



**RAPORT Z WIZYTY MONITORINGOWEJ NR WR-VII.44.3.35.2023.JB  
w zakresie kontroli trwałości projektu nr RPKP.03.03.00-04-0023/19**

**INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI**

|   |  |  |
|---|--|--|
| 1 | Nazwa jednostki kontrolowanej  | Urząd Miasta Inowrocławia  |
| 2 | Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (jeżeli dotyczy) | Siedziba Beneficjenta:<br>Urząd Miasta Inowrocławia<br>al. Ratuszowa 36<br>88-100 Inowrocław<br><br>Miejsce realizacji projektu:<br>Przedszkole Niepubliczne „Stokrotka”<br>ul. Józefa Krzywińskiego 6<br>88-100 Inowrocław  |
| 3 | Kierownik jednostki kontrolowanej  | Ryszard Brejza – Prezydent Miasta Inowrocławia   |
| 4 | Osoby udzielające informacji i wyjaśnień zespołowi kontrolującemu  | Kamila Rochowiak – inspektor Wydziału Inwestycji, Rozwoju Gospodarczego i Funduszy Europejskich  |
| 5 | Nazwa jednostki kontrolującej  | Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego<br>Wydział Kontroli Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego<br>Departament Wdrażania Programów Regionalnych   |
| 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 r. 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 r., s. 320-469 z późn. zm.);</li> <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> </ul> |



|                             |   |  |                  |                                    |
|-----------------------------|---|--|------------------|------------------------------------|
|                             |   | <ul style="list-style-type: none"> <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.431.1.233.2020 o dofinansowanie zawarta dnia 16 lipca 2020 roku;</li> <li>Upoważnienie nr 69/2023 z dnia 27 lutego 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 1 – 2 marca 2023 roku w miejscu realizacji projektu oraz w dniach 22 marca i 6 kwietnia 2023 roku weryfikacja dokumentów uzupełnionych przez Beneficjenta   |                  |                                    |
| 9                           | Tryb kontroli   | Wizyta monitoringowa w zakresie trwałości projektu   |                  |                                    |
| 10                          | Status prawny jednostki kontrolowanej   | Wspólnota samorządowa  |                  |                                    |
| 11                          | Nr i nazwa projektu:  | <b>RPKP.03.03.00-04-0023/19</b> pn. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Inowrocławiu - etap II (Przedszkole Stokrotka)”  |                  |                                    |
|                             | Oś Priorytetowa:  | 03. Efektywność energetyczna i gospodarka niskoemisyjna w regionie   |                  |                                    |
|                             | Działanie:  | 03.03. Efektywność energetyczna w sektorze publicznym i mieszkaniowym  |                  |                                    |
|                             | Poddziałanie (jeśli dotyczy):   | Nie dotyczy  |                  |                                    |
|                             | Numer konkursu:   | RPKP.03.03.00-IZ.00-04-275/19  |                  |                                    |
|                             | Numer umowy z dnia: (+ aneks z dnia)  | Umowa nr UM_WR.431.1.233.2020 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji zawarta dnia 16 lipca 2020 roku, zmieniona Anekssem nr 1 z dnia 11 lutego 2021 roku  |                  |                                    |
|                             | Całkowita wartość projektu:   | <b>940 739,62 zł</b>   |                  |                                    |
|                             | Całkowite wydatki kwalifikowalne:   | <b>733 298,12 zł</b>   |                  |                                    |
| Wartość dofinansowania (%): | <b>623 303,40 zł</b> , co stanowi nie więcej, niż: <b>85 %</b> kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu |  |                  |                                    |
| w tym EFRR                  | <b>623 303,40 zł</b>  |  |                  |                                    |





|    |   |  |
|----|---|--|
|    | Wkład własny:   | <b>109 994,72 zł</b> , co stanowi nie mniej, niż: <b>15 %</b> kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych projektu   |
| 12 | Okres realizacji projektu:  | <b>27 czerwca 2019 roku – 31 marca 2021 roku</b>   |
| 13 | Przedmiotowy zakres kontroli:   | Przedmiotem kontroli jest ocena zabezpieczenia trwałości projektów zgodnie z art. 71 Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 roku, w szczególności obejmująca następujące obszary:<br>1. Wskaźnik realizacji projektu,<br>2. Kwalifikowalność podatku VAT,<br>3. Promocja projektu,<br>4. Zgodność projektu z politykami horyzontalnymi,<br>5. Archiwizacja,<br>6. Generowanie dochodu w projekcie w rozumieniu art. 61 Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady nr 1303/2013/pomoc de minimis;<br>7. Wypełniania szczegółowych zasad określonych w dokumentacji konkursowej przez IZ RPO WK-P dla poszczególnych osi priorytetowych /działań/poddziałań/typów projektów. |
| 14 | Projekt objęty pomocą publiczną?/Projekt generujący dochód?   | Projekt nieobjęty pomocą publiczną<br>Projekt niegenerujący dochodu  |
| 15 | Typ projektu (projekt: zintegrowany, partnerski/realizowany w partnerstwie publiczno-prywatnym/ grantowy/ instrumenty finansowe). | Nie dotyczy  |
| 16 | Wnioski o płatność:   | Kontrolą projektu objęto następujące wnioski o płatność:<br>1) RPKP.03.03.00-04-0023/19-003-01 z dnia 17 grudnia 2020 roku za okres od 17 grudnia 2020 roku do 17 grudnia 2020 roku – wniosek o zaliczkę – zatwierdzony;<br>2) RPKP.03.03.00-04-0023/19-004-01 z dnia 12 stycznia 2021 roku za okres od 18 grudnia 2020 roku do 30 grudnia 2020 roku – wniosek o refundację, rozliczający zaliczkę, sprawozdawczy – zatwierdzony;  |





|    |   |   |
|----|---|---|
|    |   | 3) RPKP.03.03.00-04-0023/19-005-01 z dnia 26 marca 2021 roku za okres od 31 grudnia 2020 roku do 5 marca 2021 roku – wniosek o refundację, sprawozdawczy, końcowy – zatwierdzony.<br>Wnioski o płatność nr: RPKP.03.03.00-04-0023/19-001-02 oraz RPKP.03.03.00-04-0023/19-002-01 zostały wycofane i nie podlegały ocenie.<br>Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych, stwierdza się realizację projektu zgodnie z danymi przekazywanymi we wnioskach o płatność objętych niniejszą kontrolą. |
| 17 | Miejscowość i data sporządzenia raportu z wizyty monitoringowej           | <b>Toruń, 27 kwietnia 2023 roku</b>   |
| 18 | Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych stwierdzonych podczas kontroli: | Nie dotyczy   |

Celem głównym przedmiotowego przedsięwzięcia pn. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Inowrocławiu – II etap (Przedszkole Stokrotka)” jest zwiększenie efektywności energetycznej budynku będącego siedzibą Przedszkola Niepublicznego „Stokrotka” w Inowrocławiu.

## USTALENIA KONTROLI

### Opis stanu faktycznego

Dnia 16 lipca 2020 roku została zawarta umowa nr UM\_WR.431.1.233.2020 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji projektu pn. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Inowrocławiu – etap II (przedszkole Stokrotka)”, współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 3. Efektywność energetyczna i gospodarka niskoemisyjna w regionie, Działania 3.3. Efektywność energetyczna w sektorze publicznym i mieszkaniowym. Zgodnie z sekcją H.3 wniosku o dofinansowanie wyodrębniono następujące zadania i etapy w ramach realizacji projektu:





Wydatki kwalifikowalne:

Zadanie 1 – Termomodernizacja budynku Przedszkola Stokrotka;

Zadanie 2 – Studium wykonalności.

Koszty pośrednie:

Zadanie 01 – Promocja projektu.

Wydatki niekwalifikowalne:

Zadanie 3 – Wydatki wynikające z aneksu nr 1 do umowy ZZP.272.50.2020.

Wymienione zadania zostały zrealizowane zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie, tj. w okresie kwalifikowalności: **od dnia 27 czerwca 2019 roku do dnia 31 marca 2021 roku.**

Okres trwałości projektu, zgodnie z zawartą Umową o dofinansowanie rozpoczyna się od „całkowitego zakończenia realizacji Projektu” - należy przez to rozumieć dzień, w którym zostały spełnione łącznie trzy warunki, tj.: zaplanowane w ramach projektu czynności zostały faktycznie wykonane (żadna dalsza czynność nie jest wymagana do zakończenia Projektu), wszystkie wydatki zostały zapłacone przez Beneficjenta (Beneficjent nie będzie ponosił już żadnych płatności) oraz dofinansowanie zostało wypłacone Beneficjentowi (na rzecz Beneficjenta nie będą przekazywane już żadne płatności ze strony BGK i Instytucji Zarządzającej RPO WK-P)”. Odnosząc się do powyższego zapisu, ostatnia płatność została przekazana Beneficjentowi dnia 26 maja 2021 roku, w związku z tym obowiązujący Beneficjenta **5 - letni okres trwałości rozpoczął się od dnia 27 maja 2021 roku i trwać będzie do dnia 27 maja 2026 roku.**

**Przeprowadzone kontrole**

Zgodnie z metodologią doboru próby do kontroli, projekt nie został wytypowany do przeprowadzenia kontroli planowej na zakończenie w miejscu realizacji projektu.

W dniu 18 maja 2021 roku przeprowadzono kontrolę własną instytucji na dokumentach na zakończenie realizacji projektu – z nieistotnymi zastrzeżeniami w zakresie nieosiągnięcia wskaźników rezultatu. Kontrolą na dokumentach objęto kwalifikowalność wydatków w ramach projektu, zgodność z wytycznymi, zgodność z zakresem rzeczowym będącym przedmiotem projektu oraz realizację zakładanych wskaźników. Beneficjent prowadzi





wyodrębnioną ewidencję księgową, co wynika z dokumentów księgowych przedłożonych do rozliczenia. W zakresie objętym kontrolą potwierdzono prawidłową realizację w zakresie rzeczowym, jak i finansowym zadania, oraz również zgodność z zasadami horyzontalnymi polityk wspólnotowych. Nie stwierdzono przesłanek do wstrzymania płatności końcowej. Pismem z dnia 1 grudnia 2020 roku Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 (dalej: IZ RPO WK-P) wyraziła zgodę na wydłużenie okresu osiągnięcia wskaźników rezultatu w ciągu 12 miesięcy od zakończenia realizacji projektu, tj. 31 marca 2022 roku. Zobowiązano Beneficjenta do poinformowania IZ RPO WK-P o osiągnięciu zakładanej wartości wskaźników w terminie do 15 kwietnia 2022 roku. Beneficjent w dniu 11 kwietnia 2022 roku przesłał do IZ RPO WK-P sprawozdanie z trwałości za rok 2021 o osiągnięciu wskaźników rezultatu w wysokości 66%. Osiągnięta wartość wynika z faktu, iż pierwszym rokiem uwzględniającym osiągnięcie efektu ekologicznego, a co za tym idzie osiągnięcia zakładanych wskaźników rezultatu był rok 2022, tj. pełny okres rozliczeniowy, (styczeń – grudzień 2022 roku). Beneficjent w dniu 23 marca 2023 roku przedłożył Raport z monitorowania osiągniętych wskaźników rezultatu związanych z termomodernizacją budynków za rok 2022, wykonany w dniu 15 marca 2023 roku, potwierdzający osiągnięcie wskaźników rezultatu na poziomie 94,65 %. Projekt nie był kontrolowany przez inne jednostki zewnętrzne (oświadczenie Beneficjenta z dnia 1 marca 2023 roku).

### Ocena stanu faktycznego

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany był do osiągnięcia i utrzymania niżej wymienionych wskaźników produktu i rezultatu.

### Wskaźniki planowanych produktów:

| L.p. | Nazwa wskaźnika produktu | Wartość              |                        |                     |
|------|--------------------------|----------------------|------------------------|---------------------|
|      |                          | Docelowa w 2021 roku | Osiągnięta w 2021 roku | Stopień wykonania % |
|      |                          |                      |                        |                     |





|    |  |        |        |                 |
|----|--|--------|--------|-----------------|
| 1. | Liczba zmodernizowanych energetycznie budynków (szt.)                        | 1,00   | 1,00   | <b>100,00 %</b> |
| 2. | Powierzchnia użytkowa budynków poddanych termomodernizacji [m <sup>2</sup> ] | 889,59 | 889,59 | <b>100,00 %</b> |

Zgodnie z przedłożonymi podczas czynności kontrolnych przez Beneficjenta dokumentami (zgłoszeniem robót budowanych niewymagających pozwolenia na budowę z dnia 4 października 2019 roku, zawiadomieniem PINB o zakończeniu budowy z dnia 4 lutego 2021 roku oraz wizją lokalną (protokół z oględzin z dnia 2 marca 2023 roku), Zespół kontrolujący potwierdził osiągnięcie i utrzymanie ww. wskaźników produktu w okresie trwałości.

