

KC-II.432.41.2023

Informacja pokontrolna nr RPSW.09.02.03-26-0017/20-002

1	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none"> - Kontrakt Terytorialny dla Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. - Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020. - art. 23 ust. 1 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. <i>o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020</i> (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 818). - § 21 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.03-26-0017/20-00, pn. „Walka z epidemią COVID-19 na terenie Powiatu Starachowickiego” w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, zawartej w dniu 09.06.2020 r. pomiędzy Województwem Świętokrzyskim reprezentowanym przez Zarząd Województwa, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020, a Powiatem Starachowickim. - Upoważnienie nr 52/2023 do przeprowadzenia kontroli z dnia 25.08.2023 r.
2	Nazwa jednostki kontrolującej	<p>Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego Departament Kontroli i Certyfikacji al. IX Wieków Kielc 4 25-516 Kielce</p>
3	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	<ol style="list-style-type: none"> 1. Lucyna Stąporek - Kierownik zespołu kontrolującego 2. Łukasz Chaba - Członek zespołu kontrolującego
4	Termin kontroli.	04.09.2023 r.
5	Rodzaj kontroli (systemowa, projektu, planowa, doraźna)	Kontrola trwałości
6	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiat Starachowicki
7	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Władysława Borkowskiego 4 27-200 Starachowice
8	Nazwa i numer kontrolowanego	Tytuł projektu: „Walka z epidemią COVID-19 na terenie Powiatu



	projekt, Działanie/ Poddziałanie, numer umowy, wartość projektu oraz wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli (w przypadku kontroli projektów)	<p>Starachowickiego”</p> <p>Nr projektu: RPSW.09.02.03-26-0017/20</p> <p>Oś priorytetowa: 9 Włączenie społeczne i walka z ubóstwem</p> <p>Działanie: 9.2 Ułatwienie dostępu do wysokiej jakości usług społecznych i zdrowotnych</p> <p>Poddziałanie: 9.2.3 Rozwój wysokiej jakości usług zdrowotnych (projekty konkursowe)</p> <p>Nr umowy: RPSW.09.02.03-26-0017/20-00 z dnia 09.06.2020 r.</p> <p>Nr aneksu: RPSW.09.02.03-26-0017/20-01 z dnia 13.07.2020 r.</p> <p>Nr aneksu: RPSW.09.02.03-26-0017/20-02 z dnia 30.09.2020 r.</p> <p>Nr aneksu: RPSW.09.02.03-26-0017/20-03 z dnia 28.12.2020 r.</p> <p>Nr aneksu: RPSW.09.02.03-26-0017/20-04 z dnia 02.06.2021 r.</p> <p>Nr aneksu: RPSW.09.02.03-26-0017/20-05 z dnia 31.08.2021 r.</p> <p>Nr aneksu: RPSW.09.02.03-26-0017/20-06 z dnia 28.01.2022 r.</p> <p>Nr aneksu: RPSW.09.02.03-26-0017/20-07 z dnia 25.07.2022 r.</p> <p>Nr aneksu: RPSW.09.02.03-26-0017/20-08 z dnia 13.01.2023 r.</p> <p>Całkowita wartość projektu wynosi: 3 923 231,35 PLN</p> <p>Wartość wydatków zatwierdzonych na dzień 02.06.2023 r. (data ostatecznego rozliczenia projektu z Instytucją Zarządzającą) wyniosła 3 853 039,78 PLN</p>
9	Zakres kontroli	<p>Zakres przedmiotowy kontroli trwałości obejmował sprawdzenie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Poprawności utrzymania wskaźników realizacji celów szczegółowych RPOWŚ na lata 2014-2020 w projekcie, w którym wymóg utrzymania trwałości został określony we wniosku o dofinansowanie. 2. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci. 3. Prawidłowości rozliczeń finansowych w zakresie określonym w stosowanych pytaniach listy sprawdzającej do kontroli trwałości. 4. Prawidłowości realizacji działań informacyjno – promocyjnych. 5. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu. 6. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.
10	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby skontrolowanych dokumentów	<p>Kontrola prowadzona była w formie kontroli trwałości bez doboru próby w zakresie wskazanym w punkcie 9 w niniejszej informacji pokontrolnej.</p>

