



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO

Departament Funduszy Strukturalnych
Oddział Kontroli

DFS.IV/0911/II/1/10

Dotyczy Projektu nr RPSW.02.03.00-26-021/09

Kielce, dn. 08.03.2010r.

Informacja Pokontrolna Nr 1/II/RPO/2010

z kontroli końcowej projektu nr **RPSW.02.03.00-26-021/09** pn. „**W rytmie Kościuszki – Uniwersał Połaniecki**” realizowanego w ramach Działania 2.3 Promocja gospodarcza i turystyczna regionu, II Osi priorytetowej Wsparcie innowacyjności, budowa społeczeństwa informacyjnego oraz wzrost potencjału inwestycyjnego regionu Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 - 2013, przeprowadzonej w Gminie Połaniec w dniu 22 lutego 2010 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE:

1) Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Gmina Połaniec

ul. Ruszczańska 27, 28-230 Połaniec.

2) Status prawny Beneficjenta:

Wspólnota samorządowa - Gmina

II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:

1. Osoba upoważniona do podpisania umowy o dofinansowanie projektu:

Burmistrz - Jacek Tarnowski,

Skarbnik Powiatu - Małgorzata Żugaj.

2. Osoba upoważniona do kontaktów w sprawach projektu:

Kierownik Referatu ds. pozyskiwania zewnętrznych środków finansowych -
Aneta Matusiewicz

3. Nazwa programu operacyjnego:
Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 – 2013.
4. Numer i nazwa Osi priorytetowej:
II Oś priorytetowa „Wsparcie innowacyjności, budowa społeczeństwa informacyjnego oraz wzrost potencjału inwestycyjnego regionu”.
5. Numer i nazwa Działania:
Działanie 2.3 Promocja gospodarcza i turystyczna regionu.
6. Numer i nazwa realizowanego projektu:
RPSW.02.03.00-26-021/09 pn. „W rytmie Kościuszki – Uniwersał Połaniecki”.
7. Okres realizacji projektu:
- Rozpoczęcie realizacji – 01.11.2008 r.
 - Rozpoczęcie realizacji rzeczowej – 01.11.2008 r.
 - Zakończenie rzeczowe realizacji – 30.11.2009 r.
 - Zakończenie realizacji – 31.12.2009 r.
8. Instytucja Zarządzająca:
Zarząd Województwa Świętokrzyskiego
9. Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 26 ust. 1 pkt. 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. Nr 227, poz. 1658 z późn. zm. z 2006 r.) oraz § 11 umowy nr **UDA -RPSW. 02.03.00-26-021/09-00** o dofinansowanie Projektu pn. „**W rytmie Kościuszki – Uniwersał Połaniecki**”, nr **WND-RPSW.02.03.00-26-021/09**.
10. Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Funduszy Strukturalnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia wydanego w imieniu Marszałka Województwa Świętokrzyskiego w dniu 12.02.2010 roku przez Pana Stanisława Piskorka Z-cę Dyrektora Departamentu Funduszy Strukturalnych, o numerze 1/II/RPO/2010:
- Podinspektor Marek Bartkiewicz (**kierownik zespołu kontrolnego**),
 - Inspektor Joanna Jasik (**członek zespołu kontrolnego**).
11. Beneficjent udostępnił kontrolerom dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielali pracownicy Urzędu Gminy w Połańcu:
- Skarbnik Powiatu - Małgorzata Żugaj,
 - Kierownik Referatu ds. pozyskiwania zewnętrznych środków finansowych - Aneta Matusiewicz.
12. Po zakończeniu czynności kontrolnych Pan Jacek Tarnowski – Burmistrz Miasta i Gminy w Połańcu złożył oświadczenie, że w trakcie czynności kontrolnych,

tj. w dniu 22 lutego 2010 r. dostarczył i udostępnił Kontrolującemu całą dokumentację związaną z realizacją projektu nr RPSW.02.03.00-26-021/09 (dowód nr 1).

III. OBSZAR I CEL KONTROLI:

- 1) Zgodność projektu z umową o dofinansowanie;
- 2) Dokumentacja finansowa związana z przepływem środków przeznaczonych na finansowanie projektu nr RPSW.02.03.00-26-021/09 pn. „W rytmie Kościuszki – Uniwersał Połaniecki”;
- 3) Przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19 poz. 177 z późn. zm.);
- 4) Weryfikacja zgodności dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych na potrzeby realizacji projektu;
- 5) Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów;
- 6) Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego;
- 7) Terminowość składania wniosków o płatność.

Okres czasu objęty kontrolą: od 01.11.2008 r. do 22.02.2010 r.

IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:

Ad. 1

Zgodność projektu z umową o dofinansowanie

W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono, że jest on realizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie realizacji projektu nr RPSW.03.02.00-26-021/09 pn „W rytmie Kościuszki – Uniwersał Połaniecki”.

Ad. 2

Dokumentacja finansowa związana z przepływem środków przeznaczonych na finansowanie projektu nr RPSW.02.03.00-26-021/09 pn. „W rytmie Kościuszki – Uniwersał Połaniecki”.

Weryfikacji poddano dokumentację finansową, tj. faktury, rachunki, przelewy bankowe związaną z przepływem środków przeznaczonych na finansowanie projektu. Na jej podstawie Kontrolujący potwierdzają, że dokumentacja jest zgodna z wnioskiem o płatność. Z dokumentacji wynika, że w ramach projektu Beneficjent dokonywał płatności za faktury z konta rachunku wydatków budżetowych nr 15 9425 0008 0000 2349 2006 0014 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Połańcu, ul. Żapniowska 3, 28-330 Połaniec.

Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne, Zespół Kontrolujący stwierdził następujące uchybienia:

- płatności za faktury VAT oraz rachunki nr:
 - Rachunek nr 1/2009 z dnia 10.07.2009 r.,
 - Faktura VAT nr 16/01/2009/FSV z dnia 09.01.2009 r.,
 - Faktura VAT nr 141/05/2009/FVS z dnia 06.05.2009 r.,
 - Faktura VAT nr 147/05/2009/FSV z dnia 08.05.2009 r.,
 - Faktura VAT nr FA/50/2009/K z dnia 15.05.2009 r.,
 - Faktura VAT nr FA/48/2009/K z dnia 15.05.2009 r.,
 - Faktura VAT nr 2/04/09/K z dnia 01.04.2009 r.,
 - Faktura VAT nr 2/05/09/K z dnia 07.05.2009 r.,
 - Faktura VAT nr 146/05/2009/FVS z dnia 08.05.2009 r.,
 - Rachunek 1/2009 z dnia 18.05.2009 r.
 - Faktura VAT nr 06/05/2009 z dnia 12.05.2009 r.,
 - Faktura VAT nr 27/2009 z dnia 16.04.2009 r.,
 - Faktura VAT nr 5/09/N/05 z dnia 09.05.2009 r.,
 - Rachunek nr 16/09 z dnia 10.05.2009 r.,
 - Faktura VAT nr FA/49/2009/K z dnia 15.05.2009 r.

były płacone po terminach.

W dniu kontroli Pani Małgorzata Żugaj – Skarbnik Gminy złożyła stosowne wyjaśnienie odnosząc się do terminowości zapłaty za faktury. Ponadto z wyjaśnień wynika, że wykonawcy faktur nie żądali odsetek za nieterminową zapłatę (dowód nr 2).

Skontrolowane dokumenty stanowią dowód nr 3.

Ad. 3

Przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. Nr 19 poz. 177 z późn. zm.)

Na podstawie weryfikacji przedstawionej dokumentacji stwierdzono, że w ramach projektu pn. „W rytmie Kościuszki – Uniwersał Połaniecki” zastosowano art. 4 pkt. 8 Prawa Zamówień Publicznych, tj.: zakup usług w ramach projektu poza ustawą z uwagi na ich wartość poniżej 14 000 euro.

Beneficjent posiada oferty handlowe na zakupione materiały oraz usługi świadczone w ramach projektu. Z przedstawionych ofert i przeprowadzonej na ich podstawie analizy wynika, że Beneficjent dokonywał rozeznania rynkowego w celu wyłonienia oferenta ze szczególnym uwzględnieniem zasady konkurencyjności pod względem ekonomicznym i jakościowym.

W dniu kontroli Pan Jacek Tarnowski – Burmistrz Miasta i Gminy w Połańcu złożył pisemne oświadczenie dotyczące wyboru najkorzystniejszej oferty na reklamę

w internecie - „reklama banerowa na popularnym portalu internetowym”. Oświadczenie oraz oferta stanowi dowód nr 4.

Ad. 4

Weryfikacja zgodności dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych na potrzeby realizacji projektu

Kontrola na zakończenie realizacji Projektu została przeprowadzona w dwóch etapach:

1. W I etapie przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii rzeczowej, takich jak:

- umowy z wykonawcami;
- dokumentacja zdawczo-odbiorcza.

Kontrolujący stwierdzili, że projekt został zrealizowany zgodnie z założeniami ujętymi w punkcie E7 (Harmonogram rzeczowo-finansowy) wniosku aplikacyjnego.

2. W II etapie zrobiono zdjęcia materiałom, które zostały zakupione w ramach projektu pn. „W rytmie Kościuszki – Uniwersał Połaniecki”. Dokumentację fotograficzną stanowi dowód nr 5 do Informacji pokontrolnej.

Ad. 5 Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów

Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne Zespół Kontrolujący stwierdza, iż Beneficjent osiągnął założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki realizacji projektu w następującej wysokości:

1) Kluczowe wskaźniki produktu:

- Liczba nowych produktów turystycznych - wskaźnik zrealizowano na poziomie 1 sztuki, tj. w 100%.
- Liczba bezpośrednio utworzonych nowych miejsc pracy (EPC) - nie zakładano realizacji wskaźnika.

2) Pozostałe wskaźniki produktu:

- Liczba projektów promujących region jego potencjał gospodarczy, turystyczny i produkty regionalne - wskaźnik zrealizowano na poziomie 1 sztuki, tj. w 100%.
- Liczba działań promujących służących wzbogaceniu dotychczasowej oferty turystycznej - wskaźnik zrealizowano na poziomie 10 działań promujących region, tj. w 100%.

3) Kluczowe wskaźniki rezultatu:

- Liczba turystów korzystających z wytworzonych /zmodernizowanych/ produktów turystycznych - wskaźnik zrealizowano na poziomie 8 000 osób, tj. w 100% (dowód nr 6),

- Liczba turystów korzystających z systemu rezerwacji i informacji turystycznej - wskaźnik zrealizowano na poziomie 5 000 osób, tj. w 100%.
- Przewidywana całkowita liczba bezpośrednio utworzonych nowych miejsc pracy (EPC) - nie zakładano realizacji wskaźnika.

4) Pozostałe wskaźniki rezultatu:

- Liczba stworzonych systemów informacji inwestycyjnej i turystycznej, w tym obsługi inwestorów - wskaźnik zrealizowano na poziomie 1 systemu informacji, tj. w 100% (dowód nr 7).

Ad. 6

Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

Stwierdzono, że Beneficjent częściowo nie dopełnił ciążącego na nim obowiązku wynikającego z § 15 umowy o dofinansowanie projektu oraz dokumentu pn. Obowiązki Beneficjenta w Zakresie działań informacyjnych i promocyjnych związanych z realizacją Projektu w ramach RPOWŚ na lata 2007-2013, zgodnie z którym jest zobowiązany do oznaczania dokumentów i miejsca realizacji projektu logo Unii Europejskiej i logo Programu.

1. Kontrolujący stwierdzili następujące uchybienie:

- ✓ Beneficjent częściowo nie zamieścił w dokumentacji oraz korespondencji prowadzonej w ramach projektu odpowiednich znaków graficznych oraz hasła RPOWŚ *...dla rozwoju Województwa Świętokrzyskiego...*

Ad. 7

Terminowość składania wniosków o płatność

Stwierdzono, że Beneficjent złożył 1 wniosek o płatność:

- wniosek o płatność końcową z dnia 29.12.2009 r. został złożony w terminie.

POSUMOWANIE:

1. W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono, że jest on realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie realizacji projektu nr RPSW.02.03.00-26-021/09.
2. Zespół Kontrolujący nie stwierdza nieprawidłowości w zakresie związanym z przepływem środków przeznaczonych na finansowanie projektu z wyjątkiem uchybień dotyczących dokonywania płatności za faktury VAT po terminach wskazanych przez sprzedawców.

3. Stwierdzono, że w ramach projektu zastosowano art. 4 pkt. 8 Prawa Zamówień Publicznych, tj.: zakup usług w ramach projektu poza ustawą z uwagi na ich wartość poniżej 14 000 euro.
4. Kontrolujący stwierdzili, że projekt został zrealizowany zgodnie z założeniami ujętymi w punkcie E7 (Harmonogram rzeczowo-finansowy) wniosku aplikacyjnego.
5. Wskaźniki produktu i rezultatu założone w projekcie zostały zrealizowane w 100 %.
6. Stwierdzono, że Beneficjent częściowo nie zastosował się do § 15 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu oraz zapisów dokumentu: Obowiązki Beneficjenta w zakresie działań informacyjnych i promocyjnych związanych z realizacją projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2007 – 2013.
7. Beneficjent złożył wniosek o płatność zgodnie z § 5 umowy o dofinansowanie.

Kontrola końcowa realizacji projektu nr RPSW. 02.03.00-26-021/09 pn. „W rytmie Kościuszki – Uniwersał Połaniecki” została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą (dowód nr 8).

Niniejsza informacja pokontrolna zawiera 7 stron oraz 8 dowodów stanowiących jej integralną część.

Dokument sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden zostanie przekazany Beneficjentowi.

Jednocześnie informuje się, iż w ciągu 14 dni od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej Beneficjent może zgłaszać do Instytucji Zarządzającej pisemne zastrzeżenia, co do ustaleń w niej zawartych. Zastrzeżenia przekazane po upływie wyznaczonego terminu nie będą uwzględnione.

Kierownik Jednostki Kontrolowanej może odmówić podpisania Informacji pokontrolnej informując na piśmie Instytucję Zarządzającą o przyczynach takiej decyzji.

Kontrolujący:

IMIĘ I NAZWISKO: *Marek Bartkiewicz*

IMIĘ I NAZWISKO: *Jacek Turnowski*

Kontrolowany/a:
BUKMISTRZ

Jacek Turnowski