



Bydgoszcz, lipca 2015r.

WIR.IX.804.1.13.2015.RL

Informacja o wynikach kontroli przeprowadzonej w Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013

sporządzona w oparciu o:

art. 6 pkt. 4 lit. a tiret drugie ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U z 2001 r., nr 112 poz. 1198 z późn. zm.).

Podstawa kontroli

Art. 35 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późn. zm.) oraz punkt 4.12 Wytycznych w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013.

Cel kontroli

Celem kontroli było uzyskanie przez IPOC uzasadnionej pewności, że są spełnione warunki zawarte w art. 61 lit. b *Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006*.

Kontrola polegała na sprawdzeniu funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli w Instytucji Zarządzającej oraz stosowania procedur zawartych w Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WK-P, w tym poprawności sporządzania dokumentów dotyczących zadeklarowanych do Komisji Europejskiej wydatków, na próbie dokumentacji znajdującej się w IZ RPO WK-P.

Termin kontroli:

08.04.2015r. – 24.04.2015r. (kontrola na miejscu w dniach 08, 09, 13, 14, 16, 17, 21, 22 i 24.04.2015r.).

W wyniku przeprowadzonego postępowania kontrolnego stwierdzono:

Podsumowanie najważniejszych ustaleń, co do opisu stanu faktycznego stwierdzonego w trakcie kontroli

1. Ustalenia o **wysokiej istotności** (rażące niewypełnianie przez IZ bądź inną instytucję zaangażowaną we wdrożenie programu operacyjnego nałożonych na nią obowiązków lub poważne nieprawidłowości w realizacji programu operacyjnego).

Wydatek niekwalifikowalny w wysokości **5.705,92 zł.**

Departament Inwestycji nie pełni żadnej funkcji w systemie zarządzania i wdrażania RPO WK-P, zgodnie z Opistem Systemu Zarządzania i Kontroli - załącznik do uchwały Nr 41/700/11 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z 16.06.2011r..

2. Ustalenia o **średniej** istotności (niemające bezpośredniego wpływu na proces certyfikacji, jednakże wdrożenie zaleceń jest ważne ze względu na potrzebę zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostki):

- A. W zakresie informowania o nieprawidłowościach:
 - niesporządzenie *Raportu nieprawidłowości podlegających raportowaniu* do KE za IV kwartał 2014r.
- B. W zakresie weryfikacji wydatków:
 - nieakceptowanie przez Naczelnika Wydziału Koordynacji w Departamencie Polityki Regionalnej zapotrzebowania na samochód.

3. Ustalenia o **niskiej** istotności (niemające bezpośredniego i pośredniego wpływu na proces certyfikacji, jednakże wdrożenie zaleceń jest wymagane z przyczyn proceduralnych):

- A. W zakresie prowadzenia rejestru obciążeń i odzyskiwania kwot:
 - przekroczenie terminu na utworzenie Karty informacyjnej obciążenia dla projektu,
 - przekroczenie terminu uzupełnienia danych w ROP w bloku kwoty odzyskane.
- B. W zakresie KSI SIMIK 07-13:
 - wprowadzenie w umowie błędnej daty rozpoczęcia realizacji projektu.
- C. W zakresie weryfikacji wydatków:
 - brak umowy z wykonawcą na dostawę 24 szt. Koszy do autoklawów,
 - niezgodność *Raportu miesięcznego eksploatacji samochodu* z załącznikami, brak pełnego wypełnienia wszystkich pozycji dot. przejechanych kilometrów oraz podpisu kierowcy,
 - brak zapisu na części faktur, że projekt jest współfinansowany ze środków EFRR,
 - brak *Harmonogramu wydatków i składania wniosków o płatność*.

Zalecenia Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji

1. Należy pomniejszyć deklarację wydatków do Komisji Europejskiej o kwotę **5.705,92 zł.**
Zaleca się dokonać analizy pozostałych wniosków o płatność złożonych w ramach projektu RPKP.08.01.00-04-004/10 za okres od 01.06.2010r. do 31.10.2013r. pod kątem zgodności wniosku o dofinansowanie z Opiszem Systemu Zarządzania i Kontroli RPO WK-P oraz Decyzją Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z 04.05.2010r., oraz pozostałych projektów, w których ujęto wydatki dotyczące wynajmu samochodów i zakupu paliwa.
2. Zaleca się przestrzegać *Wytyczne dotyczące udzielania zamówień współfinansowanych ze środków EFRR w stosunku, do których beneficjenci nie są zobowiązani do stosowania ustawy prawo zamówień publicznych.*
3. Zaleca się przestrzegać terminy i procedury określone w IW IZ RPO WK-P oraz zapewnić odpowiedni nadzoru nad wykonywanymi czynnościami w zakresie:
 - a. sporządzania *Raportu o nieprawidłowościach podlegających raportowaniu do KE,*
 - b. opisywania faktur i ich załączników,
 - c. wprowadzania danych do KSI SIMIK 2007-2013.

Zatwierdzam:

Kontrolujący:

Dyrektor Wydziału
Infrastruktury i Rozwoju

Zespół Kontrolujący
Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji