



ZESPÓŁ OŚRODKÓW WSPARCIA
W LUBLINIE



Gmina Lublin
Plac Króla Władysława Łokietka 1
20 – 109 Lublin
Zespół Ośrodków Wsparcia w Lublinie
ul. Lwowska 28
20 - 128 Lublin tel. 81 466 55 60
zow@zow.lublin.eu

Lublin, dnia 20.12.2022 r.

Pan

Łukasz Mazur

Dyrektor Wydziału Nadzoru

Właścicielskiego

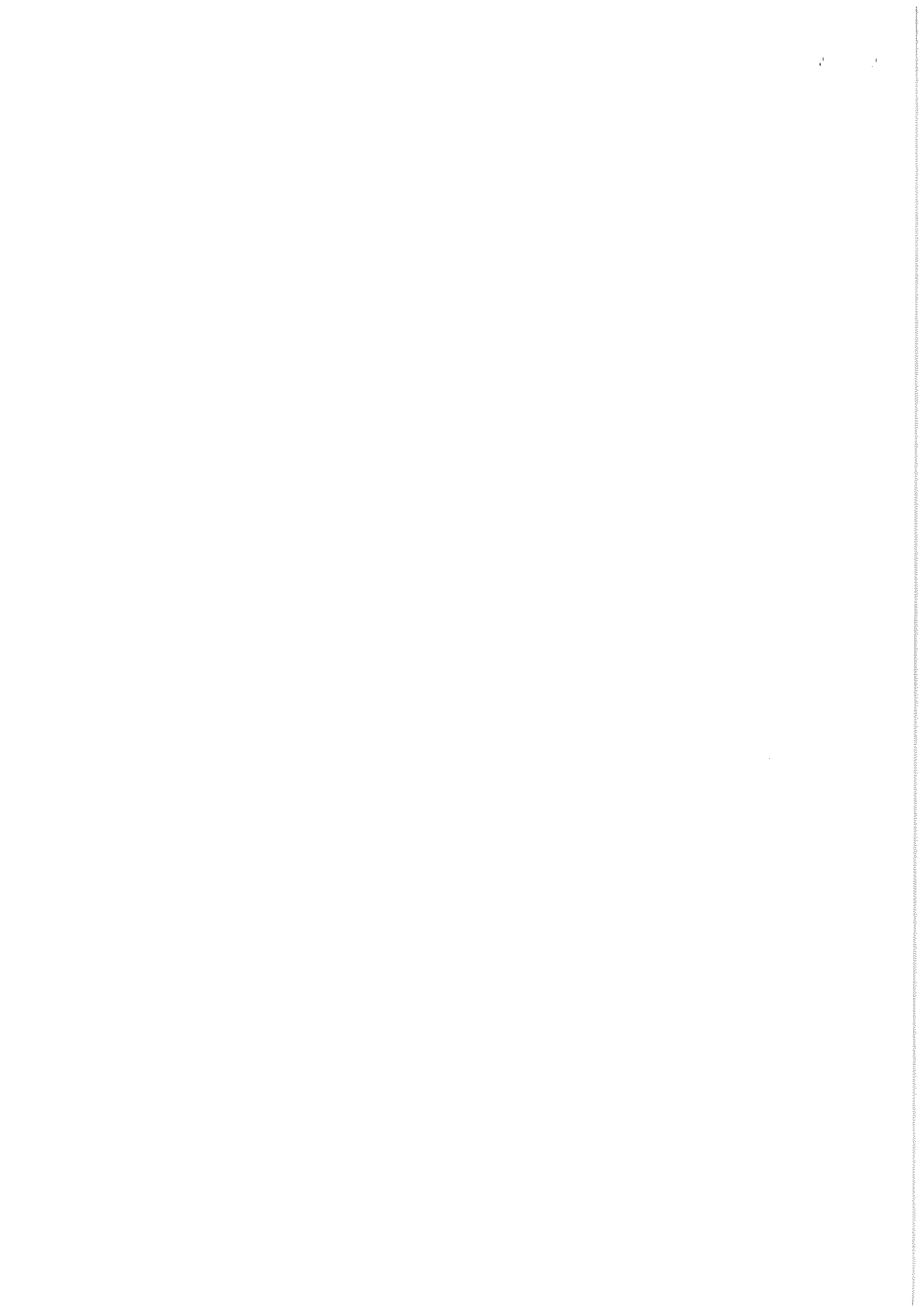
ul. Spokojna 2, 20-074 Lublin

ZOW.ZC.0800.2.2022

W załączeniu przekazuje podpisany protokół z kontroli przeprowadzonej w dniach 21-22 listopada 2022 r w Zespole Ośrodków Wsparcia w Lublinie obejmujący trwałość projektu nr RPLU.11.02.00-06-0020/17 pt. Aktywni i Samodzielni. Usługi społeczne i zdrowotne – tworzenie systemu pomocy środowiskowej w celu wsparcia 350 osób w podeszłym wieku, realizowanym w ramach Osi priorytetowej: 11 Włączenie społeczne, Działanie: 11.2 Usługi społeczne i zdrowotne. Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014 – 2020.

Do treści protokołu nie wnoszę uwag.

DYREKTOR
Anna Walczak
Anna Walczak



Informacja pokontrolna
 Informacja pokontrolna nr 44.33.2.2019.I.1
 Numer z SL2014.....

1	Podstawa prawna kontroli	<ul style="list-style-type: none"> ➤ Umowa o dofinansowanie projektu nr 13/RPLU.11.02.00-06-0020/17-00 z dnia 23 października 2017 r.; ➤ 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 ustanawiającego 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; ➤ Ustawa z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowych w perspektywie finansowej 2014 - 2020 (Dz. U. 2020 poz. 818 z późn.zm.); ➤ Wytoczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 w zakresie Europejskiego Funduszu Społecznego z dnia 27 grudnia 2021 r.; ➤ Ustawa z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. (Dz.U.2020 poz. 694).
2	Nazwa jednostki kontrolującej	Urząd Marszałkowski Województwa Lubelskiego w Lublinie, Departament Kontroli i Audytu Wewnętrzznego – Instytucja Zarządzająca RPO WL.
3	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Lublin/Zespół Ośrodków Wsparcia w Lublinie
4	Adres jednostki kontrolowanej	plac króla Władysława Łokietka 1, 20-109 Lublin/ul. Lwowska 28, 20-128 Lublin
5	Adres miejsca czynności kontrolnych	ul. Lwowska 28, 20-128 Lublin
6	Numer umowy/decyzji i tytuł projektu	13/RPLU.11.02.00-06-0020/17-00, <i>Aktywni i samodzielni. Usługi społeczne i zdrowotne - tworzenie systemu pomocy środowiskowej w celu wsparcia 350 osób w podeszłym wieku.</i>
7	Osoby uczestniczące w kontroli ze strony jednostki kontrolującej	Beata Cholewa – starszy inspektor – kierownik Zespołu kontrolującego, Beata Maciejewska – główny specjalista – członek Zespołu kontrolującego.
8	Termin kontroli	21-22 listopada 2022 r.
9	Okres objęty kontrolą	1 października 2017 r. – do dnia kontroli.
10	Okres realizacji projektu	1 października 2017 r. 30 kwietnia 2021 r.
11	Rodzaj kontroli projektu (kontrola trwałości) i tryb	Kontrola trwałości po zakończeniu realizacji projektu, w siedzibie Beneficjenta.

