

1	Numer kontroli	103/PL-SN/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	<b>Gmina i Miasto Lwówek Śląski</b>
3	Adres jednostki kontrolowanej	Al. Wojska Polskiego 25A, 59-600 Lwówek Śląski
4	Nazwa projektu	<b>„Wspólnie podnosimy jakość systemu gospodarki odpadami na pograniczu Polski i Saksonii”</b>
5	Numer projektu	<b>100171462</b>
6	Termin kontroli	18.12.2014 r.
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<ul style="list-style-type: none"> <li>- art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31 lipca 2006 r. ze zm.),</li> <li>- art. 60 lit. b Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31 lipca 2006 r. ze zm.),</li> <li>- § 17 umowy o dofinansowanie na realizację przedmiotowego projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007-2013.</li> </ul>
8	Skład zespołu kontrolującego	<p><b>Agata Krysmalska</b> – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu - Kierownik Zespołu Kontrolującego.</p> <p><b>Halina Bosacka - Tobiasz</b> – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu - Członek Zespołu Kontrolującego.</p>
9	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu w zakresie prawidłowości jego realizacji, w tym zgodności z prawem wspólnotowym i krajowym.
10	Ustalenia kontroli - opis istniejącego podczas kontroli stanu	<p><b>Ustalenia z kontroli:</b></p> <p><b>1) Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie</b></p> <p>W wyniku kontroli ustalono, że Beneficjent zrealizował cel projektu, którym było stworzenie ukierunkowanej na przyszłość polityki gospodarowania odpadami i zasobami.</p> <p>Inwestycja w instalację do segregacji odpadów i podniesienia świadomości mieszkańców w zakresie gospodarowania odpadami przyczynia się do zmniejszenia ilości odpadów trafiających na pola i lasy i tym samym do zmniejszenia przenikania zanieczyszczeń do środowiska, jak również przeciwdziałania przemytowi odpadów z terenu pogranicza polsko – saksońskiego.</p> <p>W ramach realizacji projektu przez <b>Gminę i Miasto Lwówek Śląski zrealizowano</b> – zgodnie z wnioskiem projektowym – działania zaplanowane w następujących grupach działań:</p> <p><b>1. Grupa 1. Wspólne przygotowanie projektu</b> – wstępnie określono zadania realizowane przez partnerów.</p>

## Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

2. **Grupa 2. Opracowanie koncepcji obchodów Dni Ziemi w 2014 r.** - w ramach której utworzono plan pracy z:
- \* dziećmi, w tym organizacji:
    - konkursów ekologicznych,
    - przedstawienia o tematyce ekologicznej dla dzieci najmłodszych,
    - wycieczka ekologiczna,
  - \* młodzieżą, w tym organizacji:
    - konkursów,
    - spotkań i prelekcji,
    - wycieczek,
  - \* dorosłymi, w tym organizacji:
    - propagowania działań w zakresie ochrony środowiska.
3. **Grupa 3. Budowa instalacji do segregacji odpadów i odgazowania kwatery** – w ramach przedmiotowej grupy zrealizowano:
- dostawę i montaż linii sortowniczej,
  - budowę placu pod linię sortowniczą wraz z niezbędnym uzbrojeniem terenu,
  - budowę systemu odgazowania kwatery odpadów komunalnych,
  - nadzór inwestorski nad budową systemu odgazowania kwatery.
4. **Grupa 4. Obchody dni ziemi – dzieci i młodzież** - w ramach przedmiotowej grupy zorganizowano:
- dla dzieci przedszkolnych i klas 1-3:
    - \* konkursy o tematyce ekologicznej,
    - \* teatryk o tematyce ekologicznej,
    - \* wycieczkę – obserwowanie przyrody;
  - dla dzieci klas 4-6:
    - \* konkursy o tematyce ekologicznej,
    - \* wycieczki,
    - \* happening;
  - dla młodzieży:
    - \* spotkania, prelekcje, seminarium,
    - \* wycieczki ekologiczne, zwiedzanie sortowni odpadów,
    - \* wycieczki na dzikie wysypiska.
  - wycieczkę po zakładzie SAPOS, przekazanie dobrych praktyk w zakresie selektywnej zbiórki odpadów;
- Ponadto, w ramach przedmiotowej grupy opracowano i wydrukowano ulotki i plakaty promujące selektywną zbiórkę odpadów.
5. **Grupa 5. Promocja projektu** - przeprowadzono kampanię informacyjno-promocyjną w prasie lokalnej i na stronie internetowej, umieszczono na inwestycji tablicę pamiątkową i zorganizowano konferencję podsumowującą.
6. **Grupa 6. Zarządzanie projektem** – przedstawiono Raport z końcowej realizacji części projektu wraz z Oświadczeniem.

