

Opatów, dnia 13.02.2024 r.

POWIAT OPATOWSKI

Komórka prowadząca kontrolę: Wydział Inwestycji i Rozwoju Powiatu

znak sprawy: WI-IV.042.48.2.2022

Pani
Monika Włodarska
Dyrektor Zespołu Szkół
im. Marii Skłodowskiej – Curie
w Ożarowie

Wystąpienie pokontrolne

Kontrolę potwierdzającą zachowanie trwałości projektu nr RPSW.07.04.00-26-0007/16 pn. „Podnoszenie efektywności kształcenia w Zespole Szkół w Ożarowie im. Marii Skłodowskiej-Curie poprzez wzmocnienie infrastruktury edukacyjnej” w Zespole Szkół w Ożarowie im. Marii Skłodowskiej-Curie, Osiedle Wzgórze 56, 27-530 Ożarów w dniu 12.06.2023 r. przeprowadzili:

Pani Anita Tutak-Skórska – kierownik Wydziału Inwestycji i Rozwoju Powiatu w Starostwie Powiatowym w Opatowie – Zarządzający kontrolę, Przewodniczący Zespołu kontrolnego;

Pani Ewelina Czub – inspektor Wydziału Inwestycji i Rozwoju Powiatu w Starostwie Powiatowym w Opatowie – Członek Zespołu kontrolnego;

Pani Agnieszka Masternak – inspektor Wydziału Finansowego w Starostwie Powiatowym w Opatowie – Członek Zespołu kontrolnego;

Pan Andrzej Gajek – Członek Zarządu Powiatu Opatowskiego – Członek Zespołu kontrolnego;

Pan Kazimierz Żółtek – Członek Zarządu Powiatu Opatowskiego – Członek Zespołu kontrolnego,

na podstawie pisemnych upoważnień do przeprowadzenia kontroli: nr 56.2023 z dnia 7 czerwca 2023 r.; nr 57.2023 z dnia 7 czerwca 2023 r.; nr 58.2023 z dnia 7 czerwca 2023 r.; nr 59.2023 z dnia 7 czerwca 2023 r.; nr 60.2023 z dnia 7 czerwca 2023 r. wydane z upoważnienia Starosty Opatowskiego przez Sekretarza Powiatu.

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Zakres kontroli:

1. Weryfikacja formy prawnej/struktury własności dofinansowanej infrastruktury.
2. Weryfikacja zaistnienia istotnych zmian wpływających na charakter operacji, jej cele lub warunki wdrażania, która mogłaby doprowadzić do naruszenia jej pierwotnych celów (m.in. zmiana przeznaczenia wykorzystania zakupionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych).
3. Weryfikacja generowania dochodu w projekcie.
4. Weryfikacja dokonanej wymiany lub modernizacji dofinansowanych elementów infrastruktury.
5. Weryfikacja utrzymania wskaźników realizacji projektu, tj. wskaźników produktu takich jak:

- a) liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.],
 - b) liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.],
 - c) liczba wspartych obiektów infrastruktury edukacji ogólnej [szt.],
 - d) liczba wspartych obiektów infrastruktury kształcenia zawodowego [szt.],
 - e) potencjał objętej wsparciem infrastruktury w zakresie opieki nad dziećmi lub infrastruktury edukacyjnej [osoby].
6. Uzyskanie informacji o przeprowadzonych czynnościach kontrolnych przez uprawnione instytucje dot. dofinansowanej infrastruktury.
 7. Weryfikacja zachowania zasad informacji i promocji projektu.

Okres objęty kontrolą: 21.07.2022 r. – 12.06.2023 r.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie z nieprawidłowościami.

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w okresie objętym kontrolą:

Ad.1 Nie zmieniono formy prawnej/struktury własności dofinansowanej infrastruktury.

