**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. Koziołka Matołka w Pacanowie

ul. Kornela Makuszyńskiego 1

28-133 Pacanów

1. 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 poźn. zm. 3)

**II. INFORMACJE ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ PROJEKTU:**

1. Osoba odpowiedzialna za realizację projektu:

Aleksandra Stachniak – Dyrektor;

1. Nazwa programu operacyjnego:

Regionalny Program Operacyjny Województwa Świętokrzyskiego na lata 2014 – 2020

1. Numer i nazwa osi priorytetowej:

IV „Dziedzictwo naturalne i kulturowe”

1. Numer i nazwa Działania:

4.4 „Zachowanie dziedzictwa kulturowego i naturalnego”

1. Nazwa realizowanego projektu:

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

1. Okres realizacji projektu:

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

1. Instytucja Zarządzająca:

Zarząd Województwa Świętokrzyskiego

1. 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”.

1. 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)***.

1. 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.

1. 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 Budowalnym „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 tejże 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 tejże 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 nieosiągnięcia założeń merytorycznych określonych we wniosku o dofinansowanie uznać wszystkie lub odpowiednią cześć 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.

**P O D S U M O W A N I E:**

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:**

……………………………………………