

INFORMACJA POKONTROLNA NR 114/2015

1	Numer kontroli	114/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Zgorzelec
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Tadeusza Kościuszki 70, 59 – 900 Zgorzelec
4	Nazwa projektu	„Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko- niemieckiego – Etap III”
5	Numer projektu	100125296
6	Termin kontroli	27.03.2015 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 31.7.2006 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>Agata Lachowicz – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu - Kierownik Zespołu Kontrolującego</p> <p>Agata Krysmalska – 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>Opis projektu</p> <p>Projekt był realizowany w ramach osi priorytetowej: „Rozwój transgraniczny” (dziedzina wsparcia: „Turystyka i działalność uzdrowiskowa”, działanie: 1.2.1 „Poprawa i rozwój infrastruktury turystycznej”).</p> <p>Projekt „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko - niemieckiego – Etap III” był projektem współpracy transgranicznej, którego celem była poprawa jakości oferty turystycznej na pograniczu dolnośląsko-saksońskim. Obejmował renowację mostu w Łęknicy oraz budowę traktu pieszo-rowerowego wraz z infrastrukturą towarzyszącą z Łęknicy do Tuplic, jako osi łączącej Bad Muskau z miastami Łęknica, Trzebiel, Tuplice i Brody. Szlak promuje walory Geoparku Mużakowa po obu stronach granicy. Planowano budowę kładki łączącej most kolejowy ze ścieżką rowerową. Ponadto, zaplanowano utworzenie Centrum Rekreacyjno-Turystycznego w Radomierzycach.</p>

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

Realizacja projektu przez Gminę Zgorzelec nastąpiła w okresie od 09.07.2012 r. do dnia 31.12.2014 r. Pierwotnie we wniosku projektowym założono zakończenie realizacji projektu w dniu 30.06.2014 r., ostatecznie przedłużono termin realizacji do 31.12.2014 r. (aneks z dnia 27.03.2014 r.).

W ramach realizacji projektu Beneficjent, Gmina Zgorzelec m.in.:

- brała udział w spotkaniach roboczych,
- utworzyła Centrum Rekreacyjno-Turystyczne w Radomierzycach, które uroczyście otwarto w dniu 13.09.2014 r. jak również w tym dniu zorganizowała warsztaty sportowe,
- w dniu 22.08.2014 r. zorganizowała szkolenie z zakresu bezpieczeństwa i poprawnego zachowania się na wodzie,
- umieściła informacje o projekcie w prasie specjalistycznej,
- wydała i kolportowała mapy wodne, ulotki informacyjne o projekcie oraz film promocyjny o projekcie,
- wyemitowała film promocyjny o projekcie w regionalnej telewizji,
- zainstalowała tablicę pamiątkową,
- przeprowadziła prace budowlane związane z budową placu zabaw,
- zamontowała infokiosk zewnętrzny.

Weryfikacja wydatków w projekcie.

Przewidywana wysokość całkowitych wydatków kwalifikowalnych w części dotyczącej Gminy Zgorzelec zgodnie z Umową o dofinansowaniu wynosiła 691.048,89 EUR; dofinansowanie w wysokości maksymalnej 587.391,55 EUR ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, nie więcej niż 85 % ostatecznych wydatków kwalifikowalnych.

Kontrolę na miejscu przeprowadzono po zakończeniu realizacji projektu. Do dnia wszczęcia kontroli Beneficjent złożył 7 Zestawień dowodów księgowych, zwanych dalej Zestawieniami, na łączną wnioskowaną kwotę 647.903,87 EUR. Kontroler do dnia wszczęcia kontroli zakończył kontrolę administracyjną Zestawień nr 1 - 6 wydając Protokoły z art. 16 na łączną kwotę 604.912,92 EUR (odpowiednio 5.733,40 EUR, 15.365,81 EUR, 129.039,11 EUR, 307.443,19 EUR, 131.906,43 EUR oraz 15.424,98 EUR). Kontrola administracyjna Zestawienia nr 7 została zakończona, jednakże wygenerowanie przez Kontrolera I stopnia Protokołu z art. 16 jest uwarunkowane obustronnym podpisaniem niniejszej Informacji Pokontrolnej.

