



**INFORMACJA POKONTROLNA NR WR-VII.44.1.124.2023.JB**

**z kontroli projektu nr RPKP.06.03.02-04-0007/19**

**INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI**

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Miasto Bydgoszcz
2	Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (jeżeli dotyczy)	Siedziba Beneficjenta: Urząd Miasta Bydgoszczy ul. Jezuicka 1 85-102 Bydgoszcz  Jednostki realizujące projekt/miejsca realizacji projektu: 1. Zespół Szkół Handlowych im. Marii Dąbrowskiej w Bydgoszczy ul. Gajowa 94 85-717 Bydgoszcz 2. Zespół Szkół Ekonomiczno-Administracyjnych w Bydgoszczy ul. Gajowa 98 85-717 Bydgoszcz 3. Zespół Szkół Samochodowych w Bydgoszczy al. Powstańców Wielkopolskich 63 85-090 Bydgoszcz
3	Kierownik jednostki kontrolowanej	Rafał Bruski – Prezydent Miasta Zofia Smolińska – Dyrektor Wydziału Funduszy Europejskich
4	Osoby udzielające informacji i wyjaśnień zespołowi kontrolującemu	Jarosław Korpala – Główny specjalista w Wydziale Funduszy Europejskich
5	Nazwa jednostki kontrolującej	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego Wydział Kontroli Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Departament Wdrażania Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza
6	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none"> <li>Art. 125 ust. 4, 5 Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. 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</li> </ul>



Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz.U. UE L z dnia 20 grudnia 2013 r., s. 320-469 z późn. zm.);

- 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. 2020, poz. 818);
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 27 grudnia 2021 r. (MFIPR/2014-2020/17(04));
- Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 przyjętej uchwałą Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego Nr 26/887/15 z dnia 1 lipca 2015 r. (z późn.zm);
- Umowa o dofinansowanie projektu nr UM\_WR.431.1.051.2020 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji projektu zawarta dnia 27 lutego 2020 roku;
- Upoważnienie nr 254/2023 z dnia 20 września 2023 roku.

7	Skład zespołu kontrolującego	<p>1 Jacek Bazanowski - kierownik Zespołu kontrolującego</p> <p>2 Agnieszka Zdybel - członek Zespołu kontrolującego</p>
8	Termin kontroli	W dniach 2-4 października 2023 roku oraz w dniach 5, 12, 30 października oraz 2 i 6 listopada 2023 roku analiza dokumentów uzupełnionych przez Beneficjenta
9	Tryb kontroli (doraźna, planowa w trakcie/na zakończenie realizacji projektu)	Kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu
10	Status prawny jednostki kontrolowanej	Wspólnota samorządowa
11	Nr i nazwa projektu	RPKP.06.03.02-04-0007/19 pn. „Modernizacja i wyposażenie warsztatów i pracowni kształcenia praktycznego w Zespole Szkół Handlowych, w Zespole Szkół Ekonomiczno-Administracyjnych oraz w Zespole Szkół Samochodowych w Bydgoszczy”



Oś Priorytetowa	6.- Solidarne społeczeństwo i konkurencyjne kadry
Działanie	6.3. Inwestycje w infrastrukturę edukacyjną
Poddziałanie (jeśli dotyczy)	6.3.2. Inwestycje w infrastrukturę kształcenia zawodowego
Numer konkursu	RPKP.06.03.02-IZ.00-04-160/18
Numer umowy z dnia (+ aneks z dnia)	Umowa o dofinansowanie projektu nr UM_WR.431.1.051.2020 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji projektu zawarta dnia 27 lutego 2020 roku, zmieniona Aneksem nr 1 z dnia 16 czerwca 2021 roku, Aneksem nr 2 z dnia 27 września 2021 roku, Aneksem nr 3 z dnia 9 grudnia 2021 roku, Aneksem nr 4 z dnia 25 listopada 2022 roku oraz Aneksem nr 5 z dnia 23 sierpnia 2023 roku
Całkowita wartość projektu:	4 497 822,48 zł
Całkowite wydatki kwalifikowalne:	4 271 289,07 zł
Wartość dofinansowania (%)	3 536 267,53 zł co stanowi nie więcej niż 82,80% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu
w tym EFRR	3 536 267,53 zł
Wkład własny:	735 021,54 zł, co stanowi nie mniej niż 17,20% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu
Wartość wydatków ogółem w projekcie do ostatniego zatwierdzonego wniosku objętego kontrolą (dot. kontroli w trakcie realizacji)	Nie dotyczy
12 Okres realizacji projektu	Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie okres realizacji projektu: <b>1 czerwca 2019 roku – 31 grudnia 2022 roku.</b>
13 Przedmiotowy zakres kontroli	1) Wizja lokalna obejmująca czynności sprawdzające stan realizacji projektu (weryfikacja dokumentów i dokumentacji związanych z zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o dofinansowanie m.in. wskaźniki, harmonogram rzeczowo-finansowy);

