



**INFORMACJA POKONTROLNA NR WR-VII.44.1.87.2023.JB**  
**z kontroli projektu nr RPKP.06.01.02-04-0014/19**

**INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI**

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Solec Kujawski
2	Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (jeżeli dotyczy)	Siedziba Beneficjenta: Urząd Miejski w Solcu Kujawskim ul. 23 Stycznia 7 86-050 Solec Kujawski  Miejsce realizacji projektu: „Dom Dobrych Praktyk” Plac Jana Pawła II 4 86-050 Solec Kujawski
3	Kierownik jednostki kontrolowanej	Teresa Substyk – Burmistrz Solca Kujawskiego
4	Osoby udzielające informacji i wyjaśnień zespołowi kontrolującemu	Iwona Konopa – dyrektor wydziału inwestycji i planowania przestrzennego Karolina Bambrowicz – podinspektor ds. pozyskiwania funduszy zewnętrznych
5	Nazwa jednostki kontrolującej	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego Departament Wdrażania Funduszy Europejskich dla Kujaw i Pomorza Wydział Kontroli Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
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 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.U. UE L z dnia 20 grudnia 2013 roku, s. 320-469 z późn. zm.);</li></ul>



		<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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);</li> <li>• Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z dnia 27 grudnia 2021 roku (MFIPR/2014-2020/17(04));</li> <li>• 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 01 lipca 2015 roku (z późn. zm.);</li> <li>• Umowa nr UM_WR.431.1.188.2020 o dofinansowanie projektu z dnia 15 czerwca 2020 roku;</li> <li>• Upoważnienie nr 183/2023 z dnia 21 czerwca 2023 roku.</li> </ul>
7	Skład zespołu kontrolującego	1 Jacek Bazanowski                      kierownik Zespołu kontrolującego 2 Agnieszka Zdybel                      członek Zespołu kontrolującego
8	Termin kontroli	W dniach 28-30 czerwca 2023 roku
9	Tryb kontroli (doraźna, planowa w trakcie/na zakończenie realizacji projektu)	Kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu
10	Status prawny jednostki kontrolowanej	Wspólnota samorządowa
	Nr i nazwa projektu:	RPKP.06.01.02-04-0014/19 pn. „Adaptacja poddasza budynku przy Placu Jana Pawła II 4 na potrzeby mieszkań wspomaganych”
	Oś Priorytetowa:	6. Solidarne społeczeństwo i konkurencyjne kadry
	Działanie:	6.1. Inwestycje w infrastrukturę zdrowotną i społeczną
11	Poddziałanie (jeśli dotyczy):	6.1.2 Inwestycje w infrastrukturę społeczną
	Numer konkursu:	RPKP.06.01.02-IZ.00-04-279/19
	Numer umowy z dnia: (+ aneks z dnia)	Umowa nr UM_WR.431.1.188.2020 o dofinansowanie projektu z dnia 15 czerwca 2020 roku, zmieniona Aneks nr 1 z dnia 18 kwietnia 2023 roku
	Całkowita wartość projektu:	<b>944 982,81 zł</b>



	Całkowite wydatki kwalifikowalne:	<b>836 817,89 zł</b>
	Wartość dofinansowania (%):	<b>505 566,85 zł</b> , co stanowi nie więcej niż: <b>60,42 %</b> całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu
	w tym EFRR:	<b>505 566,85 zł</b> , co stanowi <b>60,42 %</b> całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu
	Wkład własny:	<b>331 251,04 zł</b> , co stanowi nie mniej niż: <b>39,58 %</b> 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:	<b>9 kwietnia 2018 roku – 20 listopada 2020 roku</b>
13	Przedmiotowy zakres kontroli	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Wizja lokalna obejmująca czynności sprawdzające stan realizacji projektu (weryfikacja dokumentów i dokumentacji związanych z zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o dofinansowanie m.in. pozwolenie na budowę, umowa z wykonawcą robót, protokół odbioru robót, odpowiednie zatwierdzenia, np. certyfikaty, atesty);</li> <li>2) Dokumentacja finansowo-księgowa związana z realizacją projektu (sprawdzenie faktur VAT, dowodów zapłaty itp.);</li> <li>3) Działania promocyjno-informacyjne (sprawdzenie prawidłowości oznaczenia dokumentacji, miejsca realizacji projektu, zgodnie z obowiązującymi wytycznymi IZ RPO);</li> <li>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”;</li> <li>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).</li> </ol>



14	Projekt objęty pomocą publiczną?/Projekt generujący dochód?	Projekt nieobjęty pomocą publiczną Projekt niegenerujący dochodu
15	Typ projektu (projekt: zintegrowany, partnerski/realizowany w partnerstwie publiczno-prywatnym/ grantowy/ instrumenty finansowe) <sup>1</sup>	Nie dotyczy
16	Wnioski o płatność:	Kontrolą na zakończenie realizacji projektu objęto następujące wnioski o płatność:  <b>RPKP.06.01.02-04-0014/19-001-01</b> z dnia 31 sierpnia 2020 roku za okres od dnia 9 kwietnia 2018 roku do 31 lipca 2020 roku – wniosek sprawozdawczy – zatwierdzony;  <b>RPKP.06.01.02-04-0014/19-002-04</b> z dnia 25 kwietnia 2023 roku za okres od dnia 1 sierpnia 2020 roku do 20 listopada 2020 roku – wniosek o refundację, sprawozdawczy, końcowy – złożony (poprawiony).  Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych, stwierdza się realizację projektu zgodnie z danymi przekazanymi we wnioskach o płatność.
17	Miejscowość i data sporządzenia Informacji pokontrolnej	<b>Toruń, 17 lipca 2023 roku</b>
18	Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych stwierdzonych podczas kontroli	Nie dotyczy

Celem głównym projektu jest zwiększenie dostępu do usług społecznych poprzez stworzenie infrastruktury mieszkań chronionych wspieranych na terenie gminy Sołec Kujawski w ramach przebudowy poddasza budynku nr 4 przy Placu Jana Pawła II. Przedmiotowa

<sup>1</sup> Wskazać liczbę partnerów/konkursów/umów objętych projektem a w przypadku zastosowania kontroli na próbie wskazać liczbę skontrolowanych elementów zgodnie z odpowiednią metodyką doboru próby do kontroli.





inwestycja ma na celu poprawę jakości życia osób starszych oraz niepełnosprawnych, co wpływa na przeciwdziałanie ich marginalizacji społecznej.

## USTALENIA KONTROLI

### 1. Realizacja projektu

Przedmiotowy projekt polegał na przebudowie i remoncie poddasza budynku nr 4 przy Placu Jana Pawła II w Solcu Kujawskim w celu jego adaptacji na potrzeby trzech mieszkań chronionych, wspomaganych. 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 z późniejszymi zmianami. W zakresie rzeczowym realizacji inwestycji kontrola polegała na czynnościach sprawdzających stan zrealizowanego projektu, na podstawie oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta:

- decyzja nr 392/2019 Starosty Bydgoskiego z dnia 4 marca 2019 roku zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na przebudowę;
- pozwolenie na rozbiórkę nr 1/2019 z dnia 17 stycznia 2019 roku;
- zgłoszenie robót budowlanych z dnia 3 kwietnia 2019 roku;
- zaświadczenie WIR.I.7843.2.34.2019.JM/MB Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 10 kwietnia 2019 roku nie wnoszące sprzeciwu do zmiany sposobu użytkowania obiektu;
- pozwolenie na prowadzenie badań archeologicznych decyzja nr ZAR/214/2019 Kujawsko-Pomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków z dnia 18 lipca 2019 roku;
- umowa z wykonawcą robót nr BZPiFZ.272.11.2019 z dnia 3 kwietnia 2019 roku;
- umowa z wykonawcą dokumentacji projektowo-kosztorysowej nr BZPiFZ.272.7.2018 z dnia 9 kwietnia 2018 roku;
- umowa na pełnienie funkcji nadzoru inwestorskiego nr BZPiFZ.272.14.2019 z dnia 18 kwietnia 2019 roku;
- dziennik budowy nr 583/2019 wydany dnia 1 kwietnia 2019 roku;
- protokół odbioru końcowego z dnia 18 sierpnia 2020 roku;



- zaświadczenie PINB.521.114.2020.MD z dnia 18 września 2020 roku potwierdzające przyjęcie obiektu budowlanego do użytkowania;
- inwentaryzacja geodezyjna powykonawcza z dnia 9 lipca 2020 roku.

W ramach czynności kontrolnych przeprowadzono oględziny zakresu rzeczowego projektu (protokół z oględzin z dnia 29 czerwca 2023 roku), który potwierdza wykonanie zadań w zakresie określonym we wniosku o dofinansowanie oraz wnioskach o płatność.

W ramach czynności kontrolnych Beneficjent przedstawił komplet dokumentacji potwierdzającej realizację projektu.

**Zespół kontrolujący nie wnosi uwag.**

## 2. Prawidłowość rozliczeń finansowych

Beneficjent prowadzi pełną księgowość na podstawie art. 10 i art. 13 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 r. poz. 120) oraz według Zarządzenia Nr IV/187/2017 Burmistrza Miasta i Gminy Solec Kujawski z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości. W zakresie finansowym realizacja inwestycji polegała na czynnościach sprawdzających stan zrealizowanego projektu, na podstawie oryginałów dokumentów księgowych przedstawionych przez Beneficjenta. Ze względu na ilość dokumentów księgowych kwalifikowalnych przedłożonych w ramach projektu – 27 sztuk, Zespół kontrolujący zweryfikował 100 % dokumentów księgowych. Czynności kontrolne na zakończenie realizacji przedmiotowego projektu obejmowały zakres zawarty w złożonych wnioskach o płatność za okres od 9 kwietnia 2018 roku do 20 listopada 2020 roku.

Ponadto kontroli zostały poddane również następujące dokumenty księgowe:

- ewidencja środków trwałych zakupionych w ramach realizowanego projektu;
- dokument OT nr 7/2020 z dnia 31 listopada 2020 roku;
- dokument OT nr 11/2021 z dnia 28 września 2021 roku;
- wyciąg z wyodrębnionego rachunku bankowego dla projektu w okresie realizacji projektu.

Zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów księgowych wraz z dowodami zapłaty wskazanych we wnioskach o płatność.

Na dokumentach księgowych dokonano prawidłowych opisów oraz nie stwierdzono podwójnego finansowania. Beneficjent wyodrębnił ewidencję księgową dla projektu zgodnie z zapisem umowy o dofinansowanie. Kod księgowy wprowadzony do zadania inwestycyjnego pn. „Adaptacja poddasza budynku przy Placu Jana Pawła II 4 na potrzeby mieszkań wspomaganych” wprowadzony został w programie „Księgowość budżetowa” w słownikach klasyfikacji budżetowej jako pozycja paragrafu pod liczbą 126. Zgodnie z umową o dofinansowanie został utworzony indywidualny rachunek bankowy w Banku PEKAO S.A. o numerze: 86 1240 1268 1111 0010 9820 0286, przeznaczony do obsługi środków finansowych związanych z realizacją przedmiotowego projektu.