Zespół kontrolujący, po dokonaniu wyboru próby dokumentów do kontroli na miejscu, przeprowadził kontrolę następujących pozycji Zestawień 1 - 7:

- pozycji 14 Zestawienia nr 6 na kwotę 2.000,00 PLN, tj. 474,29 EUR, dotyczącej przeprowadzenia usługi szkoleniowej w dniu 22.08.2014 r. w zakresie bezpieczeństwa i poprawnego zachowania się na wodzie,
- pozycji 16 Zestawienia nr 6 na kwotę 2.500,00 PLN, tj. 592,87 EUR, dotyczącej wykonania usługi cateringu wraz z obsługą dla 50 osób w dniu 22.08.2014 r.,
- pozycji 27 Zestawienia nr 6 na kwotę 2.496,90 PLN, tj. 592,13 EUR, dotyczącej zakupu wyposażenia Centrum Rekreacyjno-Turystycznego w Radomierzycach, tj.: kosy spalinowej i kosiarki,
- pozycji 34 Zestawienia nr 6 na kwotę 10.038,83 PLN, tj. 2.380,67 EUR, dotyczącej zakupu wyposażenia Centrum Rekreacyjno-Turystycznego w Radomierzycach, tj. stolika, fotela, wieszaków (2 szt.), krzeseł (4 szt.), podstawy stołu (2 szt.), blatu stołu (2 szt.), hokera H17, puf (3 szt.), stołów konferencyjnych (7 szt.), krzeseł (44 szt.),
- pozycji 35 Zestawienia nr 6 na kwotę 2.346,88 PLN, tj. 556,55 EUR, dotyczącej zakupu wyposażenia Centrum Rekreacyjno-Turystycznego w Radomierzycach, tj. biurka z kontenerem, szafy ubraniowej, szafek/regalów (2 szt.),
- pozycji 1 Zestawienia nr 7 na kwotę 381,25 PLN, tj. 90,08 EUR, dotyczącej zakupu płyt DVD.

Zweryfikowano wydatki na łączną kwotę 4.686,59 EUR, co stanowi 27,89 % wartości wydatków niepoddanych kontroli administracyjnej (weryfikacji poddano 10,71 % liczby pozycji nie podlegających kontroli administracyjnej).

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji:

1. Dokumentów księgowych,
2. Dokumentów potwierdzających realizację działań, których dotyczyły wydatki,
3. Dokumentacji przedstawiającej czynności wykonane przez Beneficjenta przed dokonaniem wyboru zleceniobiorców,

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

umów z wykonawcami,
4. Dowodów poniesienia wydatków.

Ustalenia kontroli:**1) wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie**

Wszystkie działania zaplanowane w projekcie zostały wykonane przez Beneficjenta – Gminę Zgorzelec - zgodnie z Umową o dofinansowanie oraz aneksami do Umowy o dofinansowanie, w formie i treści zgodnej z zatwierdzonym wnioskiem aplikacyjnym oraz wprowadzonymi w trakcie realizacji projektu zmianami, co potwierdziły oględziny na miejscu realizacji projektu oraz zweryfikowana dokumentacja.

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli przedmiotowych wydatków Zespół kontrolujący stwierdził, że wydatki:

- dotyczyły działań przewidzianych w projekcie i są poparte dokumentami potwierdzającymi ich wykonanie,
- były niezbędne do zrealizowania zaplanowanych w projekcie działań i osiągnięcia jego zakładanych celów,
- zostały faktycznie poniesione,
- zostały poniesione z zachowaniem zasad legalności, rzetelności i gospodarności,
- zostały poniesione zgodnie z przepisami prawa wspólnotowego i krajowego,
- są potwierdzone dokumentami księgowymi, opisanymi zgodnie z wymogami Programu.

3) kwalifikowalność VAT

Na podstawie oświadczenia Beneficjenta złożonego wraz z wnioskiem projektowym oraz podczas kontroli na miejscu Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent w związku z realizacją projektu nie ma możliwości odzyskania podatku VAT. Udział w wydarzeniach organizowanych w ramach projektu był bezpłatny.

4) prowadzenie ewidencji księgowej

Na podstawie weryfikacji wydruków z ewidencji potwierdzono, że Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu (w której zaksięgowano wydatki dotyczące projektu).

5) realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych

W trakcie kontroli administracyjnej Beneficjent przedłożył dokumentację do kontroli ex-post, dotyczącą postępowania o zamówienie publiczne pn. „Zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych dla zadania pn. „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko- niemieckiego – Etap III”. Kontrolujący potwierdzili ustalenia kontroli ex-post, która zakończyła się wynikiem pozytywnym oraz potwierdzili realizację umowy zawartej z wykonawcą, w szczególności poprzez wizytację obiektu.

6) nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP

W wyniku oceny wydatków dobranych do próby, Zespół kontrolujący stwierdził, że Beneficjent na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (w brzmieniu obowiązującym podczas przeprowadzania postępowań) wydatkując środki poniżej 30 000,00 EUR przestrzegał regulaminu udzielania zamówień do 30 000,00 EUR obowiązującego w jednostce (zgodnie z Zarządzeniem nr 8/2014 Kierownika Urzędu z dnia 22 maja 2014 r.) oraz zasad efektywnego i oszczędnego ich wydatkowania, m.in. poprzez publikowanie zapytań ofertowych na stronie internetowej Beneficjenta oraz zapytania telefoniczne.

W segregatorach związanych z realizacją projektu znajduje się pełna dokumentacja dotycząca wyboru wykonawców, realizacji zamówień oraz płatności.

7) wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Beneficjent realizował zadania z zakresu informacji i promocji projektu poprzez zamieszczanie informacji o realizacji projektu na oficjalnej stronie internetowej Gminy Zgorzelec oraz w prasie lokalnej i regionalnej, poprzez oznakowanie miejsc podczas realizacji spotkań jak również poprzez zamontowanie tablicy informacyjnej w miejscu przeprowadzenia robót budowlanych, zgodnie z zasadami promocji Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013, określonymi w zał. nr 2 Wspólnego Uszczegółowienia POWT PL – SN 2007 - 2013.

Prawidłowość przestrzegania zasad wizualnego oznakowania produktów projektu w kontrolowanej części projektu Zespół kontrolujący potwierdził w trakcie kontroli na miejscu.

Beneficjent na miejscu realizacji projektu zamieścił tablicę informacyjną.

Dokumenty wytwarzane przez Beneficjenta: notatki z analizy rynku, zlecenia, publikacje prasowe itp. spełniały zasady

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

	<p>promocji.</p> <p>8) przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans</p> <p>Beneficjent nie naruszył zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans w zakresie określonym we Wniosku aplikacyjnym - stwierdzono na podstawie zapisów ww. wniosku oraz oświadczenia Beneficjenta złożonego w trakcie kontroli na miejscu.</p> <p>9) sposoby archiwizacji</p> <p>Dokumentacja projektu jest przechowywana w oznakowanych segregatorach w siedzibie Beneficjenta przy ul. Tadeusza Kościuszki 70, 59 – 900 Zgorzelec.</p>
10a	<p>Wynik kontroli / Prüfergebnis</p> <p>(niepotrzebne skreślić)</p> <p>Bez wad/ ohne Beanstandung</p> <p>Uchybienia niewpływające na kwalifikowalność wydatków / Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben nicht beeinflussen</p> <p>Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowanych / Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern</p>
11	<p>Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości</p> <p>Brak</p>
12	<p>Zalecenia pokontrolne</p> <p>Brak</p>
13	<p>Katalog badanych dokumentów</p> <ol style="list-style-type: none"> Umowa o dofinansowanie, aneksy do umowy o dofinansowanie. Sprawozdania i Zestawienia dowodów księgowych. Faktury/ rachunki dotyczące pozycji z wybranej próby oraz dokumentacja dotycząca wyboru wykonawcy i potwierdzenia wykonania usługi/dostawy. Dokumentacja przetargowa. Potwierdzenia płatności dotyczące pozycji z wybranej próby. Ewidencja księgowa w zakresie objętym projektem. Dokumentacja potwierdzająca wydatkowanie środków w sposób efektywny i ekonomiczny, zgodny z regulaminem udzielania zamówień do 30 000,00 EUR obowiązującym w jednostce; Dokumentacja dotycząca uczestników, listy obecności. Dokumentacja zdjęciowa i dokumenty związane z promocją projektu.

Pan/i..... *[Signature]* 13.04.2015
 Pan/i..... *[Signature]* 13.04.15 r.

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej
 Miejsce, data..... *[Signature]* 13/4/2015

[Signature]
 WÓJT
 Miroslaw Ziajka
 DYREKTOR WYDZIAŁU
 Certyfikacji i Funduszy Europejskich
 (Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)
 Miejsce, data.....