- 2) Dokumentacja finansowa związana z realizacją projektu (sprawdzenie faktur VAT, dowodów zapłaty, ewidencji księgowej itp.);
- 3) Działania promocyjno-informacyjne (sprawdzenie prawidłowości oznaczenia dokumentacji, miejsca realizacji projektu, zgodnie z obowiązującymi wytycznymi IZ RPO);
- 4) Realizowanie przez Beneficjenta zamówień publicznych w myśl „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”;
- 5) Zgodność projektu z politykami Wspólnoty: polityką ochrony środowiska, polityką równych szans, polityką społeczeństwa informacyjnego (weryfikacja stanu faktycznego z opisem i uzasadnieniem zawartym we wniosku).
- 14 Projekt objęty pomocą publiczną?/Projekt generujący dochód? Projekt nieobjęty pomocą publiczną  
Projekt niegenerujący dochodu
- Typ projektu (projekt: Nie dotyczy  
zintegrowany,  
partnerski/realizowan  
y w partnerstwie
- 15 publiczno-prywatnym/  
grantowy/  
instrumenty  
finansowe)
- 16 Wnioski o płatność Kontrolą na zakończenie realizacji projektu objęto następujące wnioski o płatność:  
- RPKP.06.03.02-04-0007/19-001-01 z dnia 6 kwietnia 2020 roku za okres od 1 czerwca 2019 roku do 31 marca 2020 roku;  
- RPKP.06.03.02-04-0007/19-002-01 z dnia 10 lipca 2020 roku za okres od 1 kwietnia 2020 roku do 30 czerwca 2020 roku;  
- RPKP.06.03.02-04-0007/19-003-01 z dnia 8 stycznia 2021 roku za okres od 1 lipca 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku;  
- RPKP.06.03.02-04-0007/19-004-02 z dnia 6 maja 2021 roku za okres od 1 stycznia 2021 roku do 4 lutego 2021 roku;  
- RPKP.06.03.02-04-0007/19-005-02 z dnia 27 maja 2021 roku za okres



- od 5 lutego 2021 roku do 27 maja 2021 roku;
- RPKP.06.03.02-04-0007/19-006-02 z dnia 31 sierpnia 2021 roku za okres od 28 maja 2021 roku do 31 sierpnia 2021 roku;
- RPKP.06.03.02-04-0007/19-007-02 z dnia 28 października 2021 roku za okres od 1 września 2021 roku do 28 października 2021 roku;
- RPKP.06.03.02-04-0007/19-008-01 z dnia 4 lipca 2022 roku za okres od 29 października 2021 roku do 4 lipca 2022 roku;
- RPKP.06.03.02-04-0007/19-009-02 z dnia 30 września 2022 roku za okres od 5 lipca 2022 roku do 30 września 2022 roku;
- RPKP.06.03.02-04-0007/19-010-02 z dnia 31 stycznia 2023 roku za okres od 1 października 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku;
- RPKP.06.03.02-04-0007/19-011-01 z dnia 28 lutego 2023 roku za okres od 1 lutego 2023 roku do 28 lutego 2023 roku.

Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych, stwierdza się realizację projektu zgodnie z danymi przekazanymi we wnioskach o płatność objętych niniejszą kontrolą.

Miejscowość i data  
sporządzenia

17 Informacji pokontrolnej **Toruń, 27 listopada 2023 roku**

łącznie kwota wydatków

18 niekwalifikowalnych stwierdzonych podczas kontroli

Celem głównym jest zwiększenie dostępności oraz poprawa jakości i warunków kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Handlowych, Zespole Szkół Ekonomiczno-Administracyjnych oraz w Zespole Szkół Samochodowych w Bydgoszczy. Dzięki przeprowadzeniu prac modernizacyjnych oraz zakupie wyposażenia do pracowni/warsztatów kształcenia praktycznego w szkołach objętych projektem została zapewniona nauka w warunkach zbliżonych do rzeczywistego środowiska pracy. Realizacja projektu zapewniła także



dostosowanie warunków i jakości kształcenia do potrzeb regionalnego rynku pracy, uwzględniając także wymagania stawiane osobom niepełnosprawnym. Realizacja inwestycji zapewniła możliwość kształcenia zawodowego z wykorzystaniem nowoczesnych sprzętów, maszyn, zgodnych ze standardami nauczania w ramach poszczególnych zawodów.

## **USTALENIA KONTROLI**

### **1. Realizacja projektu**

Przedmiotowy projekt polegał na modernizacji i wyposażeniu warsztatów i pracowni kształcenia praktycznego trzech szkół na terenie Bydgoszczy, tj. Zespołu Szkół Handlowych, Zespołu Szkół Ekonomiczno-Administracyjnych i Zespołu Szkół Samochodowych.

W wyniku weryfikacji pełnej dokumentacji przedstawionej przez Beneficjenta stwierdzono, że projekt został zrealizowany zgodnie z założeniami oraz w okresie realizacji wskazanym w umowie o dofinansowanie projektu. W zakresie rzeczowym realizacji inwestycji kontrola polegała na czynnościach sprawdzających stan zrealizowanego projektu, na podstawie oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta.

#### Kontrola objęto poniższe dokumenty:

1. Decyzja z dnia 30 listopada 2018 roku wydana przez Prezydenta Miasta Bydgoszczy zmieniająca decyzję nr 1292/2017 z dnia 7 grudnia 2017 roku udzielającą pozwolenia na budowę, przebudowę i zmianę sposobu użytkowania lokalu mieszkalnego na funkcję edukacyjną wraz z zewnętrznymi instalacjami w tym mechaniczną w budynku szkoły w Bydgoszczy przy ulicy Gajowej 98 (dz. nr ew. 1/2, obręb 485);
2. Decyzja nr 1392/2018 wydana przez Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 20 grudnia 2018 roku, w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego i udzielenia pozwolenia na budowę obejmujące budowę wewnętrznej wentylacji mechanicznej wraz z wykonaniem otworów w stropodachu w sali nr 14 w budynku Zespołu Szkół Ekonomiczno-Administracyjnych w Bydgoszczy przy ul. Gajowej 98 (dz. nr ew. 1/2 obręb 0485);

3. Umowa na roboty budowlane nr WIM 272.120.2020 z dnia 5 listopada 2020 roku w zakresie przebudowy i zmiany sposobu użytkowania lokalu mieszkalnego na funkcję edukacyjną, zmieniona Aneksem nr 1 z dnia 30 listopada 2020 roku oraz Aneksem nr 2 z dnia 14 stycznia 2021 roku;
4. Dziennik budowy nr 474/2020 wydany dnia 16 lipca 2020 roku;
5. Dziennik budowy nr 478/2020 wydany dnia 16 lipca 2020 roku;
6. Protokół odbioru końcowego z dnia 23 lutego 2021 roku;
7. Decyzja nr 92/2019 z dnia 5 lutego 2019 roku Prezydenta Miasta Bydgoszczy w sprawie zatwierdzenia projektu budowlanego oraz udzielenia pozwolenia na budowę, obejmującego budowę wentylacji mechanicznej oraz wykonanie otworu technologicznego w ścianie nośnej wewnętrznej Zespole Szkół Handlowych przy ul. Gajowej 94 w Bydgoszczy (dz. nr ew. 1/2 obręb 0197);
8. Umowa na roboty budowlane nr WIM 272.125.2020 z dnia 30 października 2020 roku zmieniona Aneksem nr 1 z dnia 14 grudnia 2020 roku w zakresie modernizacji pracowni/warsztatów kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Handlowych ul. Gajowa 94 w Bydgoszczy;
9. Dziennik budowy nr 479/2020 wydany dnia 16 lipca 2020 roku;
10. Protokół odbioru końcowego z dnia 19 stycznia 2021 roku;
11. Umowa nr ZSS.230-1/2020-2 z dnia 23 października 2020 roku na zakup samochodu ciężarowego MAN TGL wraz z protokołem odbioru z dnia 10 marca 2021 roku;
12. Umowa nr ZSS.230-3/2020-1 z dnia 16 lutego 2021 roku na zakup wyposażenia samochodów wraz z protokołem odbioru z dnia 16 marca 2021 roku;
13. Umowa nr ZSS.230-3/2020-2 z dnia 16 lutego 2021 roku na zakup komputera samochodowego wraz z protokołem odbioru z dnia 15 marca 2021 roku;
14. Umowa nr ZSS.230-3/2020-3 z dnia 16 lutego 2021 roku na zakup narzędzi wraz z protokołem odbioru z dnia 8 kwietnia 2021 roku;
15. Umowa nr ZSH.261.4.2022 z dnia 11 października 2022 na dostawę sprzętu komputerowego wraz z protokołem odbioru z dnia 25 października 2022 roku;



16. Umowa nr ZSH.261.8.2022 z dnia 11 października 2022 roku na zakup suwnicy oraz sprzętu przeładunkowego wraz z protokołem odbioru z dnia 21 listopada 2022 roku;
17. Umowa nr ZSH.261.9.2022-1 z dnia 15 listopada 2022 roku wraz z Aneksem nr 1 z dnia 22 listopada 2022 roku na zakup sprzętu komputerowego wraz protokołem odbioru z dnia 6 grudnia 2022 roku;
18. Umowa nr ZSH.261.9.2022-2 z dnia 15 listopada 2022 roku na zakup sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem wraz protokołem odbioru z dnia 6 grudnia 2022 roku;
19. Umowa nr ZSH.261.9.2022-3 z dnia 24 listopada 2022 roku na dostawę sprzętu komputerowego oraz oprogramowania dla Zespołu Szkół Handlowych w Bydgoszczy, wraz z protokołem odbioru Zespołu Szkół Handlowych z dnia 28 grudnia 2022 roku.
20. Umowa nr ZSS.230-2/2020 z dnia 19 stycznia 2021 roku na zakup zestawu do demonstracji mechanicznych wraz z protokołem odbioru z dnia 18 lutego 2021 roku;
21. Umowa nr ZSH.261.7.2022 z dnia 18 października 2022 roku na zakup oprogramowania do symulacji pracy w magazynie i terminalu przeładunkowym wraz protokołem odbioru z dnia 17 listopada 2022 roku;
22. Umowa nr 3/B/2022 z dnia z dnia 11 sierpnia 2022 roku na zakup gogli virtual reality wraz z protokołem odbioru z dnia 23 września 2022 roku;
23. Protokół odbioru Zespołu Szkół Handlowych z dnia 6 grudnia 2022 roku na dostawę sprzętu komputerowego;
24. Protokołem odbioru przez Zespół Szkół Handlowych z dnia 23 września 2022 roku na dostawę oprogramowania;
25. Zamówienie z dnia 30 listopada 2022 roku oraz zamówienie za dnia 1 grudnia 2022 roku na dostawę oprogramowania;
26. Zamówienie z dnia 6 maja 2022 roku na dostawę magnetycznych tablic szkolnych;
27. Zamówienie z dnia 15 marca 2022 roku na zakup mebli szkolnych;
28. Protokół odbioru Zespołu Szkół Samochodowych z dnia 16 marca 2021 roku na dostawę oprzyrządowania;





