

INFORMACJA POKONTROLNA NR 94

1	Numer kontroli	94
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Miejska Piechowice
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Żymierskiego 49, 58-573 Piechowice
4	Nazwa projektu	„Drogi do szkła i granitu” – szlak przeżyć między Karkonoszami a Pogórzem Łużyckim (Piechowice – Demitz-Thumitz)
5	Numer projektu	100076106
6	Termin kontroli	24.10.2014 r.
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<p>Podstawą do przeprowadzenia kontroli jest:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 31.07.2006 r. ze zm.), - 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 31.07.2006 r. ze zm.), - § 17 umowy o dofinansowanie na realizację przedmiotowego projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007-2013.
8	Skład zespołu kontrolującego	<p>Hanna Grafik-Krzywińska – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu - kierownik Zespołu Kontrolującego,</p> <p>Halina Bosacka-Tobiasz – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu - członek Zespołu Kontrolującego.</p>
9	Zakres kontroli	Prawidłowość realizacji projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007-2013, w tym zgodność z prawem wspólnotowym i krajowym.
10	Ustalenia kontroli - opis istniejącego podczas kontroli stanu	<p>I. Wykonano następujące działania przewidziane we wniosku o dofinansowanie:</p> <p>Beneficjent w ramach projektu zrealizował działania inwestycyjne polegające na przygotowaniu koncepcji i rewitalizacji parku miejskiego w Piechowicach. Roboty budowlane objęły wykonanie robót przygotowawczych i rozbiórkowych istniejących elementów parku, roboty nawierzchniowe - wytyczenie i wykonanie tras nawierzchni alejek parkowych z kostki granitowej oraz centralnego ronda z otoczków granitowych, wykonanie pokrytego żwirem miejsca ekspozycji plenerowych rzeźb, ułożenie 18 szt. bloków granitowych, wykonanie i instalacja elementów małej architektury (ścianka z bloków granitowych, tablice ze zdjęciami 3D w szkle, wykonanie gablot w nawierzchni ronda, wykonanie tablic informacyjnych, montaż ławek parkowych, stolika granitowego, granitowych koszy parkowych), wykonanie trawnika, nowe nasadzenia i ich pielęgnacja w okresie gwarancji, instalacja nowego oświetlenia. Ponadto zakupiono system monitoringu oraz wykonano system oznakowania szlaku. W rezultacie powstał produkt turystyczny pn. „Szkłany Ogród”, który wraz z ofertą niemieckiego partnera współpracy – Muzeum przeżyć Szlifiernia kamieni Demitz-Thumitz tworzy</p>

wspólną ofertę turystyczną obszaru pogranicza. Projekt obejmował również działania miękkie: 4 wspólne warsztaty, 8 komisji eksperckich i wystawę objazdową. Promocja projektu została zrealizowana za pośrednictwem strony internetowej, tablic informacyjnych, druku folderów z mapą, ulotek, informacji w mediach oraz wystawy objazdowej szkło-granit.

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

Kontrolę przeprowadzono w oparciu o próbę wydatków, które zostały ujęte w Zestawieniach, a nie zostały objęte kontrolą administracyjną. W ramach ww. próby do kontroli wytypowano następujące wydatki:

Zestawienie dowodów księgowych nr 1:

- Poz. 3 – wydatek na wykonanie projektu zagospodarowania terenu oraz projektu wykonawczego – mapa, w kwocie 1.230 PLN, tj. 297,76 EUR.
- Poz. 10 – wydatek na tłumaczenie w trakcie spotkań w dniach 24 i 25.01.2012 r. w kwocie 1.400 PLN, tj. 338,91 EUR.
- Poz. 15 – wydatek na usługę transportową – wyjazd na warsztat pomysłów w Demitz-Thumitz w dniu 13.07.2012 r. w kwocie 1.100 PLN, tj. 266,29 EUR.
- Poz. 17 – wydatek na tłumaczenie ustne w trakcie posiedzenia komisji eksperckiej w dniu 26.10.2012 r. w kwocie 790 PLN, tj. 191,24 EUR.
- poz. 19 – wydatek na projekt wykonawczy zagospodarowania terenu parku miejskiego w Piechowicach w kwocie 9.799 PLN, tj. 2.372,12 EUR.

W wyniku kontroli stwierdzono, iż poniesienie wydatków zostało potwierdzone odpowiednimi dokumentami księgowymi (faktury i wyciągi bankowe).

Ponadto, w oparciu przedłożoną do kontroli dokumentację, potwierdzono realizację działań związanych z poniesieniem wydatków oraz sporządzenie dokumentacji zgodnej z zasadami programu oraz obowiązującą u Beneficjenta procedurą udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych kwoty 14 000 EUR.