	kontroli (planowa lub doraźna)	
12	Osoby udzielające informacji ze strony jednostki kontrolowanej	Pani Anna Walczak – Dyrektor Zespołu Ośrodków Wsparcia w Lublinie na podstawie Zarządzenia nr 22/6/2018 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 11 czerwca 2018 r. w sprawie upoważnienia do składania oświadczenia woli w imieniu Gminy Lublin w sprawach majątkowych wynikających z zakresu działania Zespołu Ośrodków Wsparcia w Lublinie związanych z wykonywaniem umowy o dofinansowanie projektu <i>Aktywni i samodzielni. Usługi społeczne i zdrowotne - tworzenie systemu pomocy środowiskowej w celu wsparcia 350 osób w podeszłym wieku.</i>
13	Zakres kontroli (obszary które zostały objęte kontrolą)	<ol style="list-style-type: none"> 1) sprawdzenie czy rezultaty projektu zostały zachowane. 2) sprawdzenie czy środki trwale nabyte w ramach projektu po zakończeniu jego realizacji są wykorzystywane na działalność statutową Beneficjenta lub zostały przekazane nieodpłatnie dla podmiotu niedziałającego dla zysku, 3) sprawdzenie czy Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające zakup towarów i/lub usług, 4) sprawdzenie czy Beneficjent prawidłowo wywiązuje się z obowiązku zachowania informacji i promocji projektu, 5) sprawdzenie czy Beneficjent prawidłowo wywiązuje się z obowiązku archiwizacji dokumentacji.
14	Informacje na temat sposobu wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby kontrolowanych dokumentów	Nie dotyczy. Kontrola trwałości nie obejmowała wyboru dokumentów do kontroli oraz doboru próby kontrolowanych dokumentów.
15	Ustalenia kontroli – krótki opis stanu faktycznego	
15.1	Trwałość projektu (operacji) – cross-financing	<p>Projekt wymaga zachowania trwałości operacji po zakończeniu finansowania ze środków RPO WL.</p> <p>W momencie przeprowadzenia kontroli w ramach projektu została zachowana trwałość operacji po zakończeniu finansowania ze środków RPO WL. Funkcjonująca infrastruktura w postaci dostosowanych pomieszczeń w centrach dziennego pobytu i klubach seniora, co do których na Beneficjencie ciąży obowiązek zachowania jej trwałości, była i jest wykorzystywana zgodnie z przeznaczeniem.</p> <p>W dniu 22 listopada 2022 r. dokonano oględzin cross-finansingu oraz zakupionego sprzętu, sfinansowanych ze środków projektu w 2 funkcjonujących centrach dziennego pobytu, przy ulicy Lwowskiej 28 oraz Gospodarczej 7 w Lublinie.</p> <p>Na tej podstawie Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent prawidłowo wywiązuje się z obowiązku zachowania trwałości. Na tej podstawie Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent prawidłowo wywiązuje się z obowiązku zachowania trwałości.</p> <p><i>*Zestawienie cross-finansingu stanowi załącznik nr 2 do Informacji pokontrolnej.</i></p>
15.2	Trwałość rezultatu – wymóg utrzymania rezultatów i/ lub	Na podstawie § 15 pkt 4 Umowy o dofinansowanie i zgodnie z Wnioskiem o dofinansowanie, Beneficjent ma obowiązek zachowania trwałości miejsc świadczenia usług asystenckich utworzonych w ramach

produktów określonych we wniosku o dofinansowanie

projektu przez okres odpowiadający okresowi realizacji projektu, tj. do 27 listopada 2024 r.

Ponadto Beneficjent ma obowiązek zachowania trwałości środków trwałych niebędących cross-financingiem, przez okres co najmniej równy okresowi realizacji projektu po jego zakończeniu.

Beneficjent złożył w dniu 22 listopada 2022 r. Oświadczenie, zgodnie z którym wydatki w ramach cross-financingu i sprzęt zakupiony w ramach projektu są wykorzystywane i będą służyć w kolejnych latach funkcjonowania oddziałów przedszkolnych, nie są wykorzystywane dla celów komercyjnych, nie są wynajmowane, udostępniane jednostkom zewnętrznym i osobom z zewnątrz.

W dniu 22 listopada 2022 r. Zespół kontrolujący dokonał oględzin 26,98% (17 z 63) sprzętu oraz 50% (3 z 6) cross-financingu, wykazanych w zestawieniu stanowiącym załącznik do Informacji pokontrolnej i stwierdził, że po zakończeniu realizacji weryfikowanego projektu i w okresie zachowania trwałości, jest on wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem oraz zapisami *Wniosku o dofinansowanie projektu*.

Podczas czynności kontrolnych przeprowadzonych w dniach 21 – 22 listopada 2022 r., stwierdzono że Beneficjent wywiązuje się z obowiązku utrzymania rezultatów i produktów osiągniętych w momencie jego realizacji, tj.:

- liczby wspartych w programie miejsc świadczenia usług społecznych istniejących po zakończeniu projektu – 275,
- liczby obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami – 4,
- liczby osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – 200,
- liczby osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym objętych usługami społecznymi świadczonymi w interesie ogólnym w programie – 550.

