



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

3/2011
UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Katowice, 17.06.2011 r.
RR.IV.2.44.39.2.2011.AKW

Egzemplarz nr 2.....

INFORMACJA POKONTROLNA

Nazwa jednostki kontrolowanej: Gmina Cieszyn

Tytuł projektu: „Organizacja i kampania promocyjna festiwalu "Cieszyn - Miasto młode w każdym wieku"

Nr umowy o dofinansowanie: UDA-RPSL.03.04.00-00-015/09-00 id 653

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

1. Art. 26 ust.1 pkt 14 ustawy z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (tekst jednolity: Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712),
2. § 15 Umowy Zarządu Województwa Śląskiego nr UDA-RPSL.03.04.00-00-015/09-00 z dnia 21 września 2010 r. w sprawie dofinansowania projektu pn. „Organizacja i kampania promocyjna festiwalu "Cieszyn - Miasto młode w każdym wieku".

1. Skład Zespołu Kontrolującego:

Imię i nazwisko	Stanowisko służbowe	Funkcja w zespole kontrolującym
Andrzej Kwaśniewski	Inspektor	Kierownik Zespołu Kontrolującego
Paulina Łach-Mnich	Główny Specjalista	Członek Zespołu Kontrolującego

2. Data przeprowadzenia kontroli: od 04.05.2011 r. do 06.05.2011 r.

Kontrola w siedzibie IZ RPO (analiza przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji):

- dokumentacja Beneficjenta, która wpłynęła do IZ RPO WSL w dniu 13.05.2011 r.,
- pismo IZ RPO WSL do Beneficjenta w sprawie dodatkowych wyjaśnień z dnia 20.05.2011 r.
- pismo Beneficjenta o sygn. L.dz. 1332/179/V/2011, które wpłynęło do IZ RPO WSL w dniu 19.05.2011 r.

3. Miejsce przeprowadzenia kontroli:

- siedziba jednostki kontrolowanej: Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Cieszynie, al. Jana Łyska 21 w Cieszynie, zwany dalej MOSiR oraz Urząd Miasta Cieszyn, Rynek 1w Cieszynie,
- miejsce fizycznej realizacji projektu: Gmina Cieszyn.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



4. Wyjaśnienie zespołowi kontrolującemu udzielili:

- 1) Zbigniew Niżnikiewicz – Dyrektor MOSiR w Cieszynie,
- 2) Joanna Ciuk – Menadżer sportu MOSiR w Cieszynie.

5. Kontrola została zarejestrowana w księdze kontroli beneficjenta pod numerem:

- 3/2011 w Urzędzie Miasta Cieszyn,
- 12/2011 w MOSiR.

6. Zakres oraz przedmiot kontroli:

Ocena zgodności wykorzystania środków finansowych z zakresem określonym w Umowie o dofinansowaniu nr UDA-RPSL.03.04.00-00-015/09-00.

Opis skontrolowanych procesów:

1. Zgodność podmiotowa i przedmiotowa postępowań w zakresie zamówień publicznych (ogłoszenia, tryb, SIWZ) z wnioskiem o dofinansowanie, wnioskiem o płatność i umową/decyzją o dofinansowanie projektu,
2. Zgodność realizacji rzeczowej projektu z wnioskiem o dofinansowanie, wnioskiem o płatność i umową/decyzją o dofinansowanie projektu (umowy z wykonawcami/dostawcami, osiągnięcie celu projektu, wskaźniki),
3. Oględziny efektu rzeczowego powstałego w wyniku realizacji projektu,
4. Realizacja finansowa projektu - prawidłowość wykorzystania środków finansowych RPO WSL 2007 – 2013,
5. Zgodność realizacji projektu z politykami wspólnotowymi,
6. Realizacja przez beneficjenta obowiązków informacyjnych i promocyjnych.

7. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego:

Ad. 1.

Zespół Kontrolujący w trakcie czynności sprawdzających na miejscu realizacji projektu, przeanalizował 50 postępowań o zamówienie publiczne, które Beneficjent przeprowadził na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2007 nr 223 poz. 1655 z późniejszymi zmianami). Stwierdzono zgodność podmiotową i przedmiotową zamówień poniżej 14 tys. euro z wnioskiem o dofinansowanie, wnioskiem o płatność końcową oraz umową o dofinansowanie projektu.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził uchybień w tym zakresie.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Ad. 2.

Na podstawie analizy przedstawionych dokumentów, stwierdza się, iż zakresy umów zleceń na prowadzenie obsługi księgowej w ramach projektu, które zostały zawarte z pracownikami Wydziału Finansowo-księgowego MOSiR, powielają się z ich obowiązkami służbowymi w ramach podstawowych umów o pracę. W związku z powyższym, IZ RPO WSL uznaje wydatek w wysokości 5 438,44 zł, dotyczący całości pozycji nr 21 harmonogramu rzeczowo-finansowego pn. „Obsługa księgowa projektu - umowa zlecenie”, jako koszt niekwalifikowany.

Pozostały zakres rzeczowy projektu został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie oraz wnioskiem o płatność końcową. Na dzień przeprowadzonej kontroli, założone we wniosku o dofinansowanie wskaźniki produktu zostały przez Beneficjenta osiągnięte w 100%, natomiast wskaźniki rezultatu osiągnięto w stopniu co najmniej 100 %: wskaźnik rezultatu pn. „Liczba uczestników imprez promujących lokalne i regionalne produkty turystyczne” osiągnięto w stopniu 101,5%.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził innych uchybień w tym zakresie.

