



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Rozwoju Regionalnego



www.rpo.kujawsko-pomorskie.pl

Mój region w Europie

**INFORMACJA POKONTROLNA
z kontroli problemowej
realizacji zadania w ramach RPO Województwa Kujawsko - Pomorskiego**

Jednostka kontrolowana: **Gmina Sępólno Krajeńskie**
ul. Tadeusza Kościuszki 11
89-400 Sępólno Krajeńskie
Regon : 092350949
NIP : 5040013744

Kierownik jednostki kontrolowanej: **Waldemar Stupałkowski – Burmistrz Miasta Sępólno Krajeńskie.**

1. Kontrolę przeprowadził Zespół Kontrolujący w składzie:

- 1) Sebastian Gdaniec - kierownik Zespołu kontrolującego,
 - 2) Monika Stańczak,
 - 3) Dariusz Wojtaś,
- pracownicy Wydziału Kontroli Wdrażania EFRR, Departamentu Wdrażania Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko – Pomorskiego, na podstawie upoważnienia Nr 141/2016 z dnia 07.03.2016 r.

2. Przebieg kontroli:

Kontrola na dokumentach i w miejscu realizacji projektu w dniach 16-17.03.2016 r.

3. Przedmiotowy zakres kontroli:

Zrealizowanie projektu pn. „**Inkubator przedsiębiorczości w Sępólnie Krajeńskim szansą na zwiększenie atrakcyjności inwestycji regionu**” w ramach RPO WK - P na lata 2007-2013, Oś priorytetowa 5. – Wzmocnienie konkurencyjności przedsiębiorstw, Działanie 5.1 – Rozwój instytucji otoczenia biznesu.

4. Okres objęty kontrolą:

01 kwietnia 2011 r. – 30 listopada 2015 r.

USTALENIA KONTROLI

1. Opis stanu faktycznego i prawnego działalności jednostki kontrolowanej, stwierdzony w toku kontroli.

1.1 Status prawny jednostki kontrolowanej

Wspólnota samorządowa - Gmina.

1.2 RPO

Oś priorytetowa 5. – Wzmocnienie konkurencyjności przedsiębiorstw, Działanie 5.1 – Rozwój instytucji otoczenia biznesu.

1.3 Umowa o dofinansowanie projektu w ramach RPO

Umowa o dofinansowanie Nr WP-II-P.433.5.376.2014 z dnia 18 września 2014 roku o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji projektu pn. „Inkubator przedsiębiorczości w Sępólnie Krajeńskim szansą na zwiększenie atrakcyjności inwestycji regionu” zmieniona Aneksem nr 1 z dnia 13 stycznia 2015 roku, Aneksem nr 2 z dnia 08 października 2015 roku oraz Aneksem nr 3 z dnia 10 listopada 2015 roku.

Wartość ogółem: 3 229 152,57 zł,

Wyd. kwalifikowalne: 2 631 233,42 zł,

Dofinansowanie: 1 841 863,39 zł,

w tym UE: 1 841 863,39 zł,

Wkład własny: 789 370,03 zł,

% dofinansowania: 69,99%.

1.4 Realizacja zadania

Projekt realizowano w okresie od dnia 01 kwietnia 2011 r. do 30 listopada 2015 r. Termin realizacji projektu jest zgodny z okresem kwalifikowalności wydatków. Beneficjent przedstawił komplet dokumentacji potwierdzającej realizację wszystkich etapów projektu tj.:

1. Wykonanie dokumentacji technicznej.
2. Adaptacja budynku dla potrzeb inkubatora przedsiębiorczości (wykonanie robót budowlanych, instalacyjnych: sieć komputerowa z monitoringiem, centrala telefoniczna z zabezpieczeniem alarmowym i p-poż., instalacja centralnego ogrzewania, winda)
3. Zagospodarowanie terenu wokół inkubatora: parking, podjazd dla niepełnosprawnych, oświetlenie.

4. Zakup sprzętu (zestawy komputerowe, urządzenia wielofunkcyjne, projektor, wyposażenie sali konferencyjno-szkoleniowej w sprzęt audiowizualny, meble biurowe oraz kuchenne).

1.4.a Postęp

Kontrola na miejscu realizacji projektu potwierdziła wykonanie w całości przez Beneficjenta zadania tj.: „Inkubator przedsiębiorczości w Sępólnie Krajeńskim szansą na zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej regionu”, którego celem jest utworzenie inkubatora przedsiębiorczości w Sępólnie Krajeńskim oraz inkubacja w okresie pierwszych 3 lat funkcjonowania utworzonych przy jego wsparciu przedsiębiorstw.

