

**RAPORT Z KONTROLI  
W RAMACH PROJEKTU "DOSTĘPNA SZKOŁA"**

**I. Informacje ogólne**

<b>1. Data kontroli</b>
19.04.2023
<b>2. Pełna nazwa Organu prowadzącego Grantobiorcy</b>
Miasto Konin
<b>3. Nazwa Szkoły podlegającej kontroli</b>
1. Szkoła Podstawowa nr 11 im. Floriana Marciniaka w Koninie 2. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy im. Janusza Korczaka w Koninie
<b>4. Miejsce kontroli (adres)</b>
Pl. Wolności 1, 62-500 Konin
<b>5. Rodzaj kontroli</b>
<input checked="" type="checkbox"/> w trakcie realizacji przedsięwzięcia <input type="checkbox"/> po zakończeniu realizacji przedsięwzięcia
<b>6. Numery sprawozdań objętych kontrolą</b>
1,2,3,4,5
<b>7. Numery pozycji wybranych do próby</b>

1. Polityka rachunkowości;
2. Rejestry naliczonego podatku od towarów i usług za okres od 12.2021 do 12.2022;
3. Ewidencja środków trwałych w odniesieniu do zakupionych z grantu środków trwałych oraz dowody OT na środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 PLN (netto);
4. 4. Polityka RODO i rejestr upoważnień;
5. 5. Faktura Vat 1061/12/20212 z 22.12.2021 roku (wraz ze wszystkimi załącznikami - dokumentacja uzasadniająca wybór oferenta, zamówienie, umowa z kontrahentem, protokół odbioru, opisem dowodu księgowego itp.), oraz dowodem zapłaty ze środków grantu tj. WB z 23.12.2021 roku (poz. 1 Tabeli 10, Sprawozdania częściowego nr 1/2022);
6. 6. Faktura Vat FSL-67/01/2022/RZA z 31.01.2022 roku (wraz ze wszystkimi załącznikami np. dokumentacją uzasadniająca wybór oferenta, zamówieniem, umową z kontrahentem, protokołem odbioru, opisem dowodu księgowego itp.), oraz dowodem zapłaty ze środków grantu tj. WB z 01.02.2022 roku (poz. 4-6, 10-12, 14, 18-19 Tabeli 10, Sprawozdania częściowego nr 2/2022);
7. 7. Faktura Vat 480/05/2022 z 31.05.2022 roku (wraz ze wszystkimi załącznikami np. dokumentacją uzasadniająca wybór oferenta, zamówieniem, umową z kontrahentem, protokołem odbioru, opisem dowodu księgowego itp.), oraz dowodem zapłaty ze środków grantu tj. WB z 09.06.2022 roku (poz. 5 Tabeli 10, Sprawozdania częściowego nr 3/2022);
8. 8. Faktura Vat 1/08/2022 z 01.08.2022 roku (wraz ze wszystkimi załącznikami np. dokumentacją uzasadniająca wybór oferenta, zamówieniem, umową z kontrahentem, protokołem odbioru, opisem dowodu księgowego itp.), oraz dowodem zapłaty ze środków grantu tj. WB z 04.08.2022 roku (poz. 7, 9, 31 Tabeli 10, Sprawozdania częściowego nr 4/2022), oraz Faktura Vat 1/09/2022 z 07.09.2022 roku (wraz ze wszystkimi załącznikami w tym przypadku, protokołem odbioru, opisem dowodu księgowego itp.), oraz dowodem zapłaty ze środków grantu tj. WB z 14.09.2022 roku (poz. 8, 10, 32 Tabeli 10, Sprawozdania częściowego nr 4/2022);
9. 9. Faktura Vat 62/2022 z 07.09.2022 roku (wraz ze wszystkimi załącznikami np. dokumentacją uzasadniająca wybór oferenta, zamówieniem, umową z kontrahentem, protokołem odbioru, opisem dowodu księgowego itp.), oraz dowodem zapłaty ze środków grantu tj. WB z 21.09.2022 roku (poz. 36 Tabeli 10, Sprawozdania częściowego nr 4/2022);
10. 10. Faktura Vat 841/10/2022 z 04.10.2022 roku (wraz ze wszystkimi załącznikami np. dokumentacją uzasadniająca wybór oferenta, zamówieniem, umową z kontrahentem, protokołem odbioru, opisem dowodu księgowego itp.), oraz dowodem zapłaty ze środków grantu tj. WB z 27.10.2022 roku (poz. 5, 6, 14, 16, 22, 30, 34, 36, Tabeli 10, Sprawozdania częściowego nr 5/2022).
11. W ramach Umowy 30/SOSW/2022/ z 06.06.2022 roku w SP 2 tj. wynikających z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie ustawy prawo zamówień publicznych art. 275 Tryb podstawowy.