**Uwag Zespół kontrolujący nie wnosi.**

### 3. Wskaźniki realizacji celów projektu

#### 3.1. Wskaźniki produktu

L.p.	Nazwa wskaźnika produktu	Wartość		
		Docelowa w 2020 roku	Osiągnięta w 2020 roku	Stopień wykonania
1.	Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	1,00	1,00	100,00 %
2.	Liczba wspartych obiektów przeznaczonych na mieszkania socjalne, wspomagane, chronione [szt.]	1,00	1,00	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: dokumentacji powykonawczej; fotodokumentacji wykonanej w trakcie oględzin,

**Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie ww. wskaźników produktu.**



### 3.2. Wskaźniki rezultatu

L.p.	Nazwa wskaźnika rezultatu	Wartość		
		Docelowa w 2021 roku	Osiągnięta w latach	Stopień wykonania
1.	Liczba osób korzystających ze wspartych obiektów przeznaczonych na mieszkania socjalne, wspomagane, chronione [osoby]	3,00	2021 – 3	<b>2021 – 100,00 %</b>
			2022 – 3	<b>2022 – 100,00 %</b>
			2023 - 3	<b>2023 – 100,00 %</b>

Zgodnie z przedłożonym przez Beneficjenta podczas czynności kontrolnych rejestrem mieszkańców prowadzonym przez MGOPS z dnia 29 czerwca 2023 roku, a także: fotodokumentacją wykonaną w trakcie oględzin,

**Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie ww. wskaźnika rezultatu.**

### 4. Sprawozdawczość

Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych, potwierdza się realizację projektu zgodnie z danymi przekazanymi we wnioskach o płatność 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 (oświadczenie Beneficjenta z dnia 28 czerwca 2023 roku). W zakresie zamówień o wartości poniżej 20 tys. złotych netto dotyczące pełnienia nadzoru inwestorskiego oraz promocji projektu Zespół kontrolujący potwierdził, że wydatki te 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 Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”.





## 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 dostępności 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. Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości w zakresie realizacji projektu z zasadami polityk horyzontalnych.

## 8. Informacja i promocja

W trakcie przeprowadzonej kontroli na podstawie przeglądu i przeprowadzonej wizji lokalnej w tym weryfikacji:

- umieszczenia plakatu informacyjnego w miejscu realizacji projektu;
- publikacji informacji o projekcie na stronie internetowej Gminy Solec Kujawski;
- oznaczenia znakiem Unii Europejskiej i znakiem Funduszy Europejskich, herbem województwa kujawsko-pomorskiego lub jego oficjalnym logo promocyjnym wszystkich działań informacyjnych i promocyjnych dotyczących projektu, potwierdzono, iż Beneficjent zrealizował wszystkie działania informacyjno-promocyjne zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie (sekcja K. „Promocja projektu”).

## 9. Archiwizacja

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w oznaczonych segregatorach w siedzibie podmiotu realizującego projekt, tj. w Urzędzie Miejskim w Solcu Kujawskim, ul. 23 Stycznia 7, natomiast umowy z podopiecznymi przechowywane są w MGOPS w Solcu Kujawskim, ul. Kościuszki 12, 86-050 Solec Kujawski, 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 28 czerwca 2023 roku. Na etapie prowadzonych czynności nie odnotowano kontroli na projekcie w książce kontroli Beneficjenta.

## PODSUMOWANIE

Kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu przeprowadzona w dniach 28-30 czerwca 2023 roku. 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), 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

Nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień.

## ZALECENIA POKONTROLNE

Brak zaleceń pokontrolnych.



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.

**Podpisy Zespołu kontrolującego:**

**główny specjalista**

*Jacek Goszowski*  
.....  
*Jacek Goszowski*

**(Kierownik Zespołu kontrolującego)**

**podinspektor**

*Agnieszka Zdybel*  
.....  
*Agnieszka Zdybel*

**(Członek Zespołu kontrolującego)**

**Podpis kierownika jednostki kontrolowanej:**

.....  
**BURMISTRZ**

*Teresa Sułstyk*

**GMINA SOLEC KUJAWSKI**  
ul. 23 Stycznia 7  
86-050 SOLEC KUJAWSKI  
NIP 554-289-24-92