1.5 Procedury zamówień publicznych

Beneficjent w ramach realizowanego projektu przeprowadził jedną procedurę udzielenia zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 39-46 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. Beneficjent zrealizował również zamówienia poniżej progu wynikającego z art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych w trybie zapytań ofertowych na podstawie „Wytycznych w sprawie realizowania zamówień współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w stosunku do których Beneficjenci nie są zobowiązani do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych”, w tym:

- Zakup i dostawa sprzętu AGD,
- Pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego,
- Dostawa i montaż zestawów komputerowych i urządzeń wielofunkcyjnych oraz wyposażenia sali konferencyjno-szkoleniowej w sprzęt audiowizualny,
- Dostawa i montaż mebli biurowych i kuchennych.

Powyższe procedury wyboru oferty najkorzystniejszej zostały przeprowadzone prawidłowo. Nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

1.6 Wskaźniki

Wskaźnik rezultatu:

- Liczba przedsiębiorstw utworzonych przy wsparciu instytucji otoczenia biznesu – 10 szt.,
- Liczba przedsiębiorstw zlokalizowanych we wspartych inkubatorach przedsiębiorczości – 10 szt.

Beneficjent nie osiągnął w/w wskaźnika. Beneficjent ma czas na podpisanie deklarowanych umów z nowymi firmami od momentu rozpoczęcia realizacji projektu do końca fazy operacyjnej

projektu tj. do roku od momentu złożenia wniosku Beneficjenta o płatność końcową, w terminie przewidzianym w umowie o dofinansowanie tj. do 10.12.2016 r.

Wskaźnik nowo utworzonych miejsc pracy:

Przewidywana całkowita liczba bezpośrednio utworzonych miejsc pracy (EPC) – 2 szt.

Osoby zatrudnione na dzień kontroli:

- **Iwona Kathke** - umowa zawarta w dniu 02.02.2016 r. na czas określony od 02.02.2016 do 31.01.2017 r. Stanowisko – robotnik gospodarczy. Cały etat.

Beneficjent nie osiągnął w/w wskaźnika. Beneficjent ma czas na utworzenie deklarowanych nowych miejsc pracy od momentu rozpoczęcia realizacji projektu do końca fazy operacyjnej projektu tj. do roku od momentu złożenia wniosku Beneficjenta o płatność końcową, w terminie przewidzianym w umowie o dofinansowanie tj. do 10.12.2016 r.

1.7 Sprawozdawczość

Beneficjent złożył 11 wniosków o płatność z uzupełnioną częścią sprawozdawczą.

1.8 Wnioski o płatność

RPKP.05.01.00-04-003/14-01 wniosek sprawozdawczy z dnia 22.01.2015 r.,

RPKP.05.01.00-04-003/14-02 wniosek sprawozdawczy z dnia 03.04.2015 r.,

RPKP.05.01.00-04-003/14-03 wniosek sprawozdawczy z dnia 07.07.2015 r.,

RPKP.05.01.00-04-003/14-04 wniosek o płatność zaliczkową z dnia 07.08.2015 r.,

RPKP.05.01.00-04-003/14-05 wniosek o płatność zaliczkową z dnia 28.08.2015 r.,

RPKP.05.01.00-04-003/14-06 wniosek o płatność zaliczkową z dnia 14.09.2015 r.,

RPKP.05.01.00-04-003/14-07 wniosek o płatność zaliczkową z dnia 06.10.2015 r.,

RPKP.05.01.00-04-003/14-08 wniosek o płatność zaliczkową z dnia 23.10.2015 r.,

RPKP.05.01.00-04-003/14-09 wniosek o płatność zaliczkową z dnia 26.11.2015 r.,

RPKP.05.01.00-04-003/14-10 wniosek o płatność pośrednią z dnia 30.11.2015 r.,

RPKP.05.01.00-04-003/14-11 wniosek o płatność końcową z dnia 10.12.2015 r.

1.9 Księgowania

Beneficjent prowadzi pełną rachunkowość oraz jest podatnikiem podatku VAT. W związku z realizacją projektu podatek VAT nie został zaliczony do kategorii wydatków kwalifikowanych na podstawie oświadczenia Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 04.08.2015 r. Gmina Sępólno Krajeńskie na podstawie Zarządzenia Nr Or.0050.1.50.12 Burmistrza Sępólna Krajeńskiego z dnia 29.06.2012 r. „w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości” i „Instrukcji sporządzania, kontroli i obiegu dokumentów księgowych w projektach współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej” wprowadziła dla

przedmiotowego projektu nowe zasady prowadzenia odrębnej ewidencji i dokumentacji księgowej lub adekwatnej kodyfikacji wszystkich transakcji związanych z realizowanym projektem, podstawie których określono zasady ewidencjonowania dochodów i finansowania wydatków na realizację projektu. W jednostce realizującej projekt prowadzono wyodrębnioną ewidencję księgową w postaci dziennika obrotów, obrotów kont syntetycznych, obrotów kont analitycznych. W programie finansowo-księgowym wszystkie wydatki związane z projektem były księgowane na kontach analitycznych i syntetycznych tj. 130-18 – „Rachunek bankowy”, 080-116 – „Środki trwałe w budowie – Inkubator przedsiębiorczości”. Księgowanie wydatków poniesionych i rozliczonych w ramach projektu zostało dokonane w księgach rachunkowych Beneficjenta, a wprowadzona wyodrębniona ewidencja księgowa dotycząca realizacji projektu w sposób przejrzysty, umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych przeprowadzonych dla wszystkich wydatków w ramach projektu. Do obsługi finansowej Projektu Beneficjent wyodrębnił rachunek bankowy prowadzony w banku BGŻ BNP Paribas. Kontroli poddano wszystkie oryginalne dokumenty księgowe (faktury VAT) stanowiące udokumentowane wydatki projektu ujęte we wnioskach o płatność. Kontroli poddano również wszystkie oryginalne dowody zapłaty (wyciągi bankowe), które potwierdziły uregulowanie zobowiązań płatniczych Beneficjenta w stosunku do swoich wykonawców. Beneficjent przyjął zrealizowaną inwestycję w części dot. wydatków budowlanych objętych dofinansowaniem na stan środków trwałych na podstawie dokumentu OT z dnia 27.11.2015 r. nr inwentarzowy UM-ŚT-105-1/2015 na kwotę 1 889 978,44 (roboty budowlane, nadzór inwestorski, przyłącze energetyczne) o symbolu KŚT 1-10-105.

1.10 Zgodność realizacji Projektu z zasadami polityk wspólnotowych

Projekt jest zrealizowany zgodnie z zasadami polityk wspólnotowych.

- Projekt ma pozytywny wpływ na środowisko. Prace budowlane przeprowadzone podczas adaptacji zostały wykonane z jak najmniejszą uciążliwością dla mieszkańców i środowiska przyrodniczego. Odpady powstałe w trakcie robót były odpowiednio składowane, niektóre odpady zostały powtórnie wykorzystane. Budynek został docieplony, co znacząco zmniejszyło zapotrzebowanie na materiały opałowe i przyczyniło się do zmniejszenia emisji ilości odpadów lotnych. Pozytywny wpływ na politykę równości mężczyzn i kobiet oraz niedyskryminacji – z obiektu będzie mógł korzystać każdy przyszły podmiot gospodarczy (kobieta, mężczyzna bez względu na wiek, wyznanie czy przynależność etniczną) po zapoznaniu się z umową i regulaminem funkcjonowania inkubatora. W obiekcie zlikwidowano wszelkie bariery architektoniczne, co znacząco ułatwi korzystanie z inkubatora osobom niepełnosprawnym (budowa podjazdu dla wózków inwalidzkich, winda, likwidacja wszelkich progów). Pozytywny wpływ na politykę społeczeństwa informacyjnego – Jednym z działań przewidzianych w

projekcie jest zakup urządzeń komputerowych oraz sprzętu biurowego ułatwiających prowadzenie firmy: sieć telekomunikacyjna z dostępem do internetu.

1.11 Działania promocyjne

W zakresie promocji projektu (Sekcja K wniosku o dofinansowanie) Wnioskodawca zobowiązał się do:

- umieszczenia tablicy informacyjnej, która po realizacji projektu zostanie zastąpiona tablicą pamiątkową,
- realizacji filmowej w TV regionalnej,
- zamieszczenia informacji o projekcie w prasie oraz radiu,
- zamieszczenia informacji na podstronie internetowej (<http://www.gmina-sepolno.pl/index.php?id=172>),
- zorganizowania konferencji prasowej podsumowującej projekt,
- zakupu gadżetów, ulotek, plakatów, banerów,

Beneficjent zrealizował powyższe działania promocyjne, co stwierdzono na podstawie przedstawionej dokumentacji (faktur, fotografii) oraz oględzin miejsca realizacji projektu.

1.12 Przechowywanie i archiwizacja

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta tj. Gmina Sępólno Krajeńskie, ul. Tadeusza Kościuszki 11, 89-400 Sępólno Krajeńskie.

1.13 Inne informacje (kontrole, audyty itp.)

Projekt nie był kontrolowany przez inne uprawnione jednostki.

2. Ocena kontrolowanej działalności, wynikająca z ustaleń opisanych w pkt. 1.1 – 1.13 a także sformułowanie ew. zaleceń pokontrolnych.

W wyniku przeprowadzonego postępowania kontrolnego stwierdzono:

1. Projekt został zrealizowany zgodnie z zakresem rzeczowym i kategoriami poszczególnych wydatków kwalifikowanych określonych w umowie o dofinansowanie.
2. W wyniku przeprowadzonej kontroli realizacji projektu nie stwierdzono nieprawidłowości zarówno w zakresie proceduralnym jak i finansowym.
3. Beneficjent zrealizował wszystkie działania promocyjne.
4. Beneficjent nie zrealizował **wskaźników rezultatu** wskazanych we wniosku o dofinansowanie: „Liczba przedsiębiorstw utworzonych przy wsparciu instytucji otoczenia biznesu – 10 szt., oraz „Liczba przedsiębiorstw zlokalizowanych we wspartych inkubatorach przedsiębiorczości – 10 szt.

5. Beneficjent **nie zrealizował wskaźnika nowo utworzonych miejsc pracy** wskazanego we wniosku o dofinansowanie.

2.1 Uwagi zespołu kontrolującego w zakresie kontroli prawidłowości realizacji ustawy Prawo zamówień publicznych:

W ramach realizowanego projektu przeprowadzono jedną procedurę udzielenia zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego:

1. Postępowanie przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39-46 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych¹ pn. **„Wykonanie w trybie zaprojektuj i wybuduj zadania inwestycyjnego pn. „Inkubator Przedsiębiorczości w Sępólnie Krajeńskim szansą na zwiększenie atrakcyjności inwestycyjnej regionu”** – nr postępowania Irg.272.14.20 Dokumentacja przedmiotowego postępowania była przedmiotem weryfikacji w Biurze Kontroli Wdrażania RPO. Zgodnie z notatką służbową z dnia 22.04.2015 r. (znak: WP-III.43.4.58.2015.IM) w trakcie weryfikacji nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekt finansowych.

W trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu Zespół kontrolujący nie stwierdził innych uchybień i nieprawidłowości.

Zalecenia pokontrolne.

1. Beneficjent jest zobowiązany do zrealizowania **wskaźników rezultatu** wskazanych we wniosku o dofinansowanie: „Liczba przedsiębiorstw utworzonych przy wsparciu instytucji otoczenia biznesu – 10 szt., oraz „Liczba przedsiębiorstw zlokalizowanych we wspartych inkubatorach przedsiębiorczości – 10 szt. do 10 grudnia 2016 r. oraz do przedłożenia do Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR w terminie do 24 grudnia 2016 r. dokumentów potwierdzających osiągnięcie wskaźników.
2. Beneficjent jest zobowiązany do zrealizowania wskaźnika „Liczba nowo utworzonych miejsc pracy” do 10 grudnia 2016 r. oraz do przedłożenia do Dyrektora Departamentu Wdrażania EFRR w terminie do 24 grudnia 2016 r. dokumentów potwierdzających osiągnięcie w/w wskaźnika.

Uwagi końcowe

Brak przesłanek do wstrzymania płatności końcowej.

Na tym Informację zakończono sporządzając ją w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Jednostka Kontrolowana.

¹ Tekst jednolity Dz.U. 2010 r, Nr 113, poz. 759 ze zm.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli kontrolowanej jednostki.

Informację sporządzono: Toruń, dnia 24.03.2016 r.

Kontrolujący:

1. Gdaniec Sebastian

Gdaniec
.....

2. Mopika Stańczak

Mopika Stańczak
.....

3. Dariusz Wojtaś

Dariusz Wojtaś
.....

Kontrolowany:

GMINA SEPÓLNO KRAJEŃSKIE
woj. kujawsko-pomorskie

2016 -04- 0 5 (Podpis i data)

BURMISTRZ

Waldemar Stupałkowski
WALDEMAR STUPAŁKOWSKI

SKARBNIK GMINY

Anna Buchwald

ANNA BUCHWALD

Agnieszka Wiśniewska-Celmer

RADCA PRAWNY
TR 991