



Kontrola
Skarbowa

Urząd Kontroli Skarbowej
w Zielonej Górze

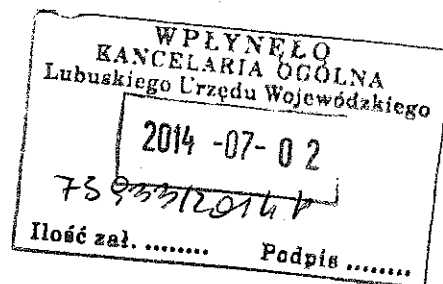
Znak sprawy: UKS0891/W1BE/722/19/14



RPW/73933/2014 P

Data: 2014-07-02

Zielona Góra, 27 czerwca 2014 r.



Pan

Jerzy Ostrouch

Wojewoda Lubuski

Lubuski Urząd Wojewódzki

ul. Jagiellończyka 8

66-400 Gorzów Wlkp.

Szanowny Panie Wojewodo!

W załączeniu przekazuję Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim – Kontroler z art. 16 – dla projektu nr 100069218 pod nazwą *Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego* wydane w ramach przeprowadzonego audytu operacji *Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 – 2013* na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-PWT_PL_SN-208/2014 z dnia 26 marca 2014r.

Jednocześnie wskazuję 14 – dniowy termin na wypowiedzenie się co do zawartych w ww. Podsumowaniu ustaleń.

Otrzymują:

- 1) adresat.
- 2) a/a.

Do wiadomości:

- 1) Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju,
Departament Współpracy Terytorialnej
ul. Wspólna 2/4, 00-926 Warszawa.

Zgoda
DYREKTOR
Urzędu Kontroli Skarbowej
w Zielonej Górze
Robert Siangret



Kontrola
Skarbowa

Urząd Kontroli Skarbowej
w Zielonej Górze

Egz. Nr 1..

Znak sprawy UKS0891/W1BE/722/19/14

**Podsumowanie ustaleń dokonanych w Lubuskim Urzędzie
Wojewódzkim – Kontroler z art. 16 – dla projektu nr
100069218 pod nazwą „Przygoda z Nysą –
*zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-
niemieckiego*” w ramach prowadzonego audytu operacji
Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej
Polska – Saksonia 2007 - 2013**

Zielona Góra, czerwiec 2014 r.

A) ZAKRES CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH

Czynności audytowe dotyczyły wydatków Partnera Wiodącego w projekcie nr 100069218 pod nazwą „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 - 2013, zostały przeprowadzone przez Justynę Trębską – inspektor kontroli skarbowej i Dorotę Bajor-Derlatkę – starszego referendarza z Urzędu Kontroli Skarbowej w Zielonej Górze na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-PWT_PL_SN-208/2014 z dnia 26 marca 2014r. i dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 pkt a Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006);

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie Projektu pn. „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego” z 24.05.2011r. – nr wniosku 100069218,
- dokument „Uszczegółowienie kosztów projektu Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego – Powiat Żarski”, stanowiący załącznik do ww. wniosku o dofinansowanie Projektu oraz Szczegółowy opis projektu,
- umowę partnerską zawartą w dniu 3.02.2011r. pomiędzy Partnerem Wiodącym – Powiatem Żarskim, a Partnerami Projektu: PP1 – Powiat Goerlitz, PP2 – Gmina Zgorzelec,
- umowę z 27.07.2011r. o dofinansowanie na realizację Projektu pn. „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego” zawartą pomiędzy Saksońskim Bankiem Odbudowy – Bankiem Wsparcia, Pirnaische Straße 9, 01069 Drezno, Republika Federalna Niemiec, zwanym dalej „SAB”, a Powiatem Żarskim, Al. Jana Pawła II 5, 68-200 Żary, zwanym dalej „Partnerem Wiodącym” z załącznikami,
- aneksy do ww. umowy o dofinansowanie z dnia 25.03.2013r., 6.06.2013r., 11.07.2013r., 18.11.2013r., 13.03.2014r.,
- wnioski o płatność:
 - nr 4 za okres 26.05.2012r. – 30.11.2012r. na wnioskowaną kwotę dofinansowania dla Powiatu Żarskiego 102.680,14 euro,
 - nr 5 za okres 1.12.2012r. – 31.03.2013r. na wnioskowaną kwotę dofinansowania dla Powiatu Żarskiego 37.615,15 euro,
 - nr 6 za okres 1.12.2012r. – 16.08.2013r. na wnioskowaną kwotę dofinansowania dla Powiatu Żarskiego 3.061,67 euro,wraz z protokołami kontroli z art. 16, Zestawieniami dowodów księgowych wydatków oraz Sprawozdaniami z postępu w realizacji Projektu,
- sprawozdanie z postępu realizacji Projektu końcowe sporządzone z datą 21.01.2014r.,
- pismo Powiatu Żarskiego znak ZI.042.2.07.EWT.2013.DZ z 8.08.2013r.,
- dokumentację potwierdzającą poniesienie wydatków zadeklarowanych w Zestawieniach dowodów księgowych zatwierdzonych przez Kontrolera z art. 16 załączonych do ww. wniosków o płatność, tj. faktury, rachunki, listy płac, polecenia wyjazdów służbowych, protokoły odbioru robót, wyciągi bankowe, których zestawienie stanowią załączniki nr 1a-1c do niniejszego podsumowania,
- protokół końcowego odbioru robót – końcowy z 28.12.2012r. wraz z oświadczeniem Powiatu Żarskiego z dnia 12.06.2014r., dowody OT – przyjęcie środka trwałego nr ZI.5.2013 oraz ZI.6.2013 z dnia 30.06.2013r.

W dniu 11.06.2014r. podczas wizytacji w miejscach realizacji Projektu przeprowadzono weryfikację postępu rzeczowego zrealizowanej inwestycji.

Ww. dokumentację sprawdzono pod kątem ustalenia, czy Projekt spełnia wymogi określone we Wspólnym Uszczegółowieniu Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 – 2013, czy został zrealizowany zgodnie z zapisami ww. umowy o dofinansowanie oraz czy zachowana została trwałość projektu.

2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta? (art. 16 ust. 2 pkt b Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006);

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

Lp.	Nr raportu z realizacji projektu (wniosku o płatność)	Wartość wydatków Partnera Wiodącego zadeklarowanych do KE bez uwzględnienia wartości tzw. kosztów wspólnych/dzielonych (EUR)	Wartość wydatków poniesionych przez Partnera Wiodącego, jako koszty wspólne/dzielone zadeklarowanych do KE (EUR)	Wartość faktycznie sprawdzonych w ramach AO wydatków Partnera Wiodącego, zadeklarowanych do KE bez uwzględnienia wartości tzw. kosztów wspólnych/dzielonych (EUR)	Wartość wydatków faktycznie sprawdzonych w ramach AO, poniesionych przez Partnera Wiodącego, jako koszty wspólne/dzielone zadeklarowanych do KE (EUR)
1	2	3	4	5	6
1.	LP – nr 4	120.800,16	ND	120.800,16	ND
2.	LP – nr 5	37.615,15	ND	37.615,15	ND
3.	LP – nr 6	3.601,96	ND	3.601,96	ND

- dokumentację potwierdzającą poniesienie wydatków zadeklarowanych w Zestawieniach dowodów księgowych zatwierdzonych przez Kontrolera z art. 16 załączonych do ww. wniosków o płatność, tj. faktury, rachunki, listy płac, polecenia wyjazdów służbowych, protokoły odbioru robót, wyciągi bankowe, których zestawienie stanowią załączniki nr 1a-1c do niniejszego podsumowania,
- zapisy ewidencji księgowej kont: 080-630-63003-6057W i 6059W Inwestycje (...) Minimuzea etap I Przygoda z Nysą z rozszerzeniami dla projektu 901029U (dofinansowanie UE 85%) i 901029W (udział własny 15%) oraz 401-630-63003-4217W i 4219W Zużycie materiałów i energii (...) Zakup materiałów i wyposażenia (...) Przygoda z Nysą etap I, 402-630-63003-4307W i 4309W Usługi obce (...) Zakup usług pozostałych (...) Przygoda z Nysą etap I, 404-630-63003-4017W i 4019W Wynagrodzenia (...) Wynagrodzenia osobowe pracowników (...) Przygoda z Nysą etap I, 404-630-63003-4047W i 4049W Wynagrodzenia (...) Dodatkowe wynagrodzenie roczne (...) Przygoda z Nysą etap I, 405-630-63003-4117W i 4119W Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (...) Składki na ubezpieczenia społeczne (...) Przygoda z Nysą etap I, 405-630-63003-4127W i 4129W Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (...) Składki na Fundusz Pracy (...) Przygoda z Nysą etap I, 405-630-63003-4177W i 4179W Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia (...) Wynagrodzenia bezosobowe (...) Przygoda z Nysą etap I, 409-630-63003-4417W i 4419W Pozostałe koszty rodzajowe (...) Podróże służbowe krajowe (...) Przygoda z Nysą etap I, 409-630-63003-4427W i 4429W Pozostałe koszty rodzajowe (...) Podróże służbowe zagraniczne (...) Przygoda z Nysą etap I, z rozszerzeniami dla projektu 901028W

(udział własny 15% w 2012r.), 901028X (udział własny 15% w 2013r.), 901028U (dofinansowanie UE 85%).

- wydruki z ewidencji środków trwałych Starostwa Powiatowego w Żarach pn. Stan środków trwałych.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy:

- wszystkie operacje odnoszące się do projektu są księgowane odrębnie od pozostałych wydatków i wyszczególnione w systemie księgowym,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wnioskach o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, dowodami źródłowymi i dowodami zapłaty,
- zestawienia dowodów księgowych załączonych do wniosków o płatność są poprawne (zgodne z zapisami księgowymi) i oparte na sprawdzonych i weryfikowalnych dokumentach,
- dokumenty księgowe są poprawnie opisane,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu.

