



Opole, 16 maja 2016 r.

INFORMACJA POKONTROLNA NR 11/RPO/07-13/2016

z kontroli trwałości przeprowadzonej w Gminie Zawadzkie (tj. w jednostce wyłonionej do kontroli, wg próby) - w związku ze zrealizowaniem projektu pn. *Utworzenie Regionalnego Centrum Turystycznego „Dolina Małej Panwi”* nr RPOP.01.04.02-16-027/08 w ramach poddziałania 1.4.2 *Usługi turystyczne i rekreacyjno-sportowe świadczone przez sektor publiczny* Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013

ZNAK SPRAWY:

DPO.V.44.24.1.2016

SKŁAD ZESPOŁU KONTROLUJĄCEGO:

- Barbara Grzybek** - Inspektor w Referacie Kontroli Funduszy Strukturalnych Departamentu Koordynacji Programów Operacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Opolskiego – Kierownik Zespołu kontrolującego,
- Radosław Wawrzyniak** - Główny Specjalista w Referacie Kontroli Funduszy Strukturalnych Departamentu Koordynacji Programów Operacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Opolskiego.

DATA KONTROLI:

19.04.2016 r.

TRYB KONTROLI:

Planowa

OKRES OBJĘTY KONTROLĄ:

30.11.2012 r. - 19.04.2016 r.

JEDNOSTKA KONTROLOWANA:

Urząd Miasta i Gminy w Zawadzkiem
47-120 Zawadzkie, ul. Dębowa 13
tel.: 77 462 31 00 fax: 77 462 31 75
adres e-mail: umig@zawadzkie.pl

OSOBA UPOWAŻNIONA DO REPREZENTACJI:

Mariusz Stachowski – Burmistrz Zawadzkiego

UPOWAŻNIENIE DO KONTROLI:

Numer: 56/2016

Data ważności: 19.04.2016 r. - 20.04.2016 r.

Wydane przez: *Antoniego Konopkę* – Wicemarszałka Województwa Opolskiego

POWIADOMIENIE O KONTROLI:

Zawiadomienie o kontroli przesłano pocztą elektroniczną 12.04.2016 r. oraz pocztą tradycyjną 15.04.2016 r.

PRZEDMIOT (ZAKRES TEMATYCZNY) KONTROLI:

- sprawdzenie, czy zrealizowany projekt nie został poddany zasadniczej modyfikacji (wg próby dobranej do kontroli),
- sprawdzenie czy projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i zawartą umową (wg próby dobranej do kontroli),
- sprawdzenie utrzymania osiągniętych w wyniku realizacji projektu wskaźników produktów i rezultatów,
- sprawdzenie utrzymania statusu podatkowego beneficjenta oraz rodzaju wykonywanej działalności,
- sprawdzenie czy projekt generuje dochód,
- sprawdzenie realizacji działań informacyjnych i promocyjnych,
- sprawdzenie, czy beneficjent we właściwy sposób archiwizuje dokumentację projektową.

ODPOWIEDZI ZE STRONY JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ UDZIELALI:

Mariusz Stachowski – Burmistrz Zawadzkiego

Marek Matuszczak – Kierownik Referatu Rozwoju Gospodarczego, Promocji i Zamówień Publicznych Urzędu Miasta w Zawadzkiem.

PODSTAWA PRAWNA KONTROLI:

Art. 60b Rozporządzenia Rady (WE) Nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące EFRR, EFS oraz FS i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999, zwane dalej „rozporządzeniem ogólnym” oraz § 13 umowy o dofinansowanie nr RPOP.01.04.02-16-027/08 z 31 marca 2009 r. (z późn. zm.) w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013.

WYKAZ SKRÓTÓW UŻYTYCH W INFORMACJI:

- | | |
|-----------------|--|
| ZWO | - Zarząd Województwa Opolskiego, |
| DPO UMWO | - Departament Koordynacji Programów Operacyjnych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Opolskiego. |

USTALENIA KONTROLI:

W trakcie kontroli trwałości projektu nr WND-RPOP.01.04.02-16-027/08 pn. *Utworzenie Regionalnego Centrum Turystycznego „Dolina Małej Panwi”*, zweryfikowano, czy:

- zrealizowany projekt nie został poddany zasadniczej modyfikacji,
- projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i zawartą umową,
- osiągnięte w wyniku realizacji projektu wskaźniki produktu i rezultatu zostały utrzymane,
- utrzymany został status podatkowy beneficjenta oraz rodzaj wykonywanej działalności,
- projekt generuje dochód,
- zrealizowano działania informacyjne i promocyjne,
- beneficjent właściwie archiwizuje dokumentację projektową.

Wnioski z przeprowadzonej kontroli:

I. Realizacja projektu.

Zgodnie z zapisami *Szczegółowego opisu osi priorytetowych RPO WO 2007-2013* w ramach poddziałania 1.4.2 *Usługi turystyczne i rekreacyjno-sportowe świadczone przez sektor publiczny*, realizowane będą projekty zmierzające do tworzenia nowych oraz podniesienia standardu technicznego istniejących obiektów bazy infrastrukturalnej usług turystycznych oraz rekreacyjno-sportowych (...).

Podczas przeprowadzonej kontroli trwałości w miejscu realizacji projektu Zespół kontrolujący stwierdził, iż Gmina Zawadzkie działa w oparciu o Statut przyjęty Uchwałą Nr XXVI/215/12 Rady Miejskiej w Zawadzkim z 26 listopada 2012 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Zawadzkie. Zgodnie z przyjętą metodyką doboru próby, Zespół kontrolujący objął kontrolą wybrane efekty rzeczowe projektu zrealizowane przez Gminę Zawadzkie.

Zakres rzeczowy projektu poddany kontroli (tj. przebudowa budynku kinoteatru na budynek Centrum Informacji Turystycznej w Zawadzkim, rekultywacja stawu hutniczego w Zawadzkim oraz przystanie kajakowe: „Żędowice” - przeszkoda, „Świerkle” i „Kielcza”), został zrealizowany na podstawie następujących dokumentów/zezwoleń:

- Decyzji nr 30/09 z 26.01.2009 r. zatwierdzającej projekt budowlany i udzielającej pozwolenia na przebudowę z rozbudową kinoteatru na budynek Centrum Informacji Turystycznej w Zawadzkim, wydanej przez Starostę Strzeleckiego,
- Decyzji nr 91/09 z 16.03.2009 r. zatwierdzającej projekt budowlany i udzielającej pozwolenia na zagospodarowanie turystyczne Doliny rzeki Mała Panew w Kielczy – przystań kajakowa z budową deszczochronu z ławkami i kuchnią turystyczną, wydanej przez Starostę Strzeleckiego,
- Decyzji nr 97/09 z 20.03.2009 r. zatwierdzającej projekt budowlany i udzielającej pozwolenia na zagospodarowanie terenu Stawu Hutniczego jako miejsca rekreacji wodnej wraz z budową deptaka łączącego staw z Kanałem Hutniczym w Zawadzkim, wydanej przez Starostę Strzeleckiego,
- Decyzji znak ROŚ.6224-12/08 z 09.01.2009 r. w sprawie udzielenia pozwolenia wodnoprawnego na wykonanie przystani kajakowych na rzece Małapanew w km 66+650 i w km 66+450 w miejscowości Żędowice oraz w km 69+600 w miejscowości Kielcza, wydanej przez Starostę Strzeleckiego,
- Decyzji znak ROŚ.6224-2/09 z 23.02.2009 r. w sprawie udzielenia pozwolenia wodnoprawnego na wykonanie przystani kajakowej „Świerkle” na rzece Małapanew w km 62+185 w miejscowości Zawadzkie, wydanej przez Starostę Strzeleckiego,
- zgłoszenia wykonania robót budowlanych z 23.02.2009 r., tj. zagospodarowania turystycznego Doliny rzeki Mała Panew w Zawadzkim. Żędowice – przeszkoda (przystań kajakowa),
- zgłoszenia wykonania robót budowlanych z 12.03.2009 r., tj. zagospodarowania turystycznego Doliny rzeki Mała Panew w Zawadzkim. Zawadzkie Świerkle (przystań kajakowa).

Dokumentami potwierdzającymi zrealizowanie ww. zadań inwestycyjnych są protokoły odbioru wykonanych robót.

Składniki majątku wytworzone bądź zmodernizowane w wyniku realizacji projektu, zostały wprowadzone na stan środków trwałych Gminy Zawadzkie i Gminnego Ośrodka Sportu i Turystyki.

Na dzień przeprowadzania czynności kontrolnych, przedmiotowa infrastruktura znajdowała się w ewidencji środków trwałych jednostek. (wydruki/kopie ewidencji środków trwałych w zał. nr 1).

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie podatek od towarów i usług VAT był kosztem kwalifikowanym projektu. Beneficjent przedłożył Interpretację Indywidualną wydaną przez

Dyrektora Izby Skarbowej w Katowicach z 12.05.2010 r. nr IBPP4/443-452/10/AŚ, z której wynika, że Gmina Zawadzkie nie ma prawa do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego przy nabyciu towarów i usług związanych ww. inwestycją.

W trakcie prowadzenia czynności kontrolnych, beneficjent złożył oświadczenie, w którym potwierdził, iż zarówno w trakcie realizacji projektu jak i po jego zakończeniu nie ma możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku VAT. W świetle wyroku TSUE C-276/2014, teoretycznie istnieje znikoma, trudna do określenia możliwość odzyskania części podatku VAT, jednakże w zakresie wydatków ponoszonych do 2011 r. włącznie, ewentualne prawo Gminy do odliczenia podatku VAT uległo przedawnieniu. Wobec tego, Gmina nie ubiegała się i nie będzie ubiegać się o zwrot podatku VAT. (oświadczenie beneficjenta z 19.04.2016 r. nt. braku możliwości odzyskania podatku VAT w zał. nr 1).

Ponadto w odrębnym oświadczeniu beneficjent potwierdził, iż przedmiotowy projekt nie generuje dochodu. (oświadczenie beneficjenta z 19.04.2016 r. o nie generowaniu przez projekt dochodu w zał. nr 1).

Z okazanej przez beneficjenta na dzień przeprowadzania czynności kontrolnych dokumentacji związanej z realizacją projektu oraz przedłożonych oświadczeń wynika, iż:

- przedmiot projektu został zrealizowany zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i zawartą umową,
- projekt nie został poddany zasadniczej modyfikacji oraz nie generuje dochodu,
- utrzymany został status podatkowy beneficjenta oraz rodzaj wykonywanej działalności.

II. Monitoring wskaźników produktu i rezultatu.

Zakładane w pkt. 3.8 wniosku o dofinansowanie projektu wskaźniki produktu, tj.:

- Liczba wybudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych – 8 szt.,
- Liczba przebudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych – 4 szt.,
- Długość przebudowanych szlaków turystycznych – 1,3 km,
- Długość wybudowanych szlaków turystycznych – 2,32 km,
- Długość wybudowanych lub oznakowanych/wytyczonych ścieżek rowerowych – 68,2 km,

zostały osiągnięte w wyniku realizacji projektu, czego potwierdzeniem są protokoły odbioru wykonanych robót oraz dokumenty księgowe przyjęcia poszczególnych składników majątku na stan środków trwałych.

Dodatkowo w pkt. 3.9 wniosku o dofinansowanie projektu, beneficjent zaplanował do osiągnięcia następujące wskaźniki rezultatu, tj.:

- Przewidywana całkowita liczba bezpośrednio utworzonych nowych miejsc pracy – 4 szt./EPC, w tym kobiety – 2 szt./EPC,
- Liczba odbiorców (turystów) – 30 000,00 osób,
- Liczba odbiorców (turystów), w tym korzystających z wytworzonych/zmodernizowanych produktów turystycznych – 30 000,00 osób,
- Liczba turystów korzystających z systemu informacji turystycznej – 30 000 osób,
- Dodatkowo wprowadzone inwestycje – 5 444 381,59 PLN.

Z dokumentu pn. *Sprawozdanie z osiągniętych wskaźników rezultatu*, złożonego przez beneficjenta w 2013 r. oraz okazanych w trakcie kontroli dokumentów (m.in. umowy o pracę) wynika, że wartości ww. wskaźników zostały osiągnięte na następującym poziomie:

| L.p. | Rodzaj wskaźnika | Wartość docelowa wskaźnika założona we wniosku o dofinansowanie | Osiągnięta wartość wskaźnika w 2013 r., tj. w rok po zakończeniu finansowej realizacji projektu | Stożenie realizacji wskaźnika (%) |
|------|---|---|---|-----------------------------------|
| 1. | <i>Przewidywana całkowita liczba bezpośrednio utworzonych nowych miejsc pracy,</i> | 4 szt. | 4 szt. | 100% |
| | <i>w tym kobiety;</i> | 2 szt. | 3 szt. | 150 % |
| 2. | <i>Liczba odbiorców (turystów);</i> | 30 000 osób | 179 473 osób | 598 % |
| 3. | <i>Liczba odbiorców (turystów), w tym korzystających z wytworzonych/zmodernizowanych produktów turystycznych;</i> | 30 000 osób | 175 184 osób | 584 % |
| 4. | <i>Liczba turystów korzystających z systemu informacji turystycznej;</i> | 4 500 osób | 32 906 osób | 731 % |
| 5. | <i>Dodatkowo wprowadzone inwestycje.</i> | 5 444 381,59 PLN | 5 444 381,59 PLN | 100 % |

W celu wykazania stopnia realizacji wskaźników rezultatu w okresie trwałości projektu, beneficjent złożył oświadczenie z 19.04.2016 r., w którym potwierdził, iż przedmiotowe wskaźniki są utrzymywane.

(skan Sprawozdania z osiągniętych wskaźników rezultatu wraz z oświadczeniem beneficjenta z 19.04.2016 r. nt. realizacji wskaźników rezultatu w zał. nr 2).

Zgodnie z *Wytycznymi w zakresie wskaźników produktu i rezultatu RPO WO 2007-2013* z lipca 2014 r., w każdym zidentyfikowanym przypadku nieosiągnięcia przez beneficjenta założonych wartości wskaźników rezultatu, decyzje w zakresie zmiany ich wartości podejmowane są przez Dyrektora DPO UMWO (dla odchyleń wartości osiągniętej wskaźnika do 20 % włącznie od wartości założonej) lub ZWO (dla odchyleń wartości osiągniętej wskaźnika powyżej 20 % od wartości założonej).

W związku z powyższym oraz mając na uwadze wartości osiągniętych przez beneficjenta wskaźników, ZWO na posiedzeniu w dniu 09.05.2016 r. podjął decyzję o akceptacji odchyleń w realizacji wskaźników rezultatu pn. „*Przewidywana całkowita liczba bezpośrednio utworzonych nowych miejsc pracy, w tym kobiety*”, „*Liczba odbiorców (turystów)*”, „*Liczba odbiorców (turystów), w tym korzystających z wytworzonych/zmodernizowanych produktów turystycznych*” oraz „*Liczba turystów korzystających z systemu informacji turystycznej*”.

III. Działania promocyjne i informacyjne.

Beneficjent wywiązał się z nałożonych na niego obowiązków w zakresie działań informacyjnych i promocyjnych dotyczących realizacji projektu.

Informacja o realizacji przedmiotowego projektu ukazała się na stronie internetowej każdej z gmin uczestniczących w jego realizacji.

Na dokumentacji stosowanej podczas realizacji projektu beneficjent zamieścił odpowiednie oznaczenia, tj.: emblemat Unii Europejskiej, logo Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013, odniesienie słowne do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i hasło Programu „inwestujemy w Twoją przyszłość”.

Miejsca, w których dokonano w trakcie czynności kontrolnych wizji lokalnej (tj. budynek Centrum Informacji Turystycznej w Zawadzkiem, staw hutniczy w Zawadzkiem oraz przystanie kajakowe: „Żędowice” - przeszkoda, „Świerkle” i „Kielcza”) zostały oznakowane w sposób prawidłowy.

Przy wejściu na teren każdej z powyższych lokalizacji zainstalowano tablice informujące o współfinansowaniu przedmiotowej inwestycji przez Unię Europejską ze środków EFRR w ramach RPO WO 2007-2013.

Ponadto w ramach realizacji działań promocyjnych projektu, beneficjent zlecił opracowanie i wykonanie:

- strony internetowej <http://dolinamalejpanwi.eu> w trzech wersjach językowych wraz z wykupem domeny oraz hostingiem na 5 lat oraz aktualizacją strony,
- tablic promocyjnych z mapkami Regionalnego Centrum Turystycznego „Dolina Małej Panwi”,
- materiałów promocyjnych i reklamowych.

W związku z powyższym rozdysponowano następujące materiały i gadzety reklamowe: płyty DVD z mapą interaktywną obszaru objętego projektem, mapy papierowe obszaru objętego projektem, foldery promujące projekt (składane na 3 części), bidony aluminiowe, płaszcze przeciwdeszczowe, rękawiczki rowerowe, torby na rower, zestawy naprawcze roweru.

Podczas czynności kontrolnych wykonano dokumentację fotograficzną materiałów i dostępnych gadżetów reklamowych oraz miejsc odwiedzonych w ramach wizji lokalnej.

(zrzut ze strony internetowej <http://dolinamalejpanwi.eu>, dokumentacja fotograficzna materiałów i gadżetów reklamowych oraz miejsc odwiedzonych w ramach wizji lokalnej w zał. nr 3).

IV. Archiwizacja dokumentacji projektowej.

Na podstawie § 15 ust. 1 Umowy o dofinansowanie projektu, beneficjent zobowiązany jest do przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu w swojej siedzibie do dnia 31 grudnia 2020 r.

Zgodnie z oświadczeniem beneficjenta z 19.04.2016 r., dokumentacja związana z realizacją projektu jest i będzie przechowywana w siedzibie Urzędu Miejskiego w Zawadzkiem, Urzędu Gminy i Miasta w Ozimku, Urzędu Miasta i Gminy w Kolonowskiem, zgodnie z zapisami § 15 umowy o dofinansowanie, tj. do 31 grudnia 2020 r. (oświadczenie beneficjenta z 19.04.2016 r. nt. sposobu archiwizacji dokumentacji w zał. nr 4).

Załączniki stanowiące akta kontroli:

Załącznik nr 1

- wydruki/kopie ewidencji środków trwałych,
- oświadczenie beneficjenta z 19.04.2016 r. o braku możliwości odzyskania podatku VAT.
- oświadczenie beneficjenta z 19.04.2016 r. o nie generowaniu dochodu,

Załącznik nr 2

- skan Sprawozdania z osiągniętych wskaźników rezultatu.
- oświadczenie beneficjenta z 19.04.2016 r. nt. realizacji wskaźników rezultatu,

Załącznik nr 3

- zrzut ze strony internetowej <http://dolinamalejpanwi.eu>,
- dokumentacja fotograficzna materiałów i dostępnych gadżetów reklamowych,
- dokumentacja fotograficzna miejsc odwiedzonych w ramach wizji lokalnej.

Załącznik nr 4

- oświadczenie beneficjenta z 19.04.2016 r. nt. sposobu archiwizacji dokumentacji związanej z realizacją projektu.

PODPISANIE INFORMACJI POKONTROLNEJ

Pouczenie:

- Kierownikowi Jednostki kontrolowanej lub osobie przez niego upoważnionej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub dodatkowych wyjaśnień co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.
- Pisemne zastrzeżenia, uwagi lub dodatkowe wyjaśnienia do informacji pokontrolnej wraz z niepodpisaną informacją pokontrolną kierownik Jednostki kontrolowanej w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej przesyła do Jednostki kontrolującej.
- Jeżeli Jednostka kontrolowana nie zgłasza zastrzeżeń, uwag lub dodatkowych wyjaśnień do informacji pokontrolnej, kierownik Jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona podpisuje przesłaną informację pokontrolną i przekazuje ją do Jednostki kontrolującej w terminie do 7 dni roboczych od dnia doręczenia.

INFORMACJĘ POKONTROLNĄ PODPISANO:

- bez zastrzeżeń, uwag lub dodatkowych wyjaśnień
- z zastrzeżeniami, uwagami i wyjaśnieniami co do:

.....
.....
.....

- z zastrzeżeniami, uwagami i wyjaśnieniami na piśmie, które załączono do informacji pokontrolnej.

** niepotrzebne skreślić*

W treści informacji pokontrolnej dokonano następujących poprawek:

.....
.....

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Opole, 16 maja 2016 r.

Zawadzkie, 24 maja 2016 r.

Inspektor Główny Specjalista
gm *RS*
Barbara Grzybek Radosław Wawrzyniak

.....

(podpisy Zespołu kontrolującego)

BURMISTRZ
MS
.....
Mariusz Stachowski

(podpisy Jednostki kontrolowanej)

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli Urzędu Miasta i Gminy Zawadzkie.