#### 8.Upoważniony przedstawiciel Grantobiorcy

Imię	Nazwisko	Stanowisko / funkcja
1. Sylwia	Witasik	Starszy Inspektor

#### 9.Pracownik przeprowadzający kontrolę

Imię	Nazwisko	Stanowisko / funkcja
------	----------	----------------------

1. Izabela	Kowalska	Główny specjalista
2. Anna	Szkiroń-Kostrzewa	Główny specjalista
3. Marta	Olejniczak	Specjalistka ds. jakości badań i testowania
4. Jakub	Pietrak	Główny specjalista

## II. Informacje o przedsięwzięciu

<b>Nr umowy o powierzenie grantu:</b>	258/2021/BZP/DS.
<b>Tytuł przedsięwzięcia:</b>	Szkolna ławka dla każdego
<b>Okres realizacji przedsięwzięcia (od do):</b>	
<b>Kwota przyznanego grantu:</b>	1 349 900,00 PLN
<b>W tym cross-financing:</b>	677 072,63 PLN
<b>W tym środki trwałe:</b>	24 260,15 PLN

## III. Realizacja przedsięwzięcia

Lp.	Pytania	Tak/ Nie/ Nie dotyczy	Uwagi
1.	Czy Grantobiorca realizuje/zrealizował przedsięwzięcie zgodnie z HRF?	Tak	
2.	Czy występują opóźnienia w realizacji przedsięwzięcia w stosunku do HRF z UoPG?	Nie	Zgodnie z HRF nr 4 z 01.03.2023 r.
3.	Czy daty wystawienia dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków (faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej) oraz daty sprzedaży dotyczą okresu realizacji przedsięwzięcia określonego w UoPG?	Tak	
4.	Czy wystawione faktury lub dokumenty o równoważnej wartości dowodowej dotyczą wydatków kwalifikowalnych zgodnie z UoPG?	Tak	
5.	Czy wydatki poniesione w ramach grantów są zasadne, racjonalne i efektywne?	Tak	
6.	Czy weryfikowane pozycje kosztowe nie przekraczają cen rynkowych (na podstawie jakich danych/dokumentów ustalono rynkowość cen)?	Nie	Nie przekraczają
7.	Czy do faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej, potwierdzających poniesione wydatki, dołączono protokoły odbioru?	Tak	
8.	Czy przedstawione faktury dowody	Tak	