3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art. 16 ust. 2 pkt c Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006);

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie Projektu pn. „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego” z 24.05.2011r. – nr wniosku 100069218 wraz z Uszczegółowieniem kosztów projektu oraz Szczegółowym opisem Projektu,
- umowę z 27.07.2011r. o dofinansowanie na realizację Projektu pn. „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego” wraz z aneksami,
- wnioski o płatność nr 4, 5 i 6 wraz z protokołami kontroli z art. 16, Zestawieniami dowodów księgowych wydatków oraz Sprawozdaniami z postępu w realizacji Projektu,
- dokumentację potwierdzającą poniesienie wydatków zadeklarowanych w Zestawieniach dowodów księgowych zatwierdzonych przez Kontrolera z art. 16 załączonych do ww. wniosków o płatność, tj. faktury, rachunki, listy płac, polecenia wyjazdów służbowych, protokoły odbioru robót, wyciągi bankowe, których zestawienie stanowią załączniki nr 1a-1c do niniejszego podsumowania.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy:

- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie,
- budżet wydatków kwalifikowalnych jest zgodny z wnioskiem o dofinansowanie,
- wydatki zostały poniesione zgodnie z Wytocznymi Ministerstwa Rozwoju Regionalnego dotyczącymi kwalifikowania wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej Europejskiej Współpracy Terytorialnej realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013 oraz *Wspólnego Uszczegółowienia Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 – 2013* i zostały zaliczone do kosztów kwalifikowanych projektu po spełnieniu określonych warunków,
- wydatki zostały wykazane w ww. zestawieniach dowodów tylko jeden raz.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

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	UWAGI
1.	Wykonanie i montaż infrastruktury technicznej w ramach projektu pn. „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego” współfinansowanego przez Unię Europejską ze środków Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013	738 670,96 zł, co stanowi 192 412,34 euro	przetarg nieograniczony	poniżej progów UE	887.000,00 zł	LP – nr 4 113.345,25 euro LP – nr 5 39.614,02 euro	Postępowanie objęte czynnościami w ramach aktualnego audytu

- wnioski o płatność nr 4 za okres 26.05.2012r. – 30.11.2012r. , nr 5 za okres 1.12.2012r. – 31.03.2013r. i nr 6 za okres 1.12.2012r. – 16.08.2013r. wraz z Zestawieniami dowodów księgowych wydatków i Protokołami Kontrolera z art. 16,
- Informację pokontrolną nr 15/PL-SN/2013 wraz z pismem przewodnim znak FE-II.804.5.18.2012.AWaw z 31.10.2013r.,
- Pismo Powiatu Żarskiego znak ZI.273.2.50.2013 z 6.11.2013r.,
- Pismo Departamentu Współpracy Terytorialnej Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju znak DWT-IV—8243-(5)-12-EK/14 z 28.02.2014r.,
- Informację pokontrolną z kontroli następczej dotyczącej zaleceń po kontroli nr 15/PL-SN/2013 wraz z pismem przewodnim znak FE-2.804.5.18.2011.AWaw z 6.03.2014r.,
- postępowanie o zamówienie publiczne pn. „Wykonanie i montaż infrastruktury technicznej w ramach projektu pn. „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego” współfinansowanego przez Unię Europejską ze środków Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013”,
- dokumentację dotyczącą wyboru wykonawcy/dostawcy w zakresie pozostałych wydatków wykazanych w Zestawieniach dowodów księgowych wydatków załączonych do wniosków o płatność nr 4, 5 i 6, których wartość nie przekracza 14 tys. euro.

W ramach ww. zamówienia publicznego przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego przez Powiat Żarski sprawdzono, m.in.:

- ogłoszenie o zamówieniu – czy beneficjent zastosował właściwy tryb postępowania,
- ogłoszenie o zamówieniu, ogłoszenie zamieszczone na tablicy ogłoszeń i stronie internetowej zamawiającego, informację o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – czy beneficjent wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- ogłoszenie o zamówieniu, SIWZ, protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego wraz z załącznikami, informację o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz umowę – czy beneficjent w ramach przeprowadzonego postępowania o zamówienie publiczne zachował wymagane terminy w zakresie wyznaczenia terminu składania i otwarcia ofert oraz podpisania umowy, jak również zastosował prawidłowe kryteria wyboru/oceny,
- ofertę złożoną przez wykonawcę oraz protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego wraz z załącznikami – czy wykonawca spełniał warunki udziału w postępowaniu oraz, czy beneficjent wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- ogłoszenie o zamówieniu, SIWZ oraz umowę – czy zawarta umowa była zgodna z przedmiotem zamówienia opisanym w ogłoszeniu i SIWZ.

Ponadto przedłożoną przez beneficjenta dokumentację dotyczącą ww. zamówienia zbadano pod kątem ustalenia, czy przeprowadzając postępowanie zachowane zostały zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania oraz pisemności.

Dokumenty dotyczące pozostałych wydatków wykazanych w załącznikach nr 1a-1c do niniejszego podsumowania, których wartość nie przekracza 14 tys. euro, sprawdzono pod kątem ustalenia, czy proces wyboru najkorzystniejszej oferty został przeprowadzony zgodnie z obowiązującym u beneficjenta wewnętrznym regulaminem udzielania zamówień, dla których nie stosuje się ustawy Prawo zamówień publicznych.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie Projektu pn. „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego” z 24.05.2011r. – nr wniosku 100069218,
- załącznik Ia „formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie OOS”,
- pismo Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska z 21.07.2010r.,

w celu ustalenia, czy:

- w oparciu o zapisy Dyrektywy Nr 97/11/WE z dnia 3.03.1997r. zmieniającej Dyrektywę Nr 85/337/EWG w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre publiczne i prywatne przedsięwzięcia na środowisko, beneficjent zobowiązany był do wykonania „Oceny oddziaływania na środowisko”,
- w oparciu o przepisy rozporządzenia Rady Ministrów z 9.11.2010r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. nr 213, poz. 1397), projekt jest przedsięwzięciem mogącym zawsze / potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie Projektu pn. „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego” z 24.05.2011r. – nr wniosku 100069218,
- umowę z 27.07.2011r. o dofinansowanie na realizację Projektu pn. „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego” wraz z ww. aneksami,

pod kątem ustalenia, kto jest beneficjentem realizowanego projektu oraz jaki charakter ma udzielona pomoc.

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- dokumentację postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, tj. SIWZ, umowę z Wykonawcą, dokument „Oszacowanie wartości zamówienia dotyczącego projektu”, protokoły odbioru robót, korespondencję dot. projektu,
- stronę internetową www.przygodaznysa.eu,
- spot reklamowy 30" w Regionalnej TV oraz ogłoszenie prasowe w Gazecie Regionalnej z 21.06.2013r.,
- tablice turystyczne umieszczone na szlakach turystycznych oraz tablicę informacyjno-promocyjną projektu,
- mapki turystyczne „Przygoda z Nysą”, tj.: „Schemat szlaków konnych”, „Schemat szlaków pieszych”, „Schemat szlaku wodnego”, „Schemat szlaków rowerowych”, mapa turystyczna – „Przygoda z Nysą” - szlaki rowerowe, piesze, konne, nordic walking, szlak wodny,
- zdjęcia z imprezy otwarcia szlaków turystycznych w Łęknicy.

Ponadto w dniu 11.06.2014r. podczas weryfikacji postępu rzeczowego sprawdzono oznakowanie miejsc realizacji Projektu.

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

3.6 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 czynnościami audytowymi objęto wnioski o dofinansowanie badanego Projektu z 24.05.2011r. pod kątem ustalenia, czy projekt jest zgodny z zasadami eliminowania nierówności oraz promocji równości kobiet i mężczyzn.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi? (art. 80 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006).

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- umowę z 27.07.2011r. o dofinansowanie na realizację Projektu pn. „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego” wraz z ww. aneksami,
- wnioski o płatność nr 4 za okres 26.05.2012r. – 30.11.2012r., nr 5 za okres 1.12.2012r. – 31.03.2013r., nr 6 za okres 1.12.2012r. – 16.08.2013r. wraz z protokołami z kontroli z art.16 oraz zatwierdzonymi przez Kontrolera Zestawieniami dowodów księgowych,
- pisma „Wynik kontroli dotyczącej spełnienia warunków wypłaty środków” z dnia 15.05.2013r., 1.10.2013r. oraz 6.11.2013r.,
- wyciągi z rachunku bankowego należącego do Starostwa Powiatowego w Żarach nr 1/2013 z 31.05.2013r. oraz 19/2013 z 21.11.2013r.,

pod kątem ustalenia, czy płatność jaka została wypłacona beneficjentowi (Powiatowi Żarskiemu) jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez WST.

B) USTALENIA

- 1) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 - 2013, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 pkt a Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006).

W trakcie audytu ustalono, że:

- We Wniosku o dofinansowanie Projektu pn. „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego” z 24.05.2011r., stanowiącym integralną część umowy o dofinansowanie (wpływ do Wspólnego Sekretariatu Technicznego w dniu 27.05.2011r.) oraz Szczegółowym opisie Projektu, określono m.in.:
 - Projekt przyporządkowano do Osi Priorytetowej 1 - Rozwój Transgraniczny, Dziedzina wsparcia 2 - Turystyka i działalność uzdrowiskowa, Kierunek działań 1 - Poprawa i rozwój infrastruktury turystycznej;
 - Partnerem Wiodącym (LP) jest Powiat Żarski – jednostka samorządu terytorialnego, Partnerzy Projektu: PP1 - Landkreis Goerlitz (Powiat), PP2 - Gmina Zgorzelec;
 - miejsce realizacji Projektu: LP – powiat żarski, PP1 – Landkreis Goerlitz, PP2 – powiat zgorzelecki;
 - okres realizacji Projektu: 14.07.2010r. – 30.06.2013r.,
 - przedmiot i zakres Projektu: poprawa jakości oferty turystycznej przez rewitalizację istniejących szlaków i zapewnienie spójności szlaków wodnych, traktów pieszych i pieszo-

rowerowych, konnych, nordic walking, budowę nowych dróg rowerowych po polskiej stronie obszaru objętego projektem, budowę wejść/wyjść z rzeki wraz z zagospodarowaniem i oznakowaniem po stronie niemieckiej, po stronie polskiej budowę trasy pieszo-rowerowej, wejść/wyjść z rzeki wraz z zagospodarowaniem (pomosty, rynny spustowe dla kajaków, schody itp.), wózka na kajaki, zadaszonych wiat wraz z zagospodarowaniem, tablic turystycznych i informacyjno-pamiątkowych, 2 minimuzeów, publikacji m.in. w formie map, przewodnika;

- zakres współpracy transgranicznej: wspólne planowanie, realizacja, finansowanie, personel;
- wpływ Projektu na realizację polityki ochrony środowiska: neutralny, polityki równych szans: neutralny;
- wydatki całkowite projektu: 878.028,34 euro, w całości kwalifikowalne, w tym: LP – 277.044,13 euro, PP1 – 45.223,00 euro, PP2 – 555.761,21 euro;
- dofinansowanie ze środków UE w wysokości 85%, tj. 746.324,08 euro, w tym: LP – 235.487,51 euro, PP1 – 38.439,55 euro, PP2 – 472.397,02 euro;
- wkład własny w wysokości 15%, tj. 131.704,26 euro, w tym: LP – 41.556,62 euro, PP1 – 6.783,45 euro, PP2 – 83.364,19 euro;
- Partner Wiodący zapewni trwałość projektu zgodnie z art. 57 Rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006.

W dniu 3.02.2011r. została zawarta Umowa partnerska pomiędzy Partnerem Wiodącym – Powiat Żarski, a Partnerami Projektu: Partner 1: Powiat Goerlitz, Partner 2: Gmina Zgorzelec na realizację Projektu pn. „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego”, określająca warunki współpracy Partnerów.

➤ W umowie z 27.07.2011r. o dofinansowanie na realizację Projektu pn. „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego” zmienionej aneksami z 25.03.2013r., 6.06.2013r., 11.07.2013r., 18.11.2013r., 13.03.2014r., określono m.in.:

- dofinansowanie ze środków EFRR w formie bezzwrotnej dotacji w wysokości 85% całkowitych wydatków kwalifikowalnych w projekcie, nie więcej niż 620.294,89 euro,
- udział partnerów współpracy w wysokości 109.463,81 euro, w tym:
 - ✓ LP1 (Powiat Żarski) – 37.967,52 euro,
 - ✓ PP1 (Powiat Goerlitz) – 6.279,33 euro,
 - ✓ PP2 (Gmina Zgorzelec) – 65.216,96 euro,
- okres realizacji Projektu: 12.07.2010r. – 31.08.2013r.,
- kategorie wydatków w ramach Projektu dla Partnera Wiodącego (wg aneksu do umowy z 13.03.2014r.):

Kategoria wydatku	Wartość całkowita [w euro]	Wartość wydatków kwalifikowanych [w euro]
Wydatki związane z przygotowaniem projektu	4.909,77	4.909,77
Koszty ogólne	701,38	701,38
Koszty osobowe	20.363,86	20.363,86
Usługi obce	11.252,84	11.252,84
Wydatki rzeczowe w tym:	13.295,52	13.295,52
Koszty podróży	1.077,55	1.077,55
Wydatki związane z organizacją spotkań, konferencji i seminariów	1.414,05	1.414,05
Wydatki na działania informacyjno-promocyjne	10.803,92	10.803,92
Wydatki inwestycyjne	202.593,42	202.593,42
RAZEM	253.116,79	253.116,79

- wskaźniki odnoszące się do projektu: liczba projektów ze wspólnym personelem: 1, liczba projektów ze wspólnym planowaniem: 1, liczba projektów ze wspólną realizacją: 1, liczba projektów ze wspólnym finansowaniem: 1, liczba operacji, które służą wspólnej infrastrukturze: 1;
- okres trwałości projektu obejmuje 5 lat od momentu zakończenia projektu i kończy się dnia 31.08.2018r.

Integralną część umowy stanowi wniosek o dofinansowanie wraz z załączonym Uszczegółowieniem kosztów projektu (wg planu wydatków wykazanego w pkt.6.1 wniosku) oraz Szczegółowym opisem Projektu.

- Na podstawie Zestawienia dowodów księgowych wydatków zatwierdzonego przez Kontrolera z art. 16 stwierdzono, że zgodnie z umową o dofinansowanie projektu, wartość wydatków w kategorii „Wydatki inwestycyjne” wynosi 202.593,42 euro, natomiast wartość wydatków w tej kategorii zatwierdzona przez Kontrolera z art. 16 od początku realizacji projektu wynosi 207.475,30 euro. W związku z powyższym Powiat Żarski przekroczył budżet w kategorii „Wydatki inwestycyjne” o 4.881,88 euro. Zgodnie z § 3 pkt 4 umowy o dofinansowanie ze zmianami, dodatkowe wydatki nie stanowią naruszenia umowy w przypadku, gdy dany Partner współpracy przekroczy kwotę wydatków w danej pozycji (w odniesieniu do głównych pozycji budżetu) nie więcej niż o 20% jej pierwotnej wysokości i wyrówna powstały niedobór poprzez oszczędności poczynione w innych pozycjach wydatków kwalifikowalnych. Pismem z 8.08.2013r. Powiat Żarski poinformował Kontrolera z art. 16, że zgodnie z procedurą przesuwania wydatków poniżej 20% pomiędzy głównymi pozycjami budżetu, dokonuje przesunięcia kwoty 4.881,88 euro z kategorii – Wydatki na działania informacyjno-promocyjne do kategorii – Wydatki inwestycyjne. Z Zestawienia dowodów księgowych zatwierdzonych przez Kontrolera z art. 16 wynika, że zatwierdzona przez Kontrolera wartość wydatków w kategorii Wydatki na działania informacyjne od początku projektu wynosi 5.922,04 euro. Zgodnie z aneksem do umowy o dofinansowanie z 13.03.2014r., w kategorii Wydatki na działania informacyjno-promocyjne ujęto kwotę 10.803,92 euro (tj. 5.922,04 euro poniesione na wydatki inf.-prom. + 4.881,88 euro z kategorii Wydatki inwestycyjne).
- We wnioskach o płatność oraz załączonych do nich Zestawieniach dowodów księgowych wydatków zatwierdzonych przez Kontrolera z art. 16 wykazano następujące dane:
 - nr 4 za okres 26.05.2012r. – 30.11.2012r.: wnioskowana kwotę dofinansowania dla Powiatu Żarskiego 102.680,14 euro, co stanowi 85% wartości wydatków kwalifikowanych w wysokości 120.800,16 euro wykazanych w Zestawieniach dowodów zatwierdzonych przez Kontrolera z art. 16, w następujących kategoriach: koszty ogólne (224,03 euro), koszty osobowe (6.310,53 euro), usługi obce (57,85 euro), koszty podróży (14,28 euro), wydatki inwestycyjne (111.880,69 euro), wydatki na organizację spotkań, konferencji i seminariów (488,19 euro), wydatki na działania inf.-prom. (1.824,59 euro),
 - nr 5 za okres 1.12.2012r. – 31.03.2013r. na wnioskowaną kwotę dofinansowania dla Powiatu Żarskiego 37.615,15 euro, co stanowi 85% wartości wydatków kwalifikowanych w wysokości 44.253,12 euro wykazanych w Zestawieniach dowodów zatwierdzonych przez Kontrolera z art. 16, w następujących kategoriach: koszty ogólne (141,33 euro), koszty osobowe (4.439,01 euro), koszty podróży (58,76 euro), wydatki inwestycyjne (39.614,02 euro);
 - nr 6 za okres 1.12.2012r. – 16.08.2013r. na wnioskowaną kwotę dofinansowania dla Powiatu Żarskiego 3.061,67 euro, co stanowi 85% wartości wydatków kwalifikowanych w wysokości 3.601,96 euro wykazanych w Zestawieniach dowodów zatwierdzonych przez Kontrolera z art. 16, w następujących kategoriach: koszty ogólne (91,78 euro), koszty osobowe (1.582,98 euro), koszty podróży (353,23 euro), wydatki na organizację spotkań, konferencji i seminariów (925,86 euro), wydatki na działania inf.-prom. (648,11 euro).

Szczegółowe zestawienie wydatków dotyczących ww. wniosków przedstawiono w załącznikach nr 1a-1c do niniejszego podsumowania.

- Zgodnie ze Sprawozdaniem końcowym z realizacji projektu z 21.01.2014r. wskaźniki określone w umowie o dofinansowanie zostały osiągnięte.
- Ponadto, z przedłożonej w trakcie czynności dokumentacji wynika, m.in. iż:
 - do faktur ujętych w kategorii Wydatki inwestycyjne Wykonawca załączał protokoły odbioru. Z protokołów oraz wyjaśnienia Powiatu Żarskiego wynika, że terminy wykonania prac były zgłaszane zgodnie z widniejącymi w umowie. Protokół odbioru robót końcowy spisany został dnia 28.12.2012r. Wynika z niego, że zlecenie zostało wykonane należyście i zgodnie z zamówieniem;
 - na podstawie dowodów OT nr ZI.5.2013 i ZI.6.2013 z dnia 30.06.2013r. stwierdzono, że środki trwale zadeklarowane w Zestawieniach dowodów księgowych załączonych do badanych wniosków o płatność zostały przyjęte do ewidencji środków trwałych Powiatu Żarskiego.

Podczas weryfikacji postępu rzeczowego w miejscach realizacji Projektu ustalono, iż przy budynku siedziby Powiatu Żarskiego umieszczono tablicę informacyjną o projekcie, tablice turystyczne umiejscowione na znakowanych szlakach turystycznych przy wykonanej infrastrukturze turystyczno-wypoczynkowej posiadają stosowne oznaczenia.

Mając powyższe na uwadze w trakcie audytu stwierdzono, że projekt:

- spełnia wymogi określone we *Wspólnym Uszczegółowieniu Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 – 2013* w zakresie: beneficjenta (partnerów), celu projektu, miejsca realizacji, kryteriów współpracy transgranicznej,
- zrealizowany został zgodnie z zapisami ww. umowy o dofinansowanie, w części dotyczącej badanego Partnera Wiodącego,
- zgodny jest ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów.

2) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (art. 16 ust. 2 pkt. b Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006):

W trakcie audytu ustalono, że:

- We wnioskach o płatność wykazano następujące dane:
 - nr 4 za okres 26.05.2012r. – 30.11.2012r.: wnioskowana kwota dofinansowania dla Powiatu Żarskiego 102.680,14 euro, co stanowi 85% wartości wydatków kwalifikowanych w wysokości 120.800,16 euro, zatwierdzonej zgodnie z protokołem Kontrolera z art. 16,
 - nr 5 za okres 1.12.2012r. – 31.03.2013r.: wnioskowana kwota dofinansowania dla Powiatu Żarskiego 37.615,15 euro, co stanowi 85% wartości wydatków kwalifikowanych w wysokości 44.253,12 euro, zatwierdzonej zgodnie z protokołem Kontrolera z art. 16,
 - nr 6 za okres 1.12.2012r. – 16.08.2013r.: wnioskowana kwota dofinansowania dla Powiatu Żarskiego 3.061,67 euro, co stanowi 85% wartości wydatków kwalifikowanych w wysokości 3.601,96 euro, zatwierdzonej zgodnie z protokołem Kontrolera z art. 16.

Szczegółowe zestawienie wydatków dotyczących ww. wniosków przedstawiono w załącznikach nr 1a-1c do niniejszego podsumowania.