Powyższe zostało potwierdzone na podstawie następującej przedłożonej w trakcie kontroli dokumentacji:

- Uchwały nr 232/VI/2019 Rady Miasta Lublin z dnia 26 kwietnia 2019 r. w sprawie uchwalenia Statutu Zespołu Ośrodków Wsparcia w Lublinie, której załącznik stanowi przedmiotowy statut,
- Zarządzenia nr 60/4/2021 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 28 kwietnia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Organizacyjnego Zespołu Ośrodków Wsparcia w Lublinie,
- Zarządzenia nr 56/9/2021 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 16 września 2021 r. zmieniające ww. Zarządzenie.

Stwierdzono, że cel główny projektu zdefiniowany jako „stworzenie do 2020 r. zintegrowanego i kompleksowego systemu usług świadczonych w lokalnym środowisku dla osób w podeszłym wieku, zagrożonych wykluczeniem społecznym ze względu na wiek i stan zdrowia (550 osób w podeszłym wieku, w tym 100 osób z niepełnosprawnościami), utworzenie punktu domowej opieki przy Centrum Dziennego Pobytu przy ul. Niecałej 16 w Lublinie oraz przystosowanie oferty ośrodka do potrzeb osób z niepełnosprawnościami, zmiana profilu działalności Centrum Dziennego Pobytu przy ulicy Gospodarczej 7 w Lublinie, wsparcie działalności 11 Klubów Seniora oraz wprowadzenie nowych usług - został osiągnięty, a po zakończeniu realizacji projektu do chwili bieżącej kontroli - został zachowany.



		<p>Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, że Beneficjent wywiązuje się z obowiązku utrzymania rezultatów i produktów osiągniętych w momencie jego realizacji.</p> <p><i>*Oświadczenie Beneficjenta dotyczące utrzymania trwałości rezultatu stanowi załącznik nr 3 do Informacji pokontrolnej.</i></p>
15.3	Trwałość środków trwałych – wymóg zachowania trwałości środków trwałych nie będących cross-finansowaniem	<p>Beneficjent zgodnie z <i>Wnioskiem o dofinansowanie projektu</i> ma obowiązek zachowania trwałości wynikający z zakupu środków trwałych oraz sprzętu i wyposażenia.</p> <p>W dniu 22 listopada 2022 r. Zespół kontrolujący dokonał oględzin 26,98% (17 z 63) sprzętu oraz 50% (3 z 6) cross-finansowania zakupionego w ramach projektu, znajdujących się w 2 funkcjonujących centrach dziennego pobytu, przy ulicy Lwowskiej 28 oraz Gospodarczej 7 w Lublinie. Na tej podstawie Zespół kontrolujący stwierdził, że sprzęt i wyposażenie jest nadal wykorzystywane zgodnie z przeznaczeniem.</p> <p>Zakupiony sprzęt i wyposażenie zostały ujęte w Księdze inwentarzowej prowadzonej przez Beneficjenta, z wyodrębnionym projektem poddanym weryfikacji i miejscem ich użytkowania/przechowywania.</p> <p>Projekt nie przewiduje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych. Jednakże zgodnie z Oświadczeniem przedłożonym przez Beneficjenta na potrzeby kontroli nie zalicza on w koszty uzyskania przychodów odpisów amortyzacyjnych środków trwałych zakupionych w ramach projektu.</p> <p>W okresie trwałości Beneficjent nie wykorzystywał środków trwałych, nabytych w ramach projektu na działalność statutową i nie przekazał ich nieodpłatnie podmiotowi niezwiązanemu dla zysku.</p> <p><i>*Wykaz zakupionego sprzętu/wyposażenia projektu stanowi załącznik nr 4 do Informacji pokontrolnej.</i></p> <p><i>*Oświadczenie dotyczące amortyzacji środków trwałych stanowi załącznik nr 5 do Informacji pokontrolnej.</i></p> <p><i>*Oświadczenie Beneficjenta dotyczące wykorzystywania środków trwałych stanowi załącznik nr 6 do Informacji pokontrolnej.</i></p>
15.4	Trwałość instytucjonalna	<p>Beneficjent jest zobowiązany do zachowania trwałości miejsc utworzonych i/lub dostosowanych do potrzeb uczestników.</p> <p>Stwierdzono gotowość podmiotu objętego trwałością instytucjonalną do świadczenia usług w ramach miejsc utworzonych i/lub dostosowanych do potrzeb uczestników.</p>
15.5	Czy na podstawie przedstawionych dokumentów można stwierdzić, że Beneficjent realizuje/zrealizował zobowiązania zawarte we wniosku o dofinansowanie dotyczące zgodności projektu z politykami horyzontalnymi UE, w tym zasady zrównoważonego	<p>W dniu 22 listopada 2022 r. Beneficjent oświadczył, iż zrealizował zobowiązania zawarte we <i>Wniosku o dofinansowanie</i> dotyczące zgodności projektu z politykami horyzontalnymi UE, w tym z zasadą zrównoważonego rozwoju, zasadą równości szans kobiet i mężczyzn oraz zasadą równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.</p> <p><i>*Oświadczenie dotyczące polityk horyzontalnych UE stanowi załącznik nr 7 do Informacji pokontrolnej.</i></p>