29. Zamówienie z dnia 24 listopada 2022 roku na zakup drukarki;
30. Zamówienie z dnia 21 kwietnia 2022 roku na zakup biurek komputerowych;
31. Zamówienie z dnia 15 marca 2022 roku na zakup mebli szkolnych;
32. Zamówienie z dnia 3 czerwca 2022 roku na zakup ekranu projekcyjnego wraz z oprzyrządowaniem;
33. Protokół odbioru Zespołu Szkół Handlowych z dnia 5 grudnia 2022 roku na dostawę oprogramowania;
34. Protokół odbioru Zespołu Szkół Samochodowych z dnia 15 marca 2021 roku na dostawę komputera diagnostycznego z oprogramowaniem;
35. Zamówienie z dnia 26 kwietnia 2022 roku na zakup szafy gospodarczej;
36. Zamówienie z dnia 28 czerwca 2022 roku na zakup zestawu do tworzenia i odczytywania tagów RFIDn.

Przypominam, iż zgodnie z kryterium punktowym C.2.3. tj. „Planowana współpraca szkoły prowadzącej kształcenie zawodowe z nowymi przedsiębiorcami” **Beneficjent zobowiązany jest, najpóźniej do upływu okresu trwałości, do nawiązania współpracy z nowymi przedsiębiorcami obejmującej przynajmniej dwa z poniższych elementów:**

- praktyczną naukę zawodu u pracodawcy (organizacja zajęć w rzeczywistych warunkach pracy);
- staże dla uczniów (organizacja nauki w miejscu pracy);
- specjalistyczne kursy/szkolenia dla uczniów kończące się dokumentem honorowanym przez pracodawców.

**Zespół kontrolujący nie wnosi uwag.**

## **2. Prawidłowość rozliczeń finansowych**

W zakresie finansowym realizacja inwestycji polegała na czynnościach sprawdzających stan zrealizowanego projektu na podstawie dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta. Beneficjent prowadzi księgi rachunkowe projektu na podstawie Zarządzenia Nr 155/2018 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 14 marca 2018 roku w sprawie przyjęcia zasad (polityki)

rachunkowości (z późn. zm.) wraz z Załącznikiem Nr 15 (Zasady ewidencjonowania dochodów i finansowania wydatków dotyczących projektów realizowanych z udziałem środków europejskich).

Na potrzeby projektu został wyodrębniony dochodowy rachunek bankowy nr 11 1240 6292 1111 0010 9655 0578 przeznaczony do wpływu dofinansowania oraz 66 1240 6292 1111 0010 9659 4208 prowadzony w walucie PLN zgodnie z załącznikiem nr 1 roku do Umowy Generalnej Pekao z dnia 27 listopada 2020 roku przeznaczony do wydatków. Księgi rachunkowe budżetu jednostki samorządu terytorialnego prowadzone są komputerowo w programie OTAGO. Wyróżnikiem księgowym dla projektu jest rachunek bankowy o nazwie „Miasto Bydgoszcz Modernizacja i wyposażenie warsztatów i pracowni kształcenia praktycznego, konto bezpośrednie”, numer zadania w planie budżetowym: II.4.2.69 oraz nazwa zadania: Modernizacja i wyposażenie warsztatów i pracowni kształcenia praktycznego w Zespole Szkół Handlowych, w Zespole Szkół Ekonomiczno-Administracyjnych oraz w Zespole Szkół Samochodowych w Bydgoszczy.

Niniejsze inwestycje w zakresie przeprowadzonych czynności kontrolnych zostały przyjęte na stan stosownymi dokumentami:

- OT nr 02/2022 z dnia 3 października 2022 roku – zestaw do tworzenia i automatycznego odczytywania tagów RFID;
- OT nr 03/2022 z dnia 6 grudnia 2022 roku - laptop;
- OT nr 04/2022 z dnia 2 grudnia 2022 roku – urządzenie wielofunkcyjne;
- OT nr 05/2022 z dnia 2 grudnia 2022 roku – urządzenie wielofunkcyjne;
- OT nr 06/2022 z dnia 18 listopada 2022 roku – oprogramowanie;
- OT nr 07/2022 z dnia 19 grudnia 2022 roku – drukarka;
- OT nr 08/2021 z dnia 16 marca 2021 – samochodowy komputer diagnostyczny;
- OT nr 13/2021 z dnia 16 marca 2021 – walizka szkoleniowa – Tachograf;
- OT nr 16/2021 z dnia 18 lutego 2021 roku - system sterowania silnikiem ZS typu „Common Rail”;
- OT nr 19/2021 z dnia 10 marca 2021 roku – samochód ciężarowy;



- OT nr 20/2021 z dnia 16 marca 2021 roku – walizka szkoleniowa – Tachograf;
- OT nr 21/2021 z dnia 16 marca 2021 roku – walizka szkoleniowa – Tachograf;
- OT nr 25/2021 z dnia 28 kwietnia 2021 roku - podnośnik;
- OT nr 26/2021 z dnia 28 kwietnia 2021 roku - wózek narzędziowy;
- Protokół PR 35/WIM/2021 z dnia 23 lutego 2021 roku – modernizacja warsztatów;
- Protokół PR 1/WIM/2021 z dnia 19 stycznia 2021 roku – modernizacja i wyposażenie warsztatów.

Przedmiotowe inwestycje zostały przekazane dokumentami przyjęcia do ksiąg inwentarzowych przez Urząd Miasta Bydgoszcz – podmiotom realizującym projekt:

- Zespół Szkół Handlowych im. Marii Dąbrowskiej w Bydgoszczy:

- Dokument przyjęcia do księgi inwentarzowej do faktury nr FS 97/05/2022 z dnia 31 maja 2022 roku;
- Dokument przyjęcia do księgi inwentarzowej (020) do faktury nr 5173/2022/KRK z dnia 19 grudnia 2022 roku;
- Dokument przyjęcia do księgi inwentarzowej do faktury nr FS 2H1-P01-12-2022 z dnia 6 grudnia 2022 roku;
- Dokument przyjęcia do księgi inwentarzowej do faktury nr 175/10/2022 z dnia 25 października 2022 roku;
- Dokument przyjęcia do księgi inwentarzowej do faktury nr 2022/09/701 z dnia 22 września 2022 roku;

- Zespół Szkół Ekonomiczno-Administracyjnych w Bydgoszczy:

- Dokument przyjęcia do księgi inwentarzowej nr 5/12/2022 z dnia 2 grudnia 2022 roku;

- Zespół Szkół Samochodowych w Bydgoszczy:

- Dokument przychodu do fv 106/503/2021 z dnia 16 marca 2021 roku.

Zespół kontrolujący zweryfikował poprawność zastosowanych odpisów amortyzacyjnych na podstawie przedłożonego wydruku tabeli amortyzacyjnej środków trwałych w latach 2021 i 2022.

W celu prawidłowego rozliczania środków unijnych prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa na kontach syntetycznych analitycznych, służących do obsługi projektu w ramach prowadzonych przez Urząd ksiąg rachunkowych.

Kontrola na dokumentach została przeprowadzona na próbie dokumentów załączonych w systemie teleinformatycznym SL2014 w całym okresie realizacji projektu. Z uwagi na fakt, iż we wnioskach o płatność znajduje się 51 dokumentów księgowych kwalifikowalnych, kontrolą objęto 30 dokumentów księgowych, z uwzględnieniem zasady, iż kontrolą należy objąć 10% dokumentów załączonych we wnioskach o płatność w całym (kontrolowanym) okresie realizacji projektu, nie mniej jednak niż 30 dokumentów, w tym 5 dokumentów o najwyższej wartości wydatków kwalifikowalnych – niestatystyczna metoda doboru próby. Pozostałe dokumenty dobrano z zastosowaniem funkcji LOS () w arkuszu kalkulacyjnym Microsoft Office Excel. Dobór próby dokumentów do kontroli nastąpił na podstawie Załącznika do uchwały nr 38/2057/23 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 20 września 2023 roku (Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020).

Zgodnie z metodologią, do kontroli zostały wylosowane następujące dokumenty księgowe:

1. Faktura VAT sprzedaży **FS 2-H1-P01-12-2022** z dnia 6 grudnia 2022 roku na kwotę 124 742,91 zł brutto, zapłacona dnia 15 grudnia 2022 roku, na zakup sprzętu komputerowego;
2. Faktura VAT nr **2022/09/701** z dnia 22 września 2022 roku na kwotę 82 656,00 zł brutto, zapłacona dnia 29 września 2022 roku, na zakup oprogramowania;
3. Faktura numer **5/12/2022** z dnia 2 grudnia 2022 roku na kwotę 59 338,59 zł brutto, zapłacona dnia 23 grudnia 2022 roku na zakup sprzętu komputerowego;
4. Faktura **FV/N/1503/2022/5** z dnia 19 maja 2022 na kwotę 2 359,80 zł brutto, zapłacona dnia 31 maja 2022 roku, na zakup magnetycznych tablic szkolnych;
5. Faktura **11/M/2021** z dnia 22 lutego 2021 roku na kwotę 36 800,00 zł brutto, zapłacona dnia 18 marca 2021 roku, na zakup systemu sterowania silnikiem;



6. Faktura VAT **470/M/04/2021** z dnia 28 kwietnia 2021 roku na kwotę 40 235,76 zł brutto, zapłacona dnia 17 maja 2021 roku, na zakup podnośnika, kompletu do montażu tłoków, podgrzewacza indukcyjnego podgrzewacza indukcyjnego, wózka narzędziowego, statywu magnetycznego do czujnika oraz klucza dynamometrycznego;
7. Faktura VAT nr **S22/05/0050** z dnia 16 maja 2022 roku, na kwotę 27 368,29 zł brutto, zapłacona dnia 13 czerwca 2022 roku, na zakup mebli szkolnych;
8. Faktura nr **175/10/2022** z dnia 25 października 2022 roku na kwotę 11 375,04 zł, zapłacona dnia 10 listopada 2022 roku, na zakup tabletów graficznych;
9. Faktura VAT **106/503/2021** z dnia 16 marca 2021 roku na kwotę 84 185,52 zł brutto, zapłacona dnia 29 marca 2021 roku, na zakup oprzyrządowania;
10. Faktura VAT Nr **5173/2022/KRK** z dnia 19 grudnia 2022 roku na kwotę 22 105,00 zł brutto, zapłacona dnia 22 grudnia 2022 roku, na zakup drukarki;
11. Faktura VAT sprzedaży **FS 97/05/2022** z dnia 31 maja 2022 roku na kwotę 7 215,90 zł brutto, zapłacona dnia 15 czerwca 2022 roku, na zakup podręczników;
12. Faktura VAT **5/01/2021** z dnia 29 stycznia 2021 roku na kwotę 197 556,94 zł brutto, zapłacona dnia 26 lutego 2021 roku, na roboty budowlane;
13. Faktura VAT nr **FV/39/12/2022/ZAM** z dnia 28 grudnia 2022 roku na kwotę 161 878,08 zł brutto, zapłacona dnia 28 grudnia 2022 roku, na zakup zestawów komputerowych;
14. Faktura VAT **6/06/2022** z dnia 23 czerwca 2022 roku na kwotę 21 057,60 zł brutto, zapłacona dnia 30 czerwca 2022 roku, na zakup biurki komputerowych;
15. Faktura VAT nr **S22/04/0033** z dnia 11 kwietnia 2022 roku na kwotę 20 215,00 zł brutto, zapłacona dnia 27 kwietnia 2022 roku, na zakup mebli (Pakiet 1) oraz krzesel (Pakiet 2);
16. Faktura nr **3/I-2021** z dnia 29 stycznia 2021 na kwotę 47 773,84 zł brutto, zapłacona dnia 4 marca 2021 roku, na roboty budowlano-montażowe;
17. Faktura VAT nr **1161/22/FS** z dnia 17 maja 2022 roku na kwotę 36 080,03 zł brutto, zapłacona dnia 31 maja 2022 roku, na zakup kas fiskalnych, czytnika kodów, metkownicy;
18. Faktura VAT **1/12/2020** z dnia 1 grudnia 2020 roku na kwotę 200 000,00 zł brutto, zapłacona dnia 29 grudnia 2020 roku, na roboty budowlane;



19. Faktura **184/2022** z dnia 23 lutego 2022 roku, na kwotę 10 900,01 zł brutto, zapłacona dnia 11 marca 2022 roku, na zakup urządzeń biurowych;
20. Faktura VAT nr **996028329** z dnia 10 czerwca 2022 roku na kwotę 3 886,98 zł brutto, zapłacona dnia 22 czerwca 2022 roku, na zakup ekranu projekcyjnego z oprzyrządowaniem;
21. Faktura nr **19/12/2022/EML** z dnia 2 grudnia 2022 roku na kwotę 60 860,40 zł brutto, zapłacona dnia 15 grudnia 2022 roku, na zakup oprogramowania;
22. Faktura VAT nr **2021/D/3/1** z dnia 18 marca 2021 roku na kwotę 84 993,00 zł brutto, zapłacona dnia 29 marca 2021 roku, na zakup komputera diagnostycznego z oprogramowaniem;
23. Faktura VAT **46/04/2022** z dnia 27 kwietnia 2022 roku, na kwotę 1 020,00 zł brutto, zapłacona dnia 13 maja 2022 roku, na zakup szafy gospodarczej;
24. Faktura nr **FVS/12/09/2022** z dnia 28 września 2022 roku na kwotę 30 750,00 zł brutto, zapłacona dnia 13 października 2022 roku, zapłacona dnia 13 października 2022 roku, na zakup zestawu do tworzenia i odczytywania tagów RFIDn;
25. Faktura VAT nr **0707/2022/FVS** z dnia 21 listopada 2022 roku na kwotę 172 930,00 zł brutto, zapłacona dnia 30 listopada 2022 roku, na zakup suwnicy oraz osprzętu przeładunkowego;
26. Faktura VAT **9/M/2021** z dnia 22 lutego 2021 roku na kwotę 430 300,00 zł brutto, zapłacona dnia 18 marca 2021 roku, na zakup zestawu do demonstracji mechanicznych, hydraulicznych i pneumatycznych systemów sterowania podzespołami środków transportu;
27. Faktura vat **4030087678** z dnia 5 marca 2021 roku na kwotę 427 499,99 zł brutto, zapłacona dnia 25 marca 2021 roku, na zakup pojazdu ciężarowego;
28. Faktura VAT nr **063/11/2022** z dnia 18 listopada 2022 roku, na kwotę 232 817,75 zł brutto, zapłacona dnia 30 listopada 2022 roku, na zakup oprogramowania;
29. Faktura VAT **3/01/2021** z dnia 7 stycznia 2021 roku na kwotę 231 496,77 zł brutto, zapłacona dnia 4 lutego 2021 roku, na roboty budowlane;
30. Faktura nr **38/XII-2020** z dnia 30 grudnia 2020 roku na kwotę 229 964,58 zł brutto, zapłacona dnia 2 lutego 2021 roku, na roboty budowlano-montażowe.

Na podstawie skontrolowanych dokumentów załączonych w systemie teleinformatycznym SL2014 Zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów wylosowanych/zweryfikowanych dokumentów księgowych wskazanych we wnioskach o płatność. Na dokumentach księgowych dokonano prawidłowych opisów oraz nie stwierdzono podwójnego finansowania.

**Zespół kontrolujący nie wnosi uwag.**

### 3. Wskaźniki realizacji celów projektu

#### 3.1. Wskaźniki produktu

L.p.	Nazwa wskaźnika produktu	Wartość		
		Docelowa w 2022 roku	Osiągnięta w 2022 roku	Stopień wykonania [%]
1.	Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	2,00	2,00	100,00
2.	Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne [szt.]	1,00	1,00	100,00
3.	Liczba wspartych obiektów infrastruktury kształcenia zawodowego [szt.]	3,00	3,00	100,00
4.	Liczba wspartych warsztatów/pracowni kształcenia praktycznego [szt.]	16,00	16,00	100,00

Zgodnie z przedłożonymi przez Beneficjenta podczas czynności kontrolnych dokumentami wykazanymi w punkcie nr 1. „Realizacja projektu informacji pokontrolnej”, w punkcie nr 2. „Prawidłowość rozliczeń finansowych” niniejszej informacji oraz na podstawie:  
- fotodokumentacji wykonanej w trakcie oględzin;



- wizji lokalnej (protokół z oględzin sporządzono w dniu 4 października 2023 roku),

**Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie wskaźników produktu.**

### 3.2. Wskaźniki rezultatu

L.p.	Nazwa wskaźnika rezultatu	Wartość		
		Docelowa w 2023 roku	Osiągnięta w 2023 roku	Stopień wykonania [%]
1.	Potencjał objętej wsparciem infrastruktury w zakresie opieki nad dziećmi lub infrastruktury edukacyjnej [osoby] (CI 35)	972,00	1335,00	137,35
2.	Liczba uczniów korzystających ze wspartych warsztatów/pracowni kształcenia praktycznego [osoby]	795,00	1300,00	163,52
3.	Liczba miejsc w infrastrukturze kształcenia zawodowego [osoby]	972,00	1335,00	137,35

Zgodnie z przedłożoną przez Szkoły uczestniczące w projekcie dokumentacją źródłową (Pisemną informacją dotyczącą liczby miejsc w infrastrukturze kształcenia zawodowego przygotowaną przez poszczególne jednostki realizujące projekt z dnia 12 października 2023 roku),

**Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie wskaźników rezultatu.**

### 4. Sprawozdawczość

Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych, potwierdza się realizację projektu zgodnie z danymi przekazanymi we wnioskach o płatność oraz wniosku końcowym objętych niniejszą kontrolą.



## 5. Zamówienia

Na etapie kontroli Beneficjent potwierdził, iż na moment rozpoczęcia czynności kontrolnych nie zaszły zmiany w zweryfikowanych przez Departament Wdrażania Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza postępowaniach przeprowadzonych zgodnie z ustawą Pzp oraz zasadą konkurencyjności (oświadczenie Beneficjenta z dnia 2 października 2023 roku).

W zakresie zamówień o wartości poniżej 20 tys. zł netto, Zespół kontrolujący potwierdził, iż wydatki na zakup niżej wymienionego sprzętu:

- gogle virtual reality (VR) 16 szt.;
- szafa na modele 1 szt.;
- kasa fiskalna 16 szt.;
- waga elektroniczna 8 szt.;
- metkownica 8 szt.;
- tablica biała suchościerna 1 szt.;
- tablica szkolna suchościerna biała 2 szt.;
- tablica suchościerna 1 szt.;
- pakiet podręczników specjalistycznych 1 szt.;
- ekran do rzutnika 1 szt.;
- projektor multimedialny 1 szt.;
- stoliki komputerowe warunkujące indywidualną pracę 16 szt.;
- zestaw do tworzenia i automatycznego odczytywania tagów RFID 1 pakiet 1 szt.;
- drukarka/ploter szerokoformatowa 1 szt.;
- drukarka sieciowa 1 szt.;
- urządzenie wielofunkcyjne 1 szt.;
- bindownica 2 szt.;
- dziurkacz 2 szt.;
- gilotyna 2 szt.;
- laminator 2 szt.;
- laminator 2 szt.;



- niszczarka 2 szt.;
- bigówka 2 szt.;
- krzesła dla uczniów 35 szt.;
- krzesło obrotowe 2 szt.;
- krzesła dla uczniów 90 szt.;
- pojedyncze stoliki dla uczniów 30 szt.;
- biurko dla nauczyciela 1 szt.;
- meble biurowe/regaty 6 szt.;
- stolik komputerowy 5 szt.;
- pojedyncze stoliki dla uczniów 18 szt.;
- biurko dla nauczyciela 1 szt.;
- meble biurowe/regaty 6 szt.;
- stolik komputerowy 6 szt.;
- stoliki pojedyncze 30 szt.;
- głośniki do komputera 2 szt.;
- głośniki 2+1 1 szt.;
- słuchawki przewodowe z mikrofonem 36 szt.;
- słuchawki z mikrofonem 32 szt.;
- skaner 4 szt.;
- podkładka pod mysz z podpórką 49 szt.;
- dysk zewnętrzny 2 szt.;
- urządzenie wielofunkcyjne 2 szt.;
- drukarka laserowa 2 szt.;
- drukarka 2 szt.,

zweryfikowanego w drodze losowania zostały poniesione zgodnie z zasadami celowości i oszczędności wydatkowania środków oraz z zasadą uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów w oparciu o „Wytyczne w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu

Spółecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”. Beneficjent przedstawił oświadczenie z dnia 5 października 2023 roku.

## 6. Pomoc publiczna

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projekt nie jest objęty pomocą publiczną.

## 7. Zasady wspólnotowe

Inwestycja wywiera **pozytywny** wpływ na realizację polityki zrównoważonego rozwoju (w tym ochrony środowiska) zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, sekcja D.1. Projekt ma **pozytywny** wpływ na politykę równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępność dla osób z niepełnosprawnościami zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, sekcja D.2.

Realizacja zadania ma **pozytywny** wpływ na politykę równouprawnienia płci zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, sekcja D.3.

Potwierdza się wykonanie zgodnie ze standardami dostępności. Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości w zakresie realizacji projektu zgodnie z zasadami polityk horyzontalnych.

## 8. Informacja i promocja

W trakcie przeprowadzonej kontroli na podstawie przeglądu i przeprowadzonej wizji lokalnej w dniu 4 października 2023 roku, w tym weryfikacji:

- tablicy informacyjno-pamiątkowej – 3 szt.;
- informacji o projekcie na stronie internetowej Beneficjenta ([www.bydgoszcz.pl](http://www.bydgoszcz.pl));
- zamieszczenia informacji o współudziale Unii Europejskiej w finansowaniu projektu w korespondencji między Beneficjentem, a Wykonawcą robót oraz Instytucją Zarządzającą/Wdrażającą.

Czynności kontrolne wykazały, iż Beneficjent zrealizował wszystkie działania informacyjno-promocyjne zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie (sekcja K. „Promocja projektu”).



## 9. Archiwizacja

Dokumentacja projektowa przedłożona na etapie kontroli przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta, tj. w Urzędzie Miasta Bydgoszczy oraz w wydziałach Urzędu Miasta Bydgoszczy realizujących projekt:

- w Wydziale Funduszy Europejskich, ul. Grudziądzka 9-15, bud. B, 85-130 Bydgoszcz;
- w Wydziale Zamówień Publicznych, ul. Grudziądzka 9-15, bud. B, 85-130 Bydgoszcz;
- w Wydziale Księgowości, ul. Jezuicka 4, 85-102 Bydgoszcz,

co pozwala stwierdzić, iż Beneficjent będzie w stanie przechowywać dokumentację zgodnie z umową o dofinansowanie.

## 10. Inne (audyty, kontrole, wdrożenie zaleceń pokontrolnych)

Na dzień przeprowadzania kontroli projekt nie został skontrolowany przez inne Instytucje, co potwierdzono oświadczeniem Beneficjenta z dnia 2 października 2023 roku, a także na etapie prowadzonych czynności nie odnotowano kontroli na projekcie w książce kontroli Beneficjenta.

## PODSUMOWANIE

Kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu przeprowadzona w dniach 2-4 października 2023 roku oraz w dniach 5, 12, 30 października i 2, 6 listopada 2023 roku analiza dokumentów uzupełnionych przez Beneficjenta. Zweryfikowana dokumentacja jest kompletna i prawidłowa oraz ma odzwierciedlenie w systemie księgowym Beneficjenta.

Nie stwierdzono podejrzenia nadużyć finansowych, ani działań o charakterze korupcyjnym.

Kontrola bez zastrzeżeń odpowiednio do ustaleń w obszarach:

1. Zgodności realizacji projektu z umową o dofinansowanie (rzeczowo-finansowa) oraz danych przekazanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie Beneficjenta,
2. Wskaźników produktu i rezultatu,



3. Zamówień,
4. Zasad wspólnotowych,
5. Informacji i promocji,
6. Archiwizacji.

#### STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOWOŚCI/UCHYBIENIA

Brak.

#### ZALECENIA POKONTROLNE

Brak.

Informację pokontrolną sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla jednostki kontrolującej i jeden dla jednostki kontrolowanej.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli kontrolowanej jednostki.

#### Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania dokumentu wraz z dwoma egzemplarzami niepodpisanej Informacji pokontrolnej.

Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej będą pozostawione bez rozpatrzenia.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej należy przekazać do jednostki kontrolującej dwa podpisane egzemplarze Informacji pokontrolnej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.



**Fundusze Europejskie**  
Program Regionalny



Województwo  
Kujawsko-Pomorskie

**Unia Europejska**  
Europejski Fundusz  
Rozwoju Regionalnego



[www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl](http://www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl)

*Mój region w Europie*

**Podpisy Zespołu kontrolującego:**

główny specjalista  
*Łucja...*  
.....  
(Kierownik Zespołu kontrolującego)

podinspektor  
*Anna...*  
.....  
(Członek Zespołu kontrolującego)

**Podpis kierownika jednostki kontrolowanej:**

PREZIDENT MIASTA  
*[Signature]*  
.....  
Miasto Bydgoszcz  
czułka 1  
Bydgoszcz  
tel. 531011897  
RUBIN 092351297

BYDGOŚĆ  
Wydział Funduszy Europejskich

*[Signature]*  
Zofia Smolńska

Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego  
Departament Wdrażania Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza  
Plac Teatralny 2  
87-100 Toruń

tel.: 56 62 18 646  
wf.sekretariat@kujawsko-pomorskie.pl

[www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl](http://www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl)