

INFORMACJA POKONTROLNA NR 37/2018

04.04.2018 r.

.....
(data rozpoczęcia kontroli)

STAROSTWO POWIATOWE
w Jędrzelowie

WPI 2018-04-26
Dn.

LDZ.....

04.04.2018 r.

.....
(data zakończenia kontroli)

1. Podstawa kontroli:

- Procedura kontroli obowiązująca w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach.
- Wniosek o dofinansowanie w ramach projektu pod nazwą: „**Zgadza się z naturą- kampania informacyjno-edukacyjna kształtująca postawy proekologiczne wśród mieszkańców Powiatu Jędrzejowskiego**” w formie dotacji nr Wniosku **17/057** oraz umowy **17/385** z dnia 25.08.2017
- umowa dotacji nr 385/17, aneks do umowy numer 1/17 z dnia 19.10.2017

nazwa jednostki i adres:

Powiat Jędrzejowski, Starostwo Powiatowe w Jędrzejowie ul. Armii Krajowej 9, 28-300 Jędrzejów

Status prawny:

Jednostka Samorządu Terytorialnego

2. Kontrola dotyczy:

Wniosek o dotację nr W17/057 z dnia 07.04.2017 r. na dofinansowanie zadania:
„Zgadza się z naturą- kampania informacyjno-edukacyjna kształtująca postawy
proekologiczne wśród mieszkańców Powiatu Jędrzejewskiego”.

Koszt całkowity zadania: 68 634,00 zł
w tym:

18 720,60 zł - własne środki Dotowanych

49.913,40 zł - dotacja z WFOŚiGW wg wniosku

Dotacja stanowiłaby 72,72 % kosztów kwalifikowanych zadania.

4. Kontrolę przeprowadzili:

Grzegorz Piwko – Członek Zespołu kontrolnego, WFOŚiGW w Kielcach.

Grzegorz Piwko – Członek Zespołu kontrolnego, WFOŚiGW w Kielcach.

Upoważnienie nr 37/2018 z dnia 27.03.2018 r.

Obecny w trakcie kontroli przedstawiciel jednostki kontrolowanej Pani:
**Małgorzata Kocimska – Zastępca Naczelnika Wydziału Ochrony Środowiska,
Rolnictwa i Leśnictwa**

5. Osobą upoważnioną do reprezentowania podmiotu kontrolowanego jest Pan(i):
Edmund Kaczmarek – Starosta

6. Cel kontroli – **kontrola końcowa projektu:**

Celem kontroli jest:

- a) Czy realizacja zadania jest zgodna z dokumentami dostarczonymi do Funduszu z wnioskiem nr **W17/057** z dnia 07.04.2017 r. na dofinansowanie zadania: **„Zgadzaemy się z naturą- kampania informacyjno-edukacyjna kształtująca postawy proekologiczne wśród mieszkańców Powiatu Jędrzejowskiego”** oraz **umowa dotacji nr 385/17**
- b) Czy realizacja zadania została prawidłowo udokumentowana zarówno od strony formalnej, jak też od strony dokumentacji fotograficznej projektu oraz promocji projektu?

7. Przedmiotowy zakres kontroli

Przedmiotowa kontrola związana jest z zadaniem pn.:

„Zgadzaemy się z naturą- kampania informacyjno-edukacyjna kształtująca postawy proekologiczne wśród mieszkańców Powiatu Jędrzejowskiego”.

Kontroli poddany został zakres merytoryczny zgodnie z wnioskiem nr W17/057 z dnia 07.04.2017r. wg poniższej listy:

- a) Sprawdzenie zgodności zakresu rzeczowego realizowanego przedsięwzięcia z wnioskiem o dofinansowanie w formie dotacji,
- b) Sprawdzenie dokumentów formalno-prawnych związanych z realizacją zadania,
- c) Kwalifikacja wydatków w zakresie poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych przedkładanych w WFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją i wykonanym zakresem rzeczowym.

8. Poprzednią kontrolę przeprowadzono w dniu: **nie przeprowadzano.**

9. Okres objęty kontrolą: **stan na dzień kontroli**

10. Ustalenia z kontroli:

Ad a) Sprawdzenie zgodności zakresu rzeczowego realizowanego zadania z wnioskiem o dofinansowanie w formie dotacji.

Na podstawie przedłożonych dokumentów podczas kontroli, tj. wniosku o dofinansowanie w formie dotacji, umowy z WFOŚiGW, a także informacji

przedstawionych przez Dotowanego w trakcie kontroli w formie dokumentów, broszur oraz zdjęć, filmów, nagrań z działań wykonanych w ramach realizowanego projektu.

