



**INFORMACJA POKONTROLNA NR WF-I-R.44.1.166.2019.JBuc
z kontroli projektu nr RPKP.04.06.02-04-0014/18**

INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

- | | | |
|---|---|---|
| 1 | Nazwa jednostki kontrolowanej. | Gmina Miasto Chełmża |
| 2 | Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (jeżeli dotyczy). | 87-140 Chełmża, Gen. J. Hallera 2 |
| 3 | Kierownik jednostki kontrolowanej | Jerzy Czerwiński – Burmistrz Miasta Chełmży |
| 4 | Osoby udzielające informacji i wyjaśnień zespołowi kontrolującemu. | Bartosz Danielewicz – opiekun projektu |
| 5 | Nazwa jednostki kontrolującej. | Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego, Departamentu Kontroli Wdrażania Funduszy Europejskich, Wydział Kontroli Wdrażania EFRR, Biuro Kontroli Wdrażania EFRR |
| 6 | Podstawa prawna kontroli. | <ul style="list-style-type: none"> • Art. 125 ust. 4, 5 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 ustanawiające 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 (Dz.U. UE L z dnia 20 grudnia 2013 r.).

- Art. 9 ust. 2 pkt 7) ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020).
- Wytyczne w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020.
- Instrukcja Wykonawcza Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2014-2020 przyjętej uchwałą Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego
Nr 26/887/15 z dnia 01.07.2015 r. (z późn. zm.)
- Umowa o dofinansowanie projektu WP-II-B.433.4.10.2019
- Upoważnienie nr 265/2019 z dnia 29.10.2019 r. oraz upoważnienie nr 276/2019 z dnia 06.11.2019 r.

| | | | |
|----|--|--|----------------------------------|
| 7 | Skład zespołu kontrolującego. | 1 Jacek Buchholz 2 Iwona Lackowska 3 Magdalena Matuszewska | Kierownik zespołu kontrolującego |
| 8 | Termin kontroli. | 12.11.2019 r. | |
| 9 | Tryb kontroli (doraźna, planowa w trakcie/na zakończenie realizacji projektu). | Kontrola planowa w trakcie realizacji projektu | |
| 10 | Status prawny jednostki kontrolowanej. | Wspólnota samorządowa Jednostka samorządu terytorialnego | |
| 11 | Nr i nazwa projektu: | RPKP.04.06.02-04-0014/18 pn. „Remont elewacji Ratusza Miejskiego w Chełmży”. | |
| | Oś Priorytetowa: | 4. Region przyjazny środowisku. | |



| | |
|---|---|
| Działanie: | 4.6. Ochrona środowiska naturalnego i zasobów kulturowych na obszarze ZIT |
| Poddziałanie (jeśli dotyczy): | 4.6.2. Wsparcie ochrony zasobów kultury w ramach ZIT |
| Numer konkursu: | Konkurs RPKP.04.06.02-IZ.00-04-202/18 |
| Numer umowy z dnia: (+ aneks z dnia) | WP-II-B.433.4.10.2019 z dnia 23 maja 2019 r. o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji projektu pn. „Remont elewacji Ratusza Miejskiego w Chełmży”. |
| Całkowita wartość projektu: | 467 697,16 zł |
| Całkowite wydatki kwalifikowalne: | 467 697,16 zł |
| Wartość dofinansowania (%): | 239 805,58 zł, co stanowi 51,27 % kwoty całkowitych wydatków kwalifikowalnych |
| w tym EFRR | 239 805,58 zł |
| Wkład własny: | 227 891,58 zł |
| Wartość wydatków ogółem w projekcie do ostatniego zatwierzonego wniosku objętego kontrolą (dot. kontroli w trakcie realizacji): | Wartość wydatków ogółem: 57 810,00 zł Wartość wydatków kwalifikowalnych: 57 810 ,00 zł Wartość dofinansowania: 29 641,31 zł |
| Okres realizacji projektu: | Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie okres realizacji projektu: 20.03.2018 r. – 30.09.2020 r. |



Przedmiotowy zakres kontroli.

