

## **INFORMACJA POKONTROLNA**

### **z kontroli problemowej realizacji zadania w ramach RPO Województwa Kujawsko – Pomorskiego**

**Jednostka kontrolowana :** Miasto Inowrocław  
ul. F.D. Roosevelta 36  
88– 100 Inowrocław  
Regon: 092350725  
NIP: 556-263-84-08

**Kierownik jednostki kontrolowanej:** Ireneusz Stachowiak – Wiceprezydent Miasta Inowrocław

#### **1. Kontrolę przeprowadził Zespół kontrolujący w składzie:**

- 1) Dariusz Wojtaś – Kierownik Zespołu kontrolującego,
- 2) Jacek Bazanowski
- 3) Daniel Kalka
- 4) Zbigniew Kryszak

pracownicy Biura Kontroli Wdrażania RPO, Departamentu Wdrażania RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na podstawie upoważnienia nr 336/2015 z dnia 22.04.2015 r.

#### **2. Przebieg kontroli:**

Kontrola planowa przeprowadzona na dokumentach oraz na miejscu realizacji projektu w dniach 04–07 maja 2015 r.

#### **3. Przedmiotowy zakres kontroli:**

Zrealizowanie Projektu nr RPKP.06.02.00-04-013/11 pn. „Uzdrowisko Inowrocław (rozwój funkcji uzdrowiskowej)–III etap.” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2007-2013. Oś priorytetowa 6. Wsparcie rozwoju turystyki, Działanie 6.2. Rozwój usług turystycznych i uzdrowiskowych.

#### **4. Okres objęty kontrolą:**

01.08.2010 r. – 31.01.2015 r.

## USTALENIA KONTROLI

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

#### 1.1 Status prawny jednostki kontrolowanej

Wspólnota samorządowa – 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 WP-II-W.433.6.11.2012 z dnia 20 listopada 2012 roku o dofinansowanie w formie zaliczki i refundacji Projektu pn: „Uzdrowisko Inowrocław (rozwój funkcji uzdrowiskowej)–III etap.” RPKP.06.02.00-04-013/11 współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Oś priorytetowa 6. Wsparcie rozwoju turystyki, 6.2. Rozwój usług turystycznych i uzdrowiskowych. Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2007-2013. Umowa była zmieniana aneksem nr 1 w dniu 14.05. 2013 roku r., aneksem nr 2 w dniu 15.01.2015 r. Całkowita wartość Projektu wyniosła 3 178 591,84 zł, a całkowite wydatki kwalifikowane w ramach Projektu wyniosły 3 151 634,90 zł. dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wyniosło 1 890 980,94 zł., co stanowiło 60,00 % całkowitych wydatków kwalifikowanych. Wkład własny wyniósł 1 260 653,96 zł, co stanowiło 40,00 % całkowitych wydatków kwalifikowanych. Rozpoczęcie realizacji Projektu ustalono na dzień 01.08.2010 r., a zakończenie realizacji Projektu ustalono na dzień 31.01.2015 r.

#### 1.4 Realizacja zadania

Projekt realizowano w okresie od dnia 01.08.2010 r. do 31.01.2015 r. Realizacja Projektu zgodna z okresem kwalifikowalności wydatków wskazanym w umowie o dofinansowanie. Głównym celem Projektu jest zwiększenie atrakcyjności turystycznej i rekreacyjnej Parku Solankowego w Inowrocławiu. Cel główny został zrealizowany poprzez rozwój infrastruktury Parku Solankowego oraz rozszerzeniu oferty turystycznej i rekreacyjnej, a przez to lepsze wykorzystanie potencjału Parku Solankowego. Beneficjent zrealizował przedmiotowy Projekt rozwoju infrastruktury Parku Solankowego, który obejmował następujące działania w kilkunastu punktach Parku Solankowego :

1. Oświetlenie figury „Pawia”, stojącej na skwerze przy wejściu do parku od strony ulicy Solankowej przy pomocy 14 wbudowanych w ziemię belek diodowych emitujących światło w kolorach zielonym, niebieskim, czerwonym i bursztynowym;
2. Remont muszli koncertowej przeznaczonej do występów koncertowych w okresie letnim. W ramach Projektu przeprowadzono przebudowę schodów zewnętrznych, wymianę płyty przedniej sceny, montaż okładzin ściennych i schodowych, wykonano instalację oświetlenia oraz odmalowano obiekt;
3. Remont mostku na stawie przy tężni łączącego dwa brzegi stawu, zapewniając ciągłość ruchu pieszego na głównej alei parku. Remont obejmował całkowitą rozbiórkę istniejącego mostku z usunięciem pali. Przy remoncie mostku ponownie wykorzystano dźwigary stalowe oraz słupki

poręczowe, po usunięciu korozji przez piaskowanie i zabezpieczeniu nałożono nowe powłoki malarskie;

4. Wykonanie tablic w Alei Dębów, w miejscu gdzie rosną drzewa zasadzone przez znane osobistości. W ramach projektu przy drzewach zainstalowano 23 tablice upamiętniające każde z tych wydarzeń. Wykonane są z brązu i trwale zamontowane w gruncie;
5. Wykonano iluminacje zimowe zwiększające estetykę i atrakcyjność turystyczną Parku Solankowego. W skład zestawu iluminacji zainstalowano kilkadziesiąt elementów świetlnych składających się na system iluminacji zimowych parku. W skład zestawu weszły dekoracje ze sznurów świetlnych od figury Pawia do muszli koncertowej, dekoracje frontu muszli koncertowej, dekoracje latarniowe na trasie od muszli koncertowej do mostku na stawie przy tężni, dekoracje barierek na mostku na stawie, dekoracje drzew (15 metrowe świerki), wolnostojące dekoracje przestrzenne (figury aniołów), dekoracje pergoli parkowych, dekoracje świąteczne bram wejściowych do parku, świąteczna zabudowa fontanny wodnej, iluminowany baner zapraszający do parku w czterech wariantach wizualnych odnoszących się do czterech pór roku;
6. Nasadzenie roślin w kwietnikach edukacyjnych w wybudowanych 3 ozdobnych kwietnikach w kształcie okręgów zrealizowanych w ramach realizacji projektu „Uzdrowisko Inowrocław (rozwój funkcji uzdrowskiej) – II etap”. Największy kwietnik jest różanecznikiem, kolejny nasadzono bylinami, a trzeci ziołami. Wykonane kwietniki mają charakter rekreacyjno-edukacyjny;
7. Wykonanie i montaż figurki wiewiórki z brązu niedaleko skweru z rzeźbą Pawia;
8. Zakup i montaż dwóch infokiosków zamontowanych w pobliżu wejścia na tężnię solankową oraz w pobliżu fontanny przy muszli koncertowej. Infokioski zawierają kompleksową bazę danych na temat zasobów turystycznych i kulturalnych miasta wraz z interaktywną mapą;
9. Stworzenie „Parku Światła” składającego się z trzech elementów: całorocznego oświetlenia ekspozycyjnego mostku na oczku wodnym w nowej części parku, oświetlenia mostku na stawie przy tężni oraz oświetlenia największego z trzech okrągłych kwietników, na którym znajduje się ogród różany. Oświetlenie kwietnika wykonano w formie rozchodzących się ze środka promieni. Oprawy świetlne zamontowano na stalowych linach rozciągniętych pomiędzy stylizowanymi słupami.
10. Zagospodarowano teren wokół Teatru Letniego. W ramach Projektu częściowo zdemontowano istniejącą nawierzchnię oraz wykonano nową z kostki betonowej wraz z obrzeżami i podbudową, naprawiono i przeprowadzono regenerację istniejącego ogrodzenia od ul. Świętokrzyskiej, w tym pomalowano bramy wjazdowe i drzwi od pomieszczeń kasowych, naprawiono pokrycie z papy, zdemontowano ogrodzenia z siatki oddzielającego widownię od zaplecza sceny i zamontowano nowe ogrodzenie z furtką do ruchu pieszego, wykonano instalację kanalizacji deszczowej, zakupiono, dostarczono i zamontowano ławki na widowni.
11. Remont i budowa alejek parkowych. Zadanie to obejmowało przebudowę alejek już istniejących oraz budowę nowych alejek. Wykonano nawierzchnię o konstrukcji identycznej z już istniejącymi na danym obszarze (w „starej części” parku – nawierzchnie żwirowe, a w „nowej części” parku i w rejonie tężni – nawierzchnie z betonowej kostki brukowej. Przy alejkach umieszczono ławki i kosze. W ramach prac również rekultywowano tereny zielone w pasie o szerokości ok. dwóch metrów od krawędzi alejki. Wybudowano nową alejkę przy oczku wodnym w nowej części parku. Przebudowa alejek już istniejących obejmowała przebudowę istniejących nawierzchni bitumicznych na nawierzchnie z betonowej kostki brukowej przy tężni solankowej, zmianę istniejącej nawierzchni bitumicznej na nawierzchnię żwirową w alejce przy ulicy Wilkońskiego. Przebudowa alejek miała na celu ujednoczenie wyglądu nawierzchni alejek w poszczególnych częściach parku. Wybudowano parking rowerowy w rejonie placu zabaw przy

teżni oraz budowę nawierzchni elastycznej w rejonie istniejących urządzeń rekreacyjnych na placu zabaw we wschodniej części parku.

12. Budowa altany ogrodowej wraz z zagospodarowaniem terenu wokół niej. Wolnostojącą altanę usytuowaną po zachodniej stronie centralnego kwietnika w nowej części parku o średnicy osiowej 13 metrów wykonano z drewna na konstrukcji nośnej stalowej, a posadzka altany wraz ze schodkami wykonano z wodoprzepuszczalnej nawierzchni syntetycznej. Dookoła niej usytuowano 27 ławek parkowych oraz trzy kosze na śmieci.
13. Budowa mostku na oczku wodnym w „nowej części” parku. Kładka dla pieszych o konstrukcji stalowej, jednoprzęsłowej wspartej na żelbetowych przyczółkach nad sztucznym stawem usytuowanym w nowej części parku o rozpiętości 12 metrów i szerokości 2 metrów połączy dwa brzegi oczka wodnego i zapewni ciągłość ruchu pieszego.
14. Budowa miejsca do grillowania. Wiata do grillowania jest wolnostojącym, zadaszonym obiektem zbudowanym na planie koła i stanie po wschodniej stronie oczka wodnego w nowej części parku. W centralnej części wymurowano grill czterostanowiskowy obłożony kamieniem dekoracyjnym. W otoczeniu obiektu posadowiono siedem ławek parkowych oraz kilku koszy parkowych na odpady.
15. Uzupełniono oświetlenie parku. W związku z udostępnieniem nowych atrakcji na terenie parku zainstalowano nowe lampy przy nowej alejce przy ul. Rabiańskiej, blisko oczka wodnego, zainstalowano nowe oświetlenie w altanie parkowej i w stanowisku do grillowania.

#### **1.4.a Postęp**

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 między innymi: (pozwolenie na budowę, protokoły odbioru robót, pozwolenie na użytkowanie). Na podstawie dokonanych oględzin w terenie zespół kontrolujący potwierdza wykonanie elementów zestawionych w pkt. 1.4 niniejszej Informacji pokontrolnej.

#### **1.5 Procedury zamówień publicznych**

Beneficjent w ramach realizowanego projektu przeprowadził trzynaście procedur udzielenia zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 39-46, ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych. Zamawiający dokonał również zakupów poniżej 14 tys. euro, które dokonano zgodnie z Wytocznymi w sprawie realizowania zamówień współfinansowanych ze środków EFRR, w stosunku do których Beneficjenci nie są zobowiązani do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych (Uchwała Nr 5/35/09 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 20 stycznia 2009 r.; Uchwała Nr 34/487/10 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 29 kwietnia 2010 r.; Uchwała Nr 83/1340/10 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 20 października 2010 r.; Uchwała Nr 62/1306/11 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 25 października 2011 r.; Uchwała Nr 18/539/12 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 9 maja 2012 r.; Uchwała Nr 35/1077/2012 Zarządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego z dnia 29 sierpnia 2012 r., Uchwała Nr 40/1217/12 Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 4 października 2012 r.).

Na podstawie ww. Wytocznych zlecono wykonanie:

- Folder promocyjny;
- Namiot wystawowy;
- Studium wykonalności;

- Oświetlenie terenu w Parku Solankowym (uzupełnienie – 3 słupy) przy ul. Rąbińskiej w Inowrocławiu – przed zawarciem umowy;
- Budowa oświetlenia „Ogrodu zapachów” w Parku Solankowym w Inowrocławiu zgodnie z dokumentacją projektową i specyfikacją techniczną wykonania i odbioru robót budowlanych;
- Dostawa i montaż Infokiosków;

## 1.6 Wskaźniki

### Wskaźniki planowanych produktów

- 1) *„Liczba wybudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych”* – 4 szt. w 2015 r. wskaźnik został zweryfikowany przez Zespół kontrolujący na podstawie przedłożonych umów o roboty budowlane z wykonawcami, protokołów odbiorów robót budowlanych i oryginalnych faktur wystawionych przez wykonawców usług budowlanych oraz wizji lokalnej w miejscu realizacji. Zespół Kontrolujący potwierdził zrealizowanie wskaźnika i wybudowanie następujących obiektów:

- mostek na oczku wodnym;
- altana ogrodowa;
- miejsca do grillowania;
- alejki parkowe;

Wskaźnik został osiągnięty.

- 2) *„Liczba przebudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych”* – 4 szt. w 2015 r. wskaźnik został zweryfikowany przez Zespół kontrolujący na podstawie przedłożonych umów o roboty budowlane z wykonawcami, protokołów odbiorów robót budowlanych i oryginalnych faktur wystawionych przez wykonawców usług budowlanych oraz wizji lokalnej w miejscu realizacji. Zespół Kontrolujący potwierdził zrealizowanie wskaźnika i przebudowanie następujących obiektów:

- muszla koncertowa;
- mostek na stawie przy tężni;
- teatr letni;
- przebudowa alejek;

Wskaźnik został osiągnięty.

- 3) *„Liczba utworzonych punktów informacji turystycznej i infokiosków”* – 2 szt. w 2015 r. wskaźnik został zweryfikowany przez Zespół kontrolujący na podstawie przedłożonej umowy z dostawcą, protokołu odbioru i oryginalnej faktury wystawionej przez dostawcę infokiosków oraz wizji lokalnej w miejscach zamontowania infokiosków. Zespół Kontrolujący potwierdził zrealizowanie wskaźnika i utworzenie dwóch punktów informacji turystycznej – infokiosków.

Wskaźnik został osiągnięty.

- 4) *„Liczba nabytych środków trwałych ze środków dotacji”* – 14 szt. w 2015 r., wskaźnik został zweryfikowany przez Zespół kontrolujący na podstawie przedłożonych umów z wykonawcami, protokołów odbiorów robót budowlanych i oryginalnych faktur wystawionych przez wykonawców usług budowlanych oraz wizji lokalnej w miejscu realizacji. Zespół Kontrolujący potwierdził zrealizowanie wskaźnika i wybudowanie następujących obiektów w Parku Solankowym w Inowrocławiu:

- oświetlenie rzeźby figury „Pawia”;
- remont muszli koncertowej;
- remont mostku na stawie przy tężni nad oczkiem w nowej części Parku Solankowego;
- tablice z brązu w Alei Dębów (23 szt.)
- iluminacje zimowe;
- figurka wiewiórki (1 szt.)
- infokioski (2 szt.)
- stworzenie „Parku światła” (całoroczne oświetlenie mostku na oczku wodnym w nowej części parku, mostku na stawie przy tężni oraz oświetlenia największego ogrodu różanego);
- zagospodarowanie terenu wokół Teatru Letniego;
- budowa i przebudowa alejek parkowych;
- altana ogrodowa wraz z zagospodarowaniem terenu wokół niej;
- mostek na oczku wodnym w nowej części Parku Solankowego
- grillowisko wolnostojące w nowej części Parku Solankowego wraz z utwardzeniem dojścia do grillowiska z kostki brukowej, wykonanie alejki żwirowej typu HanseGrand (strefa 5,3,2,1), wykonanie bezpiecznej nawierzchni wokół urządzeń gimnastycznych w Parku Solankowym (strefa A),
- uzupełnienie oświetlenia alejki parkowej przy ulicy Rąbińskiej blisko oczka wodnego w nowej części Parku Solankowego, oświetlenie altany parkowej i stanowiska do grillowania;

Wskaźnik został osiągnięty.

- 5) *„Liczba dostosowanych obiektów turystycznych i rekreacyjno-sportowych do potrzeb osób niepełnosprawnych”* – 3 szt. w 2015 r. , wskaźnik został zweryfikowany przez Zespół kontrolujący na podstawie przedłożonych umów o roboty budowlane z wykonawcami, protokołów odbiorów robót budowlanych i oryginalnych faktur wystawionych przez wykonawców usług budowlanych oraz wizji lokalnej w miejscu realizacji. Zespół Kontrolujący potwierdził zrealizowanie wskaźnika i przebudowanie następujących obiektów dla osób niepełnosprawnych:

- alejki parkowe;
- zagospodarowanie terenu wokół teatru letniego;
- mostek dla pieszych na stawie przy tężni;

Wskaźnik został osiągnięty.

- 6) *„Powierzchnia wybudowanych/zmodernizowanych/przebudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych”* – 2 135,310 m<sup>2</sup> , wskaźnik został zweryfikowany przez Zespół kontrolujący na podstawie przedłożonych umów o roboty budowlane z wykonawcami, protokołów odbiorów robót budowlanych i oryginalnych faktur wystawionych przez wykonawców usług budowlanych, przedłożonej dokumentacji powykonawczej geodezyjnej, wizji lokalnej oraz dokonanych pomiarów kontrolnych w miejscu realizacji Projektu. Zespół Kontrolujący potwierdził rzeczowe zrealizowanie wskaźnika.

Wskaźnik został osiągnięty.

## Wskaźniki planowanych rezultatów

- 1) „Liczba turystów korzystających z wytworzonych/zmodernizowanych produktów turystycznych” – 37 000,00 osób w 2015 r.
- 2) „Liczba osób korzystających z wybudowanych/rozbudowanych/przebudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych” – 112 000,00 osób w 2015 r.
- 3) „Liczba osób korzystających obiektów turystycznych i rekreacyjno-sportowych dostosowanych do potrzeb osób niepełnosprawnych” – 112 000,00 osób w 2015 r.
- 4) „Liczba turystów korzystających z informacji turystycznej” – 20 000,00 osób w 2015 r.

W złożonym wniosku Beneficjenta o płatność końcową w dniu 23.02.2015 r. w tabeli 20b Beneficjent wykazał, iż stopień realizacji powyższych wskaźników rezultatu jest zrealizowany w 100%. Również w punkcie 21 niniejszego wniosku o płatność na temat informacji o napotkanych problemach w trakcie realizacji projektu (...) znalazł się zapis, iż cyt.: „Wszystkie wskaźniki zostały osiągnięte. W trakcie realizacji projektu nie napotkano na problemy” W trakcie trwania kontroli Beneficjent nie przedłożył Zespołowi kontrolującemu żadnych dokumentów potwierdzających monitorowanie powyższych wskaźników rezultatu oraz stopień ich realizacji. Przedłożył natomiast wyjaśnienie, że w złożonym wniosku o płatność końcową znalazł się nieprecyzyjny zapis, iż wszystkie wskaźniki zostały osiągnięte. Wyjaśnił, iż wskaźniki produktu zostały osiągnięte, natomiast wskaźniki rezultatu, których osiągnięcie założono na 2015 rok są obecnie monitorowane. W złożonym oświadczeniu stwierdził, iż po zakończeniu monitoringu do Instytucji Zarządzającej RPO WK-P zostanie przesłany raport z wykonania założonych we wniosku o dofinansowanie projektu wskaźników. Z uwagi, iż rzeczowe i finansowe zakończenie projektu nastąpiło w styczniu 2015 r. to zakładana docelowa wartość wskaźników planowanych rezultatów z ich realizacji za cały 2015 rok nie jest możliwa jeszcze do zweryfikowania. Beneficjent jest w trakcie monitorowania przedmiotowych wskaźników i nie posiada jeszcze kompletnej oraz zakończonej dokumentacji sprawozdawczej z monitorowania i pomiaru przedmiotowych wskaźników rezultatu. Wskaźników nie osiągnięto.

### **1.7 Sprawozdawczość**

W ramach realizacji Projektu Beneficjent występował z 4 wnioskami o płatność sprawozdawczymi:

- wniosek beneficjenta o płatność pełniący funkcję sprawozdawczą WNP-RPKP.06.02.00-04-013/11-2 z dnia 20.07.2013 r.
- wniosek beneficjenta o płatność pełniący funkcję sprawozdawczą WNP-RPKP.06.02.00-04-013/11-5 z dnia 18.04.2014 r.
- wniosek beneficjenta o płatność pełniący funkcję sprawozdawczą WNP-RPKP.06.02.00-04-013/11-6 z dnia 21.07.2014 r.
- wniosek beneficjenta o płatność pełniący funkcję sprawozdawczą WNP-RPKP.06.02.00-04-013/11-7 z dnia 24.10.2014 r.

### **1.8. Wnioski o płatność**

W ramach realizacji Projektu Beneficjent występował z 5 wnioskami o płatność pośrednią oraz końcową:

- wniosek beneficjenta o płatność pośrednią WNP-RPKP.06.02.00-04-013/11-1 z dnia 15.04.2013 r.
- wniosek beneficjenta o płatność pośrednią WNP-RPKP.06.02.00-04-013/11-3 z dnia 24.07.2013 r.

- wniosek beneficjenta o płatność pośrednią WNP-RPKP.06.02.00-04-013/11-4 z dnia 13.10.2013 r.
- wniosek beneficjenta o płatność pośrednią WNP-RPKP.06.02.00-04-013/11-8 z dnia 21.11.2014 r.
- wniosek beneficjenta o płatność końcową WNP-RPKP.06.02.00-04-013/11-9 z dnia 23.02.2015 r.

## 1.9. Księgowania

Beneficjent prowadzi pełną rachunkowość oraz jest podatnikiem podatku VAT. W związku z realizacją Projektu podatek VAT został zaliczony do kategorii wydatków kwalifikowalnych, gdyż Beneficjent w ramach prowadzonego Projektu nie miał możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT. Beneficjent Miasto Inowrocław Zarządzeniem Nr 138/2012 Prezydenta Miasta Inowrocławia z dnia 16.07.2012 r. w sprawie określenia polityki rachunkowości oraz zakładowych planów kont dla budżetu Miasta Inowrocławia i Urzędu Miasta Inowrocławia w § 5 wprowadził wyodrębnioną ewidencję księgową w zakresie realizacji przedmiotowego zadania pn. „Uzdrowisko Inowrocław (rozwój funkcji uzdrowiskowej)–III etap.” Ewidencja finansowo-księgową dotyczącą Projektu była prowadzona na kontach księgowych analitycznych wyodrębnionych dla przedmiotowego projektu zadania o nazwie: „Uzdrowisko Inowrocław III etap” w systemie FKB+ poprzez założenie odpowiednich kont syntetycznych księgi głównej oraz kont analitycznych. Wydatki dotyczące realizowanego Projektu były księgowane na odrębnym koncie syntetycznym bilansowym zespołu kont 080 i dalej na wyodrębnionym koncie analitycznym: 0800-900-90004-6059-0079 „Środki trwałe w budowie (nakłady) – dla Projektu”, oraz 0800-900-90004-6058-0079 „Środki trwałe w budowie (wydatki) – dla Projektu”. Wyodrębniona ewidencja księgową dotyczącą realizacji Projektu umożliwiała w sposób przejrzysty identyfikację poszczególnych operacji księgowych i bankowych przeprowadzonych dla wszystkich wydatków w ramach Projektu. Beneficjent ujął w ewidencji środków trwałych przedmiotowy zakres inwestycji na podstawie dowodów OT. Przedmiotowe środki trwałe następnie przekazano na podstawie protokołów zdawczo – odbiorczych (PT) do Wydziału Gospodarki Komunalnej Środowiska i Rolnictwa Urzędu Miasta Inowrocławia. Kontrolni poddano wszystkie oryginalne dokumenty księgowe stanowiące udokumentowane wydatki Projektu ujęte we wnioskach Beneficjenta o płatność. Kontrolni poddano również wszystkie oryginalne dowody zapłaty (wyciągi bankowe), które potwierdziły uregulowanie zobowiązań płatniczych Beneficjenta. Podczas weryfikacji ogółu dokumentów finansowych przedstawionych do kontroli Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości.

## 1.10. Zgodność realizacji Projektu z zasadami polityk wspólnotowych

Projekt jest realizowany zgodnie z politykami horyzontalnymi Unii Europejskiej. Projekt ma pozytywny wpływ na środowisko naturalne, gdyż zaprojektowana inwestycja jest zgodna z przepisami dotyczącymi ochrony środowiska i ma pozytywny wpływ na politykę zrównoważonego rozwoju. Zastosowane materiały do budowy obiektów w Parku Solankowym posiadały odpowiednie certyfikaty i znaki bezpieczeństwa „B” aprobaty techniczne zgodne z polskimi Normami. Zastosowano segregację odpadów powstałych w trakcie użytkowania powstałej infrastruktury oraz energooszczędne źródła światła. Projekt ma pozytywny wpływ na zagadnienia z zakresu polityki równości mężczyzn i kobiet oraz niedyskryminacji, ponieważ w projekcie zakłada się równe traktowanie mężczyzn i kobiet w zakresie dostępu do jego produktów. Całość stworzonej infrastruktury w ramach inwestycji będzie dostosowana do potrzeb osób niepełnosprawnych, gdyż istniejące ścieżki zostały utwardzone i wyłożone kostką brukową, co znacznie ułatwi poruszanie się po parku. Ponadto przy kwietnikach w trzech okręgach zamontowano tabliczki w alfabecie Braille’a dla osób niewidomych wyjaśniające, jakie rośliny są wyeksponowane. Zrealizowany Projekt ma pozytywny wpływ na zagadnienia z zakresu polityki społeczeństwa informacyjnego, gdyż dzięki uruchomieniu na terenie inwestycji dwóch infokiosków zawierających kompleksowe informacje na temat Parku Solankowego i innych atrakcji turystycznych Inowrocławia.



### 1.11. Działania promocyjne

Promocja Projektu była przeprowadzona zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie wytycznymi. Działania promocyjne oparte były w szczególności o zapisy Rozporządzenia Komisji (WE) nr 846/2009 z dnia 1 września 2009 r. oraz „Wytyczne dla beneficjentów z zakresu promocji projektów realizowanych w ramach RPO WK-P”. Po zakończeniu realizacji Projektu zostały postawione dwie tablice pamiątkowe z kwotą dotyczącą całkowitej wartości inwestycji, jak również dofinansowania z EFRR oraz logo NSS, herb województwa kujawsko-pomorskiego oraz emblemat UE. Beneficjent opracował folder promocyjny, w którym przedstawiono założenia Projektu i podstawowe informacje na jego temat (zakres rzeczowy, wartość projektu, wysokość dotacji, itp.). Zakupiono również namiot wystawowy, który był używany podczas imprez gospodarczych, kulturalnych i rekreacyjnych, do promowania projektu. Wszelkie dokumenty i materiały informacyjne związane z przedmiotową inwestycją zawierały informację o fakcie współfinansowania projektu z EFRR oraz odpowiednie określone w wytycznych logotypy. Ponadto na stronie internetowej Beneficjenta umieszczono informację o realizowanym Projekcie. Zorganizował również konferencje prasowe na temat projektu po przyznaniu dofinansowania i po jego zakończeniu. Zespół Kontrolujący, na podstawie przedłożonych materiałów promocyjnych potwierdza, że Beneficjent wywiązał się z wszystkich działań promocyjnych założonych we wniosku o dofinansowanie.

### 1.12 Przechowywanie i archiwizacja

Dokumentacja projektowa przechowywana jest w siedzibie Beneficjenta przy ul. F. D. Roosevelta 36 w Inowrocławiu w oznaczonych segregatorach. Zgodnie z § 14 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązany jest do przechowywania pełnej dokumentacji związanej z Projektem do dnia 31 grudnia 2020 roku.

### 1.13 Inne informacje (kontrole, audyty itp.)

Realizacja Projektu nie była kontrolowana przez inne jednostki.

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

W wyniku przeprowadzonego postępowania kontrolnego stwierdzono:

1) Beneficjent osiągnął wskaźniki planowanych produktów w zakresie:

- „Liczba wybudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych” – 4 szt. w 2015 r.
- „Liczba przebudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych” – 4 szt. w 2015 r.
- „Liczba utworzonych punktów informacji turystycznej i infokiosków” – 2 szt. w 2015 r.
- „Liczba nabytych środków trwałych ze środków dotacji” – 14 szt. w 2015 r.,
- „Liczba dostosowanych obiektów turystycznych i rekreacyjno-sportowych do potrzeb osób niepełnosprawnych” – 3 szt. w 2015 r.
- „Powierzchnia wybudowanych/zmodernizowanych/przebudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych” – 2 135,310 m<sup>2</sup>,

2) Beneficjent nie osiągnął wskaźników planowanych rezultatów w zakresie:

- „Liczba turystów korzystających z wytworzonych/zmodernizowanych produktów turystycznych” – 37 000,00 osób w 2015 r.
- „Liczba osób korzystających z wybudowanych/rozbudowanych/przebudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych” – 112 000,00 osób w 2015 r.

- „Liczba osób korzystających obiektów turystycznych i rekreacyjno-sportowych dostosowanych do potrzeb osób niepełnosprawnych” – 112 000,00 osób w 2015 r.
- „Liczba turystów korzystających z informacji turystycznej” – 20 000,00 osób w 2015 r.

Z uwagi, iż rzeczowe i finansowe zakończenie projektu nastąpiło w styczniu 2015 r. to zakładana docelowa wartość wskaźników planowanych rezultatów z ich realizacji za cały 2015 rok nie jest możliwa jeszcze do zweryfikowania. Beneficjent jest w trakcie monitorowania przedmiotowych wskaźników i nie posiada jeszcze kompletnej oraz zakończonej dokumentacji sprawozdawczej z monitorowania i pomiaru przedmiotowych wskaźników rezultatu. Wskaźników nie osiągnięto.

