

Do wiadomości
7. Dy. J. Motlach
22.08.2018
5-1-2
P. J. Malinowski - Buciach

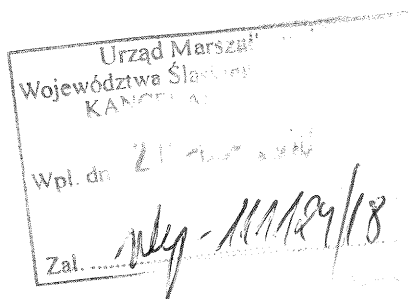


**MINISTER ROLNICTWA
I ROZWOJU WSI**

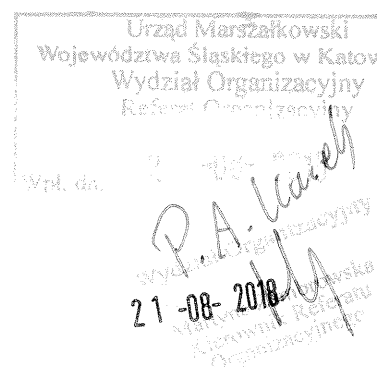
K.kjp.092.1.1.2018

RM/ 009/18

Warszawa, dnia 14.08.2018 r.



Pan
Wojciech Saluga
Marszałek Województwa
Śląskiego
Urząd Marszałkowski
ul. Ligonia 46
40-037 Katowice



W załączeniu przekazuję Panu Marszałkowi wystąpienie pokontrolne po przeprowadzeniu kontroli w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego w zakresie wydatków na realizację przez jednostkę regionalną Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich operacji:

- 1) „Forum Sołtysów Województwa Śląskiego”,
 - 2) „Zorganizowanie III edycji konkursu pn. „Zadbajmy o wodę na wsi” oraz konferencja podsumowująca III edycję konkursu”,
 - 3) „Produkty regionalne i tradycyjne szansą rozwoju wsi województwa śląskiego - wyjazd studyjny do woj. małopolskiego”,
- w ramach Dwuletniego Planu Operacyjnego Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich na lata 2016-2017.

Załącz. 1.

wz. Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi
SEKRETARZ STANU

Szymon Giżyński



**MINISTER ROLNICTWA
I ROZWOJU WSI**

Warszawa, 14.08.2018 r.

K.kjp.092.1.1.2018

**Pan
Wojciech Saługa
Marszałek Województwa
Śląskiego
Urząd Marszałkowski
ul. Ligonía 46
40-037 Katowice**

I. Na podstawie art. 56 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2015 r., poz. 349, z późn. zm.) Ministerstwo Rolnictwa i Rozwoju Wsi przeprowadziło w dniach 18-21.06.2018 r. kontrolę w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego, ul. Ligonía 46, 40-037 Katowice.

II. Przedmiotem kontroli były wydatki na realizację przez jednostkę regionalną Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich operacji:

- 1) „Forum Sołtysów Województwa Śląskiego”,
- 2) „Zorganizowanie III edycji konkursu pn. „Zadbajmy o wodę na wsi” oraz konferencja podsumowująca III edycję konkursu”,
- 3) „Produkty regionalne i tradycyjne szansą rozwoju wsi województwa śląskiego - wyjazd studyjny do woj. małopolskiego” w ramach Dwuletniego Planu Operacyjnego Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich na lata 2016-2017.

W toku kontroli ocenie poddane zostały następujące zagadnienia:

- uzasadnienie przez Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego wyboru operacji własnych i partnerskiej, grup docelowych oraz form i środków ich realizacji,
- proces wyłaniania wykonawców usług/zamówień w ramach poszczególnych operacji i ich realizacja,

- nabór uczestników operacji, zastosowane kryteria naboru,
- zasadność dokonanych przez wnioskodawców wybranych wydatków na realizację operacji.

Kontrolę przeprowadzili: Iwona Korczak i Juliusz Bogacki-Rychlik – główni specjaliści w Biurze Kontroli.

W związku z wynikami kontroli przekazuję Panu Marszałkowi wystąpienie pokontrolne.

III. Uzasadnienie przez Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego wyboru operacji własnych i partnerskiej, grup docelowych oraz form i środków ich realizacji

1. Zgodnie z Planem Działania KSOW na lata 2014-2020 zaakceptowanym w dniu 12 października 2015 r. przez Grupę Roboczą, Sekretariat Regionalny KSOW Województwa Śląskiego sporządził listę operacji własnych oraz, w porozumieniu z Wojewódzką Grupą Roboczą ds. KSOW, listę rankingową operacji zgłoszonych do realizacji w ramach Planu Operacyjnego KSOW. Limit budżetu na działania własne wynosił 360.000,00 zł, a na operacje partnerów ujęte na liście rankingowej - 540.000,00 zł. Środki finansowe na realizację Planu operacyjnego zostały zabezpieczone w planie wydatków Wydziału Terenów Wiejskich na rok 2016 w kwocie 900.000,00 zł w ramach wyprzedzającego finansowania pomocy technicznej PROW 2014 - 2020.

Samorząd Województwa Śląskiego zawarł w dniu 27.01.2016 r. porozumienie nr IFXII.3113.3.3.2016 ze Skarbem Państwa - Wojewodą Śląskim w sprawie przekazywania środków z budżetu państwa na wyprzedzające finansowanie kosztów kwalifikowalnych ponoszonych na realizację operacji, które zostaną zgłoszone do finansowania w ramach pomocy technicznej objętej Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2020.

2. Uchwałą nr 103/89/V/2016 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 26.01.2016 r. w sprawie przyjęcia listy operacji własnych oraz listy rankingowej operacji zgłoszonych do realizacji w ramach Planu Operacyjnego Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich w latach 2016 - 2017 Sekretariatu Regionalnego KSOW Województwa Śląskiego - etap I (rok 2016) przyjęto listę operacji własnych, stanowiącą załącznik nr 1, oraz listę rankingową operacji zgłoszonych do realizacji, stanowiącą załącznik nr 2.

3. Uchwałą nr 9 Wojewódzkiej Grupy Roboczej do spraw Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich w Województwie Śląskim z dnia 12 września 2016 r. w sprawie zaopiniowania projektu zmian Planu Operacyjnego Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2015 oraz Planu Operacyjnego Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich na lata 2016 - 2017 zaopiniowano pozytywnie projekt zmian Planu Operacyjnego Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich na lata 2014 - 2015 oraz Plan Operacyjny Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich na lata 2016 - 2017.

4. Operacja pn. „Produkty regionalne i tradycyjne szansą rozwoju wsi województwa śląskiego - wyjazd studyjny do woj. małopolskiego” zgłoszona przez Śląski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Częstochowie.

4.1. Projekt pt. „Produkty regionalne i tradycyjne szansą rozwoju wsi województwa śląskiego - wyjazd studyjny do woj. małopolskiego” uzyskał w ocenie 27 punktów (na 42 pkt możliwe do uzyskania) i znalazł się na 16 miejscu listy rankingowej.

4.2. W wyniku analizy informacji zawartych m.in. we wniosku do zgłoszenia propozycji operacji do realizacji w planie operacyjnym KSOW i karcie oceny operacji, kontrola stwierdziła, że:

- 1) wniosek spełniał wymagania formalne (został złożony przez partnera KSOW, w terminie, na właściwym formularzu, a także był poprawnie wypełniony i podpisany przez upoważnioną osobę),
- 2) propozycja operacji była zgodna z działaniami KSOW (działanie 13 KSOW na lata 2016-2017: Promocja zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich), priorytetami PROW na lata 2014-2020 (- priorytetu 2: zwiększenie rentowności gospodarstw i konkurencyjności wszystkich rodzajów rolnictwa we wszystkich regionach oraz promowanie innowacyjnych technologii w gospodarstwach i zrównoważonego gospodarowania lasami, - priorytetu 3: wspieranie organizacji łańcucha żywnościowego, w tym przetwarzania i wprowadzania do obrotu produktów rolnych, dobrostanu zwierząt oraz zarządzania ryzykiem w rolnictwie, - priorytetu 6: promowanie włączenia społecznego, zmniejszenia ubóstwa oraz rozwoju gospodarczego na obszarach wiejskich),
- 3) we wniosku sformułowane zostały cele operacji i grupa docelowa/odbiorcy projektu, a także uzasadnienie dla potrzeby realizacji operacji i wyboru grupy docelowej,
- 4) formą realizacji operacji był dwudniowy wyjazd studyjny na teren woj. małopolskiego, podczas którego organizatorzy uwzględnili przeprowadzenie szkoleń teoretycznych i wizyt w gospodarstwach agroturystycznych oraz u producentów wysokiej jakości żywności uczestniczących w systemach ochrony jakości,
- 5) wniosek zawierał m.in. ramowy program wyjazdu, informacje dot. zasobów kadrowych niezbędnych do realizacji operacji, wyżywienia, zakwaterowania, transportu, sali wykładowej i innych,
- 6) do wniosku załączono zestawienie rzeczowo-finansowe operacji na kwotę: 20.713,20 zł; na jego podstawie Zespół Oceniający dokonał oceny operacji i przyznał 27 punktów uznając, m. in. że budżet został zaplanowany prawidłowo (4 pkt),
- 7) ponadto w ramach oceny łącznej 27 pkt operacja uzyskała dodatkowo: 7 pkt za kryterium: „Realizacja operacji”, 10 pkt za: „Uzasadnienie operacji” i 6 pkt za spełnienie kryterium „Partnerstwo”.

