

DEFR-O-III.44.220.2023

**Informacja Pokontrolna
z kontroli projektu nr RPDS.02.01.01-02-0040/17**

1. Informacje ogólne

Kontrola została przeprowadzona na podstawie Kwartalnego Planu Kontroli na IV kw. 2023 r., który został zatwierdzony przez Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich w dniu 21.09.2023 r.

Przeprowadzona kontrola stanowiła realizację obowiązków wynikających z przepisów prawa wspólnotowego, w zakresie ochrony interesów finansowych Wspólnoty Europejskiej oraz z odpowiednich przepisów prawa krajowego.

Beneficjent został poinformowany o przeprowadzeniu przedmiotowej kontroli pismem znak: DEFR-O-III.44.220.2023 z dnia 06.12.2023r.

1.1 Podstawa prawna kontroli

-art. 41 ust. 2 pkt 4 i art. 45 ust. 1 Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie województwa (Dz. U. z 2022 r. poz. 2094 z późn. zm.),

- art. 9 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 pkt 7 oraz pkt 8, art. 22 ust. 1 pkt 1, art. 23 oraz art. 25 ust. 1 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 ze zm.),

- § 18 umowy o dofinansowanie nr RPDS.02.01.01-02-0040/17 z dnia 30.01.2019r.

1.2. Nazwa Jednostki Kontrolującej:

Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Dolnośląskiego 2014-2020 działająca poprzez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego – Departament Funduszy Europejskich

1.3. Skład zespołu kontrolującego:

Anna Dzoń – kierownik zespołu kontrolującego

Hanna Grafik-Krzymińska – członek zespołu kontrolującego

1.4. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Powiat Wałbrzyski

1.5. Adres jednostki kontrolowanej:

Aleja Wyzwolenia 20-24, 58-300 Wałbrzych

1.6. Numer i nazwa projektu:

RPDS.02.01.01-02-0040/17 „ Platforma e-usług administracji publicznej Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu”.

1.7. Numer i data umowy:

Umowa o dofinansowanie projektu nr RPDS.02.01.01-02-0040/17 z dnia 30.01.2019r.

1.8 Typ kontroli:

Kontrola własna instytucji na miejscu

1.9 Tryb kontroli:

Planowa

1.10 Rodzaj kontroli:

Kontrola trwałości

1.11 Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

19.12.2023r. - 20.12.2023r.

1.12 Numery wniosków o płatność objętych kontrolą:

- RPDS.02.01.01-02-0040/17-001,
- RPDS.02.01.01-02-0040/17-002,
- RPDS.02.01.01-02-0040/17-003,
- RPDS.02.01.01-02-0040/17-004,
- RPDS.02.01.01-02-0040/17-005,

1.13 Kierownik jednostki kontrolowanej:

Krzysztof Kwiatkowski Starosta Powiatu Wałbrzyskiego

1.14 Wykaz osób udzielających wyjaśnień:

- Krzysztof Zawadzki Inżynier Kontraktu/informatyk,
- Patrycja Kubat Skarbnik Powiatu Wałbrzyskiego,
- Joanna Kałmuczak Główna Księgowa.

1.15 Zakres kontroli:

1. Trwałość projektu o której mowa w art. 71 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1083/2006
2. Kwalifikowalności podatku od towarów i usług
3. Generowanie dochodu w projekcie
4. Zachowanie celu projektu definiowanego poprzez osiągnięcie i utrzymanie wskaźników rezultatu oraz utrzymanie wskaźników produktu
5. Realizacja polityk horyzontalnych
6. Archiwizacja dokumentacji projektowej
7. Zachowanie zasad informacji i promocji projektu
8. Zachowanie zasad udzielenia pomocy publicznej

Głównym celem kontroli było sprawdzenie, czy w odniesieniu do przedmiotowej inwestycji nie zaszła jedna z okoliczności, o których mowa w art. 71 rozporządzenia ogólnego, a także weryfikacja przestrzegania przez Beneficjenta zapisów umowy o dofinansowanie projektu nr RPDS.02.01.01-02-0040/17 z dnia 30.01.2019 r. w okresie trwałości w odniesieniu do przedstawionego powyżej zakresu.

2.Ustalania i wnioski z kontroli

Zgodnie z umową o dofinansowanie projektu nr RPDS.02.01.01-02-0040/17 z dnia 30.01.2019r. realizacja projektu dotyczyła budowy platformy e-usługi administracji publicznej w Starostwie Powiatowym w Wałbrzychu, integrującej zasoby elektronicznych usług publicznych i służącej do ich realizacji.

Okres realizacji projektu: 27.03.2017r.- 31.12.2019r.

Całkowita wartość projektu wyniosła 2 822 160,21 PLN, z tego wartość wydatków kwalifikowalnych: 2 694 732,21 PLN. Na podstawie zatwierdzonych wniosków o płatność, do Beneficjenta zostało przekazane dofinansowanie ze środków EFRR w ramach RPO WD na lata 2014-2020 w łącznej kwocie: 2 290 522,38 PLN.

Płatność końcowa została przekazana do Beneficjenta w dniu 27.04.2020 r.

W toku kontroli stwierdzono, że Beneficjent, zgodnie z § 18 umowy o dofinansowanie projektu, spełnił obowiązek:

- poddania się kontroli dotyczącej prawidłowości realizacji projektu;
- zapewnienia wglądu we wszystkie dokumenty związane z realizacją projektu;
- zapewnienia dostępu do pomieszczeń i miejsc, w których gromadzona jest dokumentacja dotycząca projektu;
- zapewnienia dostępu do zrealizowanej w ramach projektu inwestycji;
- zapewnienia obecności upoważnionych osób, które udzielały wyjaśnień na temat realizacji projektu.

Postępowanie kontrolne przeprowadzone zostało przy wykorzystaniu listy sprawdzającej, w siedzibie Beneficjenta, na podstawie oryginałów i uwierzytelnionych kopii dokumentów, przedłożonych przez podmiot kontrolowany, a także ustnych wyjaśnień przedstawicieli kontrolowanej jednostki i pisemnych oświadczeń Beneficjenta.

Zespół kontrolujący przy udziale przedstawiciela Beneficjenta w dniu 20.12.2023 r. dokonał wizji lokalnej w miejscu realizacji projektu, podczas której stwierdzono, iż zadanie polegające na wdrożeniu Platformy e-usług administracji publicznej Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu zostało wykonane.

Podczas wizji lokalnej sporządzono dokumentację fotograficzną.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.1 Naruszenie zasady trwałości w sposób o którym mowa w art. 71 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1083/2006

Przeprowadzone czynności kontrolne oraz wizja lokalna inwestycji potwierdziły, iż trwałość operacji o której mowa w art. 71 rozporządzenia ogólnego, nie została naruszona.

Biorąc pod uwagę powyższe zespół kontrolujący stwierdził, iż w ramach projektu:

- nie zaprzestano działalności produkcyjnej lub ją relokowano poza obszar wsparcia programem operacyjnym,
- nie nastąpiła zmiana własności elementu współfinansowanej infrastruktury, która dawałaby przedsiębiorstwu lub podmiotowi publicznemu nienależne korzyści,
- nie nastąpiła istotna zmiana wpływająca na charakter projektu, jego cele lub warunki realizacji, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jego pierwotnych celów, a tym samym nie nastąpiło naruszenie zasady trwałości operacji.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzegają zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.2 Zmiana kwalifikowalności podatku od towarów i usług .

Zgodnie z oświadczeniem o kwalifikowalności podatku od towarów i usług (VAT) złożonym przez Beneficjenta, w ramach projektu nie ma prawnej możliwości do odliczenia w całości podatku od towarów i usług (VAT).

Oświadczenie z dnia 19.12.2023 r. podpisał pan Krzysztof Kwiatkowski Starosta Powiatu Wałbrzyskiego, pani Iwona Frankowska Wicestarosta powiatu Wałbrzyskiego, pani Patrycja Kubat Skarbnik Powiatu Wałbrzyskiego .

W związku z powyższym, wartość podatku od towarów i usług (VAT) jest w projekcie nadal wydatkiem kwalifikowalnym.

Ww. stan został potwierdzony przeprowadzoną na próbie weryfikacją deklaracji podatkowych JPK oraz rejestru faktur sporządzanym przez Beneficjenta za miesiąc grudzień 2019 r.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.3 Generowanie dochodu w projekcie

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta Oświadczeniem z dnia 19.12.2023r. które podpisał pan Krzysztof Kwiatkowski Starosta Powiatu Wałbrzyskiego, pani Iwona Frankowska Wicestarosta Powiatu Wałbrzyskiego, pani Patrycja Kubat Skarbnik Powiatu Wałbrzyskiego do dnia przeprowadzenia czynności kontrolnych projekt nie wygenerował dochodu.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.4 Zachowanie celu projektu definiowanego poprzez osiągnięcie i utrzymanie wskaźników rezultatu oraz utrzymanie wskaźników produktu

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, głównym celem projektu jest: zwiększenie poziomu wykorzystania narzędzi elektronicznej administracji oraz zwiększenie dostępności e-usług publicznych w działalności Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu.

W celu weryfikacji osiągnięcia i utrzymania założonego celu dokonano weryfikacji osiągnięcia poniższych wskaźników monitoringowych:

Wskaźniki produktu						
Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa przyjęta w umowie o dofinansowanie projektu	Wartość osiągnięta w roku docelowym	Procentowy stopień realizacji w roku docelowym	Wartość utrzymana na dzień kontroli	Procentowy stopień utrzymania na dzień kontroli	Stwierdzono na podstawie
Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – kobiety[osoby]	20	20	100	20	100	Listy obecności na szkoleniach
Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych - mężczyźni[osoby]	10	10	100	10	100	Listy obecności na szkoleniach

Liczba osób objętych szkoleniami / doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych-ogółem[osoby]	30	30	100	30	100	Listy obecności na szkoleniach
Liczba podmiotów udostępniających usługi wewnętrzzadministracyjne (A2A)[szt]	1	1	100	1	100	Protokół końcowy odbioru usług/prac Faktury, dokumentacja fotograficzna
Liczba podmiotów wykorzystujących technologie informacyjno-komunikacyjne (TIK)[szt]	1	1	100	1	100	Protokół końcowy odbioru usług/prac Faktury, dokumentacja fotograficzna
Liczba podmiotów, które udostępniły on-line informacje sektora publicznego[szt]	1	1	100	1	100	Protokół końcowy odbioru usług/prac Faktury, dokumentacja fotograficzna
Liczba udostępnionych usług wewnętrzzadministracyjnych (A2A)	2	2	100	2	100	Protokół końcowy odbioru usług/prac Faktury, dokumentacja fotograficzna
Liczba urzędów, które wdrożyły katalog rekomendacji dotyczących awansu cyfrowego[szt]	1	1	100	1	100	Kwestionariusz do Katalogu Rekomendacji Cyfrowego Urzędu
Liczba usług publicznych udostępnionych on-line o stopniu dojrzałości 3 dwustronna interakcja[szt]	8	8	100	8	100	Protokół końcowy odbioru usług/prac Faktury, dokumentacja fotograficzna
Liczba usług publicznych udostępnionych on-line o stopniu dojrzałości co najmniej 4-transakcja[szt]	6	6	100	6	100	Protokół końcowy odbioru usług/prac Faktury, dokumentacja fotograficzna

Wskaźniki rezultatu						
Nazwa wskaźnika	Wartość docelowa przyjęta w umowie o dofinansowanie projektu	Wartość osiągnięta w roku docelowym	Procentowy stopień realizacji w roku docelowym	Wartość utrzymana na dzień kontroli	Procentowy stopień utrzymania na dzień kontroli	Stwierdzono na podstawie
Liczba pobrań/odtworzeń dokumentów zawierających informacje sektora publicznego[szt]	500	500	100	500	100	Odczyt z licznika w systemie informatycznym (liczba pobrań/odtworzeń będzie zliczana automatycznie przez system informatyczny)

Na podstawie powyższego zespół kontrolujący stwierdził, że ww. wskaźniki monitoringowe zostały utrzymane w wartościach zgodnych z umową o dofinansowanie projektu.

Z uwagi na powyższe cel projektu został utrzymany w okresie trwałości.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.5 Realizacja polityk horyzontalnych

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu nr RPDS.02.01.01-02-0040/17 „Platforma e-usług administracji publicznej Starostwa Powiatowego w Wałbrzychu” Beneficjent określił wpływ projektu, na realizację polityk horyzontalnych, w następujący sposób:

- wpływ projektu na promowanie równości mężczyzn i kobiet – neutralny wpływ projektu,
- wpływ projektu na zasadę niedyskryminacji (w tym niedyskryminacji ze względu na niepełnosprawność) – pozytywny wpływ projektu,
- wpływ projektu na zrównoważony rozwój – pozytywny wpływ projektu.

Zgodność realizacji projektu z ww. politykami wspólnotowymi została potwierdzona przeprowadzoną wizją lokalną przeprowadzoną w dniu 20.12.2023r.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.6 Archiwizacja dokumentacji projektowej

Zgodnie z § 20 umowy o dofinansowanie projektu dotyczącego obowiązku w zakresie archiwizacji, Beneficjent zobowiązał się do przechowywania w swojej siedzibie kompletnej dokumentacji związanej z realizacją Projektu w terminie i zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w tym w szczególności wymogami art. 125 ust. 4 lit. d oraz art. 140 ust. 1 rozporządzenia ogólnego oraz zgodnie z obowiązującymi wewnętrznymi uregulowaniami.

Przeprowadzona kontrola potwierdziła, iż Beneficjent przechowuje dokumentację zgodnie z ww. zapisami.

Ponadto, w czasie trwania czynności kontrolnych Beneficjent pisemnie oświadczył, iż dokumentacja projektowa jest przechowywana zgodnie z zapisami § 20 umowy o dofinansowanie projektu.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.7 Zachowanie zasad informacji i promocji projektu

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych Zespół kontrolujący stwierdził, iż w ramach działań informacyjno-promocyjnych, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie:

- wykonano tablicę pamiątkową, oznaczoną znakami Unii Europejskiej i Funduszy Europejskich oraz herbem województwa dolnośląskiego z napisem „Dolny Śląsk”,
- wszystkie prowadzone działania informacyjno – promocyjne, wszystkie dokumenty związane z realizacją projektu podawaną do wiadomości publicznej oraz wszystkie dokumenty i materiały dla osób i podmiotów uczestniczących w projekcie oznaczono znakiem Unii Europejskiej i Funduszy Europejskich oraz herbem województwa dolnośląskiego z napisem „Dolny Śląsk”,
- umieszczono opis projektu na stronie internetowej ,
- udokumentowano działania informacyjno – promocyjne.

Beneficjent w okresie trwałości przestrzega zapisów umowy o dofinansowanie projektu.

2.8 Zachowanie zasad udzielenia pomocy publicznej

Nie dotyczy – projekt był realizowany bez pomocy publicznej.

2.9 Zagrożenie utrzymania projektu w okresie trwałości

Na dzień zakończenia czynności kontrolnych brak jest zagrożeń utrzymania projektu w okresie trwałości.

Zespół Kontrolujący:

Anna Dżoń- zaakceptowano elektronicznie

.....
(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 5.01.2024r.

Hanna Grafik-Krzywińska - zaakceptowano elektronicznie

.....
(podpis członka zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 5.01.2024r.

2. Stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń

Nie dotyczy.

3. Informacja o nałożonych korektach finansowych/dokonanych pomniejszeniach wartości wydatków kwalifikowalnych

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości indywidualnych.

4. Wynik kontroli

W zakresie przestrzegania w okresie trwałości zapisów umowy o dofinansowanie projektu – bez zastrzeżeń.

5. Zalecenia pokontrolne

Nie dotyczy.

6. Informację pokontrolną sporządzono w dwóch egzemplarzach, po jednym dla kontrolującego i kontrolowanego. Dane osobowe zawarte w niniejszej informacji pokontrolnej są chronione na podstawie Ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1781) oraz Ustawy z dnia 16 kwietnia 1993 r. o zwalczaniu nieuczciwej konkurencji (Dz. U. z 2022 r., poz. 1233).

Zespół Kontrolujący:

Anna Dzoń- zaakceptowano elektronicznie

.....
(podpis kierownika zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 5.01.2024r.

Hanna Grafik -Krzymińska - zaakceptowano elektronicznie

.....
(podpis członka zespołu kontrolującego)

Wrocław, dnia 5.01.2024r.

Małgorzata Kuruc

Zastępca Dyrektora Departamentu Funduszy Europejskich

/podpisano elektronicznie/
.....

(z upoważnienia ZWD na podstawie Uchwały Nr 1718/VI/20
z dnia 29 stycznia 2020r.)

Pouczenie

1. Podmiotowi kontrolowanemu, zgodnie z zapisami art. 25 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 przysługuje prawo do zgłoszenia, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do *informacji pokontrolnej*.
2. Zastrzeżenia wnosi się do Wydziału Obsługi Wdrażania EFRR w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego.
3. W przypadku przekroczenia ww. ustawowego terminu zastrzeżenia pozostawia się bez rozpatrzenia a informacja pokontrolna uznana zostaje za ostateczną po upływie ustawowego terminu na ich wniesienie.
4. Jednostka kontrolująca, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń, dokonuje ich rozpatrzenia i przekazuje ostateczną *informację pokontrolną* zawierającą skorygowane ustalenia kontroli lub pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń wraz z uzasadnieniem odmowy skorygowania ustaleń.
5. Podjęcie dodatkowych czynności kontrolnych w celu ustalenia zasadności złożonych zastrzeżeń, żądanie przedstawienia dokumentów lub złożenia dodatkowych wyjaśnień na piśmie każdorazowo przerywa bieg terminu na rozpatrzenie zastrzeżeń.
6. Do ostatecznej *informacji pokontrolnej* oraz do pisemnego stanowiska wobec zgłoszonych zastrzeżeń nie przysługuje możliwość złożenia zastrzeżeń.
7. Ostateczna *informacja pokontrolna* stanowi podstawę realizacji ustaleń pokontrolnych w niej zawartych.
8. Licząc terminy należy stosować zasady określone w tytule V ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (art. 110-116). I tak: termin oznaczony w dniach kończy się z upływem ostatniego dnia. Jeżeli początkiem terminu oznaczonego w dniach jest pewne zdarzenie, przy obliczaniu tego terminu nie uwzględnia się dnia, w którym zdarzenie nastąpiło. Jeżeli koniec terminu do wykonania czynności przypada na dzień uznany za ustawowo wolny od pracy, termin upływa dnia następnego.