

INFORMACJA POKONTROLNA NR 106/SN-PL/2015		
1	Numer kontroli	106/SN-PL/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Miejska Złotoryja,
3	Adres jednostki kontrolowanej	Pl. Orłat Lwowskich 1, 59-500 Złotoryja
4	Nazwa projektu	„Dom spotkań i integracji społecznej Złotoryi i Pulsnitz”
5	Numer projektu	100124973
6	Termin kontroli	03– 04.02.2015 r.
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<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 lipca 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 lipca 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>Tomasz Gruszecki – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich – Kierownik Zespołu Kontrolującego</p> <p>Katarzyna Fecko – Brączek – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich – Członek Zespołu Kontrolującego</p>
9	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu w zakresie prawidłowości jego realizacji 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>Ustalenia z kontroli:</p> <p>1) Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie</p> <p>Realizacja projektu obejmowała okres od dnia 9 lipca 2012 r. do dnia 30 września 2014 r.</p> <p>Przedmiotem projektu była budowa domu spotkań i integracji społecznej wraz z organizacją spotkań dla społeczeństwa, wystaw, festiwali, kursów językowych, wycieczek oraz olimpiad sportowych.</p> <p>Celem projektu było umocnienie dotychczasowych kontaktów i współpracy pomiędzy Gminami: Złotoryja i Pulsnitz poprzez głęboką integrację społeczną wyrażającą się przewyciężaniem uprzedzeń, poznawaniem języka i kultury sąsiada.</p>

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

W ramach projektu zrealizowano następujące działania:

- budowa „Domu spotkań i integracji społecznej Złotoryi i Pulsnitz” oraz remont budynku Złotoryjskiego Ośrodka Kultury i Rekreacji,
- zakup wyposażenia Domu Spotkań [rzutnik, laptop, ekran projekcyjny, stoły konferencyjne, pulpity dyskusyjne, mównica, zestawy nagłaśniające, zestawy do tłumaczeń symultanicznych, krzesła, wykładzina i panele akustyczne],
- zakup wyposażenia dla Transgranicznej Akademii Umiejętności:
 - ✓ pracownia plastyczna [krzesła, stoły, sprzęt komputerowy, sztalugi, szafy, biurka, komody, zestawy do rysunku technicznego],
 - ✓ pracownia fotograficzna [aparaty fotograficzne, statywy, lampy błyskowe, komputer stacjonarny],
 - ✓ pracownia modelarska [zestawy do modelarstwa],
 - ✓ pracownia terapeutyczna [zestawy pomocy logopedycznej],
 - ✓ świetlica śródowniskowa [piłkarzyki, stół do tenisa stołowego, gry planszowe, rzutnik, laptop, biurko, stoły krzesła].
- organizacja spotkań, wystaw, festiwali, kursów językowych, wycieczek oraz olimpiad sportowych,
- zamontowanie tablic informacyjno-pamiątkowych, zakup tablic reklamowych wewnętrznych i zewnętrznych, roll –upów, flag UE, Polski i Niemiec, gadżetów promocyjnych, publikacji polsko – niemieckich oraz opublikowanie artykułów promocyjnych w prasie lokalnej.

Przewidywana wysokość całkowitych wydatków kwalifikowalnych zgodnie z *Umową o dofinansowanie* wynosiła 1 072 789,30 EUR, natomiast dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego 911 878,90 EUR [nie więcej niż 85% ostatecznych wydatków kwalifikowalnych].

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

W trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu, Kontroler zastosował reprezentatywną próbę wydatków.

Podczas kontroli na miejscu realizacji projektu zweryfikowano zgodność dokumentów przekazanych przez Beneficjenta z oryginałami. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o próbę wydatków, które zostały ujęte w *Zestawieniach dowodów księgowych* i zostały objęte kontrolą administracyjną. W ramach próby do kontroli wytypowano następujące wydatki:

- Faktura nr 5711/04/2013 z dnia 11.04.2013 r. [poz. 2 *Zestawienie dowodów księgowych nr 1*],
- Faktura nr FV/2/08/2013 z dnia 30.08.2013 r. [poz. 2 *Zestawienie dowodów księgowych nr 2*],
- Faktura nr 1 z dnia 20.11.2013 r. [poz. 1 *Zestawienie dowodów księgowych nr 3*],
- Faktura nr 1/02/2014 z dnia 19.02.2014 r. [poz. 3 *Zestawienie dowodów księgowych nr 4*],
- Faktura nr 39/06/2014 z dnia 13.06.2014 r. [poz. 1 *Zestawienie dowodów księgowych nr 5*],
- Faktura nr 32 A z dnia 10.10.2014 r. [poz. 32 *Zestawienie dowodów księgowych nr 6*]

Ponadto dokonano weryfikacji wydatków nie objętych uprzednią kontrolą administracyjną poniższych dowodów księgowych oraz innych powiązanych dokumentów. Kontrolę przeprowadzono w oparciu o próbę wydatków, które zostały ujęte w *Zestawieniach dowodów księgowych nr 1 - 6* W ramach próby do kontroli wytypowano następujące wydatki:

- Faktura nr 1/07/2013 z dnia 30.07.2013 r. [poz. 8 *Zestawienie dowodów księgowych nr 1*],
- Faktura nr 40/759 z dnia 27.09.2013 r. [poz. 5 *Zestawienie dowodów księgowych nr 2*],
- Faktura nr 74/2013 z dnia 03.10.2013 r. [poz. 8 *Zestawienie dowodów księgowych nr 2*],
- Rachunek z dnia 24.01.2014 r. [poz. 10 *Zestawienie dowodów księgowych nr 3*],
- Faktura nr 21/2014 z dnia 14.03.2014 r. [poz. 6 *Zestawienie dowodów księgowych nr 4*],
- Rachunek z dnia 09.05.2014 r. [poz. 20 *Zestawienie dowodów księgowych nr 4*],
- Faktura nr F/000381/14 z dnia 23.06.2014 r. [poz. 8 *Zestawienie dowodów księgowych nr 5*],
- Faktura nr L 20/07/2014 z dnia 16.07.2014 r. [poz. 10 *Zestawienie dowodów księgowych nr 5*],
- Faktura nr 05/09/2014 z dnia 05.09.2014 r. [poz. 8 *Zestawienie dowodów księgowych nr 6*],
- Faktura nr 1/09/2014 z dnia 24.09.2014 r. [poz. 20 *Zestawienie dowodów księgowych nr 6*].

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

W jej wyniku ustalono, że wydatki są poparte dokumentami potwierdzającymi wykonanie tychże działań. Ponadto, stwierdzono, że:

- dokumenty księgowe zostały opisane w sposób prawidłowy,
- dane na fakturach są zgodne z danymi potwierdzającymi 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,
- wytworzony majątek trwały w ramach przedmiotowego projektu został przyjęty na stan środków trwałych,
- wydatki w ramach Projektu nie podlegały podwójnemu finansowaniu.

3) Kwalifikowalność VAT

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

4) Prowadzenie ewidencji księgowej

W zakresie prowadzenia ewidencji księgowej, w toku kontroli poprzez wgląd w system ewidencji księgowej prowadzonej przez Beneficjenta Zespół Kontrolujący potwierdził prowadzenie odrębnej ewidencji księgowej dla projektu.

5) Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych

W Projekcie w ramach procedury udzielenia zamówienia publicznego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29.01.2004 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.), zwanej dalej „ustawą PZP” dokonano wyboru wykonawców następujących robót budowlanych:

- budowa „Domu spotkań i integracji społecznej Złotoryi i Pulsnitz”,
- remont budynku Złotoryjskiego Ośrodka Kultury i Rekreacji.

Kontrola na miejscu realizacji projektu potwierdziła ustalenia poczynione w ramach kontroli ex-post przeprowadzonych w trakcie kontroli administracyjnych oraz prawidłową realizację kontraktów.

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

W ramach zamówień zwolnionych ze stosowania ustawy PZP – art. 4 pkt 8 – Partner współpracy wyłonił wykonawców następujących usług i dostaw:

- tłumaczenia pisemne i ustne z języka niemieckiego na język polski i języka polskiego na język niemiecki,
- koordynatora ds. zarządzania projektem,
- wynajmu sal i organizacji cateringu,
- przewozu osób,
- nadzoru inwestorskiego i archeologicznego,
- wyposażenia do Domu Spotkań i Transgranicznej Akademii Umiejętności,
- zakupu i montażu tablic informacyjno - pamiątkowych,
- publikowania artykułów w prasie regionalnej,
- wykonania materiałów biurowych i promocyjnych.

Kontrola na miejscu realizacji projektu potwierdziła prawidłowość nabycia ww. usług i towarów w zakresie zgodności z wewnętrznymi regulacjami dla zamówień poniżej 14 000 EUR i 30 000 EUR, za wyjątkiem wyboru koordynatora ds. zarządzania projektem, w którym stwierdzono naruszenie regulacji wewnętrznych Partnera współpracy wobec powyższego nałóżono na wydatek korektę finansową w wysokości 25% wartości.

7) Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

W toku kontroli Zespół Kontrolujący dokonał weryfikacji oznakowania zrealizowanej inwestycji (tablice informacyjno - pamiątkowe na budynkach Domu Spotkań i Złotoryjskiego Ośrodka Kultury i Rekreacji) oraz strony internetowej www.zlotoryja.pl. Ponadto, w ramach Projektu przewidziano publikację artykułów

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

	<p>prasowych w prasie lokalnej. Zakupiono również materiały promocyjne tj.: teczki A4, podkładki, koszulki, dyplomy oraz długopisy.</p> <p>Kontrola na miejscu realizacji projektu potwierdziła prawidłowość wykonania obowiązków z zakresu informacji i promocji Projektu.</p> <p>8) Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans</p> <p>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.</p> <p>9) Sposoby archiwizacji</p> <p>W zakresie archiwizacji dokumentacji na podstawie wglądu w oryginały dokumentacji projektu Zespół Kontrolujący potwierdził prawidłowość archiwizacji dokumentacji projektu. Dokumentacja związana z realizacją projektu jest przechowywana w Wydziale Funduszy Zewnętrznych Urzędu Miejskiego w Złotoryi, pl. Orłąt Lwowskich 1.</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 zusehussfähigen 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"> 1. Umowa o dofinansowanie, aneks do umowy, 2. <i>Sprawozdania i Zestawienia dowodów księgowych,</i> 3. Dokumenty księgowe dotyczące pozycji z wybranej próby oraz dokumentacja związana z wyborem 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 i dokumenty OT, 8. Dokumentacja zdjęciowa i dokumenty związane z promocją projektu.

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Pan Tomasz Gruszecki – starszy inspektor wojewódzki – Kierownik Zespołu Kontrolującego
Wrocław, data 13.11.2015

Tomasz Gruszecki

Pani Katarzyna Fecko - Brączek - inspektor wojewódzki – Członek Zespołu Kontrolującego

Wrocław, data 19.01.2015
(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym Kierownika Zespołu Kontrolującego)

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
Katarzyna Fecko-Brączek
Z UP. WOJEWÓDZKI DOLNOŚLĄSKIEGO

Miroslaw Ziarka
DYREKTOR WYDZIAŁU
Certyfikacji i Funduszy Europejskich

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej

Wrocław, data 20/2/2015

BURMISTRZ MIASTA

Robert Pawłowski

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data Złotoryja, 26.02.2015