- 1) Wizja lokalna obejmująca czynności sprawdzające stan realizacji projektu (weryfikacja dokumentów i dokumentacji związanych z zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o dofinansowanie m.in. wskaźniki, harmonogram rzeczowo-finansowy, pozwolenie na budowę, protokoły odbioru robót, odpowiednie zatwierdzenia np. certyfikaty, atesty);
- 2) Dokumentacja finansowo-księgową związaną z realizacją projektu (sprawdzenie faktur VAT, rachunków, dowodów zapłaty, wyciągów bankowych, ewidencji środków trwałych, itp.);
- 3) Działania promocyjno-informacyjne (sprawdzenie prawidłowości oznaczenia dokumentacji, miejsca realizacji projektu, zgodnie z obowiązującymi i wytycznymi IZ RPO);
- 4) Stosowanie przez Beneficjenta Prawa Zamówień Publicznych oraz „Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020”;
- 5) Pomoc publiczna (sprawdzenie zgodności pomocy publicznej z limitami intensywności oraz analiza poniesionych wydatków pod kątem kryteriów kwalifikowalności w kontekście właściwych rozporządzeń MliR/programów pomocowych w ramach regionalnych programów operacyjnych);
- 6) Zgodność projektu z politykami Wspólnoty: polityką ochrony środowiska, polityką równych szans, polityką społeczeństwa informacyjnego (weryfikacja stanu faktycznego z opisem i uzasadnieniem zawartym we wniosku).
- 7) Analiz poniesionych wydatków pod kątem kryteriów kwalifikowalności w kontekście właściwych rozporządzeń MRR/programów pomocowych w ramach regionalnych programów operacyjnych;

13

- 14 Projekt objęty pomocą publiczną?/Projekt generujący dochód?
- 15 Typ projektu (projekt: zintegrowany, partnerski/realizowany w partnerstwie publiczno-prywatnym/grantowy/ instrumenty finansowe)¹.
- 16 Wnioski o płatność: Kontrolą w miejscu realizacji projektu objęto następujące wnioski o płatność:
- RPKP.04.06.02-04-0014/18-001-01 za okres 2018-03-20- 2019-06-30- Zatwierdzony
- RPKP.04.06.02-04-0014/18-002-01 za okres 2019-07-01- 2019-09-30- Zatwierdzony
Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych w miejscu realizacji projektu, stwierdza się realizację projektu zgodnie z danymi przekazywanymi we wnioskach o płatność objętych niniejszą kontrolą.
- 17 Miejscowość i data sporządzenia Informacji pokontrolnej. Toruń, 28.11.2019 r.
- 18 Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych stwierdzonych podczas kontroli. Nie dotyczy

Cel projektu: Celem realizacji projektu jest zwiększenie atrakcyjności zasobów kulturowych Gminy Miasta Chełmży poprzez rewaloryzację zabytkowego ratusza w Chełmży.

¹ Wskazać liczbę partnerów/konkursów/umów objętych projektem a w przypadku zastosowania kontroli na próbie wskazać liczbę skontrolowanych elementów zgodnie z odpowiednią metodyką doboru próby do kontroli.

USTALENIA KONTROLI

1. Realizacja projektu

Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie okres kwalifikowalności wydatków w ramach projektu rozpoczyna się z dniem rozpoczęcia realizacji projektu tj. 20 marca 2018 roku. Kontrolą u Beneficjenta objęto 2 zatwierdzone wnioski o płatność: pierwszy to wniosek refundacyjny za okres od dnia 20 marca 2018 roku do dnia 30 czerwca 2019, drugi zaś sprawozdawczy za okres od dnia 01 lipca 2019 roku do dnia 30 września 2019 roku. Realizacja projektu przedstawiona we wnioskach o płatność jest zgodna z okresem kwalifikowalności wydatków. Beneficjent przedstawił komplet dokumentacji potwierdzającej realizację projektu. W zakresie realizacji inwestycji kontrola polegała na czynnościach sprawdzających stan realizowanego projektu, weryfikacji dokumentów i dokumentacji związanych z zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o dofinansowanie m.in. harmonogramu rzeczowo-finansowy, protokołami zdawczo-odbiorczymi.

W ramach kontroli na miejscu realizacji projektu zweryfikowano oryginały dokumentów takich jak m.in. umowy; faktury, pozwolenia na budowę, programu prac konserwatorskich, decyzji pozwolenia na prowadzenie prac budowlano konserwatorskich, protokoły odbioru dokumentacji technicznej i konserwatorskiej oraz studium wykonalności. Ponadto dokonano wizji lokalnej tablicy informacyjnej projektu.

W zakresie dokumentów finansowych kontrolą objęto w sumie 2 oryginalne dokumenty księgowo wskazane w zatwierdzonych wnioskach o płatność od nr 1 do nr 2.

Zakres rzeczowo-finansowy inwestycji obejmuje realizację następujących zadań:

Zadanie nr 1. Przygotowanie dokumentacji technicznej,

Zadanie nr 2. Studium wykonalności,

Zadanie nr 3. Roboty remontowo – budowlane i konserwatorskie,

Zadanie nr 4. Nadzór inwestorski,

Zadanie nr 5. Promocję projektu.

Zakres rzeczowo finansowy powyższych zadań jest w trakcie realizacji i jest zgodny z zakresem ostatniego zatwierdzonego wniosku o płatność.

Uwag do prawidłowości realizacji inwestycji zespół nie wnosi.

2. Prawidłowość rozliczeń finansowych

Beneficjent prowadzi księgi rachunkowe projektu na podstawie Zarządzenia Nr 77/FK/19 Burmistrza Miasta Chełmży z dnia 18 czerwca 2019 roku w sprawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości oraz Zakładowego Planu kont. Dla Projektu pn. „Remont elewacji Ratusza Miejskiego w Chełmży współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WK-P na lata 2014-2020 utworzono konto 820 pn. „Remont elewacji Ratusza Miejskiego”.

Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową przy użyciu programu finansowo – księgowego U.I. INFO-SYSTEM Księgowość budżetowa z planowaniem, wersja 2019.2.4.514.816. Kontrolą objęto 100% dokumentów księgowych z uwagi na fakt, iż liczba dokumentów (faktur) wskazanych w systemie SL wynosi 2 sztuki. Na podstawie skontrolowanych dokumentów stwierdzono, iż Beneficjent jest w posiadaniu wszystkich oryginalnych dokumentów wskazanych we wnioskach o płatność tj. oryginałów faktur VAT, dokumentów potwierdzających dokonanie zapłaty. Co do zasady na fakturach dokonano prawidłowych opisów oraz brak podwójnego finansowania.

3. Wskaźniki realizacji celów projektu

3.1. Wskaźniki produktów

| L.p. | Nazwa wskaźnika produktu | Wartość | | |
|------|---|----------|------------|-----------------------|
| | | Docelowa | Osiągnięta | Stopień wykonania (%) |
| 1. | Liczba zabytków nieruchomości objętych wsparciem [szt.] | 1,00 | 0,00 | 0% |

Zgodnie z przedłożonymi podczas prowadzenia czynności kontrolnych w miejscu realizacji projektu przez Beneficjenta dokumentami (faktury zakupu, dowody zapłaty) wskaźnik uznaje się za nieosiągnięty, jednak na obecnym etapie dokumentacji (kontrola w trakcie realizacji Projektu) jest to uzasadnione.

Wskaźnik nie został osiągnięty (projekt w trakcie realizacji).



3.2. Wskaźnik rezultatu

| L.p. | Nazwa wskaźnika rezultatu | Wartość | | |
|------|--|----------|------------|-----------------------|
| | | Docelowa | Osiągnięta | Stopień wykonania (%) |
| 1. | Liczba osób korzystających z obiektów objętych wsparciem [osoby/rok] | 1 500,00 | 0,00 | 0% |

W związku z przeprowadzaniem kontroli w trakcie realizacji inwestycji, która jest w fazie operacyjnej, wskaźnik nie został osiągnięty na obecnym etapie realizacji Projektu. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie wskaźnik rezultatu może zostać osiągnięty do końca 2025 roku oraz utrzymany w okresie trwałości projektu.