	księgowe zostały prawidłowo opisane, w sposób jednoznaczny przyporządkowane do zadania w realizowanym przedsięwzięciu.		
9.	Czy w przypadku kwalifikowania podatku VAT w projekcie, beneficjent prawidłowo rozlicza ww. podatek?	Tak	
10.	Czy płatności są dokonywane za pośrednictwem rachunku bankowego wskazanego w UoPG na numer rachunku bankowego podany na fakturze lub dokumentach o równoważnej wartości dowodowej?	Tak	
11.	Czy beneficjent prowadzi odrębną ewidencję księgową zgodnie z UoPG?	Tak	Każda ze szkół prowadzi własną ewidencję księgową zgodnie z wymogami UoPG. SP11 – Zarządzenie nr 44B/2021 zmieniające zarządzenie nr SP11.03.I.2015 + załącznik nr 1 do zarządzenia 44B/2021 z dnia 28.09.2021. SOWS – Dokumentacja przyjętych zasad rachunkowości SOWS – załącznik nr 14 – zasady polityki rachunkowości dot. wykonywanych zadań w realizacji przedsięwzięcia pt. „Szkolna ławka dla każdego” w ramach projektu „Dostępna szkoła”.
12.	Czy towary/usługi/roboty budowlane ujęte na fakturach zostały dostarczone?	Tak	
13.	Czy Grantobiorca posiada protokoły obioru/potwierdził odbiór produktów/usług i ich zgodność z umową?	Tak	
14.	Czy w przypadku niezgodności produktów z umową zastosowano kary finansowe i wykazano je Grantodawcy?	ND	
15.	Czy środki trwałe oraz obiekty budowlane będące przedmiotem przedsięwzięcia zostały uwzględnione w ewidencji środków trwałych?	TAK	W SP nr 11 podniesienie wartości szkoły – uwzględnione w ewidencji. W SOWS brak ewidencji środków trwałych, ale prowadzona jest odrębna Księga środków trwałych, zaktualizowana na 31.12.2022 r.
16.	Czy wydatki rozliczne przez Grantobiorcę w ramach cross-finansingu i środków trwałych nie przekroczyły limitu wskazanego w umowie o powierzenie grantu?	Nie	Nie przekroczyły
17.	Czy w przypadku zakupu sprzętu używanego istnieje dokument z	ND	

	wyceny?		
18.	Czy wydatki rozliczne przez Grantobiorcę w ramach cross-finansingu i środków trwałych zostały prawidłowo przypisane do właściwych kategorii?		
19.	Czy Grantobiorca przechowuje dokumentację związaną z realizacją przedsięwzięcia zgodnie z zapisami umowy o powierzenie grantu?	Tak	Zamykane szafy, dokumenty nie są jeszcze archiwizowane . Od 2021 r. dokumenty dostępne „pod kluczem”. Dwa lata po zakończeniu przedsięwzięcia zostaną przekazane do archiwum.
20.	Czy Grantobiorca stosuje środki techniczne / organizacyjne zapewniające ochronę przetwarzanych danych osobowych odpowiednio do zagrożeń oraz kategorii danych objętych ochroną, w tym przetwarza dane osobowe zgodnie z przepisami prawa?	Tak	Zarządzenie nr 24/2018 Dyrektora SOWS z dnia 13.09.2018 r. w sprawie wprowadzeni Dokumentacji Przetwarzania Danych Osobowych. Polityka Ochrony Danych Osobowych w Szkole Podstawowej nr 11 w Koninie.



#### IV. Zamówienia publiczne

Lp.	Pytanie	Tak/ Nie/ Nie dotyczy	Uwagi
1.	Czy prawidłowo upubliczniono zapytania o udzielenie zamówienia	TAK	Biuletyn Zamówień Publicznych 4.05.2022 r.
2.	Czy wybrany tryb zamówienia jest prawidłowy?	TAK	Szacowanie wartości zamówienia dokonano na podstawie kosztorysu inwestorskiego
3.	Czy dotrzymano terminów określonych w postępowaniu o udzielenie zamówienia?	Tak	Realizacja zamówienia podzielona na dwa etapy. I etap został zakończony zgodnie z wyznaczonym terminem w harmonogramie rzeczowo-finansowym tj. 2022 r. II etap realizowany w 2023.
4.	Czy przedmiot zamówienia został opisany w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniających wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty?	Tak	
5.	Czy kryteria oceny ofert utrudniają uczciwą konkurencję lub równe traktowanie wykonawców?	Nie	
6.	Czy wystąpiło naruszenie w zakresie oceny i wyboru najkorzystniejszej oferty?	Nie	Zgłosił się tylko 1 oferent spełniający kryteria.
7.	Czy wystąpiła niedozwolona zmiana umowy z wykonawcą – dokonanie istotnej zmiany umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy, chyba, że możliwość i warunki dokonania takiej zmiany zostały przewidziane w zapytaniu o udzielenie zamówienia?	Nie	Treść umowy z Wykonawcą zgodna jest ze wzorem umowy stanowiącym załącznik do SIWS
8.	Czy wystąpiło naruszenie w zakresie dokumentowania postępowania w sposób uniemożliwiający potwierdzenie przestrzegania przez Grantobiorcę zasad udzielenia zamówienia?	NIE	
9.	Czy sprzęt/usługa odpowiada warunkom zamówienia?	Tak	
10.	Czy stwierdzono inne naruszenia pzp niewymienione w powyższych punktach?	Nie	