- 3) Projekt został zrealizowany zgodnie z zakresem rzeczowym i kategoriami poszczególnych wydatków kwalifikowanych.
- 4) Na potrzeby realizacji projektu Beneficjent wyodrębnił ewidencję księgową.
- 5) Zespół Kontrolujący na podstawie przedłożonych materiałów promocyjnych podczas kontroli stwierdza, że Beneficjent wywiązał się z działań promocyjnych zrealizowanego Projektu.

#### **2.1. Uwagi zespołu kontrolującego w zakresie kontroli prawidłowości realizacji ustawy Prawo zamówień publicznych:**

Beneficjent w ramach realizowanego projektu przeprowadził trzynaście procedur udzielenia zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie art. 39-46, ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, których wysokość nie przekraczała kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 Pzp.

- 1) Dostawa i montaż oświetlenia iluminacyjnego rzeźby pawia w Parku Solankowym w Inowrocławiu – nr sprawy ZZP-341/62/2010

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

- 2) Zaprojektowanie, dostawa wraz z montażem oraz serwis przez okres 3 lat dekoracji i iluminacji w Parku Solankowym w Inowrocławiu – nr sprawy ZZP-272.60-2011

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

- 3) Zaprojektowanie i wykonanie tablic z brązu upamiętniających osoby, które posadziły drzewa w Parku Solankowym w Inowrocławiu – nr sprawy ZZP-272.57.2011

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

- 4) Zaprojektowanie i wykonanie kwietników w Parku Solankowym w Inowrocławiu – nr sprawy ZZP 271.56.2011

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

- 5) Postępowanie pn. „Modernizacja muszli koncertowej w Parku Solankowym w Inowrocławiu” – nr sprawy ZZP.271.4.2011

Postępowanie było przedmiotem weryfikacji przez Biuro Kontroli Wdrażania RPO – notatka służbowa znak WP-III.43.4.257.2012.TM z dnia 15.11.2012 r. W trakcie analizy dokumentacji postępowania nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

- 6) Postępowanie pn. „Wykonanie remontu mostu dla pieszych w Parku Solankowym w Inowrocławiu” – nr sprawy ZZZP.271.23.2011

Postępowanie było przedmiotem weryfikacji przez Biuro Kontroli Wdrażania RPO – notatka służbowa znak WP-III.43.4.257.2012.TM z dnia 15.11.2012 r. W trakcie analizy dokumentacji postępowania nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

Podczas kontroli planowej nie stwierdzono innych uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

- 7) Postępowanie pn. „Wykonanie kładki dla pieszych nad oczkiem wodnym w Parku Solankowym w Inowrocławiu” – nr sprawy ZZZP.271.4.2012

Postępowanie było przedmiotem weryfikacji przez Biuro Kontroli Wdrażania RPO – notatka służbowa znak WP-III.43.4.257.2012.TM z dnia 15.11.2012 r. W trakcie analizy dokumentacji postępowania nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

Podczas kontroli planowej nie stwierdzono innych uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

- 8) Postępowanie pn. „Wykonanie zadaszzonego grillowiska i paleniska w Parku Solankowym w Inowrocławiu” – nr sprawy ZZZP.271.6.2012

Postępowanie było przedmiotem weryfikacji przez Biuro Kontroli Wdrażania RPO – notatka służbowa znak WP-III.43.4.257.2012.TM z dnia 15.11.2012 r. W trakcie analizy dokumentacji postępowania nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

Podczas kontroli planowej nie stwierdzono innych uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

- 9) „Wykonanie altany ogrodowej w Parku Solankowym w Inowrocławiu w ramach projektu Uzdrawisko Inowrocław (rozwój funkcji uzdrowskowej) – III etap” – nr sprawy ZZZP.271.10.2013

Postępowanie było przedmiotem weryfikacji przez Biuro Kontroli Wdrażania RPO – notatka służbowa znak WP-III.43.4.201.2013.DK z dnia 28.08.2013 r. W trakcie analizy dokumentacji postępowania nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

Podczas kontroli planowej nie stwierdzono innych uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

- 10) „Budowa i przebudowa alejek parkowych, przebudowa nawierzchni placu zabaw oraz wykonanie plaży w Parku Solankowym w Inowrocławiu, w ramach realizacji projektu Uzdrawisko Inowrocław (rozwój funkcji uzdrowskowej) – III etap” – nr sprawy ZZZP.271.11.2013.

Postępowanie było przedmiotem weryfikacji przez Biuro Kontroli Wdrażania RPO – notatka służbowa znak WP-III.43.4.214.2013.DK z dnia 29.03.2013 r. W trakcie analizy dokumentacji postępowania nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

Podczas kontroli planowej nie stwierdzono innych uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

- 11) Wykonanie remontu Teatru Letniego w Inowrocławiu, w ramach projektu „Uzdrowisko Inowrocław (rozwój funkcji uzdrowiskowej) – III etap” – nr sprawy ZZP.271.9.2013.

Postępowanie było przedmiotem weryfikacji przez Biuro Kontroli Wdrażania RPO – notatka służbowa znak WP-III.43.4.214.2013.DK z dnia 29.03.2013 r. W trakcie analizy dokumentacji postępowania nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

Podczas kontroli planowej nie stwierdzono innych uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

- 12) Uzupelnienie oświetlenia alejek parkowych oraz wykonanie zasilania paneli ekspozycyjnych Ogrodu Doświadczeń w nowej części Parku Solankowego w Inowrocławiu w ramach realizacji projektu Uzdrowisko Inowrocław (rozwój funkcji uzdrowiskowej) – III etap” – nr sprawy ZZP.271.6.2013.

Postępowanie było przedmiotem weryfikacji przez Biuro Kontroli Wdrażania RPO – notatka służbowa znak WP-III.43.4.214.2013.DK z dnia 29.03.2013 r. W trakcie analizy dokumentacji postępowania nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

Podczas kontroli planowej nie stwierdzono innych uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

- 13) Wykonanie oświetlenia dwóch kładek dla pieszych w Parku Solankowym w Inowrocławiu, w ramach realizacji projektu Uzdrowisko Inowrocław (rozwój funkcji uzdrowiskowej) – III etap” – nr sprawy ZZP.271.26.2013.

Postępowanie było przedmiotem weryfikacji przez Biuro Kontroli Wdrażania RPO – notatka służbowa znak WP-III.43.4.214.2013.DK z dnia 29.03.2013 r. W trakcie analizy dokumentacji postępowania nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

Podczas kontroli planowej nie stwierdzono innych uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

W postępowaniach poniżej progu 14 tys. euro wskazanych w punkcie 1.5. niniejszej Informacji pokontrolnej w czasie kontroli planowej nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości skutkujących nałożeniem korekty finansowej.

## **2.2 Uwagi zespołu kontrolującego w zakresie realizacji inwestycji**

Brak

### **Zalecenia pokontrolne**

- 1) W związku z brakiem przedłożenia podczas kontroli na miejscu realizacji Projektu dokumentów potwierdzających monitorowanie wskaźników rezultatów, Beneficjent jest zobowiązany poinformować Instytucję Zarządzającą RPO WK-P o stopniu osiągnięcia poszczególnych wskaźników rezultatów zgodnie z metodologią przedstawioną we wniosku o dofinansowanie poprzez przedłożenie dokumentacji sprawozdawczej wraz z materiałami źródłowymi (dane z GUS i własne badania ankietowe) z pomiarów i monitorowania przedmiotowych wskaźników w 2015 r. potwierdzających monitorowanie planowanych wskaźników rezultatu na dzień 30.06.2015 r. do dnia **15.07.2015 r.**

2) Zobowiązuje się Beneficjenta do osiągnięcia wskaźników planowanych rezultatów:

- a) „Liczba turystów korzystających z wytworzonych/zmodernizowanych produktów turystycznych” – 37 000,00 osób w 2015 r. do dnia 31.12.2015 r.
- b) „Liczba osób korzystających z wybudowanych/rozbudowanych/przebudowanych obiektów turystycznych i rekreacyjnych” – 112 000,00 osób w 2015 r. do dnia 31.12.2015 r.
- c) „Liczba osób korzystających obiektów turystycznych i rekreacyjno-sportowych dostosowanych do potrzeb osób niepełnosprawnych” – 112 000,00 osób w 2015 r. do dnia 31.12.2015 r.
- d) „Liczba turystów korzystających z informacji turystycznej” – 20 000,00 osób w 2015 r. do dnia 31.12.2015 r.

W terminie do dnia **31 stycznia 2016 roku** Beneficjent jest zobowiązany poinformować Instytucję Zarządzającą RPO WK-P o wykonaniu powyższych wskaźników rezultatów poprzez przedłożenie dokumentacji sprawozdawczej wraz z materiałami źródłowymi (dane z GUS i własne badania ankietowe) z pomiarów i monitorowania przedmiotowych wskaźników w 2015 r. potwierdzających wykonanie planowanych wskaźników rezultatu.

#### Uwagi końcowe

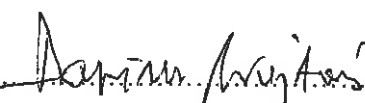
**Wobec powyższego brak przesłanek do wstrzymania płatności końcowej.**

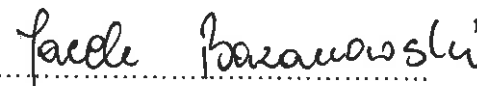
Na tym Informację zakończono sporządzając ją w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje Jednostka Kontrolowana.


Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli kontrolowanej jednostki pod nr 2.

Informację sporządzono: Toruń, dnia 26.05.2015 r.

#### Kontrolujący:


1.   
Dariusz Wojtaś

2.   
Jacek Bazarowski

3.   
Daniel Kalka

4.   
Zbigniew Kryszak

#### Jednostka Kontrolowana:

Zup. P. W. WENIGER S.A.  
  
Ireneusz Macnowiak  
ZASTĘPCA PREZYDENTA



*Kamila Kawczyńska*  
**INSPEKTOR**  
w Wydziale Inwestycji, Rozwoju  
Gospodarczego i Funduszy Europejskich

mgr inż. *Aleksandra Kucharska*  
Naczelnik Wydziału  
Gospodarczego