



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



WOJEWÓDZTWO
KUJAWSKO-POMORSKIE

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Mój region w Europie

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

Jednostka kontrolowana: **Miasto Bydgoszcz**
ul. Jezuicka 1
85-102 Bydgoszcz
Regon : 000596375
NIP : 9531011863

Kierownik jednostki kontrolowanej: **Rafał Bruski – Prezydent Miasta**

1. Kontrolę przeprowadził Zespół kontrolujący w składzie:

1. Zbigniew Wabiszak – kierownik Zespołu Kontrolującego,
2. Jerzy Rylich,
3. Daniel Kalka,

pracownicy Biura Kontroli Wdrażania RPO, Departamentu Wdrażania RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko – Pomorskiego, na podstawie upoważnienia nr 57/2015 z dnia 26.02.2015 r.

2. Przebieg kontroli:

Kontrola na dokumentach oraz kontrola na miejscu realizacji projektu w dniach 09-11.02.2015 r.

3. Przedmiotowy zakres kontroli:

Zrealizowanie projektu „Budowa Pawilonu Akwarium i Terrarium na terenie Ogrodu Fauny Polskiej w Bydgoszcz przy ul. Gdańskiej 177A.” w ramach RPO WK-P na lata 2007 - 2013, Oś priorytetowa priorytetowej 6 – Wsparcie rozwoju turystyki, Działanie 6.2– Rozwój usług turystycznych i uzdrowiskowych.

4. Okres objęty kontrolą:

01 lipiec 2012 r. – 30 sierpień 2014 r.

USTALENIA KONTROLI

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

1.1 Status prawny jednostki kontrolowanej

Jednostka Samorządu Terytorialnego – gmina.

1.2 RPO

Oś priorytetowa 6 – Wsparcie rozwoju turystyki. Działanie 6.2– Rozwój usług turystycznych i uzdrowiskowych.

1.3 Umowa o dofinansowanie projektu w ramach RPO

Umowa nr WPW.I.433.6.14.2012 o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu pn. „Budowa Pawilonu Akwarium i Terrarium na terenie Ogrodu Fauny Polskiej w Bydgoszcz przy ul. Gdańskiej 173-175.” Nr RPKP.06.02.00-04-017/11 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Osi priorytetowej 3. Wsparcie rozwoju turystyki Działania 3.2. Rozwój usług turystycznych i uzdrowiskowych. Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013 z dnia 31.05.2012 r. zmieniona Aneksem nr 1 z dnia 1.02.2013 r., zmieniona Aneksem nr 2 z dnia 10.04.2013 r., Aneksem nr 3 z dnia 25.07.2014 r., zmieniona Aneksem nr 4 z dnia 28.11.2014 r.

Wartość ogółem 6.689.122,79

Wydatki kwalifikowane 5.473.471,86

Dofinansowanie 2.000.000,00

Wkład własny 3.473.471,86

1.4 Realizacja zadania

Projekt zrealizowano w okresie od 01 lipca 2012 r. – 31 sierpnia 2014 r. Termin realizacji projektu jest zgodny z okresem kwalifikowalności wydatków. Beneficjent przedstawił komplet dokumentacji potwierdzającej realizację wszystkich etapów projektu.

1.4.a Postęp

Na dzień przeprowadzenia kontroli projekt został zrealizowany w całości.

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 oraz jedną procedurę udzielenia zamówienia publicznego w trybie przetargu ograniczonego, na podstawie art. 47-53, ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

1.6 Wskaźniki

Wskaźniki planowanych produktów:

Liczba nowych produktów turystycznych – 1 szt.
Liczba wybudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych – 1 szt.
Liczba nabytych środków trwałych ze środków dotacji – 12 szt.
Liczba nabytych wartości niematerialnych i prawnych ze środków dotacji 1 szt.
Liczba dostosowanych obiektów turystycznych i rekreacyjno-sportowych do potrzeb osób niepełnosprawnych – 1 szt.
Powierzchnia dostosowanych obiektów turystycznych i rekreacyjno-sportowych do potrzeb osób niepełnosprawnych – 1 457,200 m²
Powierzchnia wybudowanych/zmodernizowanych/przebudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych – 1 520,200 m²
Liczba wybudowanych/przebudowanych obiektów bazy gastronomicznej – 1 szt.
Powierzchnia wybudowanych/przebudowanych obiektów bazy gastronomicznej – 89,100 m²
Liczba wybudowanych/przebudowanych obiektów bazy gastronomicznej przystosowanych do potrzeb osób niepełnosprawnych – 1 szt.

Na podstawie dokumentacji technicznej, protokołów zdawczo - odbiorczych, dokumentów księgowych, ewidencji środków trwałych oraz wizji lokalnej stwierdzono, że ww. wskaźniki zostały osiągnięte w 100%, z wyjątkiem wskaźnika *Powierzchnia wybudowanych/przebudowanych obiektów bazy gastronomicznej* – który osiągnięto na poziomie 88.50 m² (zamiast 89,100 m²), *Powierzchnia dostosowanych obiektów turystycznych i rekreacyjno-sportowych do potrzeb osób niepełnosprawnych* – który osiągnięto na poziomie 1456,54 m² (zamiast 1 457,200 m²) oraz *Powierzchnia wybudowanych/zmodernizowanych/przebudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych* – który osiągnięto na poziomie 1552,94 m² (zamiast 1 520,200 m²) – pismem znak WPW.I.433.6.14.2012 z dnia 08.04.2013 Beneficjent uzyskał zgodę IZ na ww. wartość wskaźników.

Wskaźnik planowanych rezultatów:

Liczba turystów korzystających z wytworzonych/zmodernizowanych produktów turystycznych 115 913,000 osoby/rok
Liczba osób korzystających z wybudowanych/rozbudowanych/przebudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych – 70 637,000 osoby
Liczba osób korzystających z obiektów turystycznych i rekreacyjno-sportowych dostosowanych do potrzeb osób niepełnosprawnych – 7 000,000 osoby
Liczba turystów korzystających z wybudowanych/przebudowanych obiektów bazy gastronomicznej 25 000,000 osoby
Liczba wypromowanych markowych produktów turystycznych – 1 szt.

Na podstawie sprawozdań przedstawionych przez Beneficjenta oraz złożonego oświadczenia należy stwierdzić, iż na dzień 31.01.2015 r. Beneficjent osiągnął wskaźniki w wysokości:

Liczba turystów korzystających z wytworzonych/zmodernizowanych produktów turystycznych - 23 530 osób

Liczba osób korzystających z wybudowanych/rozbudowanych/przebudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych – 23 530 osób

Liczba osób korzystających z obiektów turystycznych i rekreacyjno-sportowych dostosowanych do potrzeb osób niepełnosprawnych – 23 530 osób

Liczba turystów korzystających z wybudowanych/przebudowanych obiektów bazy gastronomicznej – 3 401 osób

Liczba wypromowanych markowych produktów turystycznych – 1 szt.

Wskaźnik nowoutworzonych miejsc pracy

Liczba utworzonych miejsc pracy (brutto w pełnym wymiarze czasu) – 6 szt.

Przewidywana całkowita liczba bezpośrednio utworzonych miejsc pracy (EPC) – 6 szt.

Na podstawie przedstawionych przez beneficjenta akt osobowych niżej wymienionych osób potwierdzono osiągnięcie ww. wskaźnika.

1. Pani K D zatrudniona, od 10.09.2014
na stanowisku pielęgniarka zwierząt ..
2. Pani L N zatrudniona od 01.10.2014
na stanowisku pielęgniarka zwierząt
3. Pan B F zatrudniony, od 01.10.2014 na
stanowisku pielęgniarka zwierząt ..
4. Pan K J zatrudniony, od 01.10.2014 na
stanowisku pielęgniarka zwierząt
5. Pan W P zatrudniony, od 17.09.2014
na stanowisku pielęgniarka zwierząt ..
6. Pani S I zatrudniona, od 22.10.2014
na stanowisku sprzątaczką – pracownik gospodarczy
7. Pani F E zatrudniona od 21.01.2015
r. na stanowisku sprzątaczką – pracownik gospodarczy
8. Pani K J zatrudniona od 22.10.2014
r. na stanowisku sprzątaczką – pracownik gospodarczy
9. Pani C B zatrudniona od 12.11.2014
stanowisku kasjera – sprzedawca, pracownik gospodarczy

1.7 Sprawozdawczość

Beneficjent złożył 10 wniosków o płatność uzupełnioną częścią sprawozdawczą.

1.8 Wnioski o płatność

RPKP.06.02.00-04-017/11-01 wniosek wpłynął w dniu 10.07.2012 r.

RPKP.06.02.00-04-017/11-02 wniosek wpłynął w dniu 10.10.2012 r.

RPKP.06.02.00-04-017/11-03 wniosek wpłynął w dniu 10.01.2013 r.

RPKP.06.02.00-04-017/11-04 wniosek wpłynął w dniu 08.04.2013 r.
RPKP.06.02.00-04-017/11-05 wniosek wpłynął w dniu 08.07.2013 r.
RPKP.06.02.00-04-017/11-06 wniosek wpłynął w dniu 10.10.2013 r.
RPKP.06.02.00-04-017/11-07 wniosek wpłynął w dniu 21.03.2014 r.
RPKP.06.02.00-04-017/11-08 wniosek wpłynął w dniu 12.06.2014 r.
RPKP.06.02.00-04-017/11-09 wniosek wpłynął w dniu 08.08.2014 r.
RPKP.06.02.00-04-017/11-10 wniosek o płatność końcową wpłynął w dniu 23.10.2014 r.

1.9 Księgowania

Beneficjent prowadzi ewidencję księgową projektu na podstawie Załącznika nr 15 – Zasady ewidencjonowania dochodów i finansowania wydatków do Zarządzania nr 36/2011 Prezydenta Miasta Bydgoszczy z dnia 14 stycznia 2011 r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości (z późn. zm.). Kontroli poddano wszystkie dokumenty księgowe wskazane w części 15 w złożonych przez Beneficjenta wnioskach o płatność wraz z potwierdzeniami zapłaty. W ramach konta 080 (środki trwałe w budowie) wyodrębniono zadanie inwestycyjne odnoszące się do kontrolowanego projektu - wszystkie dokumenty księgowe dotyczące projektu zostały zaewidencjonowane. Środki trwałe zostały wpisane do Ewidencji Środków Trwałych. Na fakturach dokonano opisów zgodnych z „Wytycznymi dotyczącymi rozliczania wydatków oraz wypełniania obowiązków sprawozdawczych dla projektów współfinansowanych z EFRR...”.

1.10 Zgodność realizacji Projektu z zasadami polityk wspólnotowych

Projekt został zrealizowany zgodnie z zasadami polityk wspólnotowych. Projekt posiada pozytywny wpływ na politykę zrównoważonego rozwoju ponieważ jednym z kryteriów doboru planowanych do wykorzystania w projekcie materiałów budowlanych i rozwiązań technologicznych był aspekt środowiskowy, w tym m.in. ich energooszczędność, trwałość. Projekt jest zgodny z założeniami polityki społeczeństwa informacyjnego i ma na nią pozytywny wpływ. Na obszarze realizacji projektu zapewniony jest dostęp do sieci internetowej oraz Internetu bezprzewodowego (otwarty dostęp dla odwiedzających punkt HotSpot). Pozytywny wpływ na politykę równych szans, wynika z równego traktowania mężczyzn jak i kobiet w zakresie dostępu do towarów i usług, zatrudnienia. Zgodnie z przyjętą koncepcją funkcjonowania akwariów-terrariów dostęp do nowopowstałej infrastruktury i świadczonych w niej usług turystycznych będzie dla wszystkich równy niezależnie od płci, wieku, wyznania czy pochodzenia.

1.11 Działania promocyjne

Według sekcji K. wniosku o dofinansowanie Beneficjent zobowiązał się do zrealizowania następujących działań:

- umieszczenia tablicy informacyjnej na terenie inwestycji,
- organizacji konferencji prasowej inaugurującej projekt,
- bieżącego informowania o projekcie na stronie internetowej Beneficjenta www.bydgoszcz.pl oraz Operatora,
- umieszczenia informacji w mediach: prasa i radio,
- zakup materiałów promocyjnych,
- umieszczenia tabliczki wewnętrznej do oznaczenia budynku wewnątrz,
- organizacji konferencji prasowej podsumowującej projekt,

- oznaczenia dokumentów, miejsc realizacji projektu,
- umieszczenia reklamy na telebimie znajdującym się w centrum miasta,
- Video streaming poprzez kamerę internetową,
- Wysyłki stałym klientom drogą elektroniczną informacji na temat aktualnych wydarzeń związanych z projektem oraz zaproszeń na organizowane imprezy,
- Publicity.

Wizja lokalna oraz przedstawione dokumenty potwierdzają, iż Beneficjent wywiązał się ze wszystkich zobowiązań w zakresie promocji projektu.

1.12 Przechowywanie i archiwizacja

Beneficjent jest zobowiązany do przechowywania pełnej dokumentacji związanej z realizacją projektu do dnia 31 grudnia 2020 r. Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta w oznaczonych segregatorach.

1.13 Inne informacje (kontrole, audyty itp.)

Beneficjent zobowiązany do przeprowadzenia audytu projektu – **do dnia kontroli audyt nie został zrealizowany.**

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

1. W wyniku przeprowadzonego postępowania kontrolnego stwierdzono, że projekt został zrealizowany zgodnie z zakresem rzeczowym, kategoriami poszczególnych wydatków kwalifikowanych.
2. Zgodnie z wnioskiem Beneficjent osiągnął założone wskaźniki produktu i zatrudnienia.
3. Beneficjent wyodrębnił ewidencje księgową projektu.
4. Beneficjent zrealizował wszystkie zamierzenia związane z promocją projektu.
5. Beneficjent nie przeprowadził audytu projektu.
6. Beneficjent nie osiągnął wskaźników rezultatu *Liczba turystów korzystających z wytworzonych/zmodernizowanych produktów turystycznych, Liczba osób korzystających z wybudowanych/rozbudowanych/przebudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych, Liczba osób korzystających z obiektów turystycznych i rekreacyjno-sportowych dostosowanych do potrzeb osób niepełnosprawnych, Liczba turystów korzystających z wybudowanych/przebudowanych obiektów bazy gastronomicznej w terminie.*

2.1 Uwagi zespołu kontrolującego w zakresie realizacji inwestycji:

Kontrola polegała na czynnościach sprawdzających stan zrealizowanego projektu w kontekście zgodności z prawem budowlanym, aktami wykonawczymi oraz projektem budowlanym (weryfikacja dokumentów i dokumentacji związanych z zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o dofinansowanie m.in. harmonogram rzeczowo-finansowy, operat kołaudacyjny, pozwolenie na budowę, protokoły odbioru robót). Podczas kontroli stwierdzono, iż na podstawie Decyzji Nr 115/2013 z dnia 13.02.2013 r. Beneficjent zrealizował budowę pawilonu akwarium i terrarium na terenie Ogrodu Fauny i Flory Polskiej w Bydgoszczy. Uzyskał Decyzję znak PINB 521.130.2014 PS z dnia 11.08.2014r. pozwolenia na użytkowanie obiektu Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego.

Inwestycja wykonana zgodnie z dokumentacją techniczną oraz wnioskiem o dofinansowanie - Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń.

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

1. Beneficjent w ramach realizowanego projektu przeprowadził jedną procedurę udzielenia zamówienia publicznego w trybie przetargu ograniczonego, na podstawie art. 47-53, ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych:

Postępowanie pn.: *„Zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych polegających na budowie Pawilonu Akwarium i Terrarium na terenie Ogrodu Fauny Polskiej zlokalizowanego przy ul. Gdańskiej 173-175 w Bydgoszczy ”* - nr sprawy WZP.271.59.2011.B

Postępowanie było przedmiotem weryfikacji przez Biuro Kontroli Wdrażania RPO – notatka służbowa znak WP-III.43.4.268.2013.RS z dnia 31.10.2013 r. Na etapie weryfikacji nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

W trakcie analizy dokumentacji postępowania podczas kontroli planowej nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

2. 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:

Postępowanie pn.: *„Wykonanie i dostarczenie materiałów promocyjnych z odpowiednim znakowaniem na potrzeby realizacji projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej: Zawodowe Horyzonty 5 w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Budowa Pawilonu Akwarium i Terrarium na terenie Ogrodu Fauny Polskiej w Bydgoszczy przy ul. Gdańskiej 177 A w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego”* - nr sprawy WZP.271.46.2014.B.

W trakcie weryfikacji postępowania stwierdzono, iż Beneficjent zastosował tryb przetargu nieograniczonego pomimo, iż nie był do tego zobowiązany ponieważ szacunkowa wartość zamówienia nie przekracza progu z art. 4 pkt 8 ustawy Pzp (14.000,00 euro, wartość szacunkowa zamówienia, którego dotyczy postępowanie wynosi 31.862,50 zł tj. 7.541,60 euro). W związku z powyższym dokonano weryfikacji tego postępowania pod kątem zgodności z *„Wytycznymi w sprawie realizacji zamówień współfinansowanych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, w stosunku do których beneficjenci nie są zobowiązani do stosowania ustawy PZP”*, przyjętych uchwałą nr 93/1658/09 z 16 grudnia 2009 roku Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Powyższe Wytyczne wskazują najważniejsze zasady, do których przestrzegania są zobowiązani Beneficjenci w toku nabywania usług wyłączonych z zakresu stosowania ustawy Pzp. Wytyczne mają również na celu zapewnienie wydatkowania środków w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów. Zamawiający zamieścił ogłoszenie o zamówieniu w BZP, na swojej stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń. Beneficjent dokonał wyboru oferty najkorzystniejszej. Zgodnie z powyższym należy stwierdzić, iż wydatki zostały poniesione w sposób oszczędny, celowy i gospodarny.

Podczas weryfikacji postępowania nie stwierdzono nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej bądź uznaniem wydatków za niekwalifikowane.

W trakcie analizy dokumentacji postępowania podczas kontroli planowej nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej

Zalecenia pokontrolne:

1. Zobowiązuje się Beneficjenta do przeprowadzenia audytu projektu oraz do przekazania do Dyrektora Departamentu Wdrażania RPO kserokopii, poświadczonej za zgodność z oryginałem, opinii oraz raportu z audytu w terminie do 30.04.2015 r.
2. Zobowiązuje się Beneficjenta do osiągnięcia wskaźników rezultatu *Liczba turystów korzystających z wytworzonych/zmodernizowanych produktów turystycznych, Liczba osób korzystających z wybudowanych/rozbudowanych/przebudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych, Liczba osób korzystających z obiektów turystycznych i rekreacyjno-sportowych dostosowanych do potrzeb osób niepełnosprawnych, Liczba turystów korzystających z wybudowanych/przebudowanych obiektów bazy gastronomicznej*, w terminie do 30.08.2015 r. oraz do poinformowania, do dnia 14.09.2015 r., Dyrektora Departamentu Wdrażania RPO w formie oświadczenia z załączonymi dokumentami potwierdzającymi ich osiągnięcie.

Uwagi końcowe:

Do czasu realizacji zalecenia nr 1 należy wstrzymać wypłatę płatności końcowej.

Na tym informację zakończono sporządzając ją w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Jednostka Kontrolowana. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli kontrolowanej jednostki.

Informację sporządzono: Toruń, dnia 06.03.2015 r.

Kontrolujący:

1.
2.
3.

Jednostka Kontrolowana:

DYREKTOR
Izabela Szumowska-Łobek

Miasto Bydgoszcz
ul. Jezuitcka 1
85-102 Bydgoszcz
NIP: 9531011863
REGON: 000596375

Wyłączenie jawności w zakresie danych osobowych; na podst. art.5 ust. 2 ustawy z dnia
6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej
(Informacja pokontrolna: str. 4).

Jawność wyłączyła: Adrianna Sudomirska –
Koordynator Zespołu Audytu i Kontroli Zarządczej
Urzędu Miasta Bydgoszczy.

