizacji Przedszkola [...]* stanowią **załącznik nr 10** do Informacji pokontrolnej, protokół oględzin z dnia 29.08.2023 r. stanowi **załącznik nr 1** do Informacji pokontrolnej, wykonana w trakcie oględzin dokumentacja fotograficzna została zapisana na nośniku cyfrowym (płyta DVD) stanowiącym **załącznik nr 2** do Informacji pokontrolnej.

V. DZIAŁANIA INFORMACYJNE I PROMOCJA PROJEKTU

1. Stosownie do § 23 umowy o dofinansowanie projektu, Beneficjent zobowiązany jest do informowania opinii publicznej o otrzymaniu wsparcia na realizację projektu z Unii Europejskiej, w tym z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz z RPOWP 2014-2020, zgodnie z wymogami, o których mowa w rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r., zamieszczania we wszystkich dokumentach, działaniach informacyjnych i promocyjnych i miejscu realizacji projektu informacji o otrzymaniu wsparcia z Unii Europejskiej, w tym Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz Programu, m.in. za pomocą: znaku Unii Europejskiej wraz ze słowem odniesienia do Unii Europejskiej i Funduszu, znaku Fundusze Europejskie wraz z nazwą Programu, znaku Województwa Podlaskiego oraz do postępowania zgodnie z *Podręcznikiem*

wnioskodawcy i Beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.

- Beneficjent zamieścił informacje na temat realizacji projektu i otrzymanym dofinansowaniu ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2014-2020 na swojej stronie internetowej: www.wasilkow.pl. Wydruk ww. informacji stanowią załącznik nr 11 do Informacji pokontrolnej.
- Beneficjent zamieścił tablicę informacyjną w miejscu realizacji projektu. Zdjęcie tablicy informacyjnej wykonane podczas oględzin oraz otrzymane od Beneficjenta w dniu 12.10.2023 r. zamieszczono poniżej:



Tablica informacyjna umieszczona na budynku Przedszkola przy ul. Sienkiewicza 24 w Wasilkowie



Tablica informacyjna umieszczona na ogrodzeniu Przedszkola przy ul. Polnej 1/4 w Wasilkowie

- Korespondencja dotycząca zrealizowanego Projektu zawiera oznaczenia wymagane w Podręczniku wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.
- Zamieszczone elementy promocji są zgodne z Podręcznikiem wnioskodawcy i Beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.

VI. SPOSÓB PROWADZENIA I ARCHIWIZOWANIA DOKUMENTACJI PROJEKTU

- Stosownie do § 16 umowy o dofinansowanie oraz zawartych do niej aneksów, Beneficjent zobowiązany jest do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu przez okres dwóch lat od dnia 31 grudnia roku następującego po złożeniu do Komisji Europejskiej zestawienia wydatków, w którym ujęto ostateczne wydatki dotyczące zakończonego projektu. Dokumenty dotyczące pomocy publicznej Beneficjent zobowiązuje się przechowywać przez 10 lat, licząc od dnia jej przyznania, w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo.
- Beneficjent oświadczył, że dokumentacja dotycząca zrealizowanego projektu przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta, tj. Gmina Wasilków, ul. Białostocka 7, 16-010 Wasilków. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektu stanowi załącznik nr 12 do Informacji pokontrolnej.
- W trakcie kontroli przypomniano Beneficjentowi o obowiązku przechowywania wszystkich dokumentów związanych ze zrealizowanym projektem w celu zachowania wystarczającej ścieżki audytu (śladu rewizyjnego). Brak dokumentacji umożliwiającej stwierdzenie zachowania ścieżki audytu przez kontrole przeprowadzane przez inne uprawnione instytucje może skutkować niekwalifikowalnością wydatków jako niewłaściwie udokumentowanych
- Wykonane podczas kontroli zdjęcia segregatorów, w których przechowywana jest dokumentacja dotycząca projektu zamieszczono na następnej stronie.

JK



Segregatory z dokumentacją projektu

VII. POZOSTAŁE USTALENIA

1. Projekt został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie oraz z zawartymi do niej aneksami.
2. Beneficjent oświadczył, że zrealizowany projekt do dnia 29.08.2023 r. nie został objęty kontrolą innych upoważnionych instytucji. Oświadczenie Beneficjenta w przedmiotowej sprawie stanowi **załącznik nr 13** do Informacji pokontrolnej. Na dzień rozpoczęcia kontroli projektu, tj. na dzień 25.08.2023 r. zespół kontrolujący nie stwierdził w systemie SL2014 w module Kontrole, wpisów kart kontroli dotyczących niniejszego projektu przeprowadzonych przez inne upoważnione instytucje.
3. Zespół kontrolujący poinformował Beneficjenta, że zrealizowany przez niego projekt może być przedmiotem kontroli innych upoważnionych instytucji.

