

Informacja o kontrolach przeprowadzonych przez Urząd

Nazwa jednostki kontrolowanej:	„TAR-BUD” Zakład Usługowo-Produkcyjno-Handlowy R. P.
Numer sprawy zgodny z Jednolitym Rzeczym Wykazem Akt Organów Samorządu Województwa i Urzędów Marszałkowskich:	DEFRR-VII.44.2.24.2018
Numer umowy/decyzji o dofinansowanie ze środków UE lub budżetowych:	UDA-RPPD.01.05.00-20-0123/17-00
Tytuł projektu/nazwa zadania podlegającego kontroli:	„Intensyfikacja zdolności produkcyjnych przedsiębiorstwa „TAR-BUD” Zakład UPH R. P. poprzez zakup nowoczesnego traka ramowego pionowego i wzrost dochodu z działalności gospodarczej”
Miejsce i termin przeprowadzenia kontroli:	Kontrola w siedzibie Beneficjenta oraz w miejscu realizacji projektu (od 01.08.2018 r. do 17.08.2018 r.)
Zakres /przedmiot kontroli:	Sprawdzenie prawidłowości realizacji projektu - kontrola po zakończeniu realizacji projektu.
Ustalenia kontroli:	<p>W wyniku kontroli ustalono:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W trakcie oględzin przeprowadzonych w dniu 1 sierpnia 2018 r. stwierdzono, że załączone do podlegającego kontroli wniosku o płatność nr WNP-RPPD.01.05.00-20-0123/17-001-01 (wniosek złożony w systemie SL 2014 w dniu 17 lipca 2018 r.; w wersji papierowej - w dniu 20 lipca 2018 r.) potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie: faktury nr 143/TH/2018 z dnia 21 maja 2018 r. oraz potwierdzenia wykonania transakcji nr 41/12 z dnia 22 maja 2018 r. nie były zgodne z oryginałami przedstawionymi w trakcie kontroli na miejscu. Po zakończeniu kontroli, w dniu 22 sierpnia 2018 r. Beneficjent złożył kolejną wersję wniosku o płatność, gdzie załączone kopie ww. dokumentów są zgodne z przedstawionymi w trakcie kontroli oryginałami. 2. Kwota wydatków kwalifikowalnych ujęta przez Beneficjenta w podlegającej kontroli wersji wniosku o płatność była niezgodna (przekraczała) z kwotą wydatków kwalifikowalnych określoną umową o dofinansowanie nr UDA-RPPD.01.05.00-20-0123/17-00. Weryfikacja wniosku o płatność końcową do dnia sporządzenia Informacji Pokontrolnej nie została zakończona. 3. W wyniku oględzin przeprowadzonych w dniu 1 sierpnia 2018 r., stwierdzono, że zakupiona w wyniku realizacji projektu pilarka pionowa ramowa DTRB-63 pozostawała niezainstalowana, nieużytkowana i niewykorzystywana w procesie produkcji. Poszczególne elementy składowe urządzenia były składowane w trzech miejscach na terenie posesji, będącej miejscem realizacji projektu. Powyższe może wskazywać, że projekt pomimo uzyskania wskutek zakupu traka potencjalnej możliwości zwiększenia dochodu z działalności gospodarczej oraz wzrostu konkurencyjności przedsiębiorstwa, w praktyce, w związku z jego rzeczywistym niewykorzystywaniem, nie realizuje celów projektu określonych w umowie o dofinansowanie. 4. Beneficjent ujął zakupione w ramach projektu urządzenie w ewidencji środków trwałych wbrew przepisom art. 22 a ust 1. ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych. 5. Poziom realizacji wskaźnika rezultatu dotyczącego zatrudnienia jest, ze względu na sposób jego pomiaru, niemierzalny na dzień sprawozdawczy oraz na dzień przeprowadzenia kontroli, zatem nie mógł on być wykazany na poziomie 2,00 EPC na dzień zakończenia realizacji projektu. 6. W trakcie przeprowadzonych w dniu 1 sierpnia 2018 r. oględzin na miejscu

	<p>realizacji projektu Beneficjent nie przedstawił żadnej formy informowania opinii publicznej o otrzymaniu wsparcia na realizację projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, wbrew wynikającemu z zapisów § 23 umowy o dofinansowanie nr UDA-RPPD.01.05.00-20-0123/17-00.</p>
<p>Zalecenia pokontrolne:</p>	<p>Zalecono:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Poświadczenie za zgodność z oryginałem wyłącznie kopii tworzonych z dokumentów będących rzeczywiście oryginałami. 2. Doprowadzenie do spójności przedkładanych w IZ RPOWP dokumentów i załączników do nich. 3. Wobec przedłożonych w trakcie kontroli wyjaśnień dotyczących terminu uruchomienia i włączenia do procesu produkcyjnego zakupionej w ramach projektu pilarka pionowej ramowej DTRB-63 - zainstalowanie ww. urządzenia i wykorzystywanie jego potencjału dla realizowania celów projektu określonych we wniosku o dofinansowanie oraz przedstawienie dowodów na wykonanie zalecenia w terminie do 31 października 2018 r., w celu przeprowadzenia przez IZ RPOWP kontroli sprawdzającej. Niewykonanie zalecenia w ww. terminie skutkować będzie niekwalifikowalnością wydatków poniesionych na zakup będącego przedmiotem projektu urządzenia, nierealizującego celów projektu określonych umową o dofinansowanie. 4. Doprowadzenie zapisów księgowych dotyczących realizowanego projektu do zgodności ze stanem faktycznym oraz przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych. 5. Przedstawienie dowodów na informowanie opinii publicznej o otrzymaniu wsparcia na realizację projektu w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego zgodnie z zapisami § 23 umowy o dofinansowanie projektu. 6. Pomiar wskaźnika rezultatu „Wzrost zatrudnienia we wspieranych przedsiębiorstwach (CI 8)” zgodnie z przyjętą metodyką i wykazywanie go zgodnie ze stanem faktycznym na dzień sprawozdawczy. <p>Pismem z dnia 17 września 2018 r. Beneficjent poinformował IZ RPOWP o sposobie realizacji ww. zaleceń pokontrolnych poprzez podjęcie następujących działań:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Beneficjent zadeklarował, że kopie dokumentów będą tworzone i poświadczane za zgodność wyłącznie w oparciu o ich oryginały oraz, że dokumenty i załączniki przedkładane w IZ RPOWP będą spójne. 2. Beneficjent zadeklarował, że do dnia 31 października 2018 r. zakupiona w wyniku realizacji projektu pilarka pionowa ramowa DTRB-63 zostanie zainstalowana oraz poinformował, że prace związane z jej montażem i uruchomieniem zostały rozpoczęte. 3. Beneficjent zadeklarował, że zapisy związane z wprowadzeniem do ewidencji środków trwałych oraz kosztami amortyzacji zakupionej w wyniku realizacji projektu pilarki pionowej ramowej zostaną doprowadzone do stanu odpowiadającemu stanowi rzeczywistości. 4. Beneficjent zobowiązał się do wykazywania w przyszłości realizacji wskaźników zgodnie ze stanem faktycznym na dzień sprawozdawczy, w oparciu o dokumenty źródłowe. <p>W dniu 31 października 2018 r. oględzinom poddano zakupione w ramach realizacji projektu nr WND-RPPD.01.05.00-20-0123/17 fabrycznie nowe urządzenie, tj. trak ramowy pionowy o numerze fabrycznym 2826/2018 oraz miejsce realizacji projektu w zakresie weryfikacji wykonania zaleceń pokontrolnych wydanych w dniu 5 września 2018 r. w wyniku kontroli w miejscu przeprowadzonej po zakończeniu realizacji ww. projektu.</p> <p>W wyniku przeprowadzonych oględzin stwierdzono:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Urządzenie będące przedmiotem projektu, tj. trak ramowy pionowy o

	<p>numerze fabrycznym 2826/2018 znajdował się w miejscu realizacji projektu.</p> <p>2. Numer fabryczny na tabliczce znamionowej był zgodny z numerem fabrycznym wymienionym na fakturze nr 143/TH/2018.</p> <p>3. Urządzenie było zainstalowane, zmontowane i wykorzystywane w procesie produkcji</p> <p>4. Urządzenie było oznakowane plakatem informującym o jego współfinansowaniu ze środków UE</p> <p>Ponadto Beneficjent przedstawił kontrolującym wydruk ze swojego systemu księgowego z dnia 5 listopada 2018 r., potwierdzający dokonanie korekty w ewidencji środków trwałych w zakresie daty przyjęcia środka trwałego do użytkowania oraz daty rozpoczęcia jego amortyzacji.</p> <p>Beneficjent wykonał zalecenia pokontrolne wydane w dniu 5 września 2018 r. w wyniku kontroli w miejscu przeprowadzonej po zakończeniu realizacji ww. projektu w okresie od 1 sierpnia 2018 r. do 17 sierpnia 2018 r.</p>
Akta sprawy:	<p><input type="checkbox"/> upoważnienie do przeprowadzania kontroli - stałe,</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> pismo zawiadamiające o podjęciu czynności kontrolnych,</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> korespondencja z jednostką kontrolowaną,</p> <p><input type="checkbox"/> protokół z kontroli,</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> Informacja pokontrolna wraz z załącznikami,</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> zalecenia / wystąpienie pokontrolne,</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> inne: odpowiedź na zalecenia pokontrolne, protokół z oględzin.</p>
Osoby przeprowadzające kontrolę:	<p>1. Kamil Rusel – główny specjalista, Referat Kontroli , Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,</p> <p>2. Adama Jabłoński – główny specjalista, Referat Kontroli , Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.</p>
Opracował informację:	Kamil Rusel – główny specjalista, Referat Kontroli , Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.
Data opracowania:	14.11.2018 r.
Dokumenty związane z kontrolą dostępne są w godzinach pracy Urzędu w :	Departament Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, ul. Poleska 89, 15-874 Białystok