

Załącznik nr 9.2. Raport / Informacja pokontrolna

Raport/ Informacja pokontrolna

z przedsięwzięcia realizowanego w ramach projektu „Dostępna Szkoła – innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia”, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego

1. Informacje ogólne.

Numer umowy powierzenia grantu	RARR/BD/2/4/2021
Nazwa organu prowadzącego	GMINA NASIELSK
NIP organu prowadzącego	531 160 74 68
Data podpisania umowy powierzenia grantu	08.04.2022 r.
Data kontroli ¹	09.06.2022-14.07.2022
Tryb kontroli	<input checked="" type="checkbox"/> planowa <input type="checkbox"/> doraźna
Adres organu prowadzącego ²	
ulica / numer domu / numer lokalu	ul. Elektronowa 3
kod pocztowy	05-190
miejsowość	Nasielsk
województwo	mazowieckie
Adres, pod którym przeprowadzono kontrolę ³	
Szkoła Podstawowa nr 2 im. Stefana Starzyńskiego	

¹ Daty należy zapisać w formacie DD.MM.RRRR. Data kontroli powinna zostać podana w przedziale od (dzień rozpoczęcia kontroli) do (ostatni dzień wizyty na miejscu/ dzień sporządzenia raportu).

² Zgodnie z zapisami umowy powierzenia grantu.

³ Należy podać wszystkie adresy, pod którymi przeprowadzono czynności kontrolne.

ulica/ numer domu / numer lokalu	T. Kościuszki 21	
kod pocztowy	05-190	
miejsowość	Nasielsk	
województwo	mazowieckie	
Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Cieksynie		
ulica/ numer domu / numer lokalu	J. Piłsudskiego 43	
kod pocztowy	05-192	
miejsowość	Cieksyn	
województwo	mazowieckie	
Szkoła Podstawowa im. Księcia Józefa Poniatowskiego w Starych Pieścirogach		
ulica/ numer domu / numer lokalu	Kolejowa 65	
kod pocztowy	05-191	
miejsowość	Nasielsk	
województwo	mazowieckie	
Szkoła Podstawowa Nr 1 im Konstytucji 3 Maja w Nasielsku		
ulica/ numer domu / numer lokalu	Staszica 1	
kod pocztowy	05-190	
miejsowość	Nasielsk	
województwo	mazowieckie	
Osoby uprawnione do reprezentowania organu prowadzącego⁴		
imię	nazwisko	stanowisko/ funkcja
Bogdan	Ruszkowski	Burmistrz Nasielska
Rafał	Adamski	Skarbnik Nasielska

⁴ Zgodnie z dokumentami rejestrowymi lub przedstawionym upoważnieniem / pełnomocnictwem.

Osoby wskazane do kontaktów z zespołem kontrolującym i udzielające wyjaśnień		
imię	nazwisko	stanowisko / funkcja
Kinga	Majchrzak	Osoba do kontaktów roboczych zgodnie z umowa powierzenia grantu
Nazwa instytucji przeprowadzającej kontrolę		
Rzeszowska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.		
Zespół kontrolujący		
imię	nazwisko	stanowisko/ funkcja
Agata	Sadlak	kierownik zespołu kontrolującego
Dominik	Dobrowolski	członek zespołu kontrolującego
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Art. 23 ust. 1 i 2 ustawy z 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz. U. z 2020 r., poz. 818 z późn. zm.) oraz § 10 ⁵ umowy powierzenie grantu.	
Sprawozdanie rzeczowo-finansowe objęte procesem kontroli	Sprawozdanie nr 1 za okres 01.04.2021-31.05.2021 Sprawozdanie nr 2 za okres 01.06.2021-30.06.2021 Sprawozdanie nr 3 za okres 01.07.2021-30.09.2021 Sprawozdanie nr 4 za okres 01.10.2021-31.12.2021 Sprawozdanie nr 5 za okres 01.01.2022-31.03.2022	

2. Zakres kontroli⁶.

Wizyta w siedzibie organu prowadzącego lub w siedzibie szkoły. Kontroli została poddana:

- realizacja działań zgodnie z umową powierzenia grantu i aktualnym na dzień kontroli harmonogramem rzeczowo-finansowym,

⁵ Należy uzupełnić.

⁶ Należy wybrać odpowiedni wariant. Zapisy mogą zostać zmienione stosownie do specyfiki kontroli.

- weryfikacja wydatkowania grantu (całość lub część dokumentacji finansowej potwierdzającej wydatki, w tym dokumentacja potwierdzająca dokonanie płatności i procesu realizacji wydatkowania środków finansowych oraz działania prowadzone w ramach realizacji przedsięwzięcia,
- weryfikacji podlegały także dokumenty potwierdzające postęp rzeczowy.

Kontroli nie podlegały dokumenty z zakresu postępowań np. opis przedmiotu zamówienia, zawarte umowy z Wykonawcami itp., w zakresie prawidłowości ich przeprowadzenia.

3. Dobór dokumentów do kontroli.

Wybór dokumentów dokonywany został w sposób celowy uzupełniony o dobór losowy za pomocą narzędzia https://generujemy.pl/losowa_liczba.

4. Ustalenia z kontroli.

- W toku kontroli nie stwierdzono naruszeń
- W toku kontroli stwierdzono następujące naruszenia:

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że wykorzystanie przyznanego grantu nie zostało udokumentowane w sposób umożliwiający identyfikację wszystkich zaplanowanych zadań i ocenę ich realizacji.

Analiza dokumentacji wykazała, że przesłane kosztorysy ofertowe, będące integralnymi częściami do zawartych umów z Wykonawcami nie są spójne z działaniami wynikającymi z zaakceptowanych sprawozdań i nie uwzględniają wszystkich wydatków zawartych w harmonogramie rzeczowo-finansowym. Tym samym stwierdza się, że nie wszystkie standardy mogą zostać uznane za osiągnięte. OP w przesłanych w dniu 21.07.2022 r. wyjaśnieniach do Raportu/informacji pokontrolnej z dnia 15.07.2022 r. poinformował Realizatora projektu, że „kosztorys ofertowy nie stanowił podstawy do rozliczenia wykonawcy z efektów realizacji powierzonego mu zadania”, a wykaz wykonanych prac i zrealizowanych działań znajdują się w Opisach Przedmiotu Zamówienia. Zespół kontrolujący stwierdza, że Opisy Przedmiotu Zamówienia nie są dokumentami potwierdzającymi zrealizowanie działań, a jedynie określają wymagania Zamawiającego.

W związku z powyższym stwierdza się, że standardy:

- 1) 1.1.1, 1.1.7, 1.2.2, 1.2.3, 1.2.8 w Szkole Podstawowej nr 2 im. Stefana Starzyńskiego w Nasielsku oraz
- 2) 1.2.1, 1.2.3, 1.2.5 w Szkole Podstawowej im. Księcia Józefa Poniatowskiego w Starych Pieścirogach

nie zostały osiągnięte.

Wskazane powyżej uchybienia nie mają wpływu na kwalifikowalność rozliczonych wydatków. Realizator projektu zobowiązuje OP do zakupu/ wykonania brakujących rzeczy/ prac w celu osiągnięcia powyższych standardów lub prawidłowego udokumentowania w przypadku ich zrealizowania. Zostanie to zweryfikowane na etapie kolejnej kontroli.

Zespół kontrolujący zaleca, aby cała dokumentacja z realizacji przedsięwzięcia była prowadzona z należytą starannością.

Od finalnego Raportu/ informacji pokontrolnej przysługuje odwołanie, które należy wnieść w terminie 5 dni roboczych od daty przekazania niniejszej informacji . Odwołanie należy przesłać za pośrednictwem serwisu <https://www.gov.pl>.

5. Wykaz dokumentów księgowych objętych kontrolą, w których wykryto nieprawidłowości.

Lp.	Okres sprawozdania rzeczowo-finansowego numer pozycji w sprawozdaniu rzeczowo-finansowym numer dokumentu księgowego	nr ustalenia, którego dotyczy wydatek niekwalifikowany	wysokość kosztów uznanych za niekwalifikowane
1	n/d	n/d	0,00
	Razem		0,00

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i organu prowadzącego.

Podpisy:

imię i nazwisko	stanowisko / funkcja	miejsowość, data	podpis
Agata Sadlak	kierownik zespołu kontrolującego	Rzeszów, 27.07.2022	<i>Agata Sadlak</i>
Dominik Dobrowolski	członek zespołu kontrolującego	Rzeszów, 27.07.2022	<i>Dobrowolski Dominik</i>

Załączniki:

- 1) Wykaz wszystkich dokumentów księgowych objętych weryfikacją.

- w ramach I sprawozdania:	Nie dotyczy ⁷
- w ramach II sprawozdania:	Rachunek nr 3/06-2021 z 29.06.2021 r. ⁸
- w ramach III sprawozdania:	<ul style="list-style-type: none"> • Faktura nr WSKZ/20/09/2021/W z dnia 27.09.2021 r. • Rachunek nr 01/09/2021 z dnia 28.09.2021 r.
- w ramach IV sprawozdania:	<ul style="list-style-type: none"> • Faktura VAT nr 52/2021 z dnia 29.12.2021 r. • Faktura VAT nr 55/2021 z dnia 29.12.2021 r. • Faktura VAT nr 143/31004102 z dnia 09.12.2021 r.
- w ramach V sprawozdania:	<ul style="list-style-type: none"> • Rachunek nr 56/22 z dnia 03.02.2022 r. • Rachunek nr 121/22 z dnia 31.03.2022 r.

⁷ w pierwszym sprawozdaniu nie wykazano wydatków;

⁸ z uwagi na wcześniejsze dostarczenie dokumentu „Rachunek nr 3/06-2021 z 29.06.2021 r.” odstąpiono od ponownego jego żądania od Grantobiorcy. Dokument ten podlegał weryfikacji zgodnie z § 7 pkt 8-9 umowy o powierzenie grantu nr RARR/BD/2/4/2021.