Ad. 3.

Na podstawie przeprowadzonej wizji w terenie miejsca realizacji projektu, Zespół Kontrolujący stwierdził, iż zakres rzeczowy projektu został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie oraz wnioskiem o płatność końcową.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził uchybień w tym zakresie.

Ad. 4.

Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową dla wydatków poniesionych po podpisaniu umowy o dofinansowanie. Zestawienie wydatków w ramach projektu (tabela C.1. wniosków o płatność) jest zgodne z danymi uzyskanymi z systemu księgowania. Zapisy księgowe są jasne i czytelne, pozwalają na identyfikację wydatkowanych środków. Środki finansowe związane z realizacją zadania, zostały poniesione przed datą finansowego zakończenia projektu.

Beneficjent zgodnie ze złożonym wnioskiem o płatność końcową nr WNP-RPSL.03.04.00-00-015/09-01-v01, przedłożył kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 234 347,67 zł. Natomiast zgodnie z obowiązującym harmonogramem do umowy oraz wnioskiem o dofinansowanie projektu, wydatki kwalifikowane określono na poziomie niższym tj. 232 235,61 zł. W związku z powyższym, IZ RPO WSL informuje, iż maksymalną wysokością kosztów kwalifikowanych jest kwota zgodna z umową o dofinansowanie, a nie suma wszystkich wydatków przedłożonych do refundacji przez Beneficjenta.

Reasumując, wysokość kosztów kwalifikowanych w ramach projektu, pomniejszona o kwotę 5 438,44 zł (wynikającą z tytułu obsługi księgowej w ramach projektu), wynosić będzie



226 797,17 zł, natomiast poziom dofinansowania, przyjmując refundację 85% kosztów kwalifikowanych, określono na poziomie 192 777,59 zł.

Ad. 5.

Realizacja projektu przebiegała zgodnie z założeniami polityk wspólnotowych.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził uchybień w tym zakresie.

Ad.6.

Beneficjent w ramach obowiązków informacyjno-promocyjnych, określonych w tabeli C.14. wniosku o dofinansowanie przedmiotowego projektu, zrealizował działania w stopniu należytym, nie budzącym zastrzeżeń.

Zespół Kontrolujący nie stwierdził uchybień w tym zakresie.

8. Stwierdzone uchybienia oraz wnioski wynikające z przeprowadzonej kontroli (SIMIK):

Rodzaj kontroli: kontrola na zakończenie realizacji projektu (na miejscu realizacji projektu).

Projekt został zrealizowany jest z zastrzeżeniami – uchybienia mające skutek finansowy.

Na podstawie analizy przedstawionych dokumentów, stwierdza się, iż zakresy umów zleceń na prowadzenie obsługi księgowej w ramach projektu, które zostały zawarte z pracownikami Wydziału Finansowo-księgowego MOSiR, powielają się z ich obowiązkami służbowymi w ramach podstawowych umów o pracę. W związku z powyższym, IZ RPO WSL uznaje wydatek w wysokości 5 438,44 zł, dotyczący całości pozycji nr 21 harmonogramu rzeczowo-finansowego pn. „Obsługa księgowa projektu - umowa zlecenie”, jako koszt niekwalifikowany.



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Śląskie.
Pozytywna energia

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Pouczenie:

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, na piśmie, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej. Zgłoszenie zastrzeżeń dotyczących informacji pokontrolnej przysługuje Kierownikowi jednostki kontrolowanej jednorazowo (tzn. tylko raz dla danej kontroli).

W przypadku braku zastrzeżeń, jednostka kontrolowana odsyła do IZ RPO WSL jeden podpisany egzemplarz informacji pokontrolnej w terminie do 14 dni kalendarzowych od dnia jego otrzymania. Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo do odmowy podpisania informacji pokontrolnej z jednoczesnym obowiązkiem złożenia, w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania, pisemnych wyjaśnień tej odmowy (wraz z tymi wyjaśnieniami Beneficjent zwraca również do IZ RPO WSL dwa niepodpisane egzemplarze informacji pokontrolnej). Nieodesłanie podpisanej informacji pokontrolnej w terminie lub niezgłoszenie na piśmie zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej, jest równoznaczne z odmową jej podpisania.

Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez kierownika jednostki kontrolowanej nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli i zaleceń przedstawionych kierownikowi jednostki kontrolowanej. O sposobie dalszego postępowania wobec jednostki kontrolowanej, której kierownik odmówił podpisania informacji pokontrolnej w wersji ostatecznej decyduje Dyrektor Wydziału Regionalnego.

Podpisy członków Zespołu Kontrolującego

30.05.2011 A. Wójcik

30.05.2011 K. Ryza

(data, podpis)

Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

Cieszyń 24.06.2011 Burmistrz Miasta

(miejsce, data, podpis) mgr inż. Mieczysław Szczurek

Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch egzemplarzach, po jednym dla Instytucji Zarządzającej RPO WSL i jednostki kontrolowanej.

Kierownik Referatu
ds. monitoringu i kontroli projektów

09.06.2011

Koordinator Zespołu
ds. kontroli projektów

8.06.2011

K. Ryza

Zastępca Dyrektora
Wydziału Regionalnego

Jerzy Solecki

Strona 5 z 5

Sygnatura sprawy: RR.IV.2.44.39.1.2011.AKW