4.3. Wnioskodawcy uzasadnili operację wskazując m. in. na potrzebę wspierania tworzenia dodatkowych źródeł dochodu w gospodarstwach rolnych, z uwzględnieniem lokalnego przetwórstwa żywności, wykorzystania systemów ochrony, identyfikacji i wyróżniania wysokiej jakości produktów rolnych i środków spożywczych, jak również na zrównoważony i systematyczny wzrost popytu na zarejestrowane produkty regionalne i tradycyjne.

4.4. Śląski Ośrodek Doradztwa Rolniczego w Częstochowie zaplanował operację: „Produkty regionalne i tradycyjne szansą rozwoju wsi województwa śląskiego - wyjazd studyjny do woj. małopolskiego” w celu m. in.:

- zapoznania uczestników wyjazdu z zasadami produkcji, sprzedaży i promocji tradycyjnych i regionalnych produktów w woj. małopolskim,
- zachęcenia rolników i producentów żywności prowadzących małe przetwórnictwo do wdrażania krajowych i unijnych systemów jakości żywności, wraz z pokazaniem ich różnych sposobów promocji.

4.5. Grupę docelową planowanej operacji „Produkty regionalne i tradycyjne szansą rozwoju wsi województwa śląskiego - wyjazd studyjny do woj. małopolskiego” w Śląskim Ośrodku Doradztwa Rolniczego stanowili: rolnicy, osoby zajmujące się lokalnym przetwórstwem, członkinie kół gospodyń wiejskich i innych organizacji działających na rzecz rozwoju obszarów wiejskich, osoby zamieszkujące obszary wiejskie, doradcy rolni zainteresowani pogłębieniem wiedzy z zakresu systemów jakości żywności, w tym chroniących nazwy, pochodzenie i specyfikację produktów i żywności wysokiej jakości. Uczestnicy wchodzący w skład grupy uczestników to osoby chcące poznać sposób kultywowania i promocji dziedzictwa kulturowego, kulinarnego i tradycji na obszarach wiejskich, jednocześnie chcący budować na tej podstawie pozytywny wizerunek obszarów wiejskich woj. śląskiego.

Nabór uczestników operacji został przeprowadzony przez Powiatowe Zespoły Doradztwa Rolniczego działające na terenie woj. śląskiego, spośród osób zainteresowanych tematem oraz zgłaszających potrzebę doskonalenia się w tej tematyce, oraz przedstawicieli kół gospodyń wiejskich, podtrzymujących tradycję wyrobu produktów regionalnych.

4.6. Operacja „Produkty regionalne i tradycyjne szansą rozwoju wsi województwa śląskiego - wyjazd studyjny do woj. małopolskiego” została zawarta we wniosku o przyznanie pomocy technicznej, który został złożony 31.05.2017 r. Umowa nr 120/17 pomiędzy Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa a Samorządem Województwa Śląskiego została zawarta w dniu 20.11.2017 r., a wniosek o płatność złożono 11.04.2018 r.

5. Wybrane operacje własne do realizacji w 2016 roku to: 1) „Forum Sołtysów Województwa Śląskiego”, 2) „Zorganizowanie III edycji konkursu pn. „Zadbajmy o wodę na wsi” oraz konferencja podsumowująca III edycję konkursu”.

5.1. Celem realizacji operacji pn. „Forum Sołtysów Województwa Śląskiego” było uzyskanie równowagi ekonomicznej, przyrodniczej i społecznej na obszarach wiejskich poprzez promocję zrównoważonego rozwoju obszarów wiejskich. Szacunkowy budżet operacji to 85.000 zł.

5.2. Celem realizacji operacji pn. „Zorganizowanie III edycji konkursu pn. „Zadbajmy o wodę na wsi” oraz konferencja podsumowująca III edycję konkursu” było propagowanie wśród mieszkańców województwa śląskiego wiedzy o prawidłowym, systemowym kształtowaniu zasobów wodnych na obszarach wiejskich i o znaczeniu systemów melioracyjnych dla środowiska społeczno-

przyrodniczego i wzrostu jakości życia na wsi; promowanie spółek wodnych jako organizacji dzięki którym możliwe staje się utrzymanie spójnego systemu melioracji wodnych; wsparcie działań na rzecz poprawy jakości wód, ochrony i racjonalnego ich wykorzystania; wsparcie edukacji ekologicznej i kształtowanie postaw prośrodowiskowych. Szacunkowy budżet operacji wynosił 16.500 zł.

IV. Proces wyłaniania wykonawców usług/zamówień w ramach poszczególnych operacji i ich realizacja

1. W celu realizacji operacji pn. „Forum Sołtysów Województwa Śląskiego” wyłoniono wykonawców zadań po przeprowadzeniu postępowań o udzielenie zamówienia publicznego: 1) usługa hotelarska obejmująca: zapewnienie noclegu dla 200 osób, wyżywienia, wynajem sali konferencyjnej wraz z nagłośnieniem dla 200 osób oraz transport uczestników, w terminie 24 - 25.11.2016 r. do/z Szczyrku; 2) usługa cateringowa.

2. W celu realizacji operacji pn. „Zorganizowanie III edycji konkursu pn. „Zadbajmy o wodę na wsi” oraz konferencja podsumowująca III edycję konkursu” wyłoniono wykonawców zadań po przeprowadzeniu postępowań o udzielenie zamówienia publicznego: 1) dostawa aparatów fotograficznych wraz z kartami pamięci, które zostały przeznaczone na nagrody dla laureatów konkursu, 2) usługa cateringowa. Operacja zakładała zorganizowanie 1 konkursu oraz 1 konferencji podsumowującej zorganizowany konkurs.

3. Wykonawcę usług restauracyjnych (cateringowych) wyłoniono w trybie przetargu nieograniczonego, na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2015 r., poz. 2164, z późn. zm.). Ze względów organizacyjnych dla kilku wydziałów Urzędu Marszałkowskiego przeprowadzono 1 wspólne postępowanie przetargowe, na sukcesywne świadczenie usług (cateringowych, w rozbiciu na zakresy). Postępowanie o zamówienie publiczne na sukcesywne świadczenie usług restauracyjnych zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego. Przy ocenie złożonych w postępowaniu ofert zamawiający kierował się następującymi kryteriami: 1) cena brutto - 90%, 2) doświadczenie wykonawcy - 10%. Za najkorzystniejszą uznano ofertę złożoną przez pana Dariusza Modzelewskiego, prowadzącego działalność gospodarczą pn. „SERVICE CATERING Modzelewski Dariusz”. Wyłoniony podmiot realizował usługi cateringowe w ww. operacjach, zgodnie z umową nr 1101/TW/2016 z dnia 26.04.2016 r., każdorazowo potwierdzone protokołami zdawczo-odbiorczymi.

4. Wykonawca usługi hotelarskiej zrealizowanej operacji „Forum Sołtysów Województwa Śląskiego” wybrany został w wyniku przeprowadzonego przetargu nieograniczonego (na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych). Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 29.11.2016 r. pod nr 328315-2016. Przedmiotem zamówienia była usługa hotelarska dla maksymalnie 200 osób podczas Forum Sołtysów Województwa Śląskiego. Wartość zamówienia została ustalona w dniu 29.11.2016 r. na kwotę 45.050,65 zł bez VAT.

5. Nagrody rzeczowe, które zostały przeznaczone na nagrody dla laureatów konkursu (podczas operacji „Zorganizowanie III edycji konkursu pn. „Zadbajmy o wodę na wsi” oraz konferencja podsumowująca III edycję konkursu”), zakupiono w oparciu o art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych oraz zgodnie z zasadami obowiązującymi w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego (zarządzenie nr 00014/2015 z dnia 18 marca 2015 r. w sprawie przyjęcia regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekracza kwoty, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy pzp. Postępowanie zostało zarejestrowane w dniu 23.11.2016 r. pod nr ZP/17/1430/2016. Wartość szacunkowa zamówienia wynosiła 5.562,93 zł netto. Zakup nagród poprzedzono rozeznaniem rynku.

6. Realizacja dostaw i usług w ramach operacji własnych.

6.1. Z wyłonionym wykonawcą usługi hotelarskiej (podczas operacji „Forum Sołtysów Województwa Śląskiego”), firmą PURIM sp. z o.o. 21.11.2016 r. zawarto umowę nr 2955/TW/2016, zgodnie ze Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia i ofertą złożoną w postępowaniu. Na mocy umowy wykonawca zobowiązał się do: 1) zapewnienia noclegu dla 200 osób (w pokojach jednoosobowych, min. 50 pokoi i w pokojach dwuosobowych z odrębnymi łózkami - 75 pokoi), 2) zapewnienia sali konferencyjnej w obrębie hotelu/ośrodka, 3) zapewnienia usługi restauracyjnej (obiad, kolacja - I dzień, śniadanie, obiad - II dzień), 4) transportu uczestników konferencji - 200 osób z Pl. Sejmu Śląskiego w Katowicach do miejsca zakwaterowania i z powrotem, jednocześnie 4 autokarami.

Umowa zawierała klauzulę w zakresie wykonania obowiązku zamawiającego do zobowiązania wykonawcy lub podwykonawcy do zatrudnienia na podstawie umowy o pracę osób wykonujących wskazane przez zamawiającego czynności w zakresie realizacji zamówienia, jeżeli wykonanie tych czynności polega na wykonywaniu pracy (art. 29 ust. 3a ustawy pzp).

Podstawą do wystawienia faktury nr 2/11/2016 z dnia 28.11.2016 r. na kwotę 52.800 zł za realizację umowy był podpisany (bez zastrzeżeń) przez obie strony protokół odbioru zrealizowanego przedmiotu umowy.

6.2. Wyłonionemu wykonawcy, firmie TERG S.A., zlecono dostawę aparatów fotograficznych wraz z kartami pamięci zleceniem nr TW-KS.431.00025.2016-TW-KS.ZD-00047/16 z dnia 16.11.2016 r. Podstawą do wystawienia faktury nr S453/F002373/11/2016 z dnia 23.11.2016 r. na kwotę 6.842,41 zł za realizację zlecenia był podpisany (bez zastrzeżeń) przez obie strony protokół odbioru zrealizowanego przedmiotu umowy.

6.3. Zgodnie z umową wykonawca odpowiedzialny był za sukcesywne świadczenie usług restauracyjnych (cateringowych) w zakresie nr II polegające na przygotowaniu, dostarczeniu i podaniu posiłków (zestawów) zgodnie z SIWZ, załącznikiem nr 1 do umowy, złożoną ofertą oraz na zasadach i warunkach określonych w umowie. Szczegółowy opis zakresu usługi restauracyjnej świadczonej podczas „Forum

Sołtysów Województwa Śląskiego” znajduje się w załączniku nr 1 do umowy nr 1101/TW/2016 z dnia 26.04.2016 r. - zakres II - zestaw nr 2.

Natomiast szczegółowy opis zakresu usługi restauracyjnej świadczonej podczas „Zorganizowania III edycji konkursu pn. „Zadbajmy o wodę na wsi” oraz konferencji podsumowującej III edycję konkursu” znajduje się w załączniku nr 1 do umowy nr 1101/TW/2016 z dnia 26.04.2016 r. - zakres II - zestaw nr 1.

6. 4. Wykonanie wszystkich umów, których przedmiotem były operacje KSOW stwierdzono protokołami zdawczo-odbiorczymi; każdorazowo przedmiot umowy został wykonany bez wad, w terminie zgodnym z zapisami umowy.

V. Nabór uczestników

1. Według informacji z-cy dyrektora UM zawartej w piśmie z 21.06.2018 r., znak: TW-KS 431.19.2018,TW-KS.ZD-00015/18,; „Grupą docelową operacji własnej „Forum Sołtysów Województwa Śląskiego” są partnerzy KSOW, przedstawiciele instytucji działających na rzecz rolnictwa, rozwoju obszarów wiejskich oraz sołtysi z województwa śląskiego. Na forum wybrano grupę docelową adekwatną do zagadnień poruszanych podczas forum spośród osób, instytucji zaangażowanych w rozwój obszarów wiejskich i aktywizację mieszkańców wsi. Formą realizacji operacji było dwudniowe forum/ konferencja. W „Forum Sołtysów Województwa Śląskiego” brali udział przedstawiciele gmin, sołtysi, zaproszeni goście z instytucji, których działalność związana jest z zagadnieniami dotyczącymi rolnictwa np.: Śląska Izba Rolnicza, Śląski Ośrodek Doradztwa Rolniczego, ARiMR, KRUS itp., jak również sołtysi oraz wójtowie z terenu tych gmin, które uczestniczą w konkursie „Piękna wieś województwa śląskiego”. Sołtysi do uczestnictwa w Forum wskazywani są przez gminę. Operacja realizowana była przez pracowników Wydziału Terenów Wiejskich”.

2. Według informacji z-cy dyrektora UM zawartej w piśmie z 21.06.2018 r.: „Grupą docelową operacji własnej „Zorganizowanie III edycji konkursu pn. „Zadbajmy o wodę na wsi” oraz konferencja podsumowująca III edycję konkursu” były spółki wodne, związki spółek wodnych, osoby fizyczne, szkoły (młodzież do 15 roku życia). Grupa docelowa operacji została wybrana adekwatnie do celu konkursu. Formą realizacji operacji był konkurs oraz konferencja. Informacja o konkursie „Zadbajmy o wodę na wsi” została umieszczona na stronie internetowej województwa śląskiego oraz stronie internetowej JR KSOW w województwie śląskim. Ponadto informacja została wysłana do związków spółek wodnych, starostw powiatowych, szkół oraz instytucji działających na rzecz obszarów wiejskich. Nabór uczestników konkursu odbywał się zgodnie z Regulaminem konkursu. W konferencji brali udział laureaci konkursu oraz zaproszeni przedstawiciele związków spółek wodnych, instytucji działających na rzecz obszarów wiejskich oraz uczestnicy konkursu, do których zostały wysłane zaproszenia. Operacja realizowana była przez pracowników Wydziału Terenów Wiejskich”.

VI. Zasadność dokonanych wydatków

1. W odniesieniu do wszystkich 3 kontrolowanych projektów, mamy do czynienia każdorazowo z kilkoma wydatkami ponoszonymi na całą operację. Poszczególne faktury dotyczyły kategorii wydatków uznawanych za kwalifikowalne według rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 20 września 2016 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy technicznej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2016 r., poz. 1549, z późn. zm.). Tym samym ocenę zasadności dokonanych wydatków należy traktować łącznie z oceną uzasadniającą zatwierdzenie przez Zarząd Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego wyboru operacji własnych i partnerskiej do realizacji.

2. W ramach kontrolowanych operacji własnych UM poniesiono następujące koszty usług:

- 1) usługi hotelarskiej,
- 2) dostawy aparatów fotograficznych wraz z kartami pamięci,
- 3) usług cateringowych.

3. W toku kontroli poddano weryfikacji 5 dokumentów finansowych:

- fakturę nr 2/11/2016 z dnia 28.11.2016 r. na kwotę 52.800,00 zł,
- fakturę nr S453/F002373/11/2016 z dnia 23.11.2016 r. na kwotę 6.842,41 zł,
- fakturę nr 35/2016 z dnia 5.12.2016 r. na kwotę 2.190,00 zł,
- fakturę nr 31/2016 z dnia 28.11.2016 r. na kwotę 4.200,00 zł,

oraz notę księgową nr 7/OM/2016 wystawioną na Urząd Marszałkowski dnia 22.11.2016 r. na kwotę 19.897,93 zł, skorygowaną notą korygującą nr 3/KS/2016 z dnia 8.12.2016 r. w zakresie daty wystawienia noty księgowej na 24.11.2016 r.

Na odwrocie faktur dokumentujących wydatek dokonano opisu przeznaczenia środków publicznych, umieszczono informacje o źródle pochodzenia środków i nazwie zadania budżetowego, adnotacje dotyczące klasyfikacji budżetowej. Dokumenty zostały poddane wewnętrznej kontroli finansowej, co zostało potwierdzone podpisami członków kierownictwa jednostki, dyrektora departamentu (sprawdzenie pod względem merytorycznym), głównego księgowego (kontrola wstępna). Płatności za usługi zostały zrealizowane w terminie 21 dni od daty otrzymania przez zamawiającego faktury wystawionej przez wykonawcę. Płatność z tytułu realizacji dostawy została zrealizowana gotówkowo.

4. Należy zauważyć, że zrealizowane operacje były umieszczone na listach operacji zatwierdzonych przez Zarząd Województwa, zostały zrealizowane na podstawie przyjętych założeń, terminowo i w ramach przyznanego województwu środków na wyprzedzające finansowanie realizacji zadań KSOW. Na realizację projektu partnerskiego „Produkty regionalne i tradycyjne szansą rozwoju wsi województwa śląskiego - wyjazd studyjny do woj. małopolskiego” województwo zawarło umowę z podmiotem, który złożył wniosek, tj. Śląskim Ośrodkiem Doradztwa Rolniczego w Częstochowie.

5. Operacje „Forum Sołtysów Województwa Śląskiego” oraz „Zorganizowanie III edycji konkursu pn. „Zadbajmy o wodę na wsi” oraz konferencja podsumowująca III edycję konkursu” zostały zgłoszone do ARiMR we wniosku o przyznanie pomocy technicznej z 31.05.2017 r. Została podpisana umowa nr 080/18 z dnia 9.04.2018 r., a - według informacji z-cy dyrektora UM zawartej w piśmie z 20.06.2018 r., znak: TW-KS 431.19.2018,TW-KS.ZD-00016/18, złożenie wniosku o płatność przewidziano na październik 2018 r.

6. Po weryfikacji wniosku „Realizacja Planu Operacyjnego KSOW na lata 2014-2015 w zakresie operacji partnerów i operacji własnych zrealizowanych w 2015 r. oraz Planu Operacyjnego KSOW na lata 2016-2017 w zakresie operacji własnych zrealizowanych w 2016 r. i zaplanowanych do realizacji w 2017 r.” z operacjami „Forum Sołtysów Województwa Śląskiego ” oraz „Zorganizowanie III edycji konkursu pn. „Zadbajmy o wodę na wsi” oraz konferencja podsumowująca III edycję konkursu” ARiMR wyłączyła z refundacji część kosztów związanych z organizacją konferencji podsumowującej III edycję konkursu „Zadbajmy o wodę na wsi” (kwota 394,20 zł). Według informacji z-cy dyrektora UM zawartej w piśmie z 20.06.2018 r.: „wyłączenie dotyczyło usługi gastronomicznej na konferencji podsumowującej konkurs. Umowa została zawarta z wykonawcą na catering dla 200 osób z możliwością obniżenia liczby o max. 30 % czyli do 140 osób. Po wysłaniu zaproszeń i zgłaszaniu się osób podjęto decyzję o rozmowach z wykonawcą w sprawie możliwości dalszego obniżenia liczby osób, gdyż ze spływających zgłoszeń wynikało, że będzie to grupa ok. 100 osób. Wykonawca ostatecznie zgodził się na 100 osób i za tyle usługa została zapłacona mimo, iż niektóre zgłoszone osoby nie dotarły na konferencję. Zgodnie z § 4 pkt. 3 umowy nr 1101/TW/2016 catering dla 200 osób mógł zostać zmniejszony do 70 % wartości umowy, a za zgodą Wykonawcy można było zmniejszyć liczbę asortymentu objętego usługą restauracyjną. Zgodnie z tym zapisem podjęto rozmowy z Wykonawcą o możliwości zmniejszenia usługi cateringowej. Z 200 osób Wykonawca zgodził się zmniejszyć liczbę do 100 osób. Nie mogliśmy już nic zdziałać przy zmniejszeniu ilości cateringu, jedyne co zrobiliśmy to staraliśmy się, aby na konferencję przybyła jak największa liczba osób. W tym celu po wysłaniu zaproszeń dzwoniliśmy do zaproszonych i przypominaliśmy o konferencji. Tłumaczenia te jednak nie wystarczyły ARiMR i wyłączyła nam ona z refundacji kwotę 394,20 zł”.

VII. W wyniku kontroli nie sformułowano zaleceń.

wz. Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi
SEKRETARZ STANU

Szymon Giżyński