1. Na podstawie przedstawionych informacji w piśmie skierowanym przez beneficjent do WFOŚiGW z dnia 06.04.2018 roku znak OŚR.605.3.2017 jak również rozmów przeprowadzonych z Beneficjentem, stwierdzono następujący stan faktyczny:
 - **w zakresie szacowanej wartości zamówienia** dotyczącego wykonania działań promocyjnych na potrzeby przeprowadzania kampanii informacyjno-edukacyjnej kształtującej postawy proekologiczne wśród mieszkańców powiatu Jędrzejowskiego uzyskano następujące informacje: szacowanie zostało dokonane na podstawie przeprowadzonych rozmów telefonicznych oraz ofert i cenników ogólnodostępnych na stronach internetowych. Zamawiający oświadczył i potwierdził w piśmie, że druk broszur opracowanie artykułów prasowych, opracowania i emisja audycji radiowych odbywało się na podstawie opracowanego kosztorysu oraz rozeznania rynku (szczegółowy opis) zawarty w piśmie z dnia 06.04.2018 r.We wspomnianym piśmie przedstawione zostały szczegółowe informacje dotyczące opracowań jako element składowy działań w ramach projektu. Wyszczególniono w informacji zarówno dane dotyczące cen jednostkowych produktów w postaci broszur, cen jednostkowych dotyczących przedstawienia informacji w gazecie o zasięgu powiatowym. W przedstawionym piśmie opisano program radiowy, który był emitowany w ramach projektu w radio .
W ramach projektu powstał również film edukacyjny, który był emitowany w telewizji o zasięgu wojewódzkim. Ponadto film został wydany na płytach DVD.
Szczegółowe kalkulacje zostały przedstawione we wspomnianym piśmie (załącznik numer 1 do protokołu).
2. Kontrolujący uzyskali również **informację od przedstawiciela jednostki kontrolowanej dotyczącej zasięgu oddziaływania projektu**. Zgodnie z oświadczeniem wnioskodawcy z dnia 06.04.2018 roku zasięg oddziaływania projektu należy oszacować na 51 tysięcy osób (liczba mieszkańców powiatu). Według oświadczenia wnioskodawcy oglądalność TV programu edukacyjnego oszacowano na 12 000 osób. Słuchalność radia na poziomie 16 000. Za niesatysfakcjonującą można przyjąć oglądalność filmu promocyjnego w Internecie. Według wskazań portalu YOUTUBE obejrzało go zaledwie 200 osób. Szkoda, gdyż film według kontrolujących jest ciekawy, profesjonalnie zmontowany, zawiera wiele informacji edukacyjnych z zakresu ekologii i ochrony przyrody. Używając popularnych określeń należało by go „pod-promować” przy pomocy własnej strony internetowej, czy tzw. mediów społecznościowych itp.
3. Kontrolujący uzyskali **informację na temat doświadczenia wykonawców zadania**. Zgodnie z pismem z dnia 06.04.2018 roku wykonawcy zadania firma [redacted] Cywilna - realizowała wiele filmów i materiałów promocyjnych między innymi z terenu powiatu jędrzejowskiego. Kontrolującym znana jest działalność dziennikarska i doświadczenie zawodowe redaktora [redacted]
4. **Kwestia dotycząca przekazanie praw autorskich do zrealizowanych produkcji**. Przekazano kontrolującym kserokopię aneksu do umowy nr 1/OŚR/2018 z dnia 04.04.2018 roku, która określa przekazanie praw autorskich do utworów powstałych w trakcie realizacji projektu, a których autorami byli Pan [redacted] oraz

[redacted]. Kontrolujący zwrócili uwagę na konieczność zagwarantowania zamawiającemu przekazania praw autorskich do wyprodukowanych materiałów w szczególności materiałów (audycji) radiowych i filmów. Może to być istotne dla zamawiającego przy potrzebie późniejszego wykorzystania powstałych w trakcie projektu materiałów. W związku z zawarciem aneksu do umowy 04.04.2018 nr aneksu 01/2018 z wykonawcami materiałów do projektu w którym określone zostały pola eksplantacji do powstałych dzieł – zalecenia pokontrolne w tym zakresie są zbędne. Przekazanie praw autorskich zostało należycie zagwarantowane.

5. W **zakresie informacji o projekcie i współpracy w ramach realizacji projektu** beneficjent projektu – Powiat Jędrzejowski poinformował i podjął współpracę z gminami wchodzącymi w skład powiatu jędrzejowskiego, zachęcając władze gmin powiatu jędrzejowskiego do współpracy w ramach projektu oraz dystrybucji materiałów informacyjnych związanych z projektem na terenie gmin. Pismo z dnia 2017.11.08 znak: OŚR.605.3.2017- Starosty Jędrzejowskiego (załącznik numer 3 do informacji pokontrolnej). Pismo o podobnej treści zostało skierowane również do dyrektorów szkół oraz jednostek powiatowych znak: OŚR 605.3.2017 (załącznik numer 4). Potwierdzeniem wspomnianych wyżej działań są listy wysyłkowe (załącznik numer 5) zawierające ilości przekazanych materiałów.
6. Sprawdzono również **Szczegółowy Opis Przedmiotu Zamówienia** (załącznik numer 6) Na tej podstawie sprawdzono wyprodukowane elementy projektu między innymi : film edukacyjny, broszury edukacyjne.
7. **Umowa zawarta z wykonawcami dotycząca realizacji projektu** (załącznik numer 7), zawarta wyniku postępowania o udzielenie zamówienia w formie zapytania o cenę. Z informacji uzyskanych od przedstawicieli Starostwa Powiatowego w Jędrzejowie wynika, że zapytanie zostało skierowane do 3 podmiotów zawodowo wykonujących produkcje w tym zakresie- pismo z dnia 30.08.2017 roku. (załącznik numer 8).
8. Sprawdzono **protokół komisji przetargowej** (załącznik numer 9), który zawiera informację o podmiotach do których skierowano zapytanie oraz uzasadnienie wyboru wykonawcy- firmy [redacted]
9. **Zestawienie i porównanie oceny ofert** (załącznik numer 10) oraz oświadczenia członków komisji przetargowej.
10. Sprawdzono **formularz ofertowy** przedstawiony w ramach postępowania przetargowego przez firmę Wademekum (załącznik numer 11).
11. W **zakresie działań organizacyjnych**. Projekt został zrealizowany przez Starostwo Powiatowe Jędrzejowie we współpracy z gminami powiatu Jędrzejowskiego oraz instytucjami samorządowymi z powiatu jędrzejowskiego. Zdaniem kontrolujących warto w przyszłych projektach tego typu zaangażować organizacje pozarządowe oraz lokalne stowarzyszenia dla lepszej dystrybucji informacji o zaplanowanych działaniach.
12. **Działania informacyjne** prowadzone były zdaniem kontrolujących w sposób poprawny. Na stronie internetowej beneficjenta zawarto informację o dotacji do realizacji projektu udzielonej przez WFOŚiGW. Beneficjent w trakcie kontroli przedstawił przebieg poszczególnych działań w ramach projektu udokumentowany materiałem fotograficznym, jak również informacjami, prasowymi, radiowymi i filmowymi. np.: film edukacyjny, broszury, informacje prasowe, informacje z Gali „Złote Gryfy” Powiatu Jędrzejowskiego 24.11.2017. Informacje dotyczące

dofinansowania projektu przez WFOŚiGW zawarte były zarówno w informacjach prasowych jak w zrealizowanym filmie.

13. **Upowszechnienie metod i form narzędzi edukacji ekologicznej.** Przedstawione formy w trakcie realizacji projektu zdaniem kontrolujących znajdują odzwierciedlenie w celach projektu jakimi były w założeniu kształtowanie postaw proekologicznych, pokazanie wartości przyrodniczych ziemi jędrzejowskiej.
14. **Protokół zdawczo- odbiorczy** nr 1/OSR 2017 z dnia 30.08.2018 oraz aneksu nr 01/20-17 z dnia 05.10.2017 dotyczący produkcji audycji radiowej. Ponadto dyspozycji w WFOŚiGW znajduje się zaświadczenie wystawione przez Radio [REDAKTOWANE] potwierdzające emisję audycji radiowej.

Faktury i rachunki:

- faktura VAT nr 046/[REDAKTOWANE] z dnia 09.11.2017 r., wystawiona przez firmę [REDAKTOWANE] spółka cywilna. Faktura dotyczy produkcji audycji radiowej na potrzeby projektu. Faktura prawidłowo opisana pod względem formalnym i rachunkowym.
- faktura VAT nr 044/[REDAKTOWANE] z dnia 02.11.2017 roku wystawiona przez firmę [REDAKTOWANE] spółka cywilna dotyczącą opracowań graficznych dla przygotowanych materiałów informacyjnych w ramach projektu.

Umowy z wykonawcami:

- umowa dotycząca realizacji całości działań promocyjnych została zawarta w wyniku postępowania realizowanego w formie zapytania o cenę z firmą [REDAKTOWANE]

Dotowani przedstawili w czasie kontroli:

- listy dystrybucyjne materiałów informacyjnych,
- broszury i materiały prasowe,
- film promocyjny powstały na potrzeby projektu,

Ad b) Sprawdzenie dokumentów formalno-prawnych związanych z realizacją zadania

Ustalenia na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli dokumentów oraz dokumentów znajdujących się w posiadaniu Funduszu:

Sprawdzono, że beneficjenci projektu Starostwo Powiatowe w Jędrzejowie dokonali wyboru wykonawców dla swoich działań określonych w projekcie, wybierając wykonawców w sposób celowy, rzetelny, racjonalny i oszczędny.

Ad c) Kwalifikacja wydatków w zakresie poprawności sporządzania dokumentów rozliczeniowych przedłożonych w WFOŚiGW oraz ich zgodności z oryginalną dokumentacją i wykonanym zakresem rzeczowym

Zgodnie z zapisami programu: „Zgadźmy się z naturą- kampania informacyjno-edukacyjna kształtująca postawy proekologiczne wśród mieszkańców powiatu jędrzejowskiego” dotowany przedstawił zbiorcze zestawienie kosztów w posiadaniu WFOŚiGW.

Dotowany potwierdza zrealizowanie zadania protokołem zakończenia zadania oraz dokumentami księgowymi.

Zespół kontrolny potwierdza, że Dotowani posiadają dowody dotyczące realizacji projektu zarówno dokumenty księgowe, jak też materiał fotograficzny powstały w czasie realizacji projektu. W ocenie kontrolujących dokumenty potwierdzające realizację zadania są wystarczające do zapewnienia o prawidłowości przyznanej dotacji. Poddane kontroli dokumenty były możliwe do zidentyfikowania na miejscu kontroli.

11. Ocena stanu faktycznego:

Na podstawie wizji lokalnej w siedzibie dotowanego i przedstawionych przez Starostwo Powiatowe w Jędrzejowie dokumentów oraz zdjęć i filmów z przebiegu projektu należy ocenić że projekt został zrealizowany prawidłowo udokumentowany w sposób właściwy. Dotowany wywiązał się z obowiązków określonych w umowie. Kluczowym elementem projektu były materiały informacyjne - broszury, film, audycje radiowe. Wydane materiały informacyjne są na należytych poziomach merytorycznym oraz edytorskim między innymi: „Mały Leksykon ekologiczny”, broszura „Zgadźmy się z naturą” i inne. Należy także dodać, że z punktu widzenia pracy WFOŚiGW należałoby zainteresować udziałem w tego typu projektach oprócz jednostek samorządu terytorialnego, także organizacje pozarządowe (stowarzyszenia, grupy nieformalne), aby umożliwić szerszą dystrybucję informacji z zakresu edukacji ekologicznej.

Z udzielonych przez dotowanego informacji – głównie na podstawie filmów i materiałów zdjęciowych należy wnosić że przygotowane materiały (audycje, broszury etc.) zostały profesjonalnie i miały założony w projekcie aspekt edukacyjny.

12. Zalecenia pokontrolne: brak

13. Załączniki stanowiące część składową protokołu:

1) Faktura:

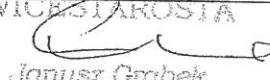
- Faktury VAT wystawione przez firmę [redacted] Spółka cywilna, faktury dotyczą poszczególnych elementów programu (sprawdzono faktury numer 44 i 46).

2) Protokół odbioru,

- protokół odbioru (potwierdzenie) odbioru wykonanych w ramach projektu dzieł audycji radiowych ,etc, (sprawdzono Protokół zdawczo- odbiorczy nr 1/OSR 2017)
- 3) Inne dokumenty:
- Informacje przedstawione w piśmie z dnia 06.04.2018 roku znak OŚR.605.3.2017 omówione w tekście informacji pokontrolnej oraz aneks do umowy z wykonawcą w zakresie praw autorskich

Załączniki powstały jako kopie oryginałów dokumentów, w których posiadaniu jest Dotowany lub ze stron internetowych ogólnodostępnych. Załączniki nie są przekazywane Dotowanemu.

14. Podmiot kontrolowany może zgłosić w ciągu 7 dni od daty otrzymania Informacji pokontrolnej pisemne wyjaśnienie do zawartych ustaleń lub zastrzeżenia do treści informacji.
15. Informację pokontrolną sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz został doręczony podmiotowi kontrolowanemu.

Kontrolujący	Kontrolowany
26.04.2018 S. Wójcik (data i czytelny podpis)	WICESTAROSTA  Janusz Grabek (data i czytelny podpis)
26.04.18 G. Ruda (data i czytelny podpis)	 (data i czytelny podpis)