

1 do zwrotu



AAA117886

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA ŚWIĘTOKRZYSKIEGO
Departament Kontroli i Certyfikacji RPO,
Oddział Kontroli EFRR

ul. Wincentego Witosa 86, 25-561 Kielce, tel. (041) 277 13 19

KC-I.432.426.2.2021

Kielce, dn. 21.12.2021 r.

Informacja Pokontrolna Nr 19/N/IV/RPO/2021

z kontroli końcowej projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”, realizowanego w ramach Osi IV „Dziedzictwo naturalne i kulturowe”, Działania 4.4 „Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego” Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014-2020, przeprowadzonej w miejscu realizacji projektu przez pracowników Oddziału Kontroli EFRR Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO w dniu 09.12.2021 r.

I. INFORMACJE OGÓLNE:

1. Nazwa i adres badanego Beneficjenta:

Europejskie Centrum Bajki im. Koziółka Matolka w Pacanowie
ul. Kornela Makuszyńskiego 1
28-133 Pacanów

2. Status prawny Beneficjenta:

Inne państwowe lub samorządowe osoby prawne w rozumieniu art. 9 pkt 14 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm. 3)

II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Aleksandra Stachniak – Dyrektor;

2. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

3. Numer i nazwa osi priorytetowej:

IV „Dziedzictwo naturalne i kulturowe”

4. Numer i nazwa Działania:

4.4 „Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego”

5. Nazwa realizowanego projektu:

C. O

„Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”

6. Okres realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji – 01.01.2019 r.
- zakończenie realizacji – 28.04.2022 r.

7. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

8. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:

Niniejszą kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 23 ust. 1 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818) oraz § 14 Umowy z dnia 20.11.2018 r. nr RPSW.04.04.00-26-0008/18-00 o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”.

9. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Kontroli dokonali pracownicy Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego z siedzibą w Kielcach, działający na podstawie upoważnienia, wydanego w dniu 30.11.2021 r. przez Z-cę Dyrektora Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Panią Dorotę Kostrzewską, o numerze 19/N/IV/RPO/2021:

- Główny Specjalista – Joanna Jasik (*kierownik zespołu kontrolnego*),
- Główny Specjalista – Wojciech Fąfara (*członek zespołu*).

10. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):

Beneficjent udostępnił kontrolującym dokumenty stanowiące przedmiot kontroli, a wyjaśnień i informacji udzielali:

- Pani Aleksandra Stachniak - Dyrektor,
- Pani Bogumiła Rogala - Główny Księgowy,
- Pani Agnieszka Kaczocha – Kierownik Organizacyjno-Administracyjny.

11. Oświadczenie Beneficjenta:

Po zakończeniu czynności kontrolnych Pani Aleksandra Stachniak - Dyrektor Europejskiego Centrum Bajki im. Koziołka Matołka w Pacanowie złożyła oświadczenie, że w trakcie czynności kontrolnych, tj. w 09.12.2021 r. dostarczyła i udostępniła kontrolującym dokumentację związaną z realizacją Projektu

nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie” - dowód nr 1 do Informacji Pokontrolnej.

III. OBSZAR I CEL KONTROLI:

- 1) Zgodność projektu z umową o dofinansowanie.
- 2) Przestrzeganie procedur udzielania zamówień.
- 3) Weryfikacja zgodności dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych na potrzeby realizacji projektu,
- 4) Zakres działań informacyjnych i promocyjnych dla projektów współfinansowanych w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
- 5) Weryfikacja osiągnięcia poziomu wskaźników zamieszczonych we wniosku aplikacyjnym na podstawie przedstawionych dokumentów.

Okres czasu objęty kontrolą: od dnia 01.01.2019 r. do dnia 09.12.2021 r.

IV. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE:

Ad. 1

Zgodność projektu z umową o dofinansowanie

W wyniku weryfikacji dokumentacji przedłożonej IZ RPOWŚ w toku kontroli oraz zamieszczonej przez Beneficjenta w systemie informatycznym SL 2014, stwierdzono, że w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”.