Ad. 2

- a) Podmiot kontrolowany zawarł umowy użyczenia nr 8/2017 z dn. 29.12.2017 r. oraz 8/2020 z dn. 03.07.2020 r. ze Stowarzyszeniem Na Rzecz Rozwoju Zespołu Szkół w Ożarowie z siedzibą w Ożarowie, zwanym dalej Stowarzyszeniem, których przedmiotem było użyczenie na rzecz Stowarzyszenia pomieszczenia łazienek objętych projektem nr RPSW.07.04.00-26-0007/16 o pow. łącznej 9,98 m² mieszczących się w budynku internatu na parterze, zlokalizowanym na działce 1803/606 oraz pomieszczenia objętego projektem nr RPSW.07.04.00-26-0007/16 o pow. 56,10 m² mieszczącego się w budynku warsztatów na parterze, zlokalizowanym na działce 1803/604.

W związku z powyższym Podmiot kontrolowany naruszył postanowienia art. 71 ust. 1 lit. c) Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 roku, umożliwiając Stowarzyszeniu wykorzystywanie wspartej w ramach projektu infrastruktury do prowadzenia innego typu działań niż działanie, w ramach którego projekt uzyskał dofinansowanie. Nadmienia się, iż zgodnie z art. 43 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2023 r. poz. 344 z późn. zm.) jednostka organizacyjna ma prawo korzystania z nieruchomości oddanej w trwały zarząd, a w szczególności do oddania nieruchomości lub jej części w najem, dzierżawę albo użyczenie na czas nie dłuższy niż czas, na który został ustanowiony trwały zarząd, z równoczesnym zawiadomieniem właściwego organu i organu nadzorującego, jeżeli umowa jest zawierana na czas oznaczony do 3 lat, albo za zgodą tych organów, jeżeli umowa jest zawierana na czas oznaczony dłuższy niż 3 lata lub czas nieoznaczony, jednak na okres nie dłuższy niż czas, na który został ustanowiony trwały zarząd; zgoda jest wymagana również w przypadku, gdy po umowie zawartej na czas oznaczony strony zawierają kolejne umowy, których przedmiotem

jest ta sama nieruchomość.

- b) Podmiot kontrolowany zawarł umowę użyczenia z Dziennym Domem „Senior+”. Mając na względzie powyższe Powiat Opatowski zwrócił się do Instytucji Zarządzającej RPOWŚ na lata 2014-2020 o umożliwienie współużytkowania przez uczniów Zespołu Szkół w Ożarowie im. Marii Skłodowskiej – Curie wspólnie z pracownikami oraz podopiecznymi jednostek organizacyjnych Powiatu Opatowskiego tj. Klubem "Senior+" w Ożarowie oraz Zespołem Poradni Psychologiczno - Pedagogicznej w Opatowie Oddział w Ożarowie pomieszczeń objętych ww. projektem, wskazując przy tym, iż jednostki organizacyjne są jednostkami budżetowymi i nie prowadzą zatem działalności gospodarczej. W dniu 21 września 2023 roku Powiat Opatowski uzyskał zgodę na współużytkowanie pomieszczeń objętych projektem.
- c) Podmiot kontrolowany w związku ze zmianą organizacji pracy szkoły zmienił przeznaczenie wykorzystania pomieszczeń będących przedmiotem dofinansowania w ramach projektu, tj. w sali dydaktycznej o pow. 17.49 m² mieszczącej się w budynku szkoły na parterze, zlokalizowanym na działce 1803/602 zlokalizowany został sekretariat i pokój Dyrektora oraz w sali wykładowej lekcyjnej o pow. 17.49 m² mieszczącej się w budynku szkoły na pierwszym piętrze, zlokalizowanym na działce 1803/602 zlokalizowany został pokój nauczycielski. Wsparta infrastruktura winna być wykorzystywana wyłącznie na potrzeby Zespołu Szkół w Ożarowie im. Marii Skłodowskiej-Curie.
- d) W związku z ustaleniem braku czterech sztuk laptopów dofinansowanych w ramach projektu, Dyrektor Zespołu Szkół w Ożarowie im. Marii Skłodowskiej-Curie pismem znak: ZS.0910.11.4.2023 z dnia 16 listopada 2023 r. poinformowała o przeprowadzeniu postępowania w zakresie dostawy komputerów przenośnych (laptopów) mającego na celu uzupełnienie stanu brakujących sztuk laptopów. Brakujące laptopy zostały zakupione, stan został uzupełniony.