#### V. Działania informacyjne

Lp.	Pytanie	Tak/ Nie/	Uwagi
-----	---------	-----------	-------

		Nie dotyczy	
1.	Czy dokumenty dotyczące przedsięwzięcia zostały oznakowane?	Tak	
2.	Czy w szkołach są oznaczone logotypem projektu pomieszczenia remontowane/wyposażane z grantu?	Tak	
3.	Czy materiały informacyjne są oznaczane logotypem projektu?	Tak	
4.	Czy z oznaczeń wynika jednoznacznie, że grant został otrzymany w ramach projektu „Dostępna szkoła” finansowanym ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego?	Tak	

#### VI. Informacje w zakresie realizacji robót budowlanych (dla każdego kontraktu na roboty budowlane)

Lp.	Pytanie	Tak/ Nie/ Nie dotyczy	Uwagi
1.	Czy inwestycja posiada pozwolenie na budowę?	ND	
2.	Czy przedsięwzięcia realizowane w ramach projektu zostały wpisane do dziennika budowy?	ND	
3.	Czy dokonano odbioru końcowego?	ND	Termin późniejszy. Na moment kontroli na miejscu dostępny jest protokół odbioru końcowego robót dot. I etapu zamówienia.
4.	Czy wykonane roboty określone w umowie z wykonawcą są zgodne z HRF, UoPD?	Tak	
5.	Czy wydano pozwolenie na użytkowanie?	Tak	Z oświadczenia kierownika budowy wynika, że remontowane pomieszczenia oraz modernizacja zewnętrznego ciągu komunikacyjnego wraz z oświetleniem nadają się do użytku. Do wykonania pozostało: remont i adaptacja wejścia głównego do budynku szkoły zgodnie ze standardem MDS.

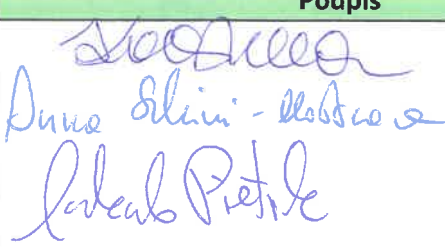
#### VII. Informacje dodatkowe

Lp.	Pytanie	Tak/ Nie/ Nie dotyczy	Uwagi
1.	Czy dokumentacja związana z realizacją projektu jest dostępna, odpowiednio przechowywana i archiwizowana?	Tak	Zamykane szafy, dokumenty nie są jeszcze archiwizowane. Od 2021 r. dokumenty dostępne „pod kluczem”. 2 lata po zakończeniu przedsięwzięcia zostaną przekazane do archiwum.



2.	Czy beneficjent udostępnił kontrolującym wszystkie wymagane przez nich dokumenty oraz umożliwił kontrole na miejscu realizacji przedsięwzięcia?	TAK	
3.	Czy były przeprowadzane inne kontrole realizacji przedsięwzięcia?	TAK	Wydział kontroli i audytu prowadzi ewidencję kontroli. Nie było w okresie realizacji przedsięwzięcia innych kontroli poza monitoringiem architektoniczno-technicznym przeprowadzonym przez FIRR.
4.	Czy w informacjach pokontrolnych wskazano konieczność realizacji zaleceń pokontrolnych?	ND	Grantobiorca nie otrzymał jeszcze raportu z wizyty monitoringowej architektoniczno-technicznej.
5.	Czy zalecenia pokontrolne zostały wdrożone?	ND	Zalecenia zostaną wdrożone po otrzymaniu raportu z monitoringu.
6.	Czy informacje pokontrolne zawierają opis zidentyfikowanych lub przewidywanych zagrożeń realizacji przedsięwzięcia?	ND	
7.	Czy w wyniku stwierdzenia przez inne kontrole nieprawidłowości w realizacji przedsięwzięcia wystąpiła konieczność nałożenia korekty finansowej (uznanie wydatku za niekwalifikowalny, nałożenie korekty na udzielone zamówienie)?	ND	
8.	Czy bieżąca kontrola zidentyfikowała nieprawidłowości lub zagrożenia w realizacji przedsięwzięcia?	NIE	
9.	Czy istnieje konieczność nałożenia korekty finansowej (uznanie wydatku za niekwalifikowalny)? wskazać wydatek/ zamówienie	NIE	
10.	Czy kontrola stwierdziła wystąpienie trudności/nieprawidłowości we wdrażaniu/ realizacji projektu w związku z pandemią COVID-19/ bądź warunkami ekonomicznymi ?	TAK	Przesunięcia terminów realizacji poszczególnych działań. Wzrost cen.

	Pozytywny	Negatywny	Uwagi
<b>Wynik kontroli</b>	tak		Sprawozdanie 2, poz.19: nieprecyzyjnie opisany tytuł wydatku, jest „stół 4 szt. z regulacją wysokości 4 szt. zamówienie z dn.27.01.2021-zapytanie ofertowe” powinno być „stół 4 szt. z regulacją wysokości, krzeselka 4 szt. zamówienie z dn.27.01.2021-zapytanie ofertowe”

			<p>Sprawozdanie 4 poz.1, 5, 11, 29, 34, Faktura Vat 01/08/2022; błędna data wystawienia dokumentu, jest „8.08.2022” powinno być „05.08.2022”</p> <p>Sprawozdanie 4 poz.1, 5, 11, 29, 34, Faktura Vat 01/08/2022; błędna kwota brutto dokumentu, powinno być „181 855,50”</p> <p>Sprawozdanie 4, Faktura Vat 01/08/2022; zgodnie z opisem na dokumencie fakturę wykazano w zad.1.1.2, którego nie ujęto w sprawozdaniu nr 4</p> <p>Sprawozdanie 4 poz.2, 3, 6, 12, 24, 26, 30, 35, Faktura Vat 01/09/2022; błędna kwota brutto dokumentu, powinno być „107 440,50”</p> <p>Sprawozdanie 5 poz.5, 6, 14, 16, 22, 30, 34, 36, Faktura VAT 841/10/2022; błędna kwota brutto dokumentu, powinno być „65 421,98”</p> <p>Sprawozdanie 5 poz.16, Faktura VAT 841/10/2022; w tytule wydatku wskazano „Zakup pomocy dydaktycznych: głośnik, słuchawki bezprzewodowe, lampka”, w protokole odbioru brakuje informacji o lampce</p> <p>Sprawozdanie 5 poz.16, Faktura VAT 841/10/2022; w tytule wydatku wskazano „Zakup pomocy dydaktycznych: głośnik, słuchawki bezprzewodowe, lampka”, w protokole odbioru z dn.4.10.22r. brakuje informacji o lampce –Sprawozdanie 5 poz.22, Faktura VAT 841/10/2022; w tytule wydatku wskazano „Doposażenie sal lekcyjnych w pomoce dydaktyczne: krzesła, stoliki dla OzN”, w protokole odbioru z dn.4.10.22 brakuje informacji o krzesłach i stolikach</p>
<b>Zalecenia pokontrolne</b>	W kolejnych sprawozdaniach i dokumentach potwierdzających odbiór prac należy zwrócić baczniejszą uwagę na poprawne zapisy, tak by dokumenty były ze sobą zgodne.		
<b>Zespół przeprowadzający kontrolę</b>			
<b>Imię i nazwisko</b>	<b>Data</b>	<b>Podpis</b>	
Izabela Kowalska	31.05.2023 r.		
Anna Szkiroć-Kostrzewa			
Jakub Pietrak			