11	Ustalenia kontroli – krótki opis zastanego stanu faktycznego	<p>Tematyką kontroli trwałości objęte zostały obszary dotyczące:</p> <p>1. Poprawności utrzymania wskaźników realizacji celów szczegółowych RPOWŚ na lata 2014-2020 w projekcie, w którym wymóg utrzymania trwałości został określony we wniosku o dofinansowanie.</p> <p>Zgodnie z wnioskiem oraz umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.03-26-0017/20-00 z dnia 09.06.2020 r., zmienionej aneksami Beneficjent dokonał zakupu oraz wykonania elementów infrastruktury w ramach cross-finansingu w postaci prac remontowo-adaptacyjnych 10 miejsc kwarantanny w budynku byłego Oddziału zakaźnego PZOZ Starachowice.</p> <p>Na potwierdzenie powyższego Beneficjent przedstawił:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Fakturę VAT nr 03/07/2020 z dnia 16.07.2020 r., dotyczącą wykonania kosztorysu inwestorskiego i przedmiotu robót dla adaptacji 10 miejsc kwarantanny w budynku byłego oddziału zakaźnego PZOZ Starachowice na kwotę 984,00 PLN brutto wraz z potwierdzeniem zapłaty z dnia 04.08.2020 r. - Fakturę VAT nr 02/09/2020 z dnia 16.09.2020 r., dotyczącą wykonania prac remontowo-wykończeniowych na kwotę 45 000,00 PLN brutto wraz z potwierdzeniem zapłaty z dnia 24.09.2020 r. - Protokół odbioru robót z dnia 16.09.2020 r. <p>Na potwierdzenie realizacji wydatków w ramach zakupu środków trwałych Beneficjent przedstawił:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Fakturę nr 9250063530 z dnia 19.04.2021 r., dotyczącą zakupu automatu do szybkich testów (1 szt.) wraz z protokołem dostawy/odbioru z dnia 12.05.2021 r. oraz potwierdzeniem zapłaty z dnia 17.05.2021 r. <p>Sprzęt nieodpłatnie przekazano protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 26.05.2021 r. Powiatowemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Starachowicach.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Fakturę VAT nr 1100602239 z dnia 22.12.2022 r., dotyczącą zakupu aparatu do multipleksowego PCR (1 szt.) wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 19.12.2022 r. oraz potwierdzeniem zapłaty z dnia 29.12.2022 r. <p>Sprzęt nieodpłatnie przekazano protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 30.12.2022 r. Powiatowemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Starachowicach.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Fakturę nr 17/12/2021 z dnia 31.12.2021 r., dotyczącą zakupu namiotu pneumatycznego (1 szt.) wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 17.12.2021 r. oraz potwierdzeniem zapłaty z dnia 28.01.2022 r. - Fakturę VAT nr 0017/12/2022 z dnia 22.12.2022 r., dotyczącą zakupu
----	--	--