	rozwoju, zasady równości szans kobiet i mężczyzn oraz zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami (jeśli dotyczy)?	
15.6	Czy Beneficjent wywiązuje się z obowiązku dotyczącego archiwizacji dokumentacji projektu?	Beneficjent przechowuje dokumenty dotyczące realizacji projektu zgodnie z wymogami określonymi w <i>Umowie dofinansowanie projektu</i> oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami, kryteriami i warunkami finansowania określonymi dla RPO WL 2014 – 2020.
15.7	Czy Beneficjent wywiązuje się z obowiązku dotyczącego zachowania zasad informacji i promocji projektu?	Beneficjent wywiązuje się z obowiązku dotyczącego zachowania zasad informacji i promocji projektu zgodnie z zapisami § 25 <i>Umowy o dofinansowanie projektu</i> . Poddany weryfikacji sprzęt i wyposażenie zakupione w ramach projektu zostało prawidłowo oznaczone, zgodnie z <i>Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020</i> z dnia 3 listopada 2016 r.
15.8	Kontrola finansowa	<p>W dniu 22 listopada 2022 r. Beneficjent złożył Oświadczenie, że jest płatnikiem VAT czynnym, a należny podatek VAT był wydatkiem kwalifikowalnym w ramach projektu, nie podlegał i nie będzie podlegał odliczeniu oraz zgodnie z którym zobowiązuje się do zwrotu sfinansowanej w ramach projektu części poniesionego podatku VAT, jeżeli zaistnieją prawne przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku przez Beneficjenta lub inne podmioty, w całym okresie w jakim przysługuje możliwość dokonania odliczenia/odzyskania podatku VAT.</p> <p>Beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe, które zostały opisane w sposób potwierdzający związek z projektem. Dokumentacja potwierdzająca poniesione wydatki w ramach projektu, prowadzona była w sposób rzetelny i przejrzysty. Dokumenty są gromadzone oraz przechowywane w oryginałach i zostały udostępnione w trakcie kontroli.</p> <p>Na podstawie przedstawionych dokumentów finansowych nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków w ramach RPO WL. Ponadto w trakcie kontroli Beneficjent złożył oświadczenie że podczas realizacji weryfikowanego projektu nie były realizowane inne projekty, w których wystąpiło podwójne finansowanie wydatków.</p> <p><i>*Oświadczenie dotyczące kwalifikowalności podatku VAT stanowi załącznik nr 8 do Informacji pokontrolnej.</i> <i>*Oświadczenie w zakresie podwójnego finansowania stanowi załącznik nr 9 do Informacji pokontrolnej.</i></p>
16	Stwierdzone nieprawidłowości /uchybień	Podczas czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości/uchybień.
17	Ocena według kryteriów/	1. Utrzymanie trwałości rezultatu – wymóg utrzymania rezultatów i/ lub produktów określonych we <i>Wniosku o dofinansowanie</i> - podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono,