VIII. PODSUMOWANIE

W trakcie kontroli nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.

IX. ZALECENIA POKONTROLNE

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Integralną część niniejszej Informacji Pokontrolnej stanowią niżej wymienione załączniki, dostępne w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w Białymstoku w Departamencie Rozwoju Regionalnego:

1. Egzemplarz *Protokołu oględzin*.
2. Nośnik cyfrowy (płyta DVD) zawierający zdjęcia efektu rzeczowego oraz dokumentacji projektowej.
3. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące aneksów do zawartych umów.
4. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące nabytych środków trwałych.
5. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące kwalifikowalności podatku VAT.
6. Oświadczenie Beneficjenta o źródłach finansowania i nienakładaniu się wsparcia w kontrolowanym projekcie.
7. Oświadczenie Beneficjenta w sprawie zgodności realizowanego projektu z zasadami horyzontalnymi.
8. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące wyodrębnionej ewidencji księgowej i braku dochodów w projekcie oraz wydruki z programu finansowo-księgowego Beneficjenta.
9. Kopia dokumentu OT dotycząca przyjęcia inwestycji do ewidencji księgowej Beneficjenta.
10. Kopie *Arkuszy Organizacji Przedszkola „Słonecznego” w Wasilkowie* w roku szkolnym 2021/2022 oraz 2022/2023.

11. Wydruk informacji promocyjnych dotyczących zrealizowanego projektu umieszczonych na stronie internetowej Beneficjenta.
12. Oświadczenie Beneficjenta dotyczące sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentacji projektu.
13. Oświadczenie Beneficjenta o braku kontroli innych instytucji.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze stron.

Dokonano wpisu do książki kontroli pod poz. nr 3.

POUCZENIE:

Kierownikowi podmiotu kontrolowanego lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji Pokontrolnej, przed jej podpisaniem umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do tej informacji. Termin ten może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na pisemny wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. Zastrzeżenia do Informacji pokontrolnej mogą zostać w każdym czasie wycofane. Zastrzeżenia, które zostały wycofane, pozostawia się bez rozpatrzenia.

Zastrzeżenia do Informacji pokontrolnej rozpatruje instytucja kontrolująca w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia zgłoszenia tych zastrzeżeń. Podjęcie przez instytucję kontrolującą, w trakcie rozpatrywania zastrzeżeń, czynności/działań kontrolnych lub żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie/opinii każdorazowo przerywa bieg terminu (termin biegnie od początku). Instytucja kontrolująca, po rozpatrzeniu i uwzględnieniu zastrzeżeń, sporządza ostateczną Informację pokontrolną, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub w przypadku nieuwzględnienia zastrzeżeń pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń.

Ostateczna Informacja pokontrolna jest przekazywana podmiotowi kontrolowanemu. Jeżeli kierownik podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona nie zgadza się z treścią ostatecznej Informacji pokontrolnej może odmówić jej podpisania przedstawiając uzasadnienie odmowy i jeden egzemplarz niezaakceptowanej ostatecznej Informacji pokontrolnej w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania przedmiotowego dokumentu. Odmowa podpisania ostatecznej Informacji pokontrolnej nie wstrzymuje wdrożenia zaleceń pokontrolnych.

Do ostatecznej Informacji pokontrolnej oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.

**Podpis kierownika
podmiotu kontrolowanego:**

Data: 15.10.2023r.

BURMISTRZ

.....
Adam Łukaszewicz

Podpisy kontrolujących:

Data: 17.10.2023r.

KONTROLER
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Rozwoju Regionalnego

.....

Małgorzata Kopańska

KONTROLER
Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego
w Departamencie Rozwoju Regionalnego

.....

Magdalena Romanowska


.....

Weryfikacja zaleceń pokontrolnych

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Data: 17.10.2023 v.

Podpis kierownika Referatu Kontroli:

KIEROWNIK
Referatu Kontroli

Edyta
Edyta Elżbieta Siemieniuk

Akceptacja zaleceń pokontrolnych

Zaleceń pokontrolnych nie sformułowano.

Data: 17.10.2023.

Podpis dyrektora/zastępcy dyrektora
Departamentu Rozwoju Regionalnego:

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

Wioletta Dąbrowska
Wioletta Dąbrowska
Departamentu Rozwoju Regionalnego