		<p>mobilnego aparatu RTG z ramieniem C, zintegrowanego ze stołem operacyjnym (1 szt.) wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 22.12.2022 r. oraz potwierdzeniem zapłaty z dnia 29.12.2022 r. Sprzęt nieodpłatnie przekazano protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 30.12.2022 r. Powiatowemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Starachowicach.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Fakturę VAT nr FS 82/02/2023/T z dnia 28.02.2023 r., dotyczącą zakupu stołu operacyjnego do współpracy z mobilnym aparatem RTG z ramieniem C (1 szt.) wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 28.02.2023 r. oraz potwierdzeniem zapłaty z dnia 10.03.2023 r. Sprzęt nieodpłatnie przekazano protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 21.03.2023 r. Powiatowemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Starachowicach. - Fakturę VAT nr FVS 249/12/2022 z dnia 13.12.2022 r., dotyczącą zakupu aparatu USG – ultrasonograf (1 szt.) wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 13.12.2022 r. oraz potwierdzeniem zapłaty z dnia 28.12.2022 r. Sprzęt nieodpłatnie przekazano protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 30.12.2022 r. Powiatowemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Starachowicach. - Fakturę VAT nr FS 26/11/2021 z dnia 16.11.2021 r., dotyczącą zakupu fumigatora (3 szt.) wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 16.11.2021 r. oraz potwierdzeniem zapłaty z dnia 30.11.2021 r. Sprzęt w ilości 2 szt. nieodpłatnie przekazano protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 30.12.2021 r. Powiatowemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Starachowicach. - Fakturę nr 16/12/2021 z dnia 31.12.2021 r., dotyczącą zakupu kabin do dezynfekcji (6 szt.) wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 17.12.2021 r. oraz potwierdzeniem zapłaty z dnia 28.01.2022 r. <p>Sprzęt w ilości 5 szt. nieodpłatnie przekazano:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Umową nr 279/2021 o udzielenie pomocy rzeczowej z dnia 07.12.2021 r. Gminie Starachowice (1 szt.); - Umową nr 280/2021 o udzielenie pomocy rzeczowej z dnia 07.12.2021 r. Gminie Brody (1 szt.); - Umową nr 281/2021 o udzielenie pomocy rzeczowej z dnia 07.12.2021 r. Gminie Mirzec (1 szt.); - Umową nr 282/2021 o udzielenie pomocy rzeczowej z dnia 07.12.2021 r. Gminie Pawłów (1 szt.); - Umową nr 283/2021 o udzielenie pomocy rzeczowej z dnia 07.12.2021 r. Miastu i Gminie Wąchock (1 szt.).
--	--	--

Kontrola potwierdziła dostępność zakupionych przez Beneficjenta środków trwałych i elementów infrastruktury oraz ich wykorzystanie po zakończeniu realizacji projektu na działalność statutową Jednostek objętych wsparciem.

Beneficjent zachował trwałość projektu określoną w art. 71 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. (Dz. U. UE nr L 347/320 z dnia 20.12.2013 r.).

2. Prawidłowości realizacji polityk horyzontalnych, w tym równości szans, niedyskryminacji i równości szans płci.

Beneficjent wykonywał w okresie trwałości projektu zadania odnoszące się do polityk horyzontalnych, dotyczących równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami oraz równości szans kobiet i mężczyzn zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie projektu oraz *Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020 z dnia 05.04.2018 r.* Charakterystyka projektu zakładała dostęp do projektu wszystkim osobom, które mogły skorzystać z zakupionego sprzętu oraz zaopatrzyć się w środki ochrony osobistej. Zakupiony asortyment rozdysponowano według potrzeb i zapotrzebowania zgłoszonego przez instytucje objęte wsparciem.

3. Prawidłowości rozliczeń finansowych w zakresie określonym w stosowanych pytaniach listy sprawdzającej do kontroli trwałości.

Przekazane w ramach zrealizowanego projektu środki finansowe nie przyczyniły się do wygenerowania dochodu w okresie trwałości. Status podatkowy Beneficjenta nie uległ zmianie. W okresie trwałości projektu nie nastąpiła zmiana okoliczności powodujących możliwość odzyskania przez Beneficjenta podatku VAT, który stanowił wydatek kwalifikowalny.