	podsumowanie wyników kontroli	<p>że Beneficjent wywiązuje się z obowiązku utrzymania rezultatów i produktów osiągniętych w momencie jego realizacji.</p> <p>2. Archiwizacja dokumentacji - dokumentacja dotycząca realizowanego projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu, w siedzibie Beneficjenta.</p> <p>3. Prawdliwość realizacji działań informacyjno-promocyjnych - Beneficjent wywiązuje się z obowiązku dotyczącego zachowania zasad informacji i promocji projektu zgodnie z zapisami <i>Umowy o dofinansowanie</i>.</p> <p>4. Kontrola finansowa - projekt realizowany był prawidłowo, nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków w ramach RPO WL.</p> <p>5. Zgodność realizacji projektu z przepisami i zasadami wspólnotowymi i krajowymi - projekt jest zgodny z polityką równych szans kobiet i mężczyzn, koncepcją zrównoważonego rozwoju, a także z prawodawstwem wspólnotowym i krajowym.</p> <p>W wyniku czynności kontrolnych przeprowadzonych w dniach 21 - 22 listopada 2022 r., stwierdzono, że Beneficjent wywiązuje się z obowiązku utrzymania rezultatów i produktów osiągniętych w momencie jego realizacji.</p>
18	System funkcjonuje wg kategorii:	Kategoria nr 1 - system funkcjonuje/projekt jest realizowany prawidłowo, ewentualnie potrzebne są niewielkie usprawnienia.
19	Zalecenia pokontrolne/rekomendacje	Brak zaleceń pokontrolnych/rekomendacji.
20	Data sporządzenia Informacji pokontrolnej	12 grudnia 2022 r.

Wykaz załączników:

- Załącznik nr 1: Lista sprawdzająca – stanowi dokumentację roboczą,
 Załącznik nr 2: Zestawienie cross-finansingu wykazanego w złożonych i rozliczonych przez IZ RPO WL wnioskach o płatność,
 Załącznik nr 3: Oświadczenie dotyczące utrzymania trwałości rezultatu,
 Załącznik nr 4: Wykaz zakupionego sprzętu/wyposażenia projektu
 Załącznik nr 5: Oświadczenie dotyczące amortyzacji środków trwałych,
 Załącznik nr 6: Oświadczenie Beneficjenta dotyczące wykorzystywania środków trwałych,
 Załącznik nr 7: Oświadczenie dotyczące polityk horyzontalnych UE;
 Załącznik nr 8: Oświadczenie Beneficjenta dotyczące kwalifikowalności podatku VAT;
 Załącznik nr 9: Oświadczenie Beneficjenta w zakresie podwójnego finansowania.

W związku z tym, iż załączniki od 2 do 9 do Informacji pokontrolnej są kopiami dokumentacji znajdującej się w siedzibie Beneficjenta lub oświadczeniami złożonymi na potrzeby kontroli, a *Lista Sprawdzająca* stanowi dokumentację roboczą, załączniki te nie będą przesłane do Państwa wraz z *Informacją pokontrolną*.
Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla jednostki kontrolującej i jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

1. W terminie 14 dni od dnia otrzymania *Informacji pokontrolnej* należy przesłać do jednostki kontrolującej podpisaną przez Kierownika jednostki kontrolowanej *Informację pokontrolną*.

2. Kierownikowi podmiotu kontrolowanego przysługuje prawo zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w *Informacji pokontrolnej* i przekazania ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania. Termin na wniesienie zastrzeżeń może być przedłużony przez instytucję kontrolującą na czas oznaczony, na wniosek podmiotu kontrolowanego, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń. W przypadku przekroczenia przez podmiot kontrolowany terminu na zgłoszenie uwag do *Informacji pokontrolnej* jednostka kontrolująca może odmówić rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń. Zastrzeżenia mogą zostać w każdym czasie wycofane. W takim przypadku pozostawia się je bez rozpatrzenia. / Kierownikowi podmiotu kontrolowanego nie przysługuje możliwość zgłoszenia zastrzeżeń do ustaleń zawartych w ostatecznej *Informacji pokontrolnej*.¹
3. Podmiot kontrolowany w wyznaczonym terminie informuje instytucję kontrolującą o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub rekomendacji.
4. Odmowa podpisania *Informacji pokontrolnej* przez Kierownika jednostki kontrolowanej nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.

STARSZY INSPEKTOR

Beata Cholewa
Beata Cholewa

.....
GŁÓWNY SPECJALISTA
Małgorzata Beata
Małgorzata Beata

(Podpisy członków Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

.....
Podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli)

DYREKTOR
Michał Walczak
Michał Walczak

.....
19.12.2014
(Data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)



