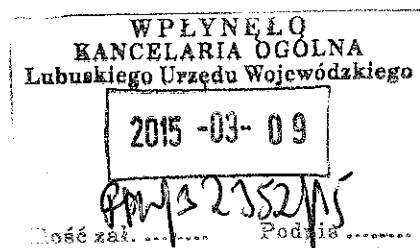


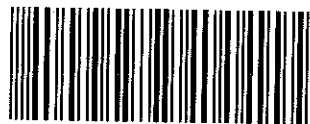


**DYREKTOR
URZĘDU KONTROLI SKARBOWEJ
W ZIELONEJ GÓRZE**

Zielona Góra, dnia 04. marca 2015r.



Znak sprawy: UKS0891/WIBE/722/40/14



RPW/32352/2015 P

Data wpływu: 2015-03-09

Pani

Katarzyna Osos

Wojewoda Lubuski

Lubuski Urząd Wojewódzki

ul. Jagiellończyka 8

66-400 Gorzów Wlkp.

Dotyczy: przekazania Podsumowania ustaