

**Departament Audytu Środków Publicznych
Wydział Terenowy Audytu w Zielonej Górze**

Znak sprawy: WTA18.9011.10.2018

**Podsumowanie ustaleń
dokonanych
w projekcie nr *PLSN.01.01.00-08-0009/16*
pod nazwą „*Zachowanie i promowanie walorów geologicznych
Łuku Mużakowa i moreny polodowcowej Zielonego Lasu oraz
zaktywizowanie współpracy miast Żary i Weißwasser*”
w ramach prowadzonego audytu operacji
Programu Współpracy Interreg V-A Polska-Saksonia 2014-2020**

Zielona Góra, 5 września 2018 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 05.04.2018 r. do 11.05.2018 r. w:

Gminie Żary o statusie miejskim, 68-200 Żary, Pl. Rynek 1-5, NIP 928-20-77-626

Audyt dotyczył wydatków Beneficjenta Wiodącego w projekcie nr **PLSN.01.01.00-08-0009/16** pod nazwą „**Zachowanie i promowanie walorów geologicznych Łuku Mużakowa i moreny polodowcowej Zielonego Lasu oraz zaktywizowanie współpracy miast Żary i Weißwasser**”, realizowanego w ramach Programu Współpracy Interreg V-A Polska-Saksonia 2014-2020.

Audyt przeprowadzili pracownicy Departamentu Audytu Środków Publicznych (zespół audytowy):

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>	<i>Data prowadzenia czynności w instytucji (IZ/IP)</i>
Franciszka Łapeta	Główny specjalista	19.04,11.05.2018 r.	05.04.2018 r.

Audyt dotyczył następujących obszarów:

- 1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 pkt a) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).**

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr PLSN.01.01.00-08-0009/16 pn. „Zachowanie i promowanie walorów geologicznych Łuku Mużakowa i moreny polodowcowej Zielonego Lasu oraz zaktywizowanie współpracy miast Żary i Weißwasser” z dnia 11.10.2016 r.;
- Umowę o dofinansowanie nr PLSN.01.01.00-08-0009/16-00 na realizację projektu pn. „Zachowanie i promowanie walorów geologicznych Łuku Mużakowa i moreny polodowcowej Zielonego Lasu oraz zaktywizowanie współpracy miast Żary i Weißwasser” z dnia 15.12.2016 r., zgodnie z decyzją Komitetu z dnia 5 lipca 2016 r. w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska-Saksonia 2014-2020 zawartą pomiędzy Ministrem Rozwoju i Finansów a Gminą Żary o statusie miejskim z siedzibą: Pl. Rynek 1-5, 68-200 Żary;
- Umowę partnerską na realizację projektu nr PLSN.01.01.00-08-0009/16 zawartą pomiędzy Gminą Żary o statusie miejskim - Beneficjentem Wiodącym a Partnerem Projektu – Miastem Weißwasser z dnia 30.12.2016 r.;
- Pismo z dnia 17.05.2016 r. w zakresie uszczegółowienia budżetu projektu;

- Częściowy wniosek o płatność nr PLSN.01.01.00-08-0009/16-002-01-P01 za okres: 01.01.2017-31.03.2017, złożony w dniu 07.04.2017 r. (data zatwierdzenia 04.05.2017 r.);
- Fakturę VAT nr 122/2017 z dnia 09.03.2017 r. na wartość netto 2.285,00 PLN, brutto 2.810,55 PLN;
- Kartę środka trwałego ST nr ewid. 491/UM/393/A.

Ponadto w dniu 19.04.2018 r. podczas wizytacji w miejscu realizacji projektu przeprowadzono weryfikację postępu rzeczowego w zakresie wyposażenia, którego koszty zakupu wykazano w ww. częściowym wniosku o płatność.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy:

- projekt spełnia wymogi określone w Podręczniku Programu Współpracy INTERREG Polska-Saksonia 2014-2020,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie,
- został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie projektu oraz, czy zachowana została jego trwałość.

Ponadto sprawdzono, czy projekt spełnia wszelkie zasady programowe tj.:

1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr PLSN.01.01.00-08-0009/16 z dnia 11.10.2016 r.;
- Umowę o dofinansowanie nr PLSN.01.01.00-08-0009/16-00 z dnia 15.12.2016 r.;
- Częściowy wniosek o płatność nr PLSN.01.01.00-08-0009/16-002-01-P01 za okres: 01.01.2017-31.03.2017, złożony w dniu 07.04.2017 r. (data zatwierdzenia 04.05.2017 r.);
- Fakturę VAT nr 122/2017 z dnia 09.03.2017 r. na wartość netto 2.285,00 PLN, brutto 2.810,55 PLN, wystawioną przez SNT GROUP Ewa Uchman, Podwale 12, Żary;
- Wyciąg bankowy nr 60/2017 za okres: 25.03.2017-27.03.2017 (potwierdzający przelew w dniu 27.03.2017 r. na kwotę 2.810,55 PLN z tytułu ww. faktury);
- Protokół odbioru z dnia 28.02.2017 r.;
- Umowę nr WGP.032.21.2017 z dnia 28.02.2017 r. zawartą z firmą SNT GROUP Ewa Uchman, Podwale 12, Żary, na zakup netbooka wraz z torbą i myszą oraz oprogramowaniem, na wartość brutto 2.810,55 PLN;
- Oświadczenie o kwalifikowalności VAT z dnia 09.02.2017 r.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy wydatki zostały:

- poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w ww. umowie o dofinansowanie projektu,
- poniesione zgodnie z Podręcznikiem Programu Współpracy INTERREG Polska-Saksonia 2014-2020 oraz Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 Ministerstwa Rozwoju z dnia 19.09.2016 r.,
- wykazane we wniosku o płatność tylko jeden raz.

1.2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr PLSN.01.01.00-08-0009/16 z dnia 11.10.2016 r.;
- Umowę o dofinansowanie nr PLSN.01.01.00-08-0009/16-00 z dnia 15.12.2016 r.;
- Regulamin zamówień publicznych Urzędu Miejskiego w Żarach stanowiący załącznik do Zarządzenia Wewnętrznego Burmistrza Miasta Żary nr 44/2015 z dnia 11.05.2015 r. po zmianach Zarządzeniem Wewnętrznym Burmistrza Miasta Żary nr 106/2015 z dnia 19.11.2015 r.;
- Częściowy wniosek o płatność nr PLSN.01.01.00-08-0009/16-002-01-P01 za okres: 01.01.2017-31.03.2017;
- Pismo z dnia 17.05.2016 r. w zakresie uszczegółowienia budżetu projektu;
- Zamówienie publiczne udzielone w ramach objętego badaniem częściowego wniosku o płatność:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność
1.	Zakup notebooka wraz z torbą i myszą oraz oprogramowaniem	700 EUR	zapytanie ofertowe	poniżej progów UE	2.810,55 PLN	PLSN.01.01.00-08-0009/16-002-01-P01 2.810,55 PLN 665,49 EUR

- Dokumentację dotyczącą wyboru dostawcy w zakresie zakupu notebooka wraz z torbą i myszą oraz oprogramowaniem, kwota wydatków kwalifikowalnych 2.810,55 PLN (665,49 EUR):
 - Dokument z oszacowania wartości zamówienia na dostawę notebooka z pakietem office, torbą i myszką sporządzony w dniu 30.01.2017 r.;
 - Zaproszenie z dnia 01.02.2017 r. do złożenia oferty cenowej przesłane do trzech potencjalnych wykonawców (salon@computernet.com.pl; sklep@apex-komputery.com; zary@komputronik.pl);
 - Protokół z dnia 20.02.2017 r. z przeprowadzonych czynności o udzielenie zamówienia publicznego o wartości szacunkowej poniżej 30.000 EUR;

- Oferty złożone w postępowaniu: oferta SNT GROUP Ewa Uchman oraz oferta Computernet;
- Umowa nr WGP.032.21.2017 z dnia 28.02.2017 r. zawarta z firmą SNT GROUP Ewa Uchman;
- Faktura VAT nr 122/2017 z dnia 09.03.2017 r. na wartość netto 2.285,00 PLN, brutto 2.810,55 PLN;
- Wyciąg bankowy nr 60/2017 za okres: 25.03.2017-27.03.2017;
- Protokół odbioru z dnia 28.02.2017 r.

Ww. dokumentację zweryfikowano pod kątem ustalenia, czy proces wyboru najkorzystniejszej oferty został przeprowadzony z zachowaniem zasad uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców. Ponadto sprawdzono, czy wybór dostawcy przeprowadzono zgodnie z zasadami Wytocznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju z dnia 19.09.2016 r.

1.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze audytem objęto:

- Decyzję Burmistrza Miasta Żary nr 30/2015 z dnia 17.12.2015 r. o ustaleniu lokalizacji celu publicznego dla inwestycji polegającej na budowie parkingu dla pojazdów samochodowych wraz z odcinkiem drogi wewnętrznej, placem rekreacyjnym z wiatą i miejscami do odpoczynku na terenie stadionu „SYRENA”;
- Wyciąg z projektu budowlanego na budowę parkingu, wewnętrznej drogi dojazdowej, wiaty oraz małej architektury na terenie kompleksu sportowego „SYRENA”;
- Decyzję Starosty Żarskiego nr 98/2016 z dnia 15.02.2016 r. zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę parkingu, wewnętrznej drogi dojazdowej, wiaty oraz małej architektury na terenie kompleksu sportowego „SYRENA” w Żarach przy ul. Leśnej na działce nr 668/5;
- Zgłoszenie z dnia 11.01.2016 r. wykonywania robót budowlanych na terenie nieruchomości nr ewid. działki 392/19 i 400/1 przy ul. Serbskiej w Żarach;
- Zestawienie obliczonych pól powierzchni nawierzchni parkingu turystycznego przy ul. Serbskiej w Żarach;
- Zgłoszenie z dnia 11.01.2016 r. wykonywania robót budowlanych na terenie nieruchomości nr ewid. działki 2/18 i 2/87 przy ul. Zielonogórskiej w Żarach;
- Zestawienie obliczonych pól powierzchni nawierzchni parkingu turystycznego przy ul. Zielonogórskiej - Budowlanych w Żarach;
- Zgłoszenie z dnia 11.01.2016 r. wykonywania robót budowlanych na terenie nieruchomości nr ewid. działki 66 przy ul. Piastowskiej w Żarach;
- Zestawienie obliczonych pól powierzchni nawierzchni parkingu turystycznego przy ul. Piastowskiej w Żarach;

- Zgłoszenie z dnia 11.01.2016 r. wykonywania robót budowlanych na terenie nieruchomości nr ewid. działki 293/55 i 293/54 przy ul. Żagańskiej w Żarach;
- Zestawienie obliczonych pól powierzchni nawierzchni parkingu turystycznego przy ul. Żagańskiej w Żarach;
- Zgłoszenie z dnia 17.08.2016 r. wykonywania robót budowlanych na terenie nieruchomości nr ewid. działki 518 i 524 przy ul. Zgorzeleckiej w miejscowości Olbrachtów;
- Zestawienie obliczonych pól powierzchni nawierzchni z tłucznia dla parkingu turystycznego przy ul. Zgorzeleckiej;
- Pismo Krajowego Kontrolera z dnia 21.02.2017 r. skierowane do Gminy Żary o statusie miejskim;
- Odpowiedź na uwagi KK z dnia 21.02.2017 r.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem potwierdzenia zgodności projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

1.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr PLSN.01.01.00-08-0009/16 z dnia 11.10.2016 r.;
- Umowę o dofinansowanie nr PLSN.01.01.00-08-0009/16-00 z dnia 15.12.2016 r.;
- Częściowy wniosek o płatność nr PLSN.01.01.00-08-0009/16-002-01-P01 za okres: 01.01.2017-31.03.2017.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, kto jest beneficjentem zrealizowanego projektu oraz jaki charakter ma udzielona pomoc.

1.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr PLSN.01.01.00-08-0009/16 z dnia 11.10.2016 r.;
- Częściowy wniosek o płatność nr PLSN.01.01.00-08-0009/16-002-01-P01 za okres: 01.01.2017-31.03.2017;
- stronę internetową Gminy Żary o statusie miejskim www.zary.pl oraz stronę internetową projektu www.zielonylas.com.pl;
- dokumentację projektu.

Ponadto w dniu 19.04.2018 r. podczas weryfikacji postępu rzeczowego sprawdzono oznakowanie punktu informacji turystycznej, tablice umieszczone na dworcu kolejowym oraz tablice z dwujęzycznymi informacjami o obu miastach ustawione na terenie przystanku turystycznego przy ul. Zgorzeleckiej i Leśnej.

Ww. czynności przeprowadzono pod kątem ustalenia, czy beneficjent wywiązuje się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

1.6. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr PLSN.01.01.00-08-0009/16 z dnia 11.10.2016 r.;
- Umowę o dofinansowanie nr PLSN.01.01.00-08-0009/16-00 z dnia 15.12.2016 r.;
- Częściowy wniosek o płatność nr PLSN.01.01.00-08-0009/16-002-01-P01 za okres: 01.01.2017-31.03.2017.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem potwierdzenia zgodności projektu z zasadami eliminującymi nierówności i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.? (art. 27 ust. 2 pkt b) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nr raportu z realizacji projektu	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej	Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych
		EUR	EUR
1	2	3	4
1.	PLSN.01.01.00-08-0009/16-002-01-P01	798,59	798,59

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr PLSN.01.01.00-08-0009/16 z dnia 11.10.2016 r.;
- Umowę o dofinansowanie nr PLSN.01.01.00-08-0009/16-00 z dnia 15.12.2016 r.;
- Fakturę VAT nr 122/2017 z dnia 09.03.2017 r. na wartość netto 2.285,00 PLN, brutto 2.810,55 PLN, wystawioną przez SNT GROUP Ewa Uchman, Podwale 12, Żary;
- Wyciąg bankowy nr 60/2017 za okres: 25.03.2017-27.03.2017 (potwierdzający przelew w dniu 27.03.2017 r. na kwotę 2.810,55 PLN z tytułu ww. faktury);
- Protokół odbioru z dnia 28.02.2017 r.;
- Zestawienie obrotów i sald za okres: 01.01.2017-31.03.2017 dla zadania „Zachowanie i promowanie walorów geologicznych Łuku Mużakowa ...” w zakresie zapisów na kontach:
 - 011/4 „Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania”;

- 201/06 „Zobowiązania – Projekt – Zachowanie i promowanie walorów geologicznych Łuku Mużakowa i moreny polodowcowej Zielonego Lasu oraz zaktywizowanie współpracy miast Żary i Weißwasser”;
- 130/02/04 „Wydatki z projektów-z konta wydatków”.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy:

- beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane dokumenty wspierające wniosek o płatność,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez beneficjenta,
- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta,
- zostały zarejestrowane w systemach księgowych beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- prawidłowo wykazano część wydatków odnoszących się do współfinansowanego projektu, przy zachowaniu określonych limitów i w proporcji do innych kosztów,
- została zachowana ścieżka audytu.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 - produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014? (art. 27 ust. 2 pkt c) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr PLSN.01.01.00-08-0009/16 z dnia 11.10.2016 r.;
- Umowę o dofinansowanie nr PLSN.01.01.00-08-0009/16-00 z dnia 15.12.2016 r.;
- Częściowy wniosek o płatność nr PLSN.01.01.00-08-0009/16-002-01-P01 za okres: 01.01.2017-31.03.2017, złożony w dniu 07.04.2017 r. (data zatwierdzenia 04.05.2017 r.);
- Fakturę VAT nr 122/2017 z dnia 09.03.2017 r. na wartość netto 2.285,00 PLN, brutto 2.810,55 PLN;
- Wyciąg bankowy nr 60/2017 za okres: 25.03.2017-27.03.2017 (potwierdzający przelew w dniu 27.03.2017 r. na kwotę 2.810,55 PLN z tytułu ww. faktury);
- Protokół odbioru z dnia 28.02.2017 r..

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy:

- stan realizacji produktów i rezultatów projektu stanowiących podstawę płatności na rzecz beneficjenta jest spójny i zgodny z informacjami przedłożonymi Komisji Europejskiej,

- ścieżka audytu została zachowana oraz, czy umożliwia ona stwierdzenie zgodności danych dotyczących wskaźników produktu danej operacji z celami końcowymi oraz zgłoszonymi danymi i rezultatami programu.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013? (art. 27 ust. 2 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o dofinansowanie projektu nr PLSN.01.01.00-08-0009/16 z dnia 11.10.2016 r.;
- Umowę o dofinansowanie nr PLSN.01.01.00-08-0009/16-00 z dnia 15.12.2016 r.;
- Częściowy wniosek o płatność nr PLSN.01.01.00-08-0009/16-002-01-P01 za okres: 01.01.2017-31.03.2017, złożony w dniu 07.04.2017 r.;
- Pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego z dnia 04.05.2017 r. informujące Gminę Żary o statusie miejskim o zatwierdzeniu ww. częściowego wniosku o płatność;
- Wyciąg bankowy nr 3/2017 za okres: 06.05.2017-29.08.2017 - potwierdzenie wpływu dofinansowania w kwocie 678,81 EUR.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy Instytucja Zarządzająca wypłaciła beneficjentowi wkład publiczny, czy beneficjent otrzymał prawidłową kwotę płatności oraz, czy płatność przekazana została na rachunek bankowy wskazany w ww. umowie o dofinansowanie projektu.

B) USTALENIA

- 1.** W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja spełnia wymogi określone w Podręczniku Programu Współpracy INTERREG Polska-Saksonia 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, jest wdrażana zgodnie z umową o dofinansowanie i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (*art. 27 ust. 2 pkt a) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.*).

W trakcie audytu ustalono, że operacja:

- została wybrana do audytu zgodnie z kryteriami wyboru w ramach programu operacyjnego,
- nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego,
- jest wdrażana zgodnie z umową o dofinansowanie,
- spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów.

Ponadto ustalano, że projekt spełnia wszelkie zasady programowe, tj.:

1.1 Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

W trakcie audytu ustalono, że beneficjent:

- zastosował właściwy tryb postępowania,
- przesłał zaproszenie do złożenia oferty cenowej do trzech wykonawców,
- nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów,
- zachował wymagane terminy,
- zastosował prawidłowe / niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu / kryteria oceny,
- wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w zaproszeniu do składania ofert,
- zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności a wykonawca wykonał zamówienie w terminie i zakresie określonym w ofercie/umowie.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

Na podstawie przedłożonych w trakcie audytu dokumentów stwierdzono, że przedsięwzięcie nie kwalifikuje się zarówno do mogących zawsze znacząco oddziaływać na środowisko, ani też do mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko, czyli przeprowadzenie „Ocenę oddziaływania na środowisko” dla badanego projektu nie było wymagane.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Udzielona pomoc w ramach projektu nie stanowi pomocy publicznej.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W trakcie audytu potwierdzono wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych: dokumenty związane z projektem, informacje na temat projektu zamieszczone na stronie internetowej beneficjenta, strona internetowa prowadzona dla projektu, roll-up informujący o projekcie, plakaty informujące o realizacji projektu, tablice umieszczone na dworcu kolejowym oraz tablice z dwujęzycznymi informacjami o obu miastach ustawione na terenie przystanku turystycznego opatrzone wymaganymi logotypami.

1.6 Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W trakcie audytu nie stwierdzono dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną oraz potwierdzono, że wydatki zgodne są z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

- 2) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r. (*art. 27 ust. 2 pkt b) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.*).

W trakcie audytu ustalono, że:

- beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane dokumenty wspierające wniosek o płatność,
 - wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez beneficjenta,
 - wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta,
 - zostały zarejestrowane w systemach księgowych beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację,
 - została zachowana ścieżka audytu.
- 3) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 - produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 (*art. 27 ust. 2 pkt c) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.*).
- 4) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 (*art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.*).

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

Nr wniosku o płatność	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (PLN)	Kwota wydatków niekwalifikowanych we wniosku o płatność (EUR)	Kurs EURO	Typ ustalenia (ID – rodzaju ustalenia)	Krótki opis ustalenia
PLSN.01.01.00-08-0009/16-002-01-P01	-	-	-	-	-

Wojciech Łaboński
Naczelnik Wydziału Terenowego w Zielonej Górze
Departament Audytu Środków Publicznych

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/