Ad. 2

Przestrzeganie zasad udzielania zamówień publicznych

Stwierdzono, że Beneficjent w trybie określonym w art. 39 ustawy Prawo zamówień publicznych, przeprowadził jedno postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego. Przedmiotowe postępowanie zostało wszczęte 04.04.2019 r. poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem nr 533795-N-2019, na stronie internetowej <http://bip.centrumbajki.pl> oraz w miejscu publicznie dostępnym w siedzibie zamawiającego i dotyczyło wyboru wykonawcy robót budowlanych polegających na rozbudowie Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki” wraz z zagospodarowaniem terenu i niezbędną infrastrukturą techniczną. Efektem rozstrzygnięcia postępowania było podpisanie w dniu 07.08.2019 r. umowy nr 139/2019 pomiędzy Beneficjentem a Przedsiębiorstwem Budowlanym „Perfect” Sp. z o.o. z siedzibą w Bilczy, o wartości 21 644 310,00 zł brutto.

Ustalono, iż w trakcie realizacji przedmiotu zamówienia ww. Strony zawarły do powyższej umowy aneks nr 1 z dnia 02.09.2019 r. W wyniku weryfikacji przedmiotowego zamówienia oraz postanowień powyższego aneksu nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

Powyższe postępowanie było przedmiotem kontroli w dniach 20 – 28.02.2020 r.

Wprowadzone zmiany do umowy 139/2019 poprzez zawarcie aneksu nr 3 w dniu 21.09.2020 r. były natomiast przedmiotem kontroli w dniach od 21.12.2020 r. do 09.03.2021 r. W wyniku tejsze weryfikacji nie stwierdzono nieprawidłowości.

Dodatkowo podczas czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- Zamawiający w protokołach konieczności od nr 1/2020 do nr 23/2020 do w/w aneksu w punkcie V. Uzasadnienie przywołał niewłaściwą podstawę prawną sporządzenia przedmiotowego dokumentu. Powyższe stanowi uchybienie formalne.

- w protokole konieczności nr 5/2020 z dnia 16.06.2020 r. występuje oczywista omyłka rachunkowa polegająca na błędnym zsumowaniu poszczególnych pozycji z kosztorysu różnicowego na zmiany ściany modułowej na murowaną w budynku 1. Poprawna wartość wynosi 3 118,86 zł netto natomiast przez Beneficjenta wartość została określona na kwotę 3 120,00 zł netto. IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 w przedmiotowym zakresie wydała zalecenia pokontrolne.

W związku ze stwierdzonym uchybieniem formalnym powstałym podczas sporządzania aneksu nr 3, IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 zaleciła na przyszłość dochowanie większej staranności w trakcie opracowywania dokumentacji związanej ze zmianami umów z wykonawcami w przypadku realizacji przedsięwzięć współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych. Ponadto w związku ze stwierdzeniem w protokole konieczności nr 5/2020 z dnia 16.06.2020 r. oczywistej omyłki rachunkowej zalecono skorygowanie załącznika nr 1, protokołu konieczności i aneksu nr 3. Powyższe zostało stwierdzone podczas kontroli, która została przeprowadzona w dniach od 21.12.2020 do 23.12.2020 r. oraz dodatkowo na dokumentach do dnia 09.03.2021 r. W przedmiotowym zakresie Beneficjent zrealizował zalecenie pokontrolne.

Podczas kontroli, która miała miejsce w dniach 05-09.07.2021 r. poddano weryfikacji postanowienia aneksu nr 2 z dnia 07.08.2019 r., aneksu nr 4 z dnia 01.12.2020 r. i aneksu nr 5 z dnia 29.12.2020 r. W wyniku tejsze weryfikacji nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

Ad. 3

Weryfikacja zgodności dokumentacji dotyczącej zakupów dokonywanych na potrzeby realizacji projektu.

Kontrola na zakończenie realizacji Projektu została przeprowadzona w dwóch etapach:

W I etapie przeprowadzono badanie dokumentów dotyczących przedmiotowego projektu pod kątem ich zgodności z wnioskiem aplikacyjnym w kwestii formalnej:

1. Stwierdzono, że Beneficjent zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 rozbudował Europejskie Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”.

Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu, a wydatki związane z rozbudową Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny w Pacanowie zostały wprowadzone do ewidencji środków (Dowód nr 2).

2. Oryginały dokumentów będących przedmiotem kontroli administracyjnej na etapie weryfikacji przez Oddział Rozliczeń wniosków o płatność są tożsame ze skanami zamieszczonymi w systemie teleinformatycznym SL 2014.

W II etapie dokonano oględzin rozbudowanej infrastruktury w ramach projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”. W wyniku dokonanych oględzin nie stwierdzono nieprawidłowości dotyczących widocznej struktury obiektu. Z przeprowadzonych czynności sporządzono protokół z oględzin podpisany przez członków Zespołu Kontrolnego IZ RPOWŚ na lata 2014-2020 i uczestniczących w oględzinach przedstawicieli Beneficjenta oraz dokumentację fotograficzną - dowód nr 3 do Informacji Pokontrolnej.

Ad. 4

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

Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono, że Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji.

Ad. 5

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

Biorąc pod uwagę przeprowadzone czynności kontrolne stwierdzono, iż Beneficjent osiągnął założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki realizacji projektu na następującym poziomie (Dowód nr 4):

Wskaźniki produktu:

- 1) Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.] – wskaźnik został osiągnięty na poziomie 1 szt., tj. w 100 %;
- 2) Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – kobiety [osoby] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- 3) Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – mężczyźni [osoby] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- 4) Liczba osób objętych szkoleniami/doradztwem w zakresie kompetencji cyfrowych – [osoby] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- 5) Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.] – wskaźnik zrealizowano na poziomie 1 szt., tj. w 100 %;
- 6) Liczba instytucji kultury objętych wsparciem [szt.] - wskaźnik zrealizowano na poziomie 1 szt., tj. w 100 %;

Wskaźniki rezultatu:

- 1) Wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin w objętych wsparciem miejscach należących do dziedzictwa kulturalnego i naturalnego oraz stanowiących atrakcje turystyczne [odwiedziny/rok](CI 9) – na dzień kontroli wskaźnik kontroli nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 210 000,00 odwiedzin/rok;
- 2) Liczba utrzymanych miejsc pracy – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- 3) Liczba nowo utworzonych miejsc pracy - pozostałe formy [EPC] - nie zakładano realizacji tego wskaźnika;
- 4) Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach – mężczyźni [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- 5) Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach – kobiety [EPC] – nie zakładano realizacji wskaźnika;
- 6) Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC] – na dzień kontroli wskaźnik kontroli nie został zrealizowany. Docelowa wartość wskaźnika wynosi 19,00 EPC.

V. REKOMENDACJE I ZALECENIA POKONTROLNE:

Ustalenia o wysokim stopniu istotności:

Zgodnie z założeniem przedmiotowego projektu, Beneficjent w wyniku jego realizacji zakładał osiągnięcie następujących wskaźników rezultatu pn.:

- Wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin w objętych wsparciem miejscach należących do dziedzictwa kulturalnego i naturalnego oraz stanowiących atrakcje turystyczne [odwiedziny/rok](CI 9);
- Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC].

W związku z tym, zastosowanie ma wynikająca z Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 – 2020 z dnia 19 lipca 2017 r. reguła proporcjonalności, która nakazuje IZ RPOWŚ 2014 – 2020 w zależności od stopnia nicosięgnięcia założeń merytorycznych określonych we wniosku o dofinansowanie uznać wszystkie lub odpowiednią część wydatków za niekwalifikowalne.

Jednakże mając na uwadze zapis w Instrukcji wypełniania wniosków EFRR (sekcja 14 wskaźniki), który mówi, że docelowa wartość wskaźnika rezultatu powinna zostać osiągnięta w momencie zakończenia realizacji projektu, bądź w okresie bezpośrednio po tym terminie (co do zasady – w okresie 12 miesięcy od zakończenia okresu realizacji projektu, określonego w umowie o dofinansowanie), IZ RPOWŚ zaleca osiągnięcie ww. wskaźników nie później niż w terminie **do dnia 28 kwietnia 2023 r.** i przekazanie w ciągu 14 dni od tej daty dokumentów poświadczających osiągnięcie w/w wskaźników.

Niewykonanie zalecenia we wskazanym terminie może skutkować wypowiedzeniem umowy nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie” oraz wystąpieniem o zwrot wypłaconych na rzecz Beneficjenta środków, powiększonych o odsetki umowne.

