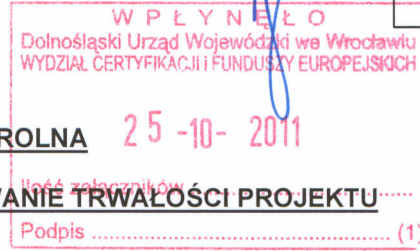


PP. 81750.2011

P. P. MALCENIK 25/10/11



P. P. Lipiński 25.10.2011

CF-PR-WK2.804.6.2011-4

**INFORMACJA POKONTROLNA  
Z KONTROLI**

**W FORMIE WIZYTY MONITORUJĄCEJ ZACHOWANIE TRWAŁOŚCI PROJEKTU**

**1. Dane podstawowe.**

|                                    |  |
|------------------------------------|--|
| Tytuł projektu:                    | „Budowa stacji narciarskiej Łomnica, etap I - budowa obiektu obsługi ruchu turystycznego”  |
| Numer projektu:                    | Z/2.02/III/3.1/728/05  |
| Beneficjent:                       | Gmina Głuszycza  |
| Pismo informujące o kontroli:      | sygn. CF-PR-WK2.804.6.2011-1 z dnia 5 maja 2011 roku   |
| Data kontroli:                     | 30 maja 2011 rok   |
| Miejsce kontroli:                  | Siedziba Urzędu Miasta i Gminy w Głuszycy<br>ul. Grunwaldzka 55, 58-340 Głuszycza<br>Numer NIP - 8862572750, Numer REGON - 890718248<br>oraz miejsce realizacji inwestycji - obiekt obsługi ruchu turystycznego przy ul. Sudeckiej w Łomnicy   |
| Okres objęty kontrolą:             | Od dnia 15 marca 2008 roku [dzień następnny po kontroli końcowej projektu] - do dnia 30 maja 2011 roku.  |
| Pozycja w książce kontroli:        | 4/2011   |
| Podstawa prawna:                   | Kontrolę w formie wizyty monitorującej zachowanie trwałości projektu zrealizowano w ramach kontroli planowej, ujętej w rocznym planie kontroli na rok 2011, zatwierdzonym przez Wojewodę Dolnośląskiego. Stanowi ona realizację obowiązków wynikających z przepisów prawa wspólnotowego w zakresie ochrony interesów finansowych Wspólnoty Europejskiej oraz z odpowiednich przepisów prawa krajowego:<br>- art. 50 i art. 52 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 roku o Narodowym Planie Rozwoju (Dz. U. z 2004 r. Nr 116, poz. 1206 z późn. zm.);<br>- § 2 w związku z § 7 rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 27 kwietnia 2007 roku w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. z 2007 r. Nr 90, poz. 602);<br>- § 11 Umowy nr Z/2.02/III/3.1/728/05/U/81/06 o dofinansowanie projektu, zawartej w dniu 28 lipca 2006 roku. |
| Zespół Kontrolujący:               | <b>Kierownik Zespołu Kontrolującego:</b><br><b>Pan Wojciech Karnaś</b> – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, na podstawie imiennego upoważnienia numer CF-PR-WK2.804.6.2011-2, udzielonego przez Wojewodę Dolnośląskiego w dniu 5 maja 2011 roku.<br><br><b>Członek Zespołu Kontrolującego:</b><br><b>Pan Paweł Lipiński</b> – starszy specjalista w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, na podstawie imiennego upoważnienia numer CF-PR-WK2.804.6.2011-3, udzielonego przez Wojewodę Dolnośląskiego w dniu 5 maja 2011 roku.   |
| Kierownik jednostki kontrolowanej: | <b>Pani Alicja Ogorzelec</b> – Burmistrz Miasta i Gminy Głuszycza  |
| Osoby udzielające wyjaśnień:       | <b>Pani Magdalena Jarosz</b> – Dyrektor Centrum Kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Głuszycy;<br><b>Pani Bożena Żołnieruk</b> – Zastępca Skarbnika Gminy Głuszycza;<br><b>Pan Marcin Olbryk</b> – pracownik Referatu Inwestycji, Rozwoju i Promocji Urzędu Miasta i Gminy w Głuszycy.   |



## 2. Cel projektu.

### 2.1. Cel ogólny:

Celem projektu była aktywizacja gospodarcza Gminy Głuszycza poprzez rozwój potencjału turystycznego.

### 2.2. Cele szczegółowe:

Cele szczegółowe określono jako:

- Dywersyfikacja obszarów działalności gospodarczej;
- Przeciwdziałanie marginalizacji i degradacji mieszkańców Gminy;
- Zwiększenie stopnia atrakcyjności turystycznej i inwestycyjnej Gminy;
- Stymulowanie aktywności społecznej;
- Stworzenie 10 nowych miejsc pracy.

Wybudowany w ramach projektu obiekt [Łomnicka Chata], umożliwiający obsługę ruchu turystycznego jest wykorzystywany przy okazji organizowanych przez Gminę Głuszycza imprez kulturalnych i rekreacyjno - turystycznych [m.in. Dni kultury czeskiej, cykliczny turniej pn.: Młodzi Górale na start, warsztaty kulinarne - Smak pogranicza, festiwal piosenki turystycznej - Z gitarą na stoku oraz zabawy sylwestrowej]. W roku 2008 w czterech zorganizowanych imprezach uczestniczyło łącznie 1880 osób. W roku 2009 liczba uczestników dziewięciu zorganizowanych imprez osiągnęła 3420 osób. W roku 2010 nastąpił spadek zarówno liczby zorganizowanych imprez masowych [4], jak również liczby uczestniczących w nich osób [1420 osób].

Ponadto, Łomnicka Chata stanowi zaplecze turystyczne i wypoczynkowe dla osób korzystających z położonego nieopodal obiektu wyciągu orczykowego. Liczba sprzedanych biletów na wyciąg narciarski w poszczególnych latach przedstawia się następująco:

- rok 2008 – 0 sztuk [wyciąg był nieczynny];
- rok 2009 – 1966 sztuk;
- rok 2010 – 3372 sztuk;
- rok 2011 - 251 sztuk [z przyczyn technicznych wyciąg został uruchomiony od dnia 29 stycznia 2011 roku).

Brak podejmowania przez Beneficjenta projektu intensywnych działań promocyjnych Łomnickiej Chaty, zmniejszenie, szczególnie od roku 2010, liczby organizowanych imprez mających na celu zaprezentowanie pełnej oferty turystycznej Gminy Głuszycza, przyczyniły się do zmniejszenia zainteresowania turystów korzystaniem z wybudowanej w ramach projektu infrastruktury.

Ponadto, Zespół Kontrolujący stwierdził, że nie został zrealizowany cel społeczny projektu tj. stworzenie 10 nowych miejsc pracy [a w ślad za tym nie osiągnięto wskaźnika rezultatu pn.: „Liczba nowych miejsc pracy powstała w wyniku realizacji projektów turystycznych i kulturalnych”]. Na podstawie przedstawionego przez Beneficjenta zestawienia osób zatrudnionych w Łomnickiej Chacie, w okresie od kwietnia 2008 roku do chwili obecnej, ustalono, że średnioroczny wskaźnik zatrudnienia osób na umowę o pracę we wskazanym okresie wyniósł 2,32 osoby/rok. Stwierdzono, że znaczny spadek liczby osób zatrudnionych nastąpił w wyniku podpisania w dniu 30 września 2010 roku Umowy nr 1/2010 o świadczenie usług outsourcingowych z firmą PUH DAJAM. Z tym dniem rozwiązano stosunek pracy z ostatnimi trzema osobami zatrudnionymi w obiekcie na stanowiskach związanych z bezpośrednią obsługą gości Łomnickiej Chaty. Od dnia 1 października 2010 roku do dnia kontroli, w obiekcie zatrudniona była jedna osoba - pracownik Centrum Kultury w Głuszycy [na stanowisku Kierownika].

Należy zauważyć, że także zatrudnienie, w okresie od kwietnia 2008 roku do marca 2009 roku, na podstawie umów - zleceń, zawieranych na okres od 1 do 9 miesięcy z łączną liczbą 8 osób [co daje średnie zatrudnienie 1,9 osoby/miesiąc], nie doprowadziło do zrealizowania wskazanego powyżej celu społecznego projektu.



W związku z faktem, że w toku przeprowadzonej kontroli oraz na podstawie Oświadczenia z dnia 6 czerwca 2011 roku, złożonego przez Pana Józefa Piksę – Zastępcę Burmistrza Gminy Głuszycy, w zakresie zabezpieczenia trwałości projektu, Zespół Kontrolujący stwierdził, że od momentu zakończenia realizacji projektu do chwili obecnej cel ogólny projektu oraz cele szczegółowe zostały zachowane częściowo [w tym: Beneficjent nie zrealizował wskaźnika rezultatu pn.: „Liczba nowych miejsc pracy powstała w wyniku realizacji projektów turystycznych i kulturalnych”], Instytucja Pośrednicząca w dniach 14 lipca 2011 roku oraz 21 lipca 2011 roku zwróciła się do Instytucji Zarządzającej z wnioskiem [pismo sygn. CF-PR-PL.804.7.2011-2 oraz sygn. CF-PR-PL.804.7.2011-3] o wyrażenie zgody na wydłużenie okresu trwałości dla przedmiotowego projektu do dnia 31 grudnia 2012 roku.

Mając na względzie zgodę Instytucji Zarządzającej wyrażoną w piśmie sygn. DKR-IV-758-(1)-8-KS/11 z dnia 27 lipca 2011 roku, w dniu 28 lipca 2011 roku pomiędzy Wojewodą Dolnośląskim a Gminą Głuszycy zawarto Aneks nr 4/11/Z/2.02/III/3.1/728/05/U/81/06 do Umowy nr Z/2.02/III/3.1/728/05/U/81/06 z dnia 28 lipca 2006 roku o dofinansowanie projektu nr Z/2.02/III/3.1/728/05 pn.: „Budowa stacji narciarskiej Łomnica, etap I – budowa obiektu obsługi ruchu turystycznego”, na podstawie którego przedłużono okres trwałości dla przedmiotowego projektu do dnia 31 grudnia 2012 roku.

**W związku z częściowym zrealizowaniem celu projektu zachodzi konieczność wydania zaleceń pokontrolnych.**

### **3. Przedmiot projektu.**

Przedmiotem projektu było poszerzenie oferty turystycznej istniejącego kompleksu narciarskiego poprzez budowę obiektu umożliwiającego obsługę turystów.

#### **3.1. Roboty budowlane:**

W ramach projektu wykonano następujące roboty budowlane:

- Budowa budynku o kubaturze 1726,8 m<sup>3</sup> i powierzchni użytkowej 439,5 m<sup>2</sup>;
- Budowa sieci zewnętrznych w tym:
  - Kanalizacji sanitarnej wraz ze zbiornikiem bezodpływowym;
  - Sieci wodociągowej wraz z ujęciem wody ze studni własnej;
  - Sieci gazowej wraz z podziemnym zbiornikiem na gaz;
- Budowa drogi manewrowej z parkingiem na 13 miejsc;
- Budowa drewnianego tarasu zewnętrznego o konstrukcji ażurowej;
- Budowa oświetlenia na terenie obiektu.

#### **3.1.1. Stan jakościowy infrastruktury powstałej/zmodernizowanej w ramach projektu:**

Wizja lokalna, przeprowadzona przez Zespół Kontrolujący w dniu 30 maja 2011 roku podczas kontroli monitorującej zachowanie trwałości projektu, potwierdziła bardzo dobry stan jakościowy infrastruktury wybudowanej w ramach projektu. Nie stwierdzono uchybień ani usterek. Beneficjent dokonuje systematycznych przeglądów wybudowanej oraz zmodernizowanej infrastruktury. Na podstawie protokołów z przeglądów okresowych stwierdzono, że Beneficjent – od dnia 18 grudnia 2008 roku do dnia 19 grudnia 2010 roku - korzystał z udzielonej przez wykonawcę 36 - miesięcznej gwarancji prawidłowej realizacji umowy. We wskazanym powyżej okresie Wykonawca przeprowadzał kontrole stanu technicznego obiektu, w tym: kontrole przewodów kominowych, kontrole sprawności sprzętu przeciwpożarowego oraz kontrole skuteczności ochrony przeciwpożarowej instalacji elektrycznej. Ostatni przegląd stanu technicznego budynku przeprowadzono w dniu 23 kwietnia 2010 roku. W wyniku tego przeglądu nie stwierdzono konieczności dokonywania napraw, potwierdzając dobry stan techniczny infrastruktury.

Z uwagi na obowiązujący do dnia 19 grudnia 2010 roku okres gwarancji Wykonawcy, w budżecie Gminy nie ujmowano środków na remonty i naprawy inwestycji zrealizowanej w ramach projektu. Po zakończeniu okresu gwarancyjnego, tj. od dnia 20 grudnia 2010 roku, wszelkie koszty związane z bieżącymi



naprawami i remontami przedmiotu inwestycji są ponoszone przez jednostkę budżetową Gminy Głuszycza - Centrum Kultury, ze środków własnych lub z dotacji udzielanych z budżetu Gminy.

### 3.2. Zakupy/dostawy/usługi/pozostałe zamówienia lub zlecenia:

W ramach projektu zlecono wykonanie następujących usług:

- Sporządzenie Studium Wykonalności;
- Dostawa i montaż wyposażenia obiektu [meble i wyposażenie kuchni, meble ogrodowe, drewniane, biurowe oraz barowe];
- Sporządzenie dokumentacji projektowej;
- Pełnienie funkcji inżyniera kontraktu;
- Nadzór autorski;
- Promocja projektu.

#### 3.2.1. Stan jakościowy elementów zakupionych/dostarczonych w ramach projektu:

Wizja lokalna przeprowadzona przez Zespół Kontrolujący w dniu 30 maja 2011 roku podczas kontroli monitorującej zachowanie trwałości projektu stwierdziła brak poszczególnych elementów wyposażenia kuchni [2 garnków 50 l, taboretu kuchennego – palnika - i maszynki do mielenia mięsa]. Ponadto, stwierdzono, że niektóre elementy wyposażenia zakupione w ramach projektu [dystrybutor napojów i obieraczka do ziemniaków] nie były używane. Stan pozostałych elementów wyposażenia kuchni oraz mebli nie budzi zastrzeżeń. Stwierdzono także dobry stan jakościowy tablicy pamiątkowej wykonanej w ramach projektu.

**W związku z brakiem wskazanych powyżej elementów wyposażenia kuchni zachodzi konieczność wydania zaleceń pokontrolnych.**

### 4. Wskaźniki produktu:

| Numer wskaźnika według wniosku aplikacyjnego | Nazwa wskaźnika według wniosku aplikacyjnego                                     | Wielkość docelowa wskaźnika przyjęta we wniosku aplikacyjnym | Wielkość wskaźnika na dzień kontroli końcowej projektu | %   | Wielkość wskaźnika na dzień wizyty monitorującej trwałość projektu | %   |
|--|--|--|--|-----|--|-----|
| 03.1.165                                     | Powierzchnia wybudowanych obiektów infrastruktury turystycznej (m <sup>2</sup> ) | 439,5  | 439,5  | 100 | 439,5  | 100 |

W toku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że wskaźnik produktu określony we wniosku aplikacyjnym został zachowany.

Jak wskazano w punkcie 2.2 niniejszej Informacji Pokontrolnej Beneficjent jedynie częściowo zrealizował cel projektu oraz nie zrealizował obrazującego cel społeczny projektu wskaźnika rezultatu pn.: „Liczba nowych miejsc pracy powstała w wyniku realizacji projektów turystycznych i kulturalnych”. **W związku z powyższym zachodzi konieczność wydania zaleceń pokontrolnych.**

### 5. Zgodność z przepisami prawa krajowego i wspólnotowego.

#### 5.1. Zgodność w zakresie polityki ochrony środowiska:

We wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent wskazał pozytywny wpływ projektu na politykę ochrony środowiska.

Budowa obiektu obsługi ruchu turystycznego wraz z infrastrukturą socjalną i sanitarną przyczyniła się do ograniczenia zanieczyszczania i degradacji terenów leśnych położonych wokół stacji narciarskiej.



## **5.2. Zgodność w zakresie polityki równości szans:**

We wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent wskazał pozytywny wpływ projektu na politykę równości szans.

Budynek obsługi ruchu turystycznego został przystosowany do potrzeb osób niepełnosprawnych poprzez budowę odpowiednich ścieżek i zaplecza sanitarnego.

## **5.3. Zgodność w zakresie polityki społeczeństwa informacyjnego:**

We wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent wskazał pozytywny wpływ projektu na politykę społeczeństwa informacyjnego.

Realizacja polityki społeczeństwa informacyjnego przez Beneficjenta polega na wykorzystywaniu serwisu internetowego Gminy Głuszycy i przekazywaniu bieżących informacji w zakresie oferty turystycznej Gminy, warunków pogodowych oraz bazy noclegowej i gastronomicznej na terenie Gminy i regionu.

## **6. Zgodność z wnioskiem o dofinansowanie i zawartą umową.**

### **6.1. Podmiot zarządzający i finansujący projekt w okresie trwałości:**

Wnioskodawcą i jednocześnie Beneficjentem Końcowym projektu była Gmina Głuszycy.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu, podmiotem odpowiedzialnym za zarządzanie projektem po zakończeniu okresu jego realizacji oraz ponoszenie bieżących kosztów związanych z utrzymaniem i konserwacją infrastruktury oraz zakupionego sprzętu miał być zakład budżetowy Gminy Głuszycy.

Po zakończeniu realizacji projektu, na podstawie Umowy użyczenia zawartej w Głuszycy w dniu 7 kwietnia 2008 roku inwestycja została przekazana w bezpłatne użytkowanie jednostce budżetowej Gminy Głuszycy pod nazwą Samorządowa Instytucja Kultury - Centrum Kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Głuszycy.

Gmina Głuszycy w ramach własnych środków budżetowych przekazuje każdego roku dotacje podmiotowe dla Centrum Kultury, w związku z przejętym od Gminy obiektem turystycznym [w roku 2008 - 50 000,00 zł, w roku 2009 - 85 000,00 zł, w roku 2010 - 35 000,00 zł, na rok 2011 zaplanowano dotację w wysokości 35 000,00 zł]. Przedmiotowe dotacje [z uwagi na fakt, iż działalność usługowa Łomnickiej Chaty przynosi ujemny wynik finansowy], wykorzystywane są na pokrycie kosztów bieżącego utrzymania obiektu obsługi ruchu turystycznego.

W toku przeprowadzonej kontroli Zespół Kontrolujący stwierdził, że podmiot zarządzający oraz finansujący projekt w okresie jego trwałości jest tożsamy z podmiotem wskazanym w punkcie D10 wniosku aplikacyjnego.

## **7. Przychody oraz ewentualny znaczący dochód netto generowany przez projekt:**

### **7.1. Studium Wykonalności projektu:**

W Studium Wykonalności Beneficjent zaplanował następujące rodzaje przychodów:

- Przychody z opłat z tytułu podatku od nieruchomości;
- Przychody z opłat z tytułu trwałego zarządu.

Zaplanowane zdyskontowane przychody z inwestycji w okresie referencyjnym [15 lat] Beneficjent zaplanował w wysokości 280 436, 00 zł. Planowany wskaźnik samofinansowania inwestycji został określony na poziomie 22,1%.



Na podstawie rozliczenia przychodów i kosztów, przekazanego Zespołowi Kontrolującemu przez jednostkę budżetową Gminy Głuszycy, za okres od dnia 8 kwietnia 2008 roku do dnia 30 kwietnia 2011 roku, Zespół Kontrolujący stwierdził, że projekt nie generuje przychodów innych niż wskazane w Studium Wykonalności. Projekt nie generuje także znaczącego dochodu netto.

Przychody generowane w ramach prowadzonej działalności restauracyjno - gastronomicznej Łomnickiej Chaty, uzyskuje wyłącznie Centrum Kultury.

W roku 2008 Centrum Kultury z tytułu użytkowania Łomnickiej Chaty uzyskało przychód w wysokości 108 404,24 zł, przy sumie kosztów wynoszącej 140 443,28 zł. Strata w wysokości 32 039,04 zł została pokryta ze środków własnych Centrum Kultury. Stosunek kosztów do przychodów z działalności wyniósł 129,56%.

Rok 2009 również zamknął się stratą, która wyniosła 28 112,33 zł, przy przychodach równych 188 029,11 zł i kosztach równych 216 141,44 zł. Stosunek kosztów do przychodów z działalności wyniósł 114,95%.

Rok 2009, w porównaniu do roku 2008, był korzystniejszy dla Centrum Kultury pod względem wyniku finansowego uzyskanego w wyniku działalności Łomnickiej Chaty i wynikał z większego zainteresowania organizowanymi imprezami masowymi, w których uczestniczyło łącznie 3 420 osób, jak również racjonalizacji kosztów działalności obiektu.

Pozyskane w ramach ww. przychodów środki są w całości wykorzystywane na pokrycie kosztów bieżącej działalności obiektu.

## 7.2. Umowy z podmiotami zewnętrznymi:

Jak wskazano w punkcie 6.1 Informacji Pokontrolnej - po zakończeniu realizacji projektu, na podstawie Umowy użyczenia zawartej w Głuszycy w dniu 7 kwietnia 2008 roku inwestycja została przekazana w bezpłatne użytkowanie jednostce budżetowej Gminy Głuszycy pod nazwą Samorządowa Instytucja Kultury - Centrum Kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Głuszycy.

W dniu 30 września 2010 roku Centrum Kultury zawarło Umowę nr 1/2010 o świadczenie usług outsourcingowych z Panem Damianem Ziętkowskim, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą PUH DAJAM. Przedmiotowa Umowa została zawarta w zakresie obsługi kuchni w Łomnickiej Chacie oraz serwowania posiłków, na okres od dnia 1 października 2010 roku do dnia 30 czerwca 2011 roku. Strony Umowy uzgodniły, że wynagrodzeniem za korzystanie z infrastruktury Łomnickiej Chaty będzie 10% przychodu z każdej imprezy okolicznościowej, organizowanej w związku z prowadzoną działalnością. Ponadto, najemca będzie ponosił 50% kosztów bieżących, związanych z eksploatacją Łomnickiej Chaty.

Wynik finansowy z działalności Łomnickiej Chaty za rok 2010 zamknął się stratą w wysokości 22 040,86 zł, przy przychodach na poziomie 92 064,24 zł i kosztach równych 114 105,10 zł. Stosunek kosztów do przychodów z działalności wyniósł 123,94%. Udział najemcy w kosztach eksploatacji obiektu wyniósł 3 651,50 zł. Wynagrodzenie Centrum Kultury z tytułu umowy outsourcingowej w roku 2010 wyniosło 224,00 zł i wyliczone zostało jako 10% zysku firmy PUH DAJAM z każdej zorganizowanej imprezy okolicznościowej. Wyliczenie wynagrodzenia Centrum Kultury było w ww. przypadku niezgodne z § 6 ust. 4 Umowy nr 1/2010 zawartej pomiędzy Centrum Kultury a PUH DAJAM [zgodnie z postanowieniami ww. § 6 ust. 4 - Zleceniobiorca miał przekazać na rzecz Zleceniodawcy 10% uzyskanego **przychodu**].

Za okres od dnia 1 stycznia 2011 roku do dnia 30 kwietnia 2011 przychody Centrum Kultury wyniosły 14 267,50 zł przy kosztach związanych z działalnością obiektu w wysokości 22 418,36 zł. Stosunek kosztów do przychodów z działalności wyniósł 157,13% i był najbardziej niekorzystnym wskaźnikiem kosztów do przychodów od początku działalności Łomnickiej Chaty. Udział PUH DAJAM w kosztach, w ww. okresie wyniósł 4 941,40 zł.

Zespół Kontrolujący stwierdził, że Centrum Kultury, podpisując Umowę nr 1/2010 z firmą PUH DAJAM, naruszyło postanowienia § 3 ust. 3 Umowy użyczenia zawartej w dniu 7 kwietnia 2008 roku pomiędzy Gminą Głuszycy a Centrum Kultury, w którym możliwość dalszego podnajęcia lub oddania w użytkowanie pomieszczeń znajdujących się w Łomnickiej Chacie, uzależniono od pisemnej zgody właściciela obiektu,



tj. Gminy Głuszycza. W trakcie kontroli Beneficjent nie przedstawił Zespołowi Kontrolującemu dokumentu potwierdzającego spełnienie warunku, o którym mowa powyżej, co skutkuje nieważnością Umowy zawartej z firmą PUH DAJAM.

Zespół Kontrolujący stwierdził ponadto, że Umowa nr 1/2010 o świadczenie usług outsourcingowych zawarta pomiędzy Centrum Kultury a PUH DAJAM, jest niekorzystna dla Centrum Kultury z powodu uzależnienia opłaty za korzystanie z obiektu, wnoszonej przez PUH DAJAM na rzecz Centrum Kultury, od przychodu z organizowanych na terenie obiektu imprez. Ponadto w ww. Umowie nie wskazano mechanizmu kontrolnego, umożliwiającego Centrum Kultury weryfikację danych finansowych przedstawionych przez firmę PUH DAJAM.

Z uwagi na fakt, że z dniem 30 czerwca 2011 roku Umowa nr 1/2010 wygasła oraz ze względu na wydłużenie okresu trwałości projektu Instytucja Pośrednicząca odstępuje od wydania zaleceń pokontrolnych w przedmiotowej kwestii.

### **7.3. Pożyczka na sfinansowanie zadania ze środków funduszy celowych:**

Na podstawie Oświadczenia Beneficjenta w zakresie zabezpieczenia trwałości projektu Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent na etapie realizacji przedsięwzięcia nie korzystał z pożyczek na sfinansowanie zadania ze środków funduszy celowych.

### **7.4. Podwójne finansowanie:**

Na podstawie Oświadczenia Beneficjenta w zakresie zabezpieczenia trwałości projektu oraz na podstawie oryginałów faktur przedłożonych przez Beneficjenta w toku wizyty monitorującej Zespół Kontrolujący stwierdził, że w projekcie, po jego rozliczeniu nie nastąpiło podwójne finansowanie lub nakładanie się pomocy z funduszy europejskich.

## **8. Podatek od towarów i usług (VAT).**

### **8.1. Status podatkowy Beneficjenta:**

Na podstawie informacji uzyskanych od Beneficjenta w trakcie kontroli Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent posiada status podatkowy - podatnik VAT czynny, jednakże z uwagi na przekazanie przedmiotu projektu w bezpłatne użytkowanie jednostce budżetowej Gminy pod nazwą Samorządowa Instytucja Kultury - Centrum Kultury – Miejska Biblioteka Publiczna w Głuszycy, oraz na podstawie Oświadczenia Beneficjenta w zakresie zabezpieczenia trwałości projektu Zespół Kontrolujący stwierdził, że Beneficjent nie miał możliwości i nie odzyskał podatku od towarów i usług VAT, z faktur ujętych we wnioskach o płatność i zrefundowanych ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego przez Instytucję Pośredniczącą, ani w wyniku korekt deklaracji VAT-7 ani w wyniku pomniejszenia podatku należnego o podatek naliczony.

### **8.2. Rodzaj działalności wykonywanej przez Beneficjenta:**

Rodzaj działalności wykonywanej przez Beneficjenta nie uległ zmianie w stosunku do ustaleń z kontroli na zakończenie realizacji projektu.

## **9. Informacja i promocja.**

Kontrola monitorująca zachowanie trwałości projektu pod kątem zadań informacyjno - promocyjnych wykazała uchybienia w zakresie realizacji działań promocyjnych wynikających z Podręcznika Procedur Wdrażania ZPORR.

Obiekt obsługi ruchu turystycznego został oznakowany tablicą pamiątkową, zawierającą nazwę projektu, logo Unii Europejskiej, logo ZPORR oraz informację o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, jednakże ze względu na położenie obiektu na porośniętym trawą zboczcu tablica pamiątkowa jest mało widoczna.



Ponadto, poszczególne elementy wyposażenia obiektu [np. ławy i stoły znajdujące się na werandzie oraz wewnątrz budynku] nie zostały oznakowane naklejkami promocyjnymi. Zespół Kontrolujący stwierdził także brak informacji o dofinansowaniu ze środków UE zakupu drobnych elementów wyposażenia kuchni i jadalni w środku obiektu.

**Mając na uwadze powyższe, zachodzi konieczność wydania zaleceń pokontrolnych.**

#### **10. Archiwizacja.**

Beneficjent archiwizuje dokumenty zgodnie z rozporządzeniem nr 438/2001/WE z dnia 2 marca 2001 roku.

##### **10.1. Przechowywanie dokumentacji projektowej:**

Dokumentacja związana z realizacją projektu przechowywana jest w budynku Urzędu Gminy w Głuszycy, przy ul. Grunwaldzkiej 55, w tym:

- Dokumentacja finansowo – księgowo - przechowywana jest w Referacie Budżetu i Finansów Urzędu Gminy w Głuszycy;
- Dokumentacja techniczna i przetargowa - przechowywana jest w Referacie Inwestycji, Rozwoju i Promocji Urzędu Gminy w Głuszycy.

Dokumentacja związana z projektem przechowywana jest prawidłowo w wyodrębnionych segregatorach.

Zespół Kontrolujący stwierdził, że miejsce przechowywania ww. dokumentacji jest tożsame z lokalizacją wskazaną w punkcie 25 wniosku o płatność końcową.

##### **10.2. Kompletność dokumentacji projektowej:**

Na podstawie skontrolowanej dokumentacji projektowej [faktury, przelewy, umowy, protokoły odbioru], Zespół Kontrolujący stwierdził, brak oryginału protokołu odbioru związanego z dostawą urządzeń i wyposażenia kuchni, stanowiącego załącznik do faktury VAT nr 136/12/2007 z dnia 20 grudnia 2007 roku, na kwotę 165 925,15 zł brutto.

**Zachodzi konieczność wydania zaleceń pokontrolnych.**

##### **10.3. Procedura archiwizacji:**

Beneficjent archiwizuje dokumenty na podstawie Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 roku, w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych.

Powyższy akt prawny nie przewiduje odrębnego postępowania z dokumentacją dotyczącą realizacji projektów dofinansowanych ze środków funduszy europejskich, jednakże na zakończenie kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania dokumentacji związanej z projektem przynajmniej do dnia 31 grudnia 2013 roku oraz o możliwości wydłużenia tego okresu.

#### **11. Znacząca modyfikacja w rozumieniu art. 30 ust. 4 Rozporządzenia Rady (WE) Nr 1260/1999 z dnia 21 czerwca 1999 roku ustanawiającego przepisy ogólne w sprawie funduszy strukturalnych.**

Inwestycja zrealizowana w ramach projektu jest użytkowana przez Beneficjenta na zasadach określonych we wniosku aplikacyjnym.

Działalność prowadzona przez Beneficjenta jest realizowana i utrzymywana w lokalizacji określonej we wniosku aplikacyjnym.





Nie wystąpiły zmiany w przedmiocie projektu.

Nie wystąpiły okoliczności z analizy których wynikałoby, że Beneficjent osiągnął nienależne korzyści.

#### WNIOSKI I USTALENIA KOŃCOWE.

1. W toku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że od dnia zakończenia kontroli końcowej projektu do chwili obecnej cel ogólny projektu oraz cele szczegółowe zostały zachowane częściowo.

2. Wskaźnik produktu projektu został zachowany w 100%.

3. W projekcie nie wystąpiła znacząca modyfikacja w rozumieniu art. 30 ust. 4 Rozporządzenia Rady (WE) Nr 1260/1999 z dnia 21 czerwca 1999 roku ustanawiającego przepisy ogólne w sprawie funduszy strukturalnych.

4. Beneficjent kontynuuje działania informacyjno – promocyjne wynikające z Podręcznika Procedur Wdrażania ZPORR w ograniczonym zakresie.

5. Dokumentacja projektu jest archiwizowana zgodnie z rozporządzeniem nr 438/2001/WE z dnia 2 marca 2001 roku.

6. Zachodzi konieczność wydania zaleceń pokontrolnych.

Informację pokontrolną sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których każdy zawiera 9 zaparafowanych stron, po jednym dla:

1. Pan Aleksander Marek Skorupa – Wojewoda Dolnośląski
2. Pani Alicja Ogorzelec – Burmistrz Gminy Głuszyca

Kontrolowany:  
**BURMISTRZ**

*Alicja Ogorzelec*

[podpis i pieczęć z podaniem imienia  
i nazwiska oraz stanowiska służbowego]

Kontrolujący:

Wojciech Karnaś  
starszy inspektor wojewódzki  
WCiFE-DUW  
**STARSZY SPECJALISTA**

*Lipiński*  
**Paweł Lipiński**

Paweł Lipiński  
starszy specjalista  
WCiFE-DUW  
**DYREKTOR WYDZIAŁU**

*Mirosław Ziajka*

Mirosław Ziajka  
Dyrektor WCiFE-DUW

*Głuszyca*....., dnia *20*... października 2011 roku

Wrocław, dnia *5*..... października 2011 roku