Wskaźnik nie został osiągnięty (projekt w trakcie realizacji).

4. Sprawozdawczość

Podczas przeprowadzonych czynności kontrolnych w miejscu realizacji projektu, stwierdza się realizację projektu zgodnie z danymi przekazywanymi we wnioskach o płatność objętych niniejszą kontrolą.

5. Zamówienia

Beneficjent w ramach realizowanego projektu nie przeprowadził procedury o udzielenie zamówienia publicznego.

6. Pomoc publiczna

Projekt nie jest objęty pomocą publiczną.

7. Zasady wspólnotowe

Projekt jest realizowany zgodnie z zasadami polityk wspólnotowych.

- Wpływ projektu na politykę zrównoważonego rozwoju (w tym ochrony środowiska):

Realizacja zadania ma **pozytywny** wpływ na politykę ochrony środowiska naturalnego. Projekt obejmuje finansowanie przedsięwzięć minimalizujących oddziaływanie działalności człowieka



na środowisko naturalne. Przyjęte w projekcie rozwiązania techniczne i technologiczne spełniają wymogi wynikające z obowiązujących europejskich i polskich norm i przepisów ochrony środowiska, jak również w istotny sposób wpływają na zmniejszenie zagrożeń dla zdrowia ludzkiego oraz środowiska naturalnego.

- Wpływ projektu na politykę równości szans i niedyskryminacji:

Realizacja zadania ma **neutralny** wpływ na politykę równości szans i niedyskryminacji. Projekt, ze względu na zakres rzeczowy wpłynie neutralnie na równość szans. Niniejsza inwestycja obejmuje remont elewacji zabytkowego obiektu zgodny z wytycznymi Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków. Ze względu na status infrastruktury jako obiektu dziedzictwa kulturowego, nie jest możliwe wykonanie prac budowlanych w pełni udostępniających budynki do potrzeb osób niepełnosprawnych. Obiektywne przeszkody natury technicznej stanowią uzasadnienie neutralnego wpływu projektu na spełnienie powyższej zasady, tj. zabytkowe schody, w których konstrukcję nie można ingerować ze względu na ich charakter oraz otwór drzwiowy tylnego wyjścia usytuowany sposób uniemożliwiający jakąkolwiek ingerencję, która nie stanowiłaby naruszenia zabytkowej tkanki obiektu.

- Wpływ projektu na politykę równouprawnienia płci:

Realizacja zadania ma **pozytywny** wpływ na politykę równouprawnienia płci. Projekt związany z wykonaniem prac konserwatorsko-budowlanych elewacji zabytkowego Ratusza Miejskiego jest pozytywny w zakresie zasady równouprawnienia płci. Produkty i rezultaty inwestycji będą ogólnodostępne i nie ograniczają żadnych grup ze względu na płeć. Wnioskodawca zapewnia równy dostęp do infrastruktury wszystkim mieszkańcom i turystom.

8. Informacja i promocja

Zgodnie z zapisami we wniosku o dofinansowanie (Sekcja K) Beneficjent zobowiązał się do następujących działań promocyjnych i informacyjnych:

1. Opublikowania w prasie o zasięgu terytorialnym dwóch komunikatów informujących kolejno o rozpoczęciu realizacji zadania oraz o zakończeniu realizacji zadania,
2. Po zakończeniu realizacji zadania umieszczenia w siedzibie beneficjenta tablicy pamiątkowej,
3. Umieszczenia plakatów informujących o realizacji projektu w siedzibie beneficjenta,



4. Przygotowania oddzielnej zakładki na stronie internetowej Urzędu Miasta Chełmży poświęconej projektowi,
5. Oznaczania znakiem Unii Europejskiej i znakiem Funduszy Europejskich oraz herbem województwa:
 - wszystkich działań informacyjnych i promocyjnych dotyczących projektu;
 - wszystkich dokumentów związanych z realizacją projektu podawanych do wiadomości publicznej, np. dokumentację przetargową, ogłoszenia, wzory umów;
 - dokumentów i materiałów dla osób i podmiotów uczestniczących w projekcie, np. kierowaną do nich korespondencję, umowy;

W trakcie przeprowadzonej kontroli potwierdzono na podstawie przedłożonych dokumentów i oględzin in situ realizację punktu 3.,4.,5. działań informacyjnych i promocyjnych. Projekt w trakcie realizacji.

