

RAPORT Z WIZYTY MONITORINGOWEJ NR WF-I.44.3.121.2020.BF

w zakresie kontroli trwałości projektu nr RPKP.06.03.02-04-0003/16

INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Miasto Bydgoszcz
2	Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (jeżeli dotyczy)	ul. Jezuicka 1, 85-102 Bydgoszcz; Branżowa Szkoła I Stopnia nr 6, ul. Grunwaldzka 41, 85-239 Bydgoszcz; wizyta monitoringowa na dokumentach przeprowadzona w siedzibie jednostki kontrolującej
3	Kierownik jednostki kontrolowanej	Zofia Smolińska – Dyrektor Wydziału Funduszy Europejskich
4	Osoby udzielające informacji i wyjaśnień zespołowi kontrolującemu	Agnieszka Trimouille – Główny specjalista Wydziału Funduszy Europejskich
5	Nazwa jednostki kontrolującej	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego, Wydział Kontroli Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Departamentu Kontroli Wdrażania Funduszy Europejskich
6	Podstawa prawna kontroli	• Art. 71 oraz 125 ust. 4, 5 Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 roku ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne



dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z dnia 20 grudnia 2013 roku, z późn. zm.);

- Art. 9 ust. 2 pkt 7 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 roku o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U.2020, poz. 818 z późn. zm.);
- Wytoczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020;
- Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 przyjęta uchwałą Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 26/887/15 z dnia 01 lipca 2015 roku (z późn. zm.);
- Umowa o dofinansowanie projektu nr Umowa nr WP-II-C.433.6.2.2016 z dnia 22 lutego 2017 roku;
- Upoważnienie Marszałka Województwa nr 259/2020 z dnia 10 listopada 2020 roku.

7	Skład zespołu kontrolującego	1 Bogumiła Filarska 2 Patrycja Babik-Tomczyk	- Kierownik zespołu kontrolującego
8	Termin kontroli	19-20 listopada 2020 roku kontrola zdalna oraz od 25 listopada do 03 grudnia 2020 roku na dokumentach przesłanych przez Beneficjenta	
9	Tryb kontroli	wizyta monitoringowa w zakresie trwałości	
10	Status prawny jednostki kontrolowanej	wspólnota samorządowa	



	RPKP.06.03.02-04-0003/16 pn. „Remont i wyposażenie warsztatów i pracowni kształcenia praktycznego w Zasadniczej Szkole Zawodowej nr 5 Specjalnej w Bydgoszczy”
Nr i nazwa projektu	
Oś Priorytetowa	6. Solidarne społeczeństwo i konkurencyjne kadry
Działanie	6.3 Inwestycja w infrastrukturę edukacyjną
Poddziałanie (jeśli dotyczy)	6.3.2. Inwestycje w infrastrukturę kształcenia zawodowego
Numer konkursu	RPKP.06.03.02-IZ.00-04-018/16
Numer umowy z dnia	Umowa nr WP-II-C.433.6.2.2016 z dnia 22 lutego 2017 roku o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji, zmieniona Anekssem nr 1 z dnia 28 września 2018 roku.
11 (+ aneks z dnia)	
Całkowita wartość projektu	1 031 082,78 zł
Całkowite wydatki kwalifikowalne	1 017 125,44 zł
Wartość dofinansowania (%)	864 556,62 zł, co stanowi nie więcej niż 85 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu
w tym EFRR	864 556,62 zł
Wkład własny	152 568,82 zł, co stanowi co najmniej 15 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu
Okres realizacji projektu	Zgodnie z § 3 ust. 1 Umowy nr WP-II-C.433.6.2.2016 z dnia 22 lutego 2017 roku o dofinansowanie, zmienionej Anekssem nr 1 z dnia 28 września 2018 roku projekt był realizowany w okresie od 17 czerwca 2016 roku do 31 stycznia 2018 roku.
12	



- 13 Przedmiotowy zakres kontroli Przedmiotem kontroli jest ocena zabezpieczenia trwałości projektów zgodnie z art. 71 Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 roku, a w szczególności obejmuje następujące obszary:
1. Wskaźnik realizacji projektu,
 2. Kwalifikowalność podatku VAT,
 3. Promocja projektu,
 4. Zgodność projektu z politykami horyzontalnymi,
 5. Archiwizacja,
 6. Generowanie dochodu w projekcie w rozumieniu art. 61 Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1303/2013,
- Wypełniania szczegółowych zasad określonych w dokumentacji konkursowej przez IZ RPO WK-P dla poszczególnych osi priorytetowych /działań/ poddziałań/ typów projektów.
- 14 Projekt objęty pomocą publiczną?/Projekt generujący dochód? Projekt nie objęty pomocą publiczną oraz nie generujący dochodu
- Typ projektu (projekt: zintegrowany, partnerski/realizowany w partnerstwie publiczno-prywatnym/ grantowy/ instrumenty finansowe) nie dotyczy
- 15 Wnioski o płatność Kontrolą zdatną projektu na dokumentach objęto następujące wnioski o płatność:
- RPKP.06.03.02-04-0003/16-001-01 z dnia 06.04.2017 r., za okres od 17.06.2016 r. do 31.03.2017 r. – wniosek sprawozdawczy – zatwierdzony;

- RPKP.06.03.02-04-0003/16-002-02 z dnia 09.08.2017 r., za okres od 23.09.2016 r. do 08.05.2017 r. – wniosek o refundację - wniosek sprawozdawczy – zatwierdzony;
- RPKP.06.03.02-04-0003/16-003-03 z dnia 14.12.2017 r. za okres od 09.05.2017 r. do 15.09.2017 r. – wniosek o refundację – wniosek sprawozdawczy - zatwierdzony;
- RPKP.06.03.02-04-0003/16-004-03 z dnia 23.02.2018 r. za okres od 31.08.2017 r. do 29.11.2017 r. – wniosek o refundację – wniosek rozliczający zaliczkę – wniosek sprawozdawczy – zatwierdzony;
- RPKP.06.03.02-04-0003/16-005-03 z dnia 11.06.2018 r. za okres od 30.11.2017 do 21.12.2017 r. – wniosek o refundację – wniosek sprawozdawczy – zatwierdzony;
- PKP.06.03.02-04-0003/16-006-01 z dnia 27.03.2018 r. za okres od 21.12.2017 do 21.12.2017 - wniosek wycofany;
- RPKP.06.03.02-04-0003/16-007-02 z dnia 29.11.2018 r. za okres od 21.12.2017 r. do 21.12.2017 r. – wniosek o refundację – wniosek sprawozdawczy – wniosek końcowy.

Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych o charakterze zdalnym na dokumentach, stwierdza się realizację projektu zgodnie z danymi przekazywanymi we wnioskach o płatność objętych niniejszą kontrolą.

Miejscowość i data	Toruń, 07 grudnia 2020 roku
17 sporządzenia raportu z wizyty monitoringowej	
Łączna kwota wydatków	nie dotyczy
18 niekwalifikowalnych stwierdzonych podczas kontroli	



Celem projektu jest poprawa dostępności oraz warunków i jakości kształcenia zawodowego w szkole specjalnej kształcenia zawodowego prowadzonej przez Miasto Bydgoszcz. Realizacja projektu pozwoliła na osiągnięcie celów szczegółowych tj. dostosowanie praktycznego kształcenia zawodowego do oczekiwań i potrzeb rynku pracy; poprawę jakości wyposażenia w sprzęt i materiały dydaktyczne dla pracowni praktycznej nauki zawodu; stworzenie zbliżonych warunków nauczania do rzeczywistego środowiska pracy zawodowej; poprawę warunków prowadzenia zajęć edukacyjnych; wyrównanie szans w dostępie do nowoczesnej infrastruktury dydaktycznej dla osób z niepełnosprawnościami.