Na podstawie dokumentacji fotograficznej, dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych działań, oględzin dokumentacji na miejscu realizacji projektu oraz oględzin zrealizowanej inwestycji – Kontrolujący stwierdzili, że zaplanowane działania zostały zrealizowane w zakresie rzeczowym zgodnym z wnioskiem projektowym.

Całość zgromadzonej dokumentacji została dołączona do dokumentacji pokontrolnej oraz dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych kontroli administracyjnych.

**Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej**

**2) Kwalifikowalność wydatków, poniesionych na realizację projektu, w tym w zakresie ewentualnego zaistnienia podwójnego finansowania**

Przeprowadzona kontrola na miejscu realizacji projektu objęła swoim zakresem wybrane do próby wydatki dotyczące Zestawień dowodów księgowych nr 1-3 - wydatki nie objęte wcześniejszą kontrolą administracyjną:

- Zestawienie 1 – poz. 8, 10,
- Zestawienie 2 – poz. 18,
- Zestawienie 3 – poz. 9, 12.

Ponadto, kontroli poddano wydatki zweryfikowane podczas kontroli administracyjnej w ramach Zestawień dowodów księgowych nr 1-2, tj.:

- Zestawienie 1 – poz. 2, 3, 4, 5,
- Zestawienie 2 – poz. 5.

W wyniku kontroli potwierdzono, że wydatki są poparte dokumentami potwierdzającymi wykonanie zaplanowanych w projekcie działań. Ponadto, stwierdzono że:

- dokumenty księgowe zostały opisane w sposób prawidłowy,
- dane na fakturach są zgodne z danymi na dokumentach potwierdzających zapłatę,
- kwoty na fakturach są zgodne z kwotami określonymi w zamówieniach,
- faktury zostały wystawione przez wykonawców zamówień,
- płatności zostały dokonane zgodnie z danymi na fakturach,
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności,
- wydatki w ramach projektu nie podlegały podwójnemu finansowaniu.

**3) Prowadzenie ewidencji księgowej**

Potwierdzono prowadzenie ewidencji księgowej projektu oraz zaksięgowanie wydatków w zakresie próby wydatków dobranych do kontroli na miejscu.

**4) Kwalifikowalność VAT**

W toku kontroli stwierdzono również, że zgodnie z oświadczeniem stanowiącym załącznik do wniosku o dofinansowanie Partner projektu jest podatnikiem podatku VAT oraz nie ma możliwości otrzymania zwrotu podatku VAT.

**5) Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych**

Na podstawie oględzin na miejscu realizacji projektu oraz dokumentacji odbiorowej potwierdzono, że wszystkie zamówienia zostały zrealizowane zgodnie z postanowieniami określonymi w umowach z wykonawcami.

Beneficjent przeprowadził postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie art. 39 i art. 67 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.) - zwanej dalej ustawą PZP na:

L.P.	Nr Zestawienia	Nr pozycji	Nr postępowania	Nazwa postępowania	Korekta

**Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej**

1	1	1,2,3,4	ZP-340/SOP-27/2010	Budowa placu pod sortownię odpadów na składowisku odpadów w Płóczkach Dolnych - postępowanie przeprowadzone na podstawie art. 39 ustawy PZP	<u>Naruszenie</u> art. 29 ust. 3 Wyłączono: 79,43 EUR  <u>Naruszenie</u> art. 30 ust. 4 oraz art. 7 ust. 1 Korekta: 7.033,21 EURO (5% ) <b>Łącznie kwota niekwalifikowalna: 7.112,64 EURO</b>
2	1	5	ZP-340/SO/LS-28/2010	Dostawa i montaż linii sortowniczej odpadów komunalnych na składowisko odpadów w Płóczkach Dolnych - postępowanie przeprowadzone na podstawie art. 39 ustawy PZP	<u>Naruszenie</u> art. 7 ust. 1 oraz art. 25 ust. 1 Korekta: 12.533,63 EURO (5% )
3	1	6	IN-271.19.2011.IDO	Budowa instalacji do odgazowania kwatery składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Płóczkach Dolnych - postępowanie przeprowadzone na podstawie art. 39 ustawy PZP	<u>Naruszenie</u> art. 29 ust. 3 Korekta: 24,48 EUR  <u>Naruszenie</u> art. 30 ust. 4 oraz art. 7 ust. 1 Korekta: 7.366,26 EURO (5%) <b>Łącznie kwota niekwalifikowalna: 7.390,74 EURO</b>
4	1	9	-	Budowa instalacji do odgazowania kwatery składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Płóczkach Dolnych - udzielenie uzupełniającego zamówienia publicznego w oparciu o art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy PZP	BRAK

Podczas kontroli na miejscu realizacji projektu nie stwierdzono innych – niż wskazane w pismach o sygnaturze nr CF-PWT.3144.13.2014.JO z dnia 11.04.2014 r. i CF-PWT.3144.13.2014.PZ z dnia 03.06.2014 r. – naruszeń ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.) – zwanej dalej ustawą PZP - oraz zasad kwalifikowalności wydatków, dotyczących wyżej wymienionych postępowań o udzielenie zamówień publicznych.

Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych, w związku z naruszeniami ustawy PZP, wyniosła: 27.037,01 EURO. Potwierdzono ustalenia kontroli administracyjnej.

**6) Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP**

W ramach zamówień zwolnionych ze stosowania ustawy PZP, Beneficjent wyłonił wykonawców w niżej wymienionym zakresie:

- usług obcych: zrealizowano tłumaczenia ustne i pisemne, poniesiono wydatki na doradców i ekspertów, poniesiono wydatki na wynajem autokarów na przewóz młodzieży z Niemiec;
- usług dotyczących organizacji spotkań, konferencji, seminarium i prelekcji: poniesiono wydatki związane z cateringiem, zakupem materiałów biurowych, dydaktycznych, rekwizytów, nagród, środków czystości;
- działań informacyjno – promocyjnych: zakup plakatów i ulotek, ogłoszenia w prasie, wykonanie tablicy informacyjnej, zakup materiałów promocyjnych dla dzieci m.in. czapki, torby wielokrotnego użytku, mazaki, kredki, długopisy, notesy, parasole, kubki, linijki, wiszące zgniatarki i inne gadzety zgodnie z Uszczegółowieniem kosztów do projektu.

W odniesieniu do kontrolowanych wydatków zweryfikowanych podczas kontroli administracyjnych –

**Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej**

potwierdzono prawidłowość wyboru wykonawców zgodnie z wewnętrznymi regulacjami o wartości poniżej 14.000,00 EUR i 30.000 EUR.

**7) Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych**

Na podstawie oględzin na miejscu realizacji projektu oraz dokumentacji zebranej przez Beneficjenta (fotografie, wydruki ogłoszeń prasowych, wydruki ze strony internetowej, tablica pamiątkowa) potwierdzono, że wszystkie działania zostały zrealizowane z uwzględnieniem wytycznych dotyczących promocji określonych w zał. nr 2 *Wspólnego Uszczegółowienia Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013*.

Zakupione w ramach projektu środki trwałe i materiały promocyjne zostały oznaczone zgodnie z wymogami Programu.

Dokumentacja dotycząca projektu [w tym: dokumentacja dotycząca wyboru wykonawców, umowy z wykonawcami, protokoły odbioru] została oznakowana odpowiednimi logotypami oraz zawiera informacje o realizowaniu projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007-2013.

**8) Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans**

W zakresie przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans Zespół Kontrolujący na podstawie weryfikacji dokumentacji projektu, w szczególności treści *Wniosku o dofinansowanie* i jego załączników, nie stwierdził nieprawidłowości w przedmiotowym zakresie.

**9) Sposoby archiwizacji**

W zakresie archiwizacji dokumentacji na podstawie wglądu w oryginały dokumentacji dotyczącej Projektu Zespół Kontrolujący potwierdził prawidłowość archiwizacji wyżej wymienionej dokumentacji, która jest przechowywana w Urzędzie Gminy i Miasta Lwówek Śląski, Al. Wojska Polskiego 25A, 59-600 Wrocław.

**Wynik kontroli / Prüfergebnis**

(niepotrzebne skreślić)

**10a Bez wad/ ohne Beanstandung**

~~Uchybienia nie wpływające na kwalifikowalność wydatków / Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben nicht beeinflussen~~

~~Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowanych / Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern~~

**11 Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

Brak

**12 Zalecenia pokontrolne:**

Brak

**Katalog badanych dokumentów**

- 13**
1. Umowa o dofinansowanie.
  2. Sprawozdania i Zestawienia dotyczące dowodów księgowych.
  3. Faktury/rachunki dotyczące pozycji z wybranej próby oraz dokumentacja dotycząca wyboru wykonawców i potwierdzenia wykonania usług i dostaw.
  4. Dokumentacja przetargowa.
  5. Potwierdzenia płatności dotyczące pozycji z wybranej próby.
  6. Wydruki z ewidencji finansowo-księgowej.
  7. Protokoły odbioru.
  8. Dokumentacja zdjęciowa i dokumenty związane z promocją projektu.

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI  
Wrocław, data: 08.01.2015r.

Agata Krysmalska – inspektor wojewódzki – Kierownik Zespołu Kontrolującego

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI  
Wrocław, data: 08.01.2015r.

Halina Bosacka - Tobiasz - inspektor wojewódzki – Członek Zespołu Kontrolującego

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO  
Podpis Dyrektora Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej  
Wrocław, data: 08.01.2015r.

BURMISTRZ  
Gminy i Miasta Lwówek Śląski  
(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)  
Miejsce, data: Lwówek Śląski 12.01.2015r.