Ad. 3 W projekcie nie wygenerowano dochodu.

Ad. 4 Nie dokonano wymiany lub modernizacji dofinansowanych elementów infrastruktury.

Ad. 5 Zachowano cel i wskaźniki realizacji projektu po zakończeniu realizacji projektu zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym z zastrzeżeniem, iż wskaźnik produktu, tj. potencjał objętej wsparciem infrastruktury w zakresie opieki nad dziećmi lub infrastruktury edukacyjnej [osoby], został osiągnięty na poziomie 519, tj. w 88,56%. Docelowa wartość wskaźnika 586 osoby. W dniu 29 września 2023 r. Dyrektor Zespołu Szkół w Ożarowie im. Marii Skłodowskiej-Curie pismem znak: ZS.0910.11.3.2023 z dnia 29 września 2023 r. poinformowała o okolicznościach odstępstwa w zakresie wartości osiągniętego wskaźnika, które są następstwem zmian w organizacji kształcenia dla dorosłych wprowadzonych przez Ministerstwo Edukacji i Nauki oraz dostosowaniem oferty edukacyjnej dla dorosłych do profilu działalności szkoły.

Ad.6 Została przeprowadzona kontrola doraźna przez upoważnionych przedstawicieli Instytucji Zarządzającej RPOWŚ 2014-2020 w dniu 13 września 2022 r. w zakresie prawidłowej realizacji ww. projektu, która ustaliła, iż doszło do naruszenia zasady trwałości projektu, naliczono wartość korekty finansowej, którą Beneficjent projektu zwrócił wraz z odsetkami.

Ad. 7 Prawidłowo wywiązywano się ze zobowiązań z zakresu promocji projektu z zastrzeżeniem, iż na części wyposażenia dofinansowanego w ramach projektu brakowało oznaczeń promocyjnych w postaci naklejek informacyjnych.

Mając na uwadze powyższe oceny i uwagi wnoszę o:

1. Doprowadzenie do użytkowania pomieszczeń dofinansowanych w ramach projektu zgodnie z przeznaczeniem, w ramach którego projekt uzyskał dofinansowanie.
2. Każdorazowo w przypadku planowania oddania nieruchomości lub jej części w najem, dzierżawę albo użyczenie poinformowanie o tym fakcie, bądź wystąpienie o wyrażenie zgody na powyższe przez właściwy organ i organ nadzorujący.
3. Każdorazowo w przypadku zmiany przeznaczenia pomieszczeń poinformowanie o tym fakcie, bądź wystąpienie o wyrażenie zgody na powyższe przez właściwy organ i organ nadzorujący.
4. Każdorazowo w przypadku zniszczenia/uszkodzenia sprzętu i wyposażenia zakupionego w ramach projektu uzupełnienie jego stanu faktycznego.
5. Uzupełnienie dofinansowanego w ramach projektu sprzętu i wyposażenia o naklejki informacyjne. Naklejki powinny znajdować się w dobrze widocznym miejscu.

Działając na podstawie art. 57 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe, art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym oraz poz. 28 planu kontroli zewnętrznych na rok 2023 Powiatu Opatowskiego realizowanych przez komórki organizacyjne Starostwa Powiatowego w Opatowie i jednostki organizacyjne powiatu przyjętego uchwałą Nr 171.18.2022 Zarządu Powiatu w Opatowie z dnia 11 marca 2022 r., proszę o podjęcie działań mających na celu usunięcie stwierdzonych nieprawidłowości, a także o przekazanie – w terminie 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego – informacji o sposobie wykorzystania ww. uwag i wniosków oraz o wykonaniu zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach niepodjęcia działań.