**Wskaźniki planowanych rezultatów:**

| L.p. | Nazwa wskaźnika rezultatu  | Wartość              |                     |                     |
|------|--|----------------------|---------------------|---------------------|
|      |  | Docelowa w roku 2021 | Osiągnięta w latach | Stopień wykonania % |
| 1.   | Ilość zaoszczędzonej energii cieplnej [GJ/rok]                                     | 385,84               | 2022 – 365,18       | 94,65 %             |
| 2.   | Zmniejszenie rocznego zużycia energii pierwotnej w budynkach publicznych [kWh/rok] | 133 972,23           | 2022 – 126 800,00   | 94,65 %             |
| 3.   | Szacowany roczny spadek emisji gazów cieplarnianych [CO <sub>2</sub> ] (CI 34)     | 32,15                | 2022 – 30,43        | 94,65 %             |

Zgodnie z przedłożonymi podczas czynności kontrolnych przez Beneficjenta dokumentami (Audyt ex-post, Raport z badań własnych Beneficjenta z dnia 11 kwietnia 2022 roku oraz





Raport z badań z dnia 15 marca 2023 roku), Zespół kontrolujący potwierdził osiągnięcie ww. wskaźników rezultatu w wartościach przedstawionych w powyższej tabeli. Jednakże Beneficjent z uwagi zakończenie robót w lutym 2021 roku a co za tym idzie w czasie trwania okresu rozliczeniowego 2021 roku, nie był zobligowany do pomiaru osiągnięcia efektu ekologicznego za 2021 rok. Wskaźniki rezultatu za rok 2022 zostały osiągnięte w niższych wartościach niż 100%, ale nieprzekraczających 15% całkowitej wartości wskaźników rezultatu, określonych we wniosku o dofinansowanie zgodnie z §17 ust.11 pkt 2 umowy o dofinansowanie projektu. Beneficjent pismami z dnia 23 marca oraz 6 kwietnia 2023 roku złożył do IZ RPO WK-P wyjaśnienia przyczyn nieosiągnięcia przedmiotowych wskaźników rezultatu z prośbą o wyrażenie zgody na dopuszczalne zapisami umowy odstępstwo w realizacji zakładanych wskaźników rezultatu. Na podstawie §17 ust.11 pkt 2 umowy nr UM\_WR.431.1.233.2020 z dnia 16 lipca 2020 roku o dofinansowanie przedmiotowego projektu, po pisemnym poinformowaniu przez Beneficjenta i uzyskaniu pisemnej zgody IZ RPO WK-P, dopuszcza się zmianę wskaźników rezultatu wynoszącą powyżej 5%, a nie przekraczającą 15%.

W trakcie kontroli potwierdzono, iż Beneficjent w okresie trwałości zachował cel projektu, jakim jest zwiększenie efektywności energetycznej budynku będącego siedzibą Przedszkola Niepublicznego „Stokrotka” w Inowrocławiu. Nie stwierdzono wystąpienia podwójnego finansowania. Beneficjent nie zmienił formy prowadzenia działalności oraz rozliczania podatku VAT, który pozostał wydatkiem niekwalifikowalnym w projekcie.

Projekt posiada **pozytywny** wpływ na politykę zrównoważonego rozwoju (w tym ochrony środowiska). Dzięki realizacji projektu ograniczona została energochłonność przedmiotowego budynku, a tym samym ograniczono emisję szkodliwych zanieczyszczeń do atmosfery. Wszelkie prace prowadzone były przy zachowaniu dbałości o środowisko. Z racji charakteru inwestycja nie ma negatywnego wpływu na obszary Natura 2000 (poza obszarami). Projekt w żaden sposób nie wpływa na wody powierzchniowe i podziemne. Roboty prowadzone były przy użyciu materiałów budowlanych posiadających







atesty i certyfikaty dopuszczające produkty do powszechnego stosowania i gwarantujące brak szkodliwego wpływu na środowisko.

Projekt wywiera **pozytywny wpływ** na politykę równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami. Dostęp do wytworzonych produktów i korzystanie z rezultatów projektu nie jest uzależnione od płci, rasy, pochodzenia etnicznego, religii, światopoglądu, niepełnosprawności, wieku czy orientacji seksualnej.

Produkt projektu jest zgodny z koncepcją uniwersalnego projektowania opartego na 8 regułach: użyteczność dla osób o różnej sprawności, elastyczność w użytkowaniu, proste i intuicyjne użytkowanie, czytelna informacja, tolerancja na błędy, wygodne użytkowanie bez wysiłku, wielkość i przestrzeń odpowiednie dla dostępu i użytkowania, percepcja równości.

Inwestycja została zrealizowana z uwzględnieniem standardów dostępności: standardu architektonicznego, cyfrowego oraz informacyjno-promocyjnego.

Projekt wywiera również **pozytywny wpływ** na politykę równouprawnienia płci.

Zgodnie z polityką równouprawnienia płci do korzystania z powstałej infrastruktury uprawnione są kobiety oraz mężczyźni. Inwestycja ma pozytywny wpływ na realizację zagadnień dotyczących polityki równości szans płci, ponieważ ma na celu zapewnienie możliwie jak największej dostępności do produktów i rezultatu projektu. Projekt zapewnia równe traktowanie kobiet i mężczyzn w zakresie dostępu do produktów, powstałych w wyniku realizacji projektu. Z infrastruktury objętej projektem korzystają zarówno osoby płci męskiej, jak i żeńskiej.

Podczas kontroli na podstawie dokumentacji projektowej potwierdzono realizację projektu zgodnie z politykami horyzontalnymi.

## 8. Informacja i promocja

W zakresie promocji projektu Beneficjent zgodnie z Sekcją K. „Promocja projektu” wniosku o dofinansowanie zobowiązał się do następujących działań:

- informacji o projekcie na stronie internetowej Beneficjenta, tj. [www.inowroclaw.pl](http://www.inowroclaw.pl);
- montażu tablicy informacyjno-pamiątkowej na budynku przedszkola;





- opublikowanie ogłoszenia dotyczącego realizacji przedmiotowego projektu po podpisaniu umowy o dofinansowanie.

Zespół kontrolujący na podstawie przeglądu dokumentacji u Beneficjenta, przeglądu prasy lokalnej („Gazeta Pomorska” z 23 października 2020 roku), strony internetowej [www.inowroclaw.pl](http://www.inowroclaw.pl) oraz wizji lokalnej (protokół z oględzin z dnia 2 marca 2023 roku), potwierdza zrealizowanie działań promocyjnych zgodnie wnioskiem o dofinansowanie.

Dokumentacja projektowa jest przechowywana w oznaczonych segregatorach, w Urzędzie Miasta Inowrocławia, al. Ratuszowa 36, 88-100 Inowrocław.

Na podstawie przedłożonej podczas kontroli dokumentacji należy stwierdzić, iż Beneficjent jest w stanie przechowywać ją zgodnie z umową o dofinansowanie.

#### ZALECENIA POKONTROLNE

Brak.

#### PODSUMOWANIE

Projekt w okresie zachowania trwałości Projektu nie uległ znaczącej modyfikacji w rozumieniu art. 71 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1303/2013. Potwierdzono utrzymanie trwałości Projektu przez Beneficjenta.

#### Podpisy Zespołu kontrolującego:

główny specjalista  
*Jacek Bazańkowski*  
.....  
Jacek Bazańkowski

#### Podpis kierownika jednostki kontrolowanej:

*[Podpis]*  
.....  
Zastępca Prezydenta Miasta  
Inowrocławia  
z up. Prezydenta Miasta

#### (Kierownik Zespołu kontrolującego)

podinspektor  
*[Podpis]*  
.....  
Kamila Rochowiak

*[Podpis]*  
INSPEKTOR  
w Referacie Rozwoju Gospodarczego  
i Funduszy Europejskich

*[Podpis]*  
KIEROWNIK  
Referatu Rozwoju Gospodarczego  
i Funduszy Europejskich

*[Podpis]*  
Naczelnik Wydziału  
Inwestycji, Rozwoju Gospodarczego  
i Funduszy Europejskich