- Wydatki zadeklarowane przez Partnera Wiodącego w Zestawieniach dowodów księgowych wynikają z dokumentów źródłowych potwierdzających ich poniesienie i zostały ujęte w ewidencji księgowej wyodrębnionej dla Projektu na kontach: 080-630-63003-6057W i 6059W *Inwestycje (...) Minimuzea etap I Przygoda z Nysą* z rozszerzeniami dla projektu 901029U (dofinansowanie UE 85%) i 901029W (udział własny 15%) oraz 401-630-63003-4217W i 4219W *Zużycie materiałów i energii (...) Zakup materiałów i wyposażenia (...) Przygoda z Nysą etap I*, 402-630-

63003-4307W i 4309W *Usługi obce (...) Zakup usług pozostałych (...) Przygoda z Nysą etap I*, 404-630-63003-4017W i 4019W *Wynagrodzenia (...) Wynagrodzenia osobowe pracowników (...) Przygoda z Nysą etap I*, 404-630-63003-4047W i 4049W *Wynagrodzenia (...) Dodatkowe wynagrodzenie roczne (...) Przygoda z Nysą etap I*, 405-630-63003-4117W i 4119W *Ubezpie. społeczne i inne świadczenia (...) Składki na ubezpieczenia społeczne (...) Przygoda z Nysą etap I*, 405-630-63003-4127W i 4129W *Ubezpie. społeczne i inne świadczenia (...) Składki na Fundusz Pracy (...) Przygoda z Nysą etap I*, 405-630-63003-4177W i 4179W *Ubezpie. społeczne i inne świadczenia (...) Wynagrodzenia bezosobowe (...) Przygoda z Nysą etap I*, 409-630-63003-4417W i 4419W *Pozostałe koszty rodzajowe (...) Podróże służbowe krajowe (...) Przygoda z Nysą etap I*, 409-630-63003-4427W i 4429W *Pozostałe koszty rodzajowe (...) Podróże służbowe zagraniczne (...) Przygoda z Nysą etap I*, z rozszerzeniami dla projektu 901028W (udział własny 15% w 2012r.), 901028X (udział własny 15% w 2013r.), 901028U (dofinansowanie UE 85%). Koszty księgowane były według klasyfikacji budżetowej w dziale 630 Turystyka, rozdział 63003 Zadania w zakresie upowszechniania turystyki. Ponadto środki trwale wykazane w Zestawieniach dowodów księgowych załączonych do ww. wniosków o płatność zostały ujęte w ewidencji środków trwałych.

- Na dowodach księgowych dokumentujących poniesienie wydatków zamieszczono: adnotację „Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013” i nr wniosku o dofinansowanie, odniesienie do kategorii wydatków wg uszczegółowienia kosztów będącego zał. do wniosku o dofinansowanie, nr księgowy/ewidencyjny, informację o poprawności formalnej, merytorycznej i rachunkowej, informację dot. podstawy prawnej wyboru wykonawcy w zakresie stosowania / odstąpienia od stosowania ustawy Pzp. Do faktur dotyczących wydatków inwestycyjnych dołączono protokoły odbioru.

Mając powyższe na uwadze w trakcie audytu stwierdzono, że:

- Powiat Żarski posiada, wystawione na niego i właściwie opisane, dokumenty wspierające wnioski o płatność;
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione;
- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi w Powiecie Żarskim;
- zostały zarejestrowane w systemach księgowych Starostwa Powiatowego w Żarach w sposób umożliwiający ich identyfikację.

3) W badanym zakresie stwierdzono, że w badanym projekcie wydatki zadeklarowane przez beneficjenta nie są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006).

3.1 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.

W trakcie audytu ustalono, że:

- W umowie o dofinansowanie zmienionej ww. aneksami w § 4 określono, że Projekt jest realizowany w okresie od 12.07.2010r. do 31.08.2013r. Początek okresu kwalifikowalności wydatków rozpoczyna się wraz z oficjalną rejestracją wniosku o dofinansowanie w WST, tzn. od 12.07.2010r. Integralną część umowy stanowi wniosek o dofinansowanie wraz z załączonym Uszczegółowieniem kosztów projektu (wg planu wydatków wykazanego w pkt.6.1 wniosku) oraz Szczegółowym opisem Projektu.
- Dla Powiatu Żarskiego jako kwotę refundacji wykazano we wniosku o płatność nr 4 - 102.680,14 euro, we wniosku o płatność nr 5 - 37.615,15 euro, a we wniosku o płatność nr 6 - 3.061,67 euro.

Na podstawie dowodów zapłaty (wyciągi bankowe) stwierdzono, iż płatności za faktury ujęte w Zestawieniach dowodów księgowych załączonych do badanych wniosków o płatność Powiat Żarski dokonał w okresie od 1.06.2012r. do 16.08.2013r. Przedmiot zadeklarowanych wydatków obejmował: koszty ogólne (zakup materiałów biurowych), koszty osobowe (wynagrodzenia personelu projektowego wraz ze składkami), zlecenie usług (tłumaczenia pisemne), koszty podróży, wydatki inwestycyjne (wytyczanie, rewitalizacja, znakowanie szlaków turystycznych, wykonanie miejsc odpoczynku z ławką / z ławką i stołem, wykonanie tablic turystycznych, wykonanie i montaż 2 minimuzeów, wykonanie map szlaków turystycznych, 2 pomosty oraz wózek dla kajaków), wydatki związane z organizacją spotkań, konferencji i seminariów (wizyta studyjna, usługa cateringowa na imprezie otwarcia szlaków turystycznych w Łęknicy), wydatki na działania informacyjno-promocyjne (wykonanie i aktualizacja strony internetowej projektu, ogłoszenie prasowe w Gazecie Regionalnej oraz produkcja i emisja spotu reklamowego).

Wskazane kategorie wydatków wynikają z wniosku o dofinansowanie oraz Uszczegółowienia kosztów projektu stanowiącego zał. do wniosku o dofinansowanie, znajdują się w katalogu wydatków kwalifikowanych do dofinansowania wykazanych w Wytycznych Ministerstwa Rozwoju Regionalnego dotyczących kwalifikowania wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej Europejskiej Współpracy Terytorialnej realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013 oraz zapisach Wspólnego Uszczegółowienia Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 – 2013.

3.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

Postępowanie przetargowe pn. *Wykonanie i montaż infrastruktury technicznej w ramach projektu pn. „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego” współfinansowanego przez Unię Europejską ze środków Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013* przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, było przedmiotem kontroli Kontrolera z art.16 (Lubuski Urząd Wojewódzki w Gorzowie Wlkp.), który dokonał następujących ustaleń i podjął wskazane niżej działania:

L.p.	Opis ustalenia Kontrolera	Data wykrycia uchybienia i podjęcia koniecznych działań przez Kontrolera	Wskaźnik procentowy zastosowany przez Kontrolera do ustalenia korekty	Wartość nałożonej korekty przez Kontrolera	Pomniejszenie wydatków
	Naruszenie art. 25 ust. 1 ustawy Pzp poprzez żądanie od wykonawców występujących wspólnie aby każdy z nich przedstawił oświadczenie o spełnieniu warunków określonych w art. 22 ust. 1 ustawy Pzp	Informacja pokontrolna nr 15/PL-SN/2013 z 31.10.2013r. - wskaźnik procentowy 5% Notatka o poświadczonych wydatkach niekwalifikowalnych nr 2/2014 przekazana do IKK w dniu 4.03.2014r. oraz raport dot. nieprawidłowości w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności nr TPSA/2014/P80/2/1	5%	10.607,12 euro – całkowita kwota wydatków niekwalifikowalnych, w tym <u>7.647,96 euro</u> dotycząca badanych wniosków o płatność	Kontroler w dniu 4.03.2014r. przesłał do Instytucji Koordynatora Krajowego notatkę o poświadczonych wydatkach niekwalifikowalnych nr 2/2014 w celu odzyskania środków nienależnie wypłaconych. Procedura odzyskiwania nie została jeszcze zakończona.

Ponadto w wyniku przeprowadzonego audytu przez IA ustalono, iż w pkt 23 SIWZ *Informacje dodatkowe*, ppkt 5 ww. postępowania Zamawiający zawarł zapis: „Zamawiający nie przewiduje podwykonawców w realizacji niniejszego zamówienia”.

Powyższe jest sprzeczne z zasadami uczciwej konkurencji i równego traktowania potencjalnych oferentów.

W świetle dokumentu Komisji Europejskiej *Wytyczne dotyczące określania korekt finansowych dla wydatków finansowanych przez Unię w ramach zarządzania dzielonego w przypadku nieprzestrzegania przepisów dotyczących zamówień publicznych* stanowiących załącznik do Decyzji Komisji nr C(2013)9527 z dnia 19.12.2013 r. - pkt 9, dokonane przez IA dodatkowe ustalenie mieści się w zastosowanym przez Kontrolera wskaźniku 5%.

Powiat Żarski w oświadczeniu z dnia 12.06.2014r. wskazał, że jeszcze nie otrzymał wezwania do zwrotu z tytułu nałożonej korekty finansowej na postępowanie przetargowe w ramach projektu „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego”.

Z uwagi na fakt, że deklaracja do KE nie została jeszcze dokonana IA wyliczyła błąd finansowy. W przypadku dokonania korekty deklaracji do KE do momentu sporządzenia Roczego sprawozdania audytowego wyliczona kwota nie zostanie zaliczona do poziomu błędu w programie.

Wartość wydatków niekwalifikowanych w ramach wniosków o płatność objętych audytem, przy zastosowaniu % wskaźnika ustalenia finansowego na poziomie 5% wynosi, jn.:

Lp.	Wniosek o płatność	Kwota wydatku brutto wynikająca z faktur w zł	Kurs euro	Wartość zatwierdzona przez Kontrolera w Euro	Wskaźnik % korekty	Wartość wydatków kwalifikowanych odpowiadająca korekcie w Euro (kolumna 7*6)
1	2	3	4	5	6	7
1	LP – nr 4	464.352,83	4,0968	113.345,25	5%	7.647,96
2	LP – nr 5	169.021,15	4,2667	39.614,02		
Ogółem wartość korekty:		633.373,98	X	152.959,27		w tym EFRR: 6.500,77

W zakresie zamówień publicznych poniżej 14 tys. euro, do których nie stosuje się przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, Powiat Żarski w ramach realizacji projektu dokonywał zamówień na: materiały biurowe, usługi tłumaczenia pisemnego, transportu podczas wyjazdu studyjnego, wykonanie tablicy informacyjno-promocyjnej, usługę cateringową podczas imprezy otwarcia szlaków turystycznych w Łęknicy, ogłoszenie prasowe w Gazecie Regionalnej oraz produkcję i emisję spotu reklamowego. Na podstawie wyjaśnień Powiatu Żarskiego z dnia 16.05.2014r., 22.05.2014r., 4.06.2014r. oraz przedłożonej dokumentacji stwierdzono, że Powiat udzielał ww. zamówień zgodnie z wewnętrznymi uregulowaniami określonymi Uchwałą nr 69/2007 Zarządu Powiatu Żarskiego z 12.07.2007r. w sprawie zasad udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro (obowiązującą do 27.11.2012r.) oraz Uchwałą nr 297/2012 Zarządu Powiatu Żarskiego z 27.11.2012r. w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro.

Mając powyższe na uwadze w trakcie audytu potwierdzono poprawność wyboru wykonawców/dostawców.

3.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

W badanym zakresie potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

W trakcie audytu ustalono, że zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projekt pt. „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego” ma neutralny wpływ na środowisko. Projekt pozwoli zagospodarować tereny wzdłuż Nysy Łużyckiej w sposób jak najmniej integrujący w środowisko. W tym celu realizacja projektu będzie przebiegała wzdłuż istniejących wałów i szlaków. Projekt zakłada poprawę jakości oferty turystycznej przez rewitalizację istniejących szlaków i zapewnienie spójności szlaków wodnych, traktów pieszych i pieszo-rowerowych, konnych, nordic walking, budowę nowych dróg rowerowych po polskiej stronie obszaru objętego projektem, wejść/wyjść z rzeki, zadaszonych wiat, tablic turystycznych i informacyjno-pamiątkowych.

Ww. przedsięwzięcie nie zostało zdefiniowane w Załączniku nr I i II do Dyrektywy Nr 97/11/WE z 3.03.1997r. zmieniającej Dyrektywę Nr 85/337/EWG w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre publiczne i prywatne przedsięwzięcia na środowisko oraz w rozporządzeniu Rady Ministrów z 9.11.2010r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. nr 213, poz. 1397).

Powiat Żarski złożył załącznik 1a – formularz do wniosku o dofinansowanie w zakresie OOS, w którym zaznaczył, iż projekt jest przedsięwzięciem nieobjętym ww. Załącznikami do Dyrektywy. Ponadto pismem z dnia 15.07.2010r. Starostwo Powiatowe w Żarach wystąpiło do Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska z Gorzowie Wlkp. o wypełnienie załącznika 1b. W odpowiedzi z 21.07.2010r. Regionalny Dyrektor Ochrony Środowiska poinformował, iż przedsięwzięcie posiada charakter działania nieinfrastrukturalnego i dla tego typu przedsięwzięć, zgodnie z wytycznymi sformułowanymi przez Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie postępowania w sprawie oceny oddziaływania na środowisko dla przedsięwzięć współfinansowanych z krajowych lub regionalnych programów operacyjnych, z dnia 5.05.2009r. (znak MRR/H/16/3/05/09) nie jest konieczne wypełnienie obowiązku posiadania załącznika 1B i nie należy występować o jego wydanie.

3.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym zakresie potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Na podstawie przedłożonych do audytu dokumentów przeanalizowano ścieżkę dotyczącą występowania pomocy publicznej. Ustalono, że badany projekt realizowany jest w ramach Osi priorytetowej 1. Rozwój transgraniczny, Dziedzina wsparcia 2. Turystyka i działalność uzdrowiskowa, Kierunek działań 1. Poprawa i rozwój infrastruktury turystycznej i dotyczy poprawy jakości oferty turystycznej m.in. przez rewitalizację istniejących szlaków i zapewnienie spójności szlaków wodnych, traktów pieszych i pieszo-rowerowych, konnych, nordic walking, budowę nowych dróg rowerowych po polskiej stronie obszaru objętego projektem, wejść/wyjść z rzeki, zadaszonych wiat, tablic turystycznych i informacyjno-pamiątkowych. Projekt realizowany jest przy współpracy 3 partnerów, tj. Powiatu Żarskiego – Partnera Wiodącego, Powiatu Goerlitz – Partnera nr 1 oraz Gminy Zgorzelec – Partnera nr 2.

Z uwagi na fakt, iż projekt nie wpływa na faktyczne lub potencjalne zaburzenie konkurencji oraz na wymianę handlową między państwami członkowskimi, udzielona pomoc w ramach projektu nie stanowi pomocy publicznej.

3.5 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 ustalono, że dokumentacja dotycząca projektu, m.in.: SIWZ, umowa z Wykonawcą, dokument „Oszacowanie wartości zamówienia dotyczącego projektu”, protokoły odbioru robót, korespondencja dot. projektu, mapki szlaków turystycznych wykonanych w ramach realizacji projektu, spot reklamowy wyemitowanym w Regionalnej TV oraz ogłoszenie w Gazecie Regionalnej z 21.06.2013r. zawierają:

- logo Unii Europejskiej z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz hasło: „Inwestujemy w waszą przyszłość”,
- logo Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007 – 2013.

Na stronie internetowej Powiatu Żarskiego www.powiatzary.pl znajduje się zakładka dla projektu pn. "Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego", z której następuje przekierowanie na stronę internetową utworzoną dla projektu www.przygodaznysa.pl. Na stronie projektu zamieszczono informację o projekcie: cel, opis, zakres oraz zdjęcia z realizacji inwestycji.

Na podstawie zdjęć z imprezy otwarcia szlaków turystycznych w Łęknicy otrzymanych od Powiatu Żarskiego stwierdzono, że na imprezie wystawiono tablice z informacją o projekcie, na których zamieszczono ww. oznaczenia.

Podczas wizytacji w dniu 11.06.2014r. w miejscach realizacji projektu stwierdzono, że tablice turystyczne umiejscowione na szlakach turystycznych przy wykonanej infrastrukturze turystyczno-wypoczynkowej zawierają nazwę Projektu oraz ww. oznaczenia.

Przy budynku Starostwa Powiatowego w Żarach (siedzibie Powiatu Żarski) umieszczono tablicę informacyjno-promocyjną zawierającą: emblemat Unii Europejskiej wraz z odniesieniem słownym do Unii Europejskiej oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, hasło: „Inwestujemy w waszą przyszłość”, logo Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007-2013, informację "Projekt współfinansowany przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007-2013", tytuł projektu, nazwy partnerów.

Mając powyższe na uwadze 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 opatrzone wymaganymi logo, zapewniono tablice informacyjne, mapki szlaków turystycznych, itp.

3.6 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 oraz z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projekt jest neutralny pod względem równości szans/integracji społecznej ponieważ ani nie dyskryminuje ani nie preferuje żadnej z grup odbiorców planowanego do realizacji przedsięwzięcia. Projekt nie narusza żadnego standardu norm i praw obowiązków obywateli - wynikających z członkostwa w Unii Europejskiej.

4) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 80 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006:

W trakcie audytu ustalono, że:

- W ramach wniosku o płatność nr 4 za okres 26.05.2012-30.11.2012r. Powiat Żarski pismem z dnia 02.04.2013r. przesłał do WST w Dreźnie wniosek o płatność wniosek wraz m.in. ze sprawozdaniem z postępu w realizacji projektu, protokołem kontroli z art.16 oraz zatwierdzonym przez Kontrolera Zestawieniem dowodów księgowych. Pismem z 16.05.2013r. przesłano ponownie do WST poprawione sprawozdanie. Zgodnie z protokołem Kontrolera, zatwierdzona wartość wydatków kwalifikowanych wynosi 120.800,16 euro. We wniosku o płatność wykazano dla Powiatu Żarskiego jako kwotę refundacji - 102.680,14 euro (stanowi ona 85% z 120.800,16 euro), dla Gminy Zgorzelec - 63.182,07 euro; łącznie 165.862,21 euro. Pismem z dnia 16.05.2013r. pn. "Wynik kontroli dotyczącej spełnienia warunków wypłaty środków" WST poinformował Powiat Żarski, iż wnioskowana kwota w wysokości 165.862,21 euro została w ramach kontroli zatwierdzona. Zgodnie z wyciągiem nr 1/2013 z rachunku bankowego należącego do Starostwa Powiatowego w Żarach, w dniu 31.05.2013r. wpłynęła ww. kwota.
- W ramach wniosku o płatność nr 5 za okres 01.12.2012-31.03.2013r. Powiat Żarski pismem z dnia 04.09.2013r. przesłał do WST w Dreźnie wniosek o płatność wniosek wraz m.in. ze sprawozdaniem z postępu w realizacji projektu, protokołem kontroli z art.16 oraz zatwierdzonym przez Kontrolera Zestawieniem dowodów księgowych. Zgodnie z protokołem Kontrolera, zatwierdzona wartość wydatków kwalifikowanych wynosi 44.253,12 euro. We wniosku o płatność wykazano dla Powiatu Żarskiego jako kwotę refundacji - 37.615,15 euro (stanowi ona 85%

z 44.253,12 euro). Pismem z dnia 1.10.2013r. pn. "Wynik kontroli dotyczącej spełnienia warunków wypłaty środków" WST poinformował Powiat Żarski, iż wnioskowana kwota w wysokości 37.615,15 euro została w ramach kontroli zatwierdzona. Zgodnie z wyciągiem nr 19/2013 z rachunku bankowego należącego do Starostwa Powiatowego w Żarach, w dniu 21.11.2013r. w ramach kwoty 179.233,15 euro wpłynęła ww. kwota.

- W ramach wniosku o płatność nr 6 za okres 01.12.2012-16.08.2013., Powiat Żarski pismem z dnia 28.10.2013r. przesłał do WST w Dreźnie wniosek o płatność wniosek wraz m.in. ze sprawozdaniem z postępu w realizacji projektu, protokołem kontroli z art.16 oraz zatwierdzonym przez Kontrolera Zestawieniem dowodów księgowych. Zgodnie z protokołem Kontrolera, zatwierdzona wartość wydatków kwalifikowanych wynosi 3.601,96 euro. We wniosku o płatność wykazano dla Powiatu Żarskiego jako kwotę refundacji - 3.061,67 euro (stanowi ona 85% z 3.601,96 euro), dla Powiatu Gorlitz - 21.066,53 euro (PP1), dla Gminy Zgorzelec - 138.556,33 euro (PP2); łącznie - 162.684,53 euro. Pismem z dnia 06.11.2013r. pn. "Wynik kontroli dotyczącej spełnienia warunków wypłaty środków" WST poinformował Powiat Żarski, iż ww. kwoty zostały w ramach kontroli zatwierdzone. Zgodnie z wyciągiem nr 19/2013 z rachunku bankowego należącego do Starostwa Powiatowego w Żarach, w dniu 21.11.2013r. wpłynęła kwota 179.233,15 euro, która zawierała: płatność za wniosek o płatność nr 5 (37.615,15 euro) i w ramach wniosku o płatność nr 6 kwoty zatwierdzone dla Powiatu Żarskiego (3.061,67 euro) i Gminy Zgorzelec (138.556,33 euro).

Mając powyższe na uwadze stwierdzono, że płatność jaka została wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez WST.

Załącznik:

- 1 a-c Zestawienie wydatków poniesionych przez Partnera Wiodącego w ramach Projektu "Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego".

Skład zespołu audytowego:

Podpis

Data

1. Justyna Trębska

INSPEKTOR
Kontroli Skarbowej
[Podpis Justyny Trębskiej]
mgr inż. Justyna Trębska

27.06.2014r.

2. Dorota Bajor-Derlatka

STARSZY REFERENDARZ
[Podpis Dorothy Bajor-Derlatki]
Dorota Bajor-Derlatka

27.06.2014r.

Otrzymują:

1. Instytucja audytowana (egz. nr 1),
2. Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju, Departament Współpracy Terytorialnej ul. Wspólna 2/4, 00-926 Warszawa (egz. nr 2),
3. a/a (egz. nr 3).

Zestawienie wydatków poniesionych przez Partnera Wiodącego w ramach Projektu "Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego" - WNP nr 4

Załącznik nr 1a

Lp.	Kategoria wydatków	Przedmiot świadczenia/ Nazwa wydatku	Nazwa podmiotu wystawiającego dokumentu kategorii (faktury)	Data zamówienia/ Data podpisania umowy	Nr dokumentu księgowego (faktury)	Data wystawienia dokumentu księgowego (faktury)	Data zapłaty	Numer wyciągu bankowego	Kwota rachunku/faktury netto	Kwota wydatków kwalifikowalnych	Kwota wydatków kwalifikowalnych w euro	Podstawa wyboru wykonawcy	Protokół odbioru
1.	Koszty ogólne - materiały biurowe	Materiały biurowe	F.H.U. "GRAWIT" KINGA POHORSKA UL. GÓRNY BÓR 43-430 SKOCZÓW	18.05.2012	FV02152/0012	18.05.2012	01.06.2012	22/2012	78,00	95,94	23,42	Uchwała Nr 69/2007 Zarządu Powiatu Żarskiego z 12.07.2007r. w sprawie zasad udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro	n/d
2.	Koszty ogólne - materiały biurowe	Materiały biurowe	Firma Handlowa Ewelina Raróg ul. Żarska 20/4 68-320 Jasień	25.05.2012	FV 1080/12	25.05.2012	01.06.2012	22/2012	41,42	50,95	12,44	j.w.	n/d
3.	Koszty ogólne - materiały biurowe	Materiały biurowe	CENTRUM TECHNIKI BIUROWEJ SP. Z O.O. ul. Zamkowa 5 65-086 Zielona Góra	12.07.2012	FV, 1767/H/F/0/2012	12.07.2012	18.07.2012	25/2012	67,40	82,90	20,24	j.w.	n/d
4.	Koszty ogólne - materiały biurowe	Materiały biurowe	F.H.U. "GRAWIT" KINGA POHORSKA UL. GÓRNY BÓR 43-430 SKOCZÓW	18.07.2012	FV03250/0012	18.07.2012	31/07/2012	28/2012	240,00	295,20	72,06	j.w.	n/d
5.	Koszty ogólne - materiały biurowe	Materiały biurowe	CENTRUM TECHNIKI BIUROWEJ SP. Z O.O. ul. Zamkowa 5 65-086 Zielona Góra	22.11.2012	FV 2987/II/F/O/201 2	22.11.2012	29.11.2012	44/2012	79,32	97,56	23,81	j.w.	n/d
6.	Koszty ogólne - materiały biurowe	Materiały biurowe	F.H.U. "GRAWIT" KINGA POHORSKA UL. GÓRNY BÓR 43-430 SKOCZÓW	19.11.2012	FV05220/0012	19.11.2012	30.11.2012	45/2012	240,00	295,20	72,06	j.w.	n/d
7.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Mariola Kowalska ul. Zawiszy Czarnego 14/25 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 06/2012	25.06.2012	25.06.2012	23/2012	728,75	728,75	177,88	n/d	n/d
8.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Dorota Zaucha ul. Wieniawskiego 73/17 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 06/2012	25.06.2012	25.06.2012	23/2012	626,72	626,72	152,98	n/d	n/d
9.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Anna Balcewicz Aleja Wojska Polskiego 25/2 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 06/2012	25.06.2012	25.06.2012	23/2012	626,72	626,72	152,98	n/d	n/d

10.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Olaf Napiórkowski ul. Sportowa 38 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 06/2012	25.06.2012	25.06.2012	23/2012	522,93	522,93	127,64	n/d	n/d
11.	Koszty osobowe	Lista plac - Składki ZUS i Podatek PIT 4	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 06/2012	25.06.2012	25.06.2012	23/2012	1 797,73	1 797,73	438,81	n/d	n/d
12.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Mariola Kowalska ul. Zawiszy Czarnego 14/25 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 07/2012	24.07.2012	25.07.2012	27/2012	728,75	728,75	177,88	n/d	n/d
13.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Dorota Zaucha ul. Wieniawskiego 73/17 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 07/2012	24.07.2012	25.07.2012	27/2012	626,72	626,72	152,98	n/d	n/d
14.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Anna Balcewicz Aleja Wojska Polskiego 25/2 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 07/2012	24.07.2012	25.07.2012	27/2012	626,72	626,72	152,98	n/d	n/d
15.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Olaf Napiórkowski ul. Sportowa 38 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 07/2012	24.07.2012	25.07.2012	27/2012	522,93	522,93	127,64	n/d	n/d
16.	Koszty osobowe	Lista plac - Składki ZUS i Podatek PIT 4	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 07/2012	25.07.2012	25.07.2012	27/2012	1 797,73	1 797,73	438,81	n/d	n/d
17.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Mariola Kowalska ul. Zawiszy Czarnego 14/25 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 08/2012	23.08.2012	24.08.2012	30/2012	728,75	728,75	177,88	n/d	n/d
18.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Dorota Zaucha ul. Wieniawskiego 73/17 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 08/2012	23.08.2012	24.08.2012	30/2012	626,72	626,72	152,98	n/d	n/d
19.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Anna Balcewicz Aleja Wojska Polskiego 25/2 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 08/2012	23.08.2012	24.08.2012	30/2012	626,72	626,72	152,98	n/d	n/d
20.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Olaf Napiórkowski ul. Sportowa 38 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 08/2012	23.08.2012	24.08.2012	30/2012	522,93	522,93	127,64	n/d	n/d
21.	Koszty osobowe	Lista plac - Składki ZUS i Podatek PIT 4	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 08/2012	23.08.2012	24.08.2012	30/2012	1 797,73	1 797,73	438,81	n/d	n/d
22.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Mariola Kowalska ul. Zawiszy Czarnego 14/25 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 09/2012	24.09.2012	25.09.2012	36/2012	728,75	728,75	177,88	n/d	n/d

23.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Dorota Zaucha ul. Wieniawskiego 73/17 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 09/2012	24.09.2012	25.09.2012	36/2012	626,72	626,72	152,98	n/d	n/d
24.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Anna Balcewicz Aleja Wojska Polskiego 25/2 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 09/2012	24.09.2012	25.09.2012	36/2012	626,72	626,72	152,98	n/d	n/d
25.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Olaf Napiórkowski ul. Sportowa 38 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 09/2012	24.09.2012	25.09.2012	36/2012	522,93	522,93	127,64	n/d	n/d
26.	Koszty osobowe	Lista plac - Składki ZUS i Podatek PIT 4	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 09/2012	24.09.2012	25.09.2012	36/2012	1 797,73	1 797,73	438,81	n/d	n/d
27.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Mariola Kowalska ul. Zawiszy Czarnego 14/25 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 10/2012	25.10.2012	25.10.2012	40/2012	728,75	728,75	177,88	n/d	n/d
28.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Dorota Zaucha ul. Wieniawskiego 73/17 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 10/2012	25.10.2012	25.10.2012	40/2012	626,72	626,72	152,98	n/d	n/d
29.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Anna Balcewicz Aleja Wojska Polskiego 25/2 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 10/2012	25.10.2012	25.10.2012	40/2012	626,72	626,72	152,98	n/d	n/d
30.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Olaf Napiórkowski ul. Sportowa 38 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 10/2012	25.10.2012	25.10.2012	40/2012	522,93	522,93	127,64	n/d	n/d
31.	Koszty osobowe	Lista plac - Składki ZUS i Podatek PIT 4	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 10/2012	25.10.2012	25.10.2012	40/2012	1 833,73	1 833,73	447,60	n/d	n/d
32.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Mariola Kowalska ul. Zawiszy Czarnego 14/25 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 11/2012	23.11.2012	23.11.2012	43/2012	728,75	728,75	177,88	n/d	n/d
33.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Dorota Zaucha ul. Wieniawskiego 73/17 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 11/2012	23.11.2012	23.11.2012	43/2012	626,72	626,72	152,98	n/d	n/d
34.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Anna Balcewicz Aleja Wojska Polskiego 25/2 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 11/2012	23.11.2012	23.11.2012	43/2012	626,72	626,72	152,98	n/d	n/d
35.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Olaf Napiórkowski ul. Sportowa 38 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 11/2012	23.11.2012	23.11.2012	43/2012	522,93	522,93	127,64	n/d	n/d

36.	Koszty osobowe	Lista plac - Składki ZUS i Podatek PIT 4	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 11/2012	23.11.2012	23.11.2012	43/2012	1 797,73	1 797,73	438,81	n/d	n/d
37.	Usługi obce - wydatki na tłumaczenia ustne i pisemne	Tłumaczenie pisemne do projektu	Tłumacz Przysięgły Języka Niemieckiego mgr Joanna Lyba ul. Spacerowa 6 68-200 Żary	26.09.2012	FV 4/2012	26.09.2012	05.10.2012	38/2012	30,07	36,98	9,03	ww. Uchwała nr 69/2007 Zarządu Powiatu Żarskiego z 12.07.2007r.	n/d
38.	Usługi obce - wydatki na tłumaczenia ustne i pisemne	Tłumaczenie pisemne z języka polskiego na język niemiecki pisma urzędowego	Aneta Baluszek ul. Sosnowa 13/6 68-100 Żagań	10.09.2012	Rachunek do umowy o dzieło zawartej w dniu 10.09.2012	12.09.2012	10.10.2012	39/2012, 40/2012	200,00	200,00	48,82	ww. Uchwała nr 69/2007 Zarządu Powiatu Żarskiego z 12.07.2007r.	tłumaczenie otrzymane e-mailem 12.09.2012r.
39.	Koszty podróży	Olaf Napiórkowski ul. Sportowa 38 68-200 Żary Lęknica	Powiat Żarski	24.08.2012	Delegacja nr 232	24.08.2012	30.08.2012	32/2012	58,51	58,51	14,28	n/d	n/d
40.	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Wykonanie miejsca odpoczynku ze stołem	SICH POLSKA Ewa Chorażewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/32/5/12	31.05.2012	26.06.2012	24/2012	81 301,00	100 000,23	24 409,35	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół odbioru z 31.05.2012r.
41.	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Wykonanie miejsca odpoczynku z ławką	SICH POLSKA Ewa Chorażewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/ 31/5/12	31.05.2012	26.06.2012	24/2012	39 352,50	48 403,58	11 814,97	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół odbioru z 31.05.2012r.
42.	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Wytężanie i rewitalizacja szlaków turystycznych	SICH POLSKA Ewa Chorażewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/6/7/12	04.07.2012	24.07.2012	26/2012	42 029,09	51 695,78	12 618,58	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół odbioru z 2.07.2012r.
43.	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Wytężanie i rewitalizacja szlaków turystycznych	SICH POLSKA Ewa Chorażewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/20/7/12	31.07.2012	22.08.2012	29/2012	25 269,79	31 081,84	7 586,86	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół odbioru z 24.07.2012r.
44.	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Oznakowanie dróg dojazdowych do szlaku wodnego	SICH POLSKA Ewa Chorażewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/8/8/12	21.08.2012	03.09.2012	33/2012	1 949,59	2 398,00	585,33	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół z 21.08.2012r.
45.	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Znakowanie szlaków lądowych	SICH POLSKA Ewa Chorażewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/9/8/12	21.08.2012	03.09.2012	33/2012	16 525,20	20 326,00	4 961,43	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół z 21.08.2012r.
46.	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Wykonanie miejsca odpoczynku z ławką	SICH POLSKA Ewa Chorażewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/10/8/12	23.08.2012	03.09.2012	33/2012	9 427,50	11 595,83	2 830,46	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	pismo wykonawcy z 20.08.2012r.

47	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Pomost dla kajaków	SICH POLSKA Ewa Chorążewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/16/8/12	31.08.2012	13.09.2012	34/2012	3 252,00	3 999,96	976,36	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół odbioru z 31.08.2012r.
48	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Znakowanie szlaków lądowych	SICH POLSKA Ewa Chorążewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/4/9/12	05.09.2012	19.09.2012	35/2012	11 016,80	13 550,66	3 307,62	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół odbioru z 5.09.2012r.
49	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Oznakowanie szlaku wodnego	SICH POLSKA Ewa Chorążewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/5/9/12	05.09.2012	19.09.2012	35/2012	18 000,00	22 140,00	5 404,22	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół odbioru z 5.09.2012r.
50	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Oznakowanie szlaku wodnego	SICH POLSKA Ewa Chorążewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/12/9/12	17.09.2012	28.09.2012	37/2012	38 910,57	47 860,00	11 682,29	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół odbioru z 17.09.2012r.
51	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Znakowanie szlaków lądowych, zakup wózka na kajaki	SICH POLSKA Ewa Chorążewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/8/9/12	12.09.2012	28.09.2012	37/2012	14 944,13	18 381,28	4 486,74	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół odbioru z 12.09.2012r.
52	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Tablica duża, tablica obiektowa	SICH POLSKA Ewa Chorążewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/13/10/12	22.10.2012	08.11.2012	41/2012	24 796,52	30 499,72	7 444,77	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół odbioru z 19.10.2012r.
53	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Tablica obiektowa	SICH POLSKA Ewa Chorążewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/6/11/2012	06.11.2012	20.11.2012	42/2012	13 130,12	16 150,05	3 942,11	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół odbioru z 6.11.2012r.
54	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Tablica obiektowa i turystyczna mała	SICH POLSKA Ewa Chorążewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV./8/11/12	12.11.2012	23.11.2012	43/2012	11 373,98	13 989,99	3 414,86	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół odbioru z 9.11.2012r.
55	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Tablica obiektowa i turystyczna mała	SICH POLSKA Ewa Chorążewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV./10/11/12	13.11.2012	23.11.2012	43/2012	6 528,40	8 029,93	1 960,05	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół odbioru z 13.11.2012r.
56	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Tablica obiektowa i turystyczna mała	SICH POLSKA Ewa Chorążewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/12/11/12	16.11.2012	30.11.2012	45/2012	14 837,38	18 249,98	4 454,69	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół odbioru z 16.11.2012r.
57	Wydatki związane z organizacją spotkań, konferencji i seminariów	Organizacja transportu podczas wyjazdu studyjnego w dniu 24.08.2012r.	Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji ul. Wojska Polskiego 2 68-208 Łęknica	24.08.2012	FV 92F/12	27.08.2012	27.08.2012	31/2012	1 851,85	2 000,00	488,19	ww. Uchwała nr 69/2007 Zarządu Powiatu Zarskiego z 12.07.2007r.	n/d
58	Wydatki na działania informacyjno-promocyjne	Wykonanie strony internetowej przygodazansa.eu	SICH POLSKA Ewa Chorążewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/33/5/12	31.05.2012	26.06.2012	24/2012	3 252,03	4 000,00	976,37	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół odbioru z 31.05.2012r.

59	Wydatki na działania informacyjno-promocyjne	Tablica informacyjno-promocyjna	SICH POLSKA Ewa Chorążewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	17.08.2012	FV/17/8/12	31.08.2012	13.09.2012	34/2012	1 199,18	1 474,99	360,03	ww. Uchwała nr 69/2007 Zarządu Powiatu Żarskiego z 12.07.2007r.	protokół odbioru z 31.08.2012r.
66	Wydatki na działania informacyjno-promocyjne	Aktualizacja strony internetowej przygodazanysa.eu	SICH POLSKA Ewa Chorążewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/12/11/12	16.11.2012	30.11.2012	45/2012	1 626,02	2 000,00	488,19	przetarg nieograniczony znak Z1.272.23.2011	protokół odbioru z 16.11.2012r.
									407 461,47	494 894,16	120 800,16		

poz. oznaczone kolorem zostały zbadane przez Kontrolera z art. 16

STARSZY REFERENDARZ

Dorota Bajor-Derlatka
Dorota Bajor-Derlatka

Zestawienie dowodów księgowych wydatków poniesionych w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007-2013 dla polskich partnerów współpracy - WNP nr 5

Załącznik nr 1b

1p.	Kategoria wydatków	Przedmiot świadczenia/ Nazwa wydatku	Nazwa podmiotu wystawiającego (dokument księgowy (faktura))	Data zamówienia/ Data podpisania umowy	Nr dokumentu księgowego (faktury)	Data wystawienia dokumentu księgowego (faktury)	Data zapłaty	Numer wyciągu bankowego	Kwota rachunku/faktury netto	Kwota wydatków skwalifikowanych	Kwota wydatków skwalifikowanych w euro	Podstawa wyboru wykonawcy	Protokół odbioru
1.	Koszty ogólne - materiały biurowe	Materiały biurowe	F.H.U. "GRAWIT" KINGA POHORSKA UL. GÓRNY BÓR 43-430 SKOCZÓW	21.02.2013	FV00780/0013	21.02.2013	06.03.2013	5/2013	84,00	103,32	24,22	Uchwała Nr 69/2007 Zarządu Powiatu Żarskiego z 12.07.2007r. w sprawie zasad udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro	n/d
2.	Koszty ogólne - materiały biurowe	Materiały biurowe	CENTRUM TECHNIKI BIUROWEJ SP. Z O.O. ul. Zamkowa 5 65-086 Zielona Góra	07.03.2013	FV 568/H/F/0/2013	07.03.2013	13.03.2013	6/2013	406,25	499,69	117,11	j.w.	n/d
3.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Mariola Kowalska ul. Zawiszy Czarnego 14/25 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 12/2012	17.12.2012	21.12.2012	47/2012	728,75	728,75	170,80	n/d	n/d
4.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Dorota Zaucha ul. Wieniawskiego 73/17 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 12/2012	17.12.2012	21.12.2012	47/2012	626,72	626,72	146,89	n/d	n/d
5.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Anna Balcewicz Aleja Wojska Polskiego 25/2 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 12/2012	17.12.2012	21.12.2012	47/2012	626,72	626,72	146,89	n/d	n/d
6.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Olaf Napiórkowski ul. Sportowa 38 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 12/2012	17.12.2012	21.12.2012	47/2012	522,93	522,93	122,56	n/d	n/d
7.	Koszty osobowe	Lista płac - Składki ZUS i Podatek PIT 4	Powiat Żarski	12.01.2012	PODS/UNIAE 12/2012	21.12.2012	21.12.2012	47/2012	1 797,72	1 797,72	421,34	n/d	n/d
8.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia DWR Mariola Kowalska ul. Zawiszy Czarnego 14/25 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	"13"/UNIAE 01/2013	15.01.2013	15.01.2013	1/2013	744,19	744,19	174,42	n/d	n/d
9.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia DWR Dorota Zaucha ul. Wieniawskiego 73/17 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	"13"/UNIAE 01/2013	15.01.2013	15.01.2013	1/2013	634,10	634,10	148,62	n/d	n/d
10.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia DWR Anna Balcewicz Aleja Wojska Polskiego 25/2 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	"13"/UNIAE 01/2013	15.01.2013	15.01.2013	1/2013	639,85	639,85	149,96	n/d	n/d
11.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia DWR Olaf Napiórkowski ul. Sportowa 38 68-200 Żary	Powiat Żarski	12.01.2012	"13"/UNIAE 01/2013	15.01.2013	15.01.2013	1/2013	532,71	532,71	124,85	n/d	n/d

12.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Mariola Kowalska ul. Zawiszy Czarnego 14/25 68-200 Żary	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 01/2013	25.01.2013	25.01.2013	2/2013	579,05	579,05	135,71	n/d	n/d
13.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Dorota Zaucha ul. Wieniawskiego 73/17 68-200 Żary	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 01/2013	25.01.2013	25.01.2013	2/2013	498,63	498,63	116,87	n/d	n/d
14.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Anna Balcewicz Aleja Wojska Polskiego 25/2 68-200 Żary	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 01/2013	25.01.2013	25.01.2013	2/2013	498,63	498,63	116,87	n/d	n/d
15.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Olaf Napiórkowski ul. Sportowa 38 68-200 Żary	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 01/2013	25.01.2013	25.01.2013	2/2013	415,02	415,02	97,27	n/d	n/d
16.	Koszty osobowe	Lista płac - Składki ZUS i Podatek PIT 4	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 01/2013	25.01.2013	25.01.2013	2/2013	3 255,91	3 255,91	765,10	n/d	n/d
17.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Mariola Kowalska ul. Zawiszy Czarnego 14/25 68-200 Żary	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 02/2013	22.02.2013	25.02.2013	4/2013	579,04	579,04	135,71	n/d	n/d
18.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Dorota Zaucha ul. Wieniawskiego 73/17 68-200 Żary	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 02/2013	22.02.2013	25.02.2013	4/2013	498,63	498,63	116,87	n/d	n/d
19.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Anna Balcewicz Aleja Wojska Polskiego 25/2 68-200 Żary	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 02/2013	22.02.2013	25.02.2013	4/2013	498,62	498,62	116,86	n/d	n/d
20.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Olaf Napiórkowski ul. Sportowa 38 68-200 Żary	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 02/2013	22.02.2013	25.02.2013	4/2013	415,02	415,02	97,27	n/d	n/d
21.	Koszty osobowe	Lista płac - Składki ZUS i Podatek PIT 4	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 02/2013	22.02.2013	25.02.2013	4/2013	1 428,17	1 428,17	334,72	n/d	n/d
22.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Mariola Kowalska ul. Zawiszy Czarnego 14/25 68-200 Żary	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 03/2013	22.03.2013	25.03.2013	7/2013	579,04	579,04	135,71	n/d	n/d
23.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Dorota Zaucha ul. Wieniawskiego 73/17 68-200 Żary	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 03/2013	22.03.2013	25.03.2013	7/2013	498,63	498,63	116,87	n/d	n/d
24.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Anna Balcewicz Aleja Wojska Polskiego 25/2 68-200 Żary	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 03/2013	22.03.2013	25.03.2013	7/2013	498,62	498,62	116,86	n/d	n/d

25.	Koszty osobowe	Wyplata wynagrodzenia Olaf Napiórkowski ul. Sportowa 38 68-200 Żary	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 03/2013	22.03.2013	25.03.2013	7/2013	415,02	415,02	97,27	n/d	n/d
26.	Koszty osobowe	Lista plac - Skladki ZUS i Podatek PIT 4	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 03/2013	25.03.2013	25.03.2013	7/2013	1 428,17	1 428,17	334,72	n/d	n/d
27.	Koszty podróży	Olaf Napiórkowski ul. Sportowa 38 68-200 Żary Zgorzelec	Powiat Żarski	28.01.2013	Delegacja nr 12	28.01.2013	30.01.2013	3/2013	125,37	125,37	29,38	n/d	n/d
28.	Koszty podróży	Mariola Kowalska ul. Zawiszy Czarnego 14/25 68-200 Żary Zgorzelec	Powiat Żarski	28.02.2013	Delegacja nr 50	28.02.2013	06.03.2013	5/2013	125,37	125,37	29,38	n/d	n/d
29.	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Tablica turystyczna mala, tablica obiektowa	SICH POLSKA Ewa Chorażewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/5/12/12	06.12.2012	20.12.2012	46/2012	16 146,24	19 859,88	4 654,62	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół odbioru z 6.12.2012r.
30.	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Tablica duża	SICH POLSKA Ewa Chorażewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/ 6/12/12	06.12.2012	20.12.2012	46/2012	24 390,30	30 000,07	7 031,21	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół odbioru z 6.12.2012r.
31.	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Wykonanie i montaż 2 minimuszow wraz z zawartością	SICH POLSKA Ewa Chorażewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/13/12/12	12.12.2012	27.12.2012	48/2012	23 529,66	28 941,48	6 783,11	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół odbioru z 12.12.2012r.
32.	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Opracowanie i wydruk mapy szlaków rowerowych i dużej mapy turystycznej	SICH POLSKA Ewa Chorażewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/15/12/12	12.12.2012	27.12.2012	48/2012	21 138,21	25 999,99	6 093,70	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół odbioru z 12.12.2012r.
33.	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Mapy szlaków pieszych i nordic walking, szlaków konnych, szlaku wodnego	SICH POLSKA Ewa Chorażewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/14/12/12	12.12.2012	27.12.2012	48/2012	8 943,04	10 999,94	2 578,09	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół odbioru z 12.12.2012r.
34.	Wydatki inwestycyjne - Koszty budowy i robót dodatkowych	Tablica turystyczna duża, mala, obiektowa	SICH POLSKA Ewa Chorażewicz Skoki 12 66-300 Międzyrzecz	30.11.2011	FV/16/12/12	12.12.2012	27.12.2012	48/2012	43 268,12	53 219,79	12 473,29	przetarg nieograniczony znak ZI.272.23.2011	protokół odbioru z 12.12.2012r.
									157 096,45	188 814,79	44 253,12		

poz. oznaczone kolorem zostały zbadane przez Kontrolera z art. 16

STARSZY REFERENDARZ

Dorota Bajor-Derlatka
Dorota Bajor-Derlatka

Zestawienie dowodów księgowych wydatków poniesionych w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007-2013 dla polskich partnerów współpracy - WNP nr 6

Załącznik nr 1c

LP	Kategoria wydatków	Przedmiot świadczenia/ Nazwa wydatku	Nazwa podmiotu wystawiającego dokument księgowy (faktura)	Data zamówienia/ Data podpisania umowy	Nr dokumentu księgowego (faktury)	Data wystawienia dokumentu księgowego (faktury)	Data zapłaty	Numer wysięgu bankowego	Kwota rachunku/faktury netto	Kwota wydatków kwalifikowalnych	Kwota wydatków kwalifikowalnych w euro	Podstawa wyboru wykonawcy
1.	Koszty ogólne - materiały biurowe	Materiały biurowe	F.H.U. "GRAWIT" KINGA POHORSKA UL. GÓRNY BÓR 43-430 SKOCZÓW	25.04.2013	FV01818/0013	25.04.2013	09.05.2013	9/2013	322,37	396,52	91,78	Uchwała Nr 69/2007 Zarządu Powiatu Żarskiego z 12.07.2007r. w sprawie zasad udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro
2.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Mariola Kowalska ul. Zawiszy Czarnego 14/25 68-200 Żary	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 04/2013	24.04.2013	25.04.2013	8/2013	579,04	579,04	134,03	n/d
3.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Dorota Zaucha ul. Wieniawskiego 73/17 68-200 Żary	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 04/2013	24.04.2013	25.04.2013	8/2013	498,63	498,63	115,42	n/d
4.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Anna Balcewicz Aleja Wojska Polskiego 25/2 68-200 Żary	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 04/2013	24.04.2013	25.04.2013	8/2013	498,62	498,62	115,41	n/d
5.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Olaf Napiórkowski ul. Sportowa 38 68-200 Żary	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 04/2013	24.04.2013	25.04.2013	8/2013	415,02	415,02	96,06	n/d
6.	Koszty osobowe	Lista płac - Składki ZUS i Podatek PIT 4	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 04/2013	25.04.2013	25.04.2013	8/2013	1 428,17	1 428,17	330,57	n/d
7.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Mariola Kowalska ul. Zawiszy Czarnego 14/25 68-200 Żary	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 05/2013	22.05.2013	24.05.2013	10/2013	579,05	579,04	134,03	n/d
8.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Dorota Zaucha ul. Wieniawskiego 73/17 68-200 Żary	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 05/2013	22.05.2013	24.05.2013	10/2013	498,63	498,63	115,42	n/d
9.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Anna Balcewicz Aleja Wojska Polskiego 25/2 68-200 Żary	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 05/2013	22.05.2013	24.05.2013	10/2013	498,63	498,62	115,41	n/d
10.	Koszty osobowe	Wypłata wynagrodzenia Olaf Napiórkowski ul. Sportowa 38 68-200 Żary	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 05/2013	22.05.2013	24.05.2013	10/2013	415,02	415,02	96,06	n/d
11.	Koszty osobowe	Lista płac - Składki ZUS i Podatek PIT 4	Powiat Żarski	31.12.2012	PODS/UNIAE 05/2013	24.05.2013	24.05.2013	10/2013	1 428,17	1 428,17	330,57	n/d

12.	Koszty podróży	Olaf Napiórkowski ul. Sportowa 38 68-200 Żary Radomierzyce, Łęknica	Powiat Żarski	23.05.2013	Delegacja nr 116	23.05.2013	27.05.2013	11/2013	244,85	244,85	56,67	n/d
13.	Koszty podróży	Anna Bałewicz Aleja Wojska Polskiego 25/2 68-200 Żary Radomierzyce, Łęknica	Powiat Żarski	23.05.2013	Delegacja nr 110	23.05.2013	27.05.2013	11/2013	244,85	244,85	56,67	n/d
14.	Koszty podróży	Dorota Zaucha ul. Wieniawskiego 43/17 68-200 Żary Radomierzyce, Łęknica	Powiat Żarski	23.05.2013	Delegacja nr 112	23.05.2013	27.05.2013	11/2013	15,00	15,00	3,47	n/d
15.	Koszty podróży	Mariola Kowalska ul. Zawiszy Czarnego 14/25 68-200 Żary Radomierzyce, Łęknica	Powiat Żarski	23.05.2013	Delegacja nr 111	23.05.2013	27.05.2013	11/2013	15,00	15,00	3,47	n/d
16.	Koszty podróży	Olaf Napiórkowski ul. Sportowa 38 68-200 Żary Hirschfelde	Powiat Żarski	07.06.2013	Delegacja nr 128	07.06.2013	12.06.2013 16.08.2013	15/2013	264,77	264,77	61,29	n/d
17.	Koszty podróży	Dorota Zaucha ul. Wieniawskiego 43/17 68-200 Żary Hirschfelde	Powiat Żarski	07.06.2013	Delegacja nr 131	07.06.2013	12.06.2013 16.08.2013	15/2013	104,30	104,30	24,14	n/d
18.	Koszty podróży	Mariola Kowalska ul. Zawiszy Czarnego 14/25 68-200 Żary Hirschfelde	Powiat Żarski	07.06.2013	Delegacja nr 132	07.06.2013	12.06.2013 16.08.2013	15/2013	104,30	104,30	24,14	n/d
19.	Koszty podróży	Marek Cieślak Olbrachców 25 C 68-200 Żary Hirschfelde	Powiat Żarski	07.06.2013	Delegacja nr 129	07.06.2013	12.06.2013 16.08.2013	15/2013	104,30	104,30	24,14	n/d
20.	Koszty podróży	Olaf Napiórkowski ul. Sportowa 38 68-200 Żary Zgorzelec	Powiat Żarski	18.06.2013	Delegacja nr 141	18.06.2013	24.06.2013 16.08.2013	16/2013, 19/2013	133,73	133,73	30,95	n/d
21.	Koszty podróży	Olaf Napiórkowski ul. Sportowa 38 68-200 Żary Powiat Żarski	Powiat Żarski	27.06.2013	Delegacja nr 144a	27.06.2013	28.06.2013 16.08.2013	17/2013, 19/2013	295,04	295,04	68,29	n/d

22.	Wydatki związane z organizacją spotkań, konferencji i seminariów	Usługa cateringowa	Działalność gastronomiczna KAWIARNIA, LOMBARD Lesław Cichocki ul. Stara 2 58-400 Kamienna Góra	21.05.2013	FV105/2013	27.05.2013	05.06.2013	14/2013	3 703,70	4 000,00	925,86	Na podstawie rozszanania rynku zgodnie z Uchwałą nr 297/2012 Zarządu Powiatu Zarskiego z 27.11.2012r. w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro, zamówienie z 24.05.2013r.
23.	Wydatki na działania informacyjno-promocyjne	Ogłoszenie prasowe Regionalna GR	Twój Region Sp.z O.O. Broni Pancernej 6 68-200 żary	18.06.2013	FV 2114/REK/2013	21.06.2013	28.06.2013	17/2013	813,01	1 000,00	231,47	ww. Uchwała nr 297/2012 Zarządu Powiatu Zarskiego z 27.11.2012r., zamówienie z 18.06.2013r.
24.	Wydatki na działania informacyjno-promocyjne	Produkcja i emisja spotu reklamowego 30"	Monika Rabe-Prokopczyk Regionalna TV Broni Pancernej 6 68-200 żary	18.06.2013	FV 14/2013	21.06.2013	28.06.2013	17/2013	1 463,41	1 799,99	416,64	j.w.
									14 667,61	15 561,61	3 601,96	

poz. oznaczone kolorem zostały zbadane przez Kontrolera z art. 16

STARSZY REFERENDARZ

Dorota Bajor-Derlatka
Dorota Bajor-Derlatka