9. Archiwizacja

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie beneficjenta przy ul. Gen. J. Hallera 2, 87-140 Chełmża, w Wydziale Gospodarki Miejskiej Urzędu Miasta Chełmży oraz w Wydziale Finansowo-Księgowym Urzędu Miasta Chełmży.

10. Inne (audyty, kontrole, wdrożenie zaleceń pokontrolnych)

Na dzień przeprowadzania kontroli projekt nie został skontrolowany przez inne Instytucje.

PODSUMOWANIE

Kontrola planowa w trakcie realizacji projektu przeprowadzona w dniu 12.11.2019 r. Wizja lokalna potwierdziła stan zaawansowania robót zgodny z harmonogramem finansowo-rzeczowym. Zweryfikowana dokumentacja techniczna jest kompletna i prawidłowa oraz ma odzwierciedlenie w systemie księgowym beneficjenta. Nie stwierdzono podejrzenia nadużyć finansowych ani działań o charakterze korupcyjnym.

Kontrola odpowiednio do ustaleń w obszarach:

1. Zgodności realizacji projektu z umową o dofinansowanie (rzeczowo-finansowa) oraz danych przekazywanych we wnioskach o płatność w części dotyczącej postępu rzeczowego oraz



postępu finansowego z dokumentacją dotyczącą realizacji projektu dostępną w siedzibie beneficjenta. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie monitoring wskaźników produktu i rezultatu zostanie przeprowadzony na zakończenie realizacji projektu tj. do dnia 30.10 2020 r. - wskaźnik produktu oraz na zakończenie pełnego roku od daty zakończenia realizacji projektu tj. do dnia 30.10 2021 r. - wskaźnik rezultatu.

2. Sprawozdawczości
3. Zamówień.
4. Zasad wspólnotowych.
5. Informacji i promocji.
6. Archiwizacji.

Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych ani działań o charakterze korupcyjnym. Zweryfikowana dokumentacja jest kompletna i prawidłowa oraz ma odzwierciedlenie w systemie księgowym beneficjenta.

Nie stwierdzono nieprawidłowości mających skutki finansowe. Nie stwierdzono podejrzenia oszustw finansowych ani działań o charakterze korupcyjnym.

Wskaźniki produktu i rezultatu nie zostały osiągnięte – projekt jest w trakcie realizacji.

Zaawansowanie zaplanowanych zadań w projekcie Zespół kontrolujący ocenił na około **12,36 %** poniesionych dotychczas wydatków kwalifikowalnych w w/w wnioskach o płatność w stosunku do całkowitych wydatków kwalifikowalnych zaplanowanych w przedmiotowym projekcie.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOŚCI/UCHYBIENIA

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

ZALECENIA POKONTROLNE

Brak.

Informację pokontrolną sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla jednostki kontrolującej i jeden dla jednostki kontrolowanej.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli kontrolowanej jednostki.



Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania dokumentu wraz z dwoma egzemplarzami niepodpisanej Informacji pokontrolnej.

Zastrzeżenia wniesione po upływie 14 dni od daty otrzymania informacji pokontrolnej będą pozostawione bez rozpatrzenia.

W przypadku braku uwag do Informacji pokontrolnej należy przekazać do jednostki kontrolującej dwa podpisane egzemplarze Informacji pokontrolnej w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania od niej przedmiotowego dokumentu.

Podpisy Zespołu kontrolującego:


.....
Jolanta Łackowska
.....


.....

Podpis kierownika jednostki

kontrolowanej:

BURMISTRZ


.....
marcin Czarniński