PODSUMOWANIE:

1. W wyniku weryfikacji dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdzono, że w zakresie rzeczowym projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 pn.: „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”.
2. W wyniku weryfikacji dokumentacji dotyczącej procedury udzielania zamówień publicznych nie stwierdzono nieprawidłowości.
3. Beneficjent stosuje się do § 18 ust. 1 umowy o dofinansowanie projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum o Park Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie” oraz zapisów dokumentu pn. „Podręcznik

- wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji”.
4. Stwierdzono, że do dnia kontroli końcowej wskaźniki produktu zostały zrealizowane na poziomie 100 %. Natomiast wskaźniki rezultatu założone w projekcie na dzień kontroli nie zostały zrealizowane;
 5. IZ RPOWŚ na lata 2014 - 2020 sformułowała zalecenie pokontrolne, które zostało opisane w pkt. V niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Kontrola końcowa w zakresie prawidłowej realizacji projektu nr RPSW.04.04.00-26-0008/18 pn. „Rozbudowa Europejskiego Centrum Bajki o Parki Edukacyjny „Akademia Bajki w Pacanowie”, została przeprowadzona zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą dowód nr 5 do Informacji Pokontrolnej.

Niniejsza Informacja Pokontrolna zawiera 8 stron. Natomiast 5 dowodów wymienionych w jej treści dostępnych jest do wglądu w siedzibie Departamentu Kontroli i Certyfikacji RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, ul. Witosa 86, 25-561 Kielce. 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.

Jednocześnie IZ RPOWŚ informuje, iż Beneficjent w terminach wskazanych w rekomendacjach i zaleceniach pokontrolnych powinien przekazać pisemną informację o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia, a w przypadku uzupełniania dokumentacji, dostarczyć również potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie dokumentów.

Kontrolujący:

IMIĘ I NAZWISKO: Joanna Jasik ..

IMIĘ I NAZWISKO: Wojciech Fąfara ..

Kontrolowany/a:

DYREKTOR

Aleksandra Stachniak

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Znak pisma	KC-I.432.426.2.2021
Identyfikator pliku	1329550
Nazwa pliku	KW_110658_KC-I-II_plik5.DOCX
Wersja pliku	3
Skrót pliku	cc5b99c34306317da2874b69f3f3e4e8

Wydrukował(a): Joanna Jasik KC-I
Data wydruku: 2021-12-22 11:58:45

Podpisane przez:

Dorota Kostrzewska

Z-ca Dyrektora - Departament Kontroli i Certyfikacji RPO Z-ca Dyrektora

Data podpisu: 2021-12-22 11:28:05

1. The first part of the document is a list of names and titles, including "The Hon. Mr. Justice" and "The Hon. Mr. Justice".

2. The second part of the document is a list of names and titles, including "The Hon. Mr. Justice" and "The Hon. Mr. Justice".

3. The third part of the document is a list of names and titles, including "The Hon. Mr. Justice" and "The Hon. Mr. Justice".

4. The fourth part of the document is a list of names and titles, including "The Hon. Mr. Justice" and "The Hon. Mr. Justice".

5. The fifth part of the document is a list of names and titles, including "The Hon. Mr. Justice" and "The Hon. Mr. Justice".

6. The sixth part of the document is a list of names and titles, including "The Hon. Mr. Justice" and "The Hon. Mr. Justice".

7. The seventh part of the document is a list of names and titles, including "The Hon. Mr. Justice" and "The Hon. Mr. Justice".

8. The eighth part of the document is a list of names and titles, including "The Hon. Mr. Justice" and "The Hon. Mr. Justice".

9. The ninth part of the document is a list of names and titles, including "The Hon. Mr. Justice" and "The Hon. Mr. Justice".

10. The tenth part of the document is a list of names and titles, including "The Hon. Mr. Justice" and "The Hon. Mr. Justice".

11. The eleventh part of the document is a list of names and titles, including "The Hon. Mr. Justice" and "The Hon. Mr. Justice".

12. The twelfth part of the document is a list of names and titles, including "The Hon. Mr. Justice" and "The Hon. Mr. Justice".

13. The thirteenth part of the document is a list of names and titles, including "The Hon. Mr. Justice" and "The Hon. Mr. Justice".

14. The fourteenth part of the document is a list of names and titles, including "The Hon. Mr. Justice" and "The Hon. Mr. Justice".

15. The fifteenth part of the document is a list of names and titles, including "The Hon. Mr. Justice" and "The Hon. Mr. Justice".

16. The sixteenth part of the document is a list of names and titles, including "The Hon. Mr. Justice" and "The Hon. Mr. Justice".

17. The seventeenth part of the document is a list of names and titles, including "The Hon. Mr. Justice" and "The Hon. Mr. Justice".

18. The eighteenth part of the document is a list of names and titles, including "The Hon. Mr. Justice" and "The Hon. Mr. Justice".