3. Kwalifikowalność VAT

Do Wniosku aplikacyjnego załączono oświadczenie Beneficjenta odnośnie braku możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku VAT. Powyższa deklaracja była każdorazowo potwierdzana przez Beneficjenta w ramach składanych do kontroli administracyjnej *Zestawień*. W toku niniejszej kontroli nie stwierdzono uzyskania przez Beneficjenta przychodu powodującego konieczność zapłacenia podatku VAT, a tym samym możliwości jego odzyskania.

4. Prowadzenie ewidencji księgowej

W wyniku kontroli potwierdzono, iż kopie dokumentów księgowych przedkładane wraz z *Zestawieniami* do kontroli administracyjnych są zgodne z oryginałami. Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową projektu. Zaksięgowano wszystkie wydatki dotyczące projektu.

5. Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych.

W ramach kontroli administracyjnej przeprowadzono kontrolę ex-post postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Zagospodarowanie parku miejskiego w Piechowicach – Obszar Przeżyć Szklany Ogród” - kontrola ex-post zakończona wynikiem pozytywnym. W trakcie kontroli na miejscu Zespół Kontrolujący potwierdził ustalenia kontroli ex-post.

6. Nabywanie dostaw/usług/robót niepodlegających przepisom ustawy Pzp

Wszystkie wydatki dobrane do kontroli w ramach próby (wymienione w pkt. 2 niniejszej *Informacji Pokontrolnej*) zostały zrealizowane z wyłączeniem stosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. *Prawo Zamówień Publicznych* (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm., zwanej dalej Pzp).

W ramach kontroli Zespół Kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent zasadnie odstąpił od stosowania Pzp przy procedurze wyboru poszczególnych wykonawców. Jednocześnie, potwierdzono, że wybór wykonawców zamówień został przeprowadzony zgodnie z obowiązującą w jednostce Beneficjenta procedurą udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych kwoty 14 000 EUR.

7. Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

W ramach kontroli potwierdzono, iż Beneficjent prowadząc działania promocyjne obejmujące: tablice informacyjne, foldery informacyjne z mapami, ulotki, stronę internetową, artykuły prasowe oraz wystawę objazdową dochował obowiązków wynikających z art. 8 i 9 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu

	<p>Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.</p> <p>8. Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans</p> <p>Projekt ma neutralny wpływ na środowisko naturalne.</p> <p>Projekt ma pozytywny wpływ na równość szans – projekt uwzględnia równość płci.</p> <p>Projekt nie naruszył zasad pomocy publicznej.</p> <p>9. Sposoby archiwizacji</p> <p>Beneficjent przechowuje dokumenty związane z projektem w swojej siedzibie – Urząd Miejski w Piechowicach, ul. Żymierskiego 49, 58-573 Piechowice.</p>
10a	<p>Wynik kontroli / Prüfergebnis</p> <p>(niepotrzebne skreślić)</p> <p>Bez wad/ ohne Beanstandung.</p> <p><i>Vorbehaltlich die Bestimmungen des Ausgaben ausgeschlossen (idf. 17-19 Belegliste Nr. 2).</i></p> <p>Uchybienia niewpływające na kwalifikowalność wydatków / Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben beeinflussen</p> <p>Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowanych / Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern</p>
11	<p>Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości</p> <p>Nie dotyczy.</p>
12	<p>Zalecenia pokontrolne</p> <p>Nie dotyczy.</p>
13	<p>Katalog badanych dokumentów</p> <ol style="list-style-type: none"> Umowa o dofinansowanie. Sprawozdania i Zestawienia dowodów księgowych. Faktury i rachunki dotyczące pozycji z wybranej próby oraz dokumentacja dotycząca wyboru wykonawców i potwierdzenia wykonania usług. Potwierdzenia płatności dotyczące pozycji z wybranej próby. Ewidencja księgową. Dokumentacja zdjęciowa i dokumenty związane z promocją projektu.

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Pan/i..... *Hanna Grafik-Krzywińska* 12.11.2014 v.

Pan/i..... INSPEKTOR WOJEWÓDZKI 12.11.2014 v.

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)
Halina Bosacka-Tobiasz

.....
Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej
Miejsce, data WROCLAW, 12/11/2014.....

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Mirosław Ziarka
DYREKTOR WYDZIAŁU

.....
(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)
Miejsce, data Piechowice 18.11.2016r......

BURMISTRZ MIASTA
PIECHOWICE

Witold Rudolf

GMINA MIEJSKA PIECHOWICE
ul. Zymierskiego 49
58-573 PIECHOWICE
tel. 075-75-48-900, fax 075-76-12-274
NIP 611-010-86-58 REGON 230821612