USTALENIA KONTROLI

Opis stanu faktycznego

W dniu 22 lutego 2017 roku została zawarta Umowa nr WP-II-C.433.6.2.2016 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu pn. „Remont i wyposażenie warsztatów i pracowni kształcenia praktycznego w Zasadniczej Szkole Zawodowej nr 5 Specjalnej w Bydgoszczy” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 6. Solidarne społeczeństwo i konkurencyjne kadry, Działania 6.3 Inwestycja w infrastrukturę edukacyjną, Poddziałania 6.3.2. Inwestycje w infrastrukturę kształcenia zawodowego, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2014-2020, zmieniona Anekssem nr 1 z dnia 28 września 2018 r.

Zgodnie z sekcją H Wniosku o dofinansowanie wyodrębniono następujące zadania i etapy w ramach realizacji Projektu:

1. Roboty budowlane – pracownie zawodowe 23% VAT;
2. Dopuszenie - Pracownia zawodowa w zawodzie cukiernik 23% VAT;
3. Dopuszenie - Pracownia zawodowa w zawodzie pracownik pomocniczy obsługi hotelowej 23% VAT;
4. Dopuszenie – Pracownia zawodowa w zawodzie fryzjer 23% VAT;
5. Dopuszenie – Pracownia zawodowa w zawodzie krawiec 23% VAT;
6. Dopuszenie – Pracownia zawodowa w zawodzie kucharz 23% VAT;



7. Studium Wykonalności 23% VAT;
8. Doposażenie - Pracownia zawodowa w zawodzie cukiernik 0% VAT;
9. Doposażenie - Pracownia zawodowa w zawodzie pracownik pomocniczy obsługi hotelowej 0% VAT;
10. Doposażenie – Pracownia zawodowa w zawodzie fryzjer 0% VAT;
11. Doposażenie – Pracownia zawodowa w zawodzie krawiec 0% VAT;
12. Doposażenie – Pracownia zawodowa w zawodzie kucharz 0% VAT;
- Promocja – koszty pośrednie 23% VAT;

Wydatki niekwalifikowalne:

13. Roboty budowlane – pracownie zawodowe;
14. Doposażenie – Pracownia zawodowa w zawodzie krawiec;
15. Doposażenie – Pracownia zawodowa w zawodzie kucharz;
16. Promocja;
17. Studium Wykonalności;
18. Doposażenie – Pracownia zawodowa w zawodzie krawiec;
19. Doposażenie – Pracownia zawodowa w zawodzie kucharz.

Wymienione zadania zostały zrealizowane zgodnie z § 3 Umowy o dofinansowanie, tj. w okresie kwalifikowalności: **od 17 czerwca 2016 roku do 31 stycznia 2018 roku.** Okres trwałości Projektu, zgodnie z zawartą Umową o dofinansowanie rozpoczyna się od „całkowitego zakończenia realizacji Projektu” - należy przez to rozumieć dzień, w którym zostały spełnione łącznie trzy warunki tj.: zaplanowane w ramach Projektu czynności zostały faktycznie wykonane (żadna dalsza czynność nie jest wymagana do zakończenia Projektu), wszystkie wydatki zostały zafakturowane przez Beneficjenta (Beneficjent nie będzie ponosił już żadnych płatności) oraz dofinansowanie zostało wypłacone Beneficjentowi (na rzecz Beneficjenta nie będą przekazywane już żadne płatności ze strony BGK i Instytucji Zarządzającej RPO WK-P). Odnosząc się do powyższego zapisu, ostatnia płatność została przekazana Beneficjentowi dnia 18 grudnia 2018 roku, w związku z tym obowiązujący

Beneficjenta 5-letni okres trwałości rozpoczął się od dnia 19 grudnia 2018 roku i trwa do dnia 19 grudnia 2023 roku.

Przeprowadzone kontrole Projektu

Zgodnie z metodologią losowego doboru próby do kontroli, projekt nie został wylosowany do przeprowadzenia kontroli na miejscu (kontrola na dokumentach w dniach 10-11 grudnia 2018 roku – z nieistotnymi zastrzeżeniami). IZ RPO WK-P wyraziła zgodę na osiągnięcie wskaźnika rezultatu w ciągu 12 miesięcy od zakończenia realizacji projektu. Beneficjent został zobowiązany do poinformowania o osiągnięciu wymaganego wskaźnika rezultatu pn. „Liczba osób korzystających ze wspartych warsztatów/pracowni kształcenia praktycznego [osoby]”, w terminie 12 miesięcy od zakończenia realizacji projektu. Beneficjent pismem z dnia 30 listopada 2018 roku (znak sprawy:WF.042.3.12.2018) poinformował o pełnym osiągnięciu wartości zakładanego wskaźnika rezultatu. W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono przesłanek do wstrzymania płatności końcowej.

Projekt nie został skontrolowany przez inne jednostki zewnętrzne (oświadczenie Beneficjenta z dnia 20.11.2020 r.).

Ocena stanu faktycznego

Przedmiotem projektu był remont i wyposażenie warsztatów i pracowni kształcenia praktycznego w Zasadniczej Szkole Zawodowej nr 5 Specjalnej w Bydgoszczy, dla której organem prowadzącym jest Miasto Bydgoszcz. Inwestycja została realizowana w szkole specjalnej prowadzącej kształcenie zawodowe osób z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego - dla uczniów upośledzonych umysłowo w stopniu lekkim. Projekt dotyczył przeprowadzenia prac remontowych oraz zakupu wyposażenia do pracowni kształcenia praktycznego w zawodach: cukiernik, fryzjer, krawiec, kucharz, pracownik pomocniczy obsługi hotelowej.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany był do osiągnięcia i utrzymania niżej wymienionych wskaźników produktu i wskaźników rezultatu.



Wskaźnik planowanych produktów:

- 1) Liczba wspartych obiektów infrastruktury kształcenia zawodowego [szt.] – docelowo 1 szt. – osiągnięto 1 szt. w 2018r.
- 2) Liczba miejsc w infrastrukturze kształcenia zawodowego [osoby] – docelowo - 34 osoby - osiągnięto 38 osób w 2018 r.
- 3) Liczba wspartych warsztatów/pracowni kształcenia praktycznego [szt.] – docelowo - 5 sztuk – osiągnięto 5 szt. w 2018 roku.

Na podstawie umowy o dofinansowanie, dokumentacji przedstawionej w trakcie kontroli przez Beneficjenta oraz w systemie SL (umowa o roboty budowlane, umowy na dostawy, protokoły odbioru robót i zdawczo-odbiorcze sprzętu, faktury zakupu, dowody zapłaty) potwierdzono osiągnięcie i utrzymanie ww. wskaźników w okresie trwałości.

Wskaźnik planowanych rezultatów:

Nazwa wskaźnika rezultatu	Rok	Jednostka miary	Wartość docelowa	Wartość osiągnięta	Stopecz wykonania
Liczba osób korzystających ze wspartych warsztatów/pracowni kształcenia praktycznego [osoby]	2018	osoby	78	83	106,4 %
	2019		78	89	114,1 %
	2020		78	83	106,4 %

Na podstawie oświadczenia Beneficjenta z dnia 20.11.2020 r., potwierdzono osiągnięcie i utrzymanie wskaźnika „Liczba osób korzystających ze wspartych warsztatów/pracowni kształcenia praktycznego” w okresie trwałości.

W trakcie kontroli potwierdzono, iż Beneficjent w okresie trwałości zachował cel Projektu tj. poprawę dostępności oraz warunków i jakości kształcenia zawodowego w szkole specjalnej kształcenia zawodowego prowadzonej przez Miasto Bydgoszcz .



Nie stwierdzono wystąpienia podwójnego finansowania. Beneficjent nie zmienił formy prowadzenia działalności oraz rozliczania podatku VAT, który pozostał kwalifikowalny. Na podstawie dokumentacji projektowej potwierdzono realizację Projektu zgodnie z politykami horyzontalnymi. Projekt posiada **pozytywny wpływ** na politykę zrównoważonego rozwoju (w tym ochrony środowiska). Projekt nie ma **negatywnego wpływu** na wyznaczone i planowane obszary Natura 2000 oraz inne formy ochrony przyrody – inwestycja była realizowana poza nimi. Prace były prowadzone wewnątrz obiektu, dzięki temu nie było ingerencji w grunt ani środowisko wodne. Inwestycja spełnia zasadę zrównoważonego rozwoju - projekt nie jest i nie będzie źródłem emisji zanieczyszczeń mogących **negatywnie** wpłynąć na środowisko. Prace były prowadzone z wykorzystaniem materiałów i maszyn spełniających wymagane normy. Projekt ma **pozytywny wpływ** na politykę równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami. Dostęp do wytworzonych produktów i korzystanie z rezultatów projektu nie są uzależnione od płci, pochodzenia rasowego lub etnicznego, religii, światopoglądu, niepełnosprawności, wieku czy orientacji seksualnej. W zakresie planowanego do zakupu wyposażenia do pracowni przewidziano rozwiązania na rzecz osób niepełnosprawnych. Projekt ma **pozytywny wpływ** na politykę równouprawnienia płci. Z infrastruktury objętej projektem mogą korzystać na równych prawach wszystkie osoby, bez względu na płeć. W całym procesie projektowania oraz użytkowania nie stosuje się jakichkolwiek kryteriów, które byłyby dyskryminujące ze względu na płeć.

W zakresie promocji projektu Beneficjent zgodnie z Sekcją K wniosku o dofinansowanie projektu zobowiązał się do następujących działań:

- umieszczenia tablicy informacyjnej i pamiątkowej w miejscu realizacji projektu,
- oznaczania naklejkami zakupionego sprzętu i wyposażenia,
- umieszczenia opisu projektu na stronie internetowej Miasta Bydgoszcz,
- umieszczenie informacji prasowej o realizacji projektu w lokalnych mediach.

Zespół kontrolujący na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej oraz fotodokumentacji i skanów przystanych podczas kontroli stwierdził, że Beneficjent wywiązał się ze wszystkich zadań dotyczących sekcji K. Promocja Projektu.



Beneficjent poinformował stosownym oświadczeniem z dnia 20.11.2020 r., iż dokumentacja projektowa przechowywana jest w osobnych oznaczonych segregatorach w siedzibie Beneficjenta, tj. Urzędzie Miasta Bydgoszczy, Wydział Funduszy Europejskich, ul. Grudziądzka 9-15, 85-130 Bydgoszcz i w Wydziale Księgowości, ul. Jezuicka 4, 85-102 Bydgoszcz, a także w Siedzibie Szkoły, ul. Grunwaldzka 41, 85-239 Bydgoszcz i w Bydgoskim Biurze Finansów Oświaty, ul. Baczyńskiego 5, 85-805 Bydgoszcz, co pozwala stwierdzić, iż Beneficjent będzie w stanie przechowywać dokumentację zgodnie z umową o dofinansowanie.

PODSUMOWANIE

Projekt w okresie zachowania trwałości Projektu nie uległ znaczącej modyfikacji w rozumieniu art. 71 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1303/2013. Potwierdzono utrzymanie trwałości Projektu przez Beneficjenta.

Przedmiotowa kontrola w związku z zaistnieniem siły wyższej jakim jest koronawirus odbyła się w formie zdalnej na dokumentach. Po odwołaniu zagrożenia epidemiologicznego IZ RPO WK-P odstępuje od wizyty monitoringowej w miejscu realizacji projektu.

Podpisy zespołu kontrolującego:

Bogumiła Florka

Jan ...owski

