



**INFORMACJA POKONTROLNA NR WF-I-R.44.1.72.2019.MF
z kontroli projektu nr RPKP.04.06.02-04-0003/17**

INFORMACJE OGÓLNE DOTYCZĄCE KONTROLI

1	Nazwa jednostki kontrolowanej.	Miasto Bydgoszcz
2	Adres jednostki kontrolowanej oraz miejsca, w którym przeprowadzono czynności kontrolne (jeżeli dotyczy).	ul. Jezuicka 1, 85-102 Bydgoszcz ul. Grudziądzka 9-15, 85-130 Bydgoszcz
3	Kierownik jednostki kontrolowanej	Rafał Bruski – Prezydent Miasta Bydgoszczy
4	Osoby udzielające informacji i wyjaśnień zespołowi kontrolującemu.	1. Izabela Wacławska – Główny specjalista 2. Bartłomiej Kopczyński – Inspektor nadzoru inwestorskiego
5	Nazwa jednostki kontrolującej.	Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko – Pomorskiego, Departament Kontroli Wdrażania Funduszy Europejskich, Wydział 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. Urz. UE L 347 z dnia 20 grudnia 2013 r., z późn. zm.). • 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). • Wytoczne 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 nr WP-II-B.433.4.23.2017 • Upoważnienie nr 71/2019 z dnia 05.06.2019 r.
7	Skład zespołu kontrolującego.	1 Magdalena Filarska - Kierownik zespołu kontrolującego 2 Jerzy Rylich 3 Łukasz Szatkowski
8	Termin kontroli.	24.06.2019 r. – 10.07.2019 r.
9	Tryb kontroli (doraźna, planowa w trakcie/na	Kontrola planowa w trakcie realizacji projektu



- zakończenie realizacji projektu).
- 10 Status prawny jednostki kontrolowanej: Wspólnoty samorządowe
- Nr i nazwa projektu: Projekt nr RPKP.04.06.02-04-0003/17 pn. „Rewitalizacja nieruchomości dawnego Teatru Kameralnego przy ul. Grodzkiej w Bydgoszczy”.
- 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: Konkursowy nabór Nr RPKP.04.06.02-IZ.00-04-093/17
- Numer umowy z dnia: (+ aneks z dnia) Umowa nr WP-II-C.433.3.51.2017 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu zawarta dnia 29 grudnia 2017 r.; zmieniona Anekssem nr 1 z dnia 28 lutego 2019 r.
- Całkowita wartość projektu: 29 649 786,35 zł
- 11 Całkowite wydatki kwalifikowalne: 24 100 805,16 zł
- Wartość dofinansowania (%): 10 377 283,00 zł, co stanowi 43,06%
- w tym EFRR 10 377 283,00 zł
- Wkład własny: 13 723 522,16 zł
- Wartość wydatków ogółem w projekcie do ostatniego zatwierzonego wniosku objętego kontrolą (dot. kontroli w trakcie realizacji):
- Wartość wydatków ogółem do ostatniego zatwierzonego wniosku o płatność wynosi: **609 813,23 zł**
Wartość wydatków kwalifikowalnych do ostatniego zatwierzonego wniosku o płatność wynosi: **494 262,11 zł**
Wartość dofinansowania do ostatniego zatwierzonego wniosku o płatność wynosi: **345 939,15 zł**
- 12 Okres realizacji projektu: Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie okres realizacji projektu: 16.06.2016 r. – 30.12.2019 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);
2. Dokumentacja finansowa związana z realizacją projektu (sprawdzenie faktur VAT, rachunków, dowodów zapłaty, wyciągów bankowych, ewidencji księgowej, itp.);
3. Działania promocyjno - informacyjne (sprawdzenie prawidłowości oznaczenia dokumentacji, miejsca, realizacji projektu, zgodnie z obowiązującymi wytycznymi IZ RPO);
- 13 4. Pomoc publiczna (sprawdzenie zgodności pomocy publicznej z limitami intensywności oraz analiza poniesionych wydatków pod kątem kryteriów kwalifikowalności w kontekście właściwych rozporządzeń MRR/programów pomocowych w ramach regionalnych programów operacyjnych);
5. Zgodność projektu z politykami Wspólnoty: polityką ochrony środowiska, polityką równych szans, polityką społeczeństwa informacyjnego (weryfikacja stanu faktycznego z opisem i uzasadnieniem zawartym we wniosku);
6. 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".
14	Projekt objęty pomocą publiczną?/Projekt generujący dochód?	Projekt objęty pomocą publiczną (projekt nie generujący dochodu)
15	Typ projektu (projekt: zintegrowany, partnerski/realizowany w partnerstwie publiczno-prywatnym/ grantowy/ instrumenty finansowe) ¹ .	Nie dotyczy
16	Wnioski o płatność:	Kontrolą w miejscu realizacji projektu objęto następujące wnioski o płatność: RPKP.04.06.02-04-0003/17-001-01 za okres 16.06.2016 - 31.12.2017 – zatwierdzony RPKP.04.06.02-04-0003/17-002-01 za okres 01.01.2018 - 31.03.2018 – zatwierdzony RPKP.04.06.02-04-0003/17-003-02 za okres 16.06.2018 - 03.08.2018 – zatwierdzony RPKP.04.06.02-04-0003/17-004-03 za okres 04.08.2017 - 31.08.2018 – zatwierdzony RPKP.04.06.02-04-0003/17-005-01 za okres 01.09.2018 - 31.12.2018 – zatwierdzony
17	Miejscowość i data sporządzenia Informacji pokontrolnej.	Toruń, 10.07.2018 r.
18	Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych stwierdzonych podczas kontroli.	0,00 zł Podczas przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono wydatków niekwalifikowalnych.

