

WOJEWÓDZKI URZĄD PRACY  
W RZESZOWIE

PK.523.9.17.2020.MGA

**INFORMACJA POKONTROLNA NR: KPR.RPPK.09.01.00-18-0009/17-004**

**1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:**

- a. art. 23 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz.U. 2018, poz. 1431 z późn. zm.),
- b. Uchwała nr 33/629/15 Zarządu Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie z dnia 3 marca 2015 r. w sprawie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020 w związku z decyzją wykonawczą Komisji Europejskiej nr C(2015) 910 z dnia 12 lutego 2015 r. przyjmującą Regionalny Program Operacyjny Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020,
- c. Porozumienie w sprawie realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014 – 2010 z dnia 18 czerwca 2015 r., zawarte pomiędzy Zarządem Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie a Wojewódzkim Urzędem Pracy w Rzeszowie na podstawie art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (t.j. Dz.U. 2018, poz.1431 z późn. zm.),
- d. § 18 Umowy o dofinansowanie projektu „Od przedszkolaka do pierwszaka. Rozwój edukacji przedszkolnej na terenie Gminy Miasto Rzeszów” Nr KPR.RPPK.09.01.00-18-0009/17 z dnia 29 grudnia 2017 r., realizowanego w ramach Osi priorytetowej IX Działania 9.1 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020.

**2. Nazwa jednostki kontrolującej: Wojewódzki Urząd Pracy w Rzeszowie**

**3. Osoby kontrolujące:**

Marcin Garbarczyk – kierownik zespołu kontrolującego

Honorata Król – członek zespołu kontrolującego

**4. Termin kontroli:**

31 lipca 2020 r.

**5. Rodzaj kontroli:**

Tryb kontroli: ~~kontrola na miejscu / kontrola doraźna~~ / kontrola trwałości

Typ projektu: ~~pozakonkursowy~~ / konkursowy

Kontrola przeprowadzona: ~~w trakcie realizacji projektu~~ / po zakończeniu realizacji

Sposób rozliczania projektu: ~~kwoty ryczałtowe / stawki jednostkowe~~ / rzeczywiście poniesione wydatki

**6. Nazwa jednostki kontrolowanej:**

Gmina Miasto Rzeszów

**7. Adres jednostki kontrolowanej:**

ul. Rynek 1, 35 – 064 Rzeszów

## **8. Dane projektu:**

Nazwa projektu: „Od przedszkolaka do pierwszaka. Rozwój edukacji przedszkolnej na terenie Gminy Miasto Rzeszów”

Numer projektu: Nr RPPK.09.01.00-18-0009/17

Nr Działania / Poddziałania: 9.1

Wartość projektu: 3 046 550,04 PLN

## **9. Zakres kontroli – zgodny z zakresem zawartym w Rocznym Planie Kontroli:**

Zakres kontroli projektu obejmuje weryfikację zachowania trwałości utworzonych w ramach projektu miejsc wychowania przedszkolnego przez okres co najmniej 2 lat od daty zakończenia realizacji projektu, określonej we wniosku o dofinansowanie, w szczególności sprawdzenie czy:

- projekt był objęty kontrolą/audytem przeprowadzonym przez Instytucję Pośredniczącą lub instytucję wspólnotową lub krajową, w wyniku której wydane zostały rekomendacje/zalecenia,
- dokumentacja projektu przechowywana jest zgodnie z wymogami określonymi w umowie o dofinansowanie,
- wskaźniki projektu zdefiniowane w umowie / wniosku o dofinansowanie potwierdzające zachowanie trwałości zostały utrzymane,
- prowadzona była wyodrębniona ewidencja księgowa projektu oraz wyodrębniona ewidencja środków trwałych / zakupionego w ramach projektu sprzętu i wyposażenia,
- nabyte w ramach projektu środki trwałe są wykorzystywane w ramach działalności statutowej lub przekazane nieodpłatnie podmiotowi nie działającemu dla zysku,
- podatek VAT stanowił koszt kwalifikowalny oraz czy od momentu zakończenia realizacji projektu Beneficjent nabył prawo odzyskania podatku VAT,
- wystąpiło podwójne finansowanie w związku z zaliczeniem w koszty uzyskania przychodów odpisów amortyzacyjnych od wartości środków trwałych zakupionych w ramach projektu.

## **10. Podczas kontroli członkom zespołu kontrolującego informacji udzielali:**

P. Iwona Jastrzębska

## **11. Ustalenia kontroli:**

Podczas czynności kontrolnych w dniu 31 lipca 2020 r., o godz. 10<sup>30</sup> Zespół kontrolujący ustalił, iż na dzień kontroli beneficjent zachował trwałość projektu poprzez utrzymanie miejsc wychowania przedszkolnego dla 211 dzieci.

W trakcie prowadzenia czynności kontrolnych weryfikacji szczegółowej poddano księgi inwentarzowe oraz protokoły przekazania środków trwałych do poszczególnych OWP. Środki trwałe zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie znajdują się w miejscu funkcjonowania przedszkoli i są wykorzystywane w toku prowadzenia bieżącej działalności statutowej. Z uwagi na obostrzenia związane z aktualną sytuacją panującą w kraju (pandemia COVID-19) zespół kontrolujący przeprowadził kontrolę w siedzibie beneficjenta. Projekt był już kontrolowany przez IP w dniu 24 lipca 2020 r. (wizyta monitoringowa), oraz w dniach 24 - 27 lipca 2018 r. (kontrola planowa). Wcześniejsze kontrole zakończono z wynikiem bez zastrzeżeń.

Reasumując powyższe ustalenia kontroli stwierdzono, że projekt w zakresie zachowania trwałości realizowany jest prawidłowo, zgodnie z założeniami określonymi w umowie / wniosku o dofinansowanie. Beneficjent zachował obowiązek trwałości projektu zgodnie z umową o dofinansowanie projektu.

**12. Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości / stwierdzone podejrzenia oszustw finansowych lub działania o charakterze korupcyjnym:**

Nie stwierdzono uchybień, nieprawidłowości oraz podejrzenia oszustw finansowych lub działań o charakterze korupcyjnym.

**13. Pouczenie o możliwości wniesienia zastrzeżeń do treści Informacji pokontrolnej:**

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie **14 dni** kalendarzowych od dnia jej doręczenia / otrzymania lub w przedłużonym zgodnie z art. 25 ust. 3 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz.U. 2018 poz. 1431 z późn. zm.). W przypadku przekroczenia ww. terminu kierownik jednostki kontrolującej **odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.**

**14. Zalecenia pokontrolne:**


Brak konieczności wystosowania zaleceń pokontrolnych.

**15. Data sporządzenia informacji pokontrolnej: 11 sierpnia 2020 r.**

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

  
.....  
Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego

  
DYREKTOR  
Wojewódzkiego Urzędu Pracy

  
.....  
Podpis Dyrektora Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Rzeszowie