4. Prawidłowości realizacji działań informacyjno-promocyjnych.

Beneficjent wykonywał działania informacyjno-promocyjne w ramach trwałości projektu zgodnie z wymogami wskazanymi w umowie o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.03-26-0017/20-00 z dnia 09.06.2020 r. oraz *Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 z dnia 03.11.2016 r.* Beneficjent informował społeczeństwo o realizowanych działaniach dotyczących zachowania trwałości projektu, w tym: prowadził działalność informacyjną polegającą na dystrybucji plakatów

		<p>promujących projekt, informował o konieczności zachowania trwałości projektu i ponoszenia niezbędnych nakładów na utrzymanie zakupionego sprzętu. Promocję projektu prowadzono w lokalnych mediach, mediach społecznościowych i za pośrednictwem rozgłośni radiowych i strony internetowej.</p> <p>5. Zapewnienia właściwej ścieżki audytu.</p> <p>Beneficjent zapewnił istnienie właściwej ścieżki audytu umożliwiającej odtworzenie wszystkich procesów związanych z utrzymaniem trwałości projektu.</p> <p>6. Sposobu prowadzenia i archiwizacji dokumentacji projektu.</p> <p>Beneficjent wywiązywał się z obowiązku określonego w umowie o dofinansowanie projektu nr RPSW.09.02.03-26-0017/20-00 z dnia 09.06.2020 r. dotyczącego archiwizacji dokumentacji. Dokumentacja dotycząca dofinansowanego projektu przechowywana była w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo. Zgodnie z zapisami art. 140 Rozporządzenia ogólnego Beneficjent przechowywał do dnia kontroli dokumenty potwierdzające dofinansowanie projektu. Zespół kontrolujący ustalił, że dokumentacja merytoryczna oraz finansowo-księgową dotyczącą projektu przechowywana była w Starostwie Powiatowym w Starachowicach, ul. dr Władysława Borkowskiego 4, 27-200 Starachowice.</p> <p>Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych oraz zweryfikowanej dokumentacji merytorycznej z zakresu zachowania trwałości projektu nr RPSW.09.02.03-26-0017/20 Zespół kontrolujący ustalił, że Beneficjent prawidłowo zrealizował zadania w ww. obszarach.</p>
12	Stwierdzone nieprawidłowości i/błędy	W zakresie objętym kontrolą nie stwierdzono nieprawidłowości.
13	Zalecenia pokontrolne	Brak zaleceń pokontrolnych.
14	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	14.09.2023 r.

Jednostka kontrolująca przekazuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej. Jeden egzemplarz pozostaje w siedzibie Podmiotu kontrolowanego, a drugi jest odsyłany do Jednostki kontrolującej. Wszelkie dokumenty zgromadzone w trakcie kontroli pozostają w aktach kontroli w siedzibie Jednostki kontrolującej i na wniosek Podmiotu kontrolowanego są udostępniane do wglądu w uzgodnionym wcześniej terminie w godzinach pracy Urzędu.

Pouczenie:

Kierownikowi Podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo do złożenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej oraz przesłanie ich w formie pisemnej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania. W przypadku przekroczenia przez Podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej, Jednostka kontrolująca odmawia ich rozpatrzenia.

W przypadku braku zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej Kierownik Podmiotu kontrolowanego lub osoba przez niego upoważniona podpisuje dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej i w terminie 14 dni od daty ich doręczenia przesyła jeden egzemplarz Jednostce kontrolującej.

Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej przy równoczesnym braku wniesienia zastrzeżeń do ustaleń kontroli nie zwalnia Podmiotu kontrolowanego z realizacji zaleceń pokontrolnych/rekomendacji.

Kontrolujący:

- 1. Lucyna Stąporek - Kierownik zespołu kontrolującego.....*Lucyna Stąporek*
- 2. Łukasz Chaba - Członek zespołu kontrolującego*Łukasz Chaba*

STAROSTA

Piotr Ambroszczyk
Piotr Ambroszczyk

Kontrolowany/a:

p.o. Zastępcy Dyrektora
Departamentu Kontroli i Certyfikacji
Dariusz Kowalski
Dariusz Kowalski

Kierownik
Oddziału Kontroli EFS

Agata Wiech
Agata Wiech

Łukasz Chaba