Cel projektu: Głównym celem projektu jest zwiększenie dostępności zasobów kulturowych regionu poprzez udostępnienie infrastruktury, w tym zabytkowej na cele prowadzenia działalności kulturalno - edukacyjnej; zwiększenie poziomu dostępności do instytucji kultury dla mieszkańców, w tym osób niepełnosprawnych; zwiększenie atrakcyjności kulturalnej i osiedleńczej miasta Bydgoszcz oraz B-TOF; udostępnienie niedostępnego obiektu zabytkowego odwiedzającym oraz uchronienie cennego zabytku przed dalszą degradacją.

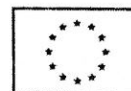
USTALENIA KONTROLI

1. Realizacja projektu

Zgodnie z zapisami Umowy o dofinansowanie okres kwalifikowalności wydatków w ramach projektu rozpoczyna się z dniem rozpoczęcia realizacji projektu tj. 16 czerwca 2016 roku. Kontrolą w trakcie realizacji Projektu Beneficjenta objęto 5 zatwierdzonych wniosków o płatność. Realizacja projektu przedstawiona we wnioskach o płatność jest zgodna z okresem kwalifikowalności wydatków. Beneficjent przedstawił komplet dokumentacji potwierdzającej realizację projektu.

Zespół kontrolujący podczas wykonywania czynności kontrolnych na projekcie nr RPKP.04.06.02-04-0003/17-001 .pn. „Rewitalizacja nieruchomości dawnego Teatru Kameralnego przy ul. Grodzkiej w Bydgoszczy” sprawdził dokumentację formalno-prawną wymaganą do rozbudowy i przebudowy budynku Teatru Kameralnego. Beneficjent prowadzi inwestycję zgodnie z prawomocnymi decyzjami: decyzją nr 313/2017 z dnia 13.04.2017 r. udzielającą pozwolenia na budowę; decyzjami konserwatorskimi nr 75/2017 i 76/2017 z dnia 22.03.2017r., decyzjami na wykonanie prac archeologicznych nr ZAR/119/2017 z dnia 28.04.2017 r. oraz nr ZAR/211/2018 z dnia 09.07.2018 r.

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.



wydanymi przez Kujawsko-Pomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków. Zespół kontrolujący podczas wizji lokalnej przeprowadzonej w miejscu realizacji inwestycji, stwierdził wykonanie zaawansowania robót na poziomie 14% na dzień 26.06.2019 r.

Na podstawie wyżej wymienionych dokumentów oraz przeprowadzonej wizji lokalnej Zespół kontrolujący potwierdza zgodność wykonanych prac z wnioskiem i umową o dofinansowanie projektu.

2. Prawdliwość rozliczeń finansowych

Beneficjent prowadzi księgi rachunkowe na podstawie Zarządzenia nr 155/2018 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 14 marca 2018 r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki w sposób ustalony w niniejszym zarządzeniu. Prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej. Prowadzone są techniką ręczną i komputerową.

Na potrzeby projektu zostały utworzone wyodrębnione rachunki bankowe w Banku Polska Kasa Opieki S.A., Oddział w Bydgoszczy nr 47 1240 6452 1111 0010 7675 2301 „Rewital. Teatru Kameralnego Grodzka” oraz nr 90 1240 6452 1111 0010 7675 2691 „Rewitalizacja nieruchomości dawnego Teatru Kameralnego przy ul. Grodzkiej w Bydgoszczy”. Kontrolą objęto 9 dokumentów księgowych (100%). Na podstawie skontrolowanych dokumentów stwierdzono, że Beneficjent jest w posiadaniu wszystkich oryginalnych dokumentów wskazanych we wnioskach o płatność objętych kontrolą tj. oryginałów faktur VAT, dokumentów potwierdzających dokonanie zapłaty, na fakturach dokonano prawidłowych opisów oraz nie stwierdzono podwójnego finansowania. Dokumenty przechowywane są w oznaczonych segregatorach w siedzibie UM Bydgoszczy.

Na podstawie skontrolowanych dokumentów stwierdzono iż, Beneficjent Miasto Bydgoszcz jest w posiadaniu wszystkich oryginalnych dokumentów wskazanych we wnioskach o płatność tj. oryginałów faktur VAT, dokumentów potwierdzających dokonanie zapłaty.

Brak podwójnego finansowania. Innych uwag się nie wnosi.

3. Wskaźniki realizacji celów projektu

3.1. Wskaźniki produktów

L.p.	Nazwa wskaźnika produktu	Wartość		
		Docelowa	Osiągnięta	Stopień wykonania (%)
1.	Liczba zabytków nieruchomych objętych wsparciem [szt.]	1,00	0	0 %
2.	Liczba instytucji kultury objętych wsparciem [szt.]	1,00	0	0 %
3.	Liczba obiektów zasobów kultury objętych wsparciem [szt.]	1,00	0	0 %

Zgodnie z przedłożonymi przez Beneficjenta podczas prowadzenia czynności kontrolnych w miejscu realizacji projektu dokumentami (faktury zakupu, dowody zapłaty, protokoły odbioru), wskaźniki nie zostały osiągnięte, jednak na obecnym etapie realizacji Projektu jest to uzasadnione.

3.2. Wskaźnik rezultatu

L.p.	Nazwa wskaźnika rezultatu	Wartość		
		Docelowa	Osiągnięta	Stopień wykonania (%)
1.	Liczba osób korzystających z obiektów zasobów kultury objętych wsparciem [osoby/rok]	21 050,00 w roku 2020	0	0%



2.	Wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin w objętych wsparciem miejscach należących do dziedzictwa kulturalnego i naturalnego oraz stanowiących atrakcje turystyczne [odwiedziny/rok]	21 050,00 w roku 2020	0	0%
3	Liczba osób korzystających z obiektów zabytkowych objętych wsparciem [osoby]	1 050,00 w roku 2020	0	0 %

W związku z przeprowadzaniem kontroli w trakcie realizacji inwestycji, która jest w fazie operacyjnej wskaźniki nie zostały osiągnięte na obecnym etapie realizacji Projektu.

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 przeprowadził dwie procedury o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych pn.:

1. „Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy, rozbudowy budynku/ów wchodzących w skład zabudowy nieruchomości przy ul. Grodzkiej 14-16 w Bydgoszczy (byłego Teatru Kameralnego), usytuowanej na działce nr 111/2 obr. 108 z włączeniem działki nr 112/2 obr. 108 przy ul. Podwale 1 (stanowiących wg MPZP jedną działkę budowlaną) oraz działki drogowej nr 112/1 obr. 108, na terenie Starego Miasta, podlegającym ochronie konserwatorskiej” – nr sprawy WZP.271.29.2016.B
2. „Wykonanie robót budowlanych polegających na rozbudowie i przebudowie zespołu budynków Teatru Kameralnego przy ul. Grodzkiej 14-16 w Bydgoszczy wraz z rozbiórką zabudowy kolidującej oraz rozbudową i budową infrastruktury towarzyszącej w celu przystosowania obiektów do pełnienia funkcji kulturalno-edukacyjnych” – nr sprawy WZP.271.74.2017.B

Wyżej wymienione postępowania zweryfikowano na dokumentach podczas kontroli administracyjnej.

W trakcie analizy dokumentacji w/w postępowań nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekt finansowych.

W trakcie prowadzonej kontroli Beneficjent przedłożył Aneks nr 1 z dnia 12.09.2018 r. oraz Aneks nr 2 z dnia 21.01.2019 r do umowy o roboty budowlane nr WIM 272.61.2018 z dnia 20.04.2018 r.

Zmiany Umowy nr WIM 272.61.2018 z dnia 20.04.2018 r. wprowadzone przedmiotowymi aneksami stanowią zmianę nieistotną o czym świadczy pismo z Biura Weryfikacji Postępowań PZP WP-III-Z.43.4.549.2018.MS z dnia 10.07.2019 r.

6. Pomoc publiczna

Projekt jest objęty pomocą publiczną.

7. Zasady wspólnotowe

Czy Projekt jest realizowany zgodnie z zasadami polityk wspólnotowych:

- wpływ projektu na politykę zrównoważonego rozwoju (w tym ochrony środowiska)
- Realizacja zadania ma mieć **pozytywny** wpływ na politykę ochrony środowiska naturalnego.
- wpływ projektu na politykę równości szans i niedyskryminacji
- Realizacja zadania ma mieć **pozytywny** wpływ na politykę równości szans i niedyskryminacji.
- wpływ projektu na politykę równouprawnienia płci
- Realizacja zadania ma mieć **neutralny** wpływ na politykę równouprawnienia płci,

Powyższe zostanie skontrolowane na zakończenie realizacji Projektu.

8. Informacja i promocja

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie Beneficjent zobowiązał się do następujących działań:

- publikacja artykułów prasowych – 2 razy,
- zamontowania tablicy informacyjnej – 1 sztuka,
- zamontowania tablicy pamiątkowej – 1 sztuka,
- naklejki,
- dokumentacja i prezentacja zdjęciowa postępów projektu,
- wizualizacje,
- informacja o projekcie w materiałach promocyjnych i informacyjnych Urzędu Miasta Bydgoszczy,
- media społecznościowe,
- plakaty informujące i promujące działania kulturalne i edukacyjne
- informację w Bydgoskim Centrum Informacji,
- konferencja prasowa na rozpoczęcie i zakończenie realizacji projektu oraz oznaczenie wszystkich dokumentów związanych z realizacją projektu znakiem Unii Europejskiej i Funduszy Europejskich.

W wyniku przeprowadzonej kontroli w trakcie realizacji Projektu potwierdzono zorganizowanie konferencji prasowej dotyczącej rozpoczęcia realizacji inwestycji w dniu 20.04.2018 r., zamieszczenie informacji o projekcie na stronie internetowej www.bydgoszcz.pl, prowadzenie dokumentacji zdjęciowej z postępu prac, zamontowanie w miejscu realizacji inwestycji tablicy informacyjnej, zamieszczenie ogłoszenia prasowego w Gazecie Pomorskiej w dniu 03.12.2018 r., informowanie o projekcie w mediach społecznościowych, oznakowanie wymaganymi logotypami dokumentów związanych z realizacją projektu oraz materiałów podawanych do wiadomości publicznej. Uwag się nie wnosi.

9. Archiwizacja

Dokumentacja projektowa oraz oryginały faktur wraz z dowodami zapłaty przechowywane są w siedzibie Beneficjenta: ul. Jezuicka 1, 85-102 Bydgoszcz oraz ul. Grudziądzka 9-15, 85-130 Bydgoszcz

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

Nie odnotowano.

PODSUMOWANIE

Kontrola planowa w trakcie realizacji projektu/na zakończenie realizacji projektu przeprowadzona w dniach 24.06.2019 r. – 26.06.2019 r.

Kontrola bez zastrzeżeń 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

(sprawozdawczość). Nie potwierdzono deklarowanego stopnia osiągnięcia wskaźników produktu i rezultatu gdyż kontrola została przeprowadzona w trakcie realizacji projektu i Beneficjent ma jeszcze czas na ich osiągnięcie.

2. Zamówień.
3. Pomocy publicznej.
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.

STWIERDZONE NIEPRAWIDŁOŚCI/UCHYBIENIA

Nie stwierdzono nieprawidłowości mających skutki finansowe.

ZALECENIA POKONTROLNE

Uwag się nie wnosi.

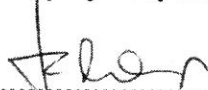
Informację pokontrolną sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, dwa dla jednostki kontrolującej i jeden dla jednostki kontrolowanej. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli kontrolowanej jednostki.

Pouczenie:

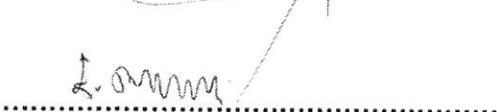
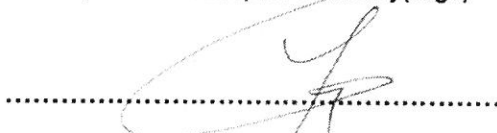
Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem Informacji pokontrolnej, pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej i przekazanie ich na piśmie do jednostki kontrolującej w terminie 14 dni kalendarzowych od daty otrzymania dokumentu wraz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

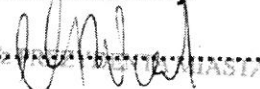
Podpisy Zespołu kontrolującego:



(Kierownik Zespołu Kontrolującego)



Podpis kierownika jednostki kontrolowanej:



Maria Wasiak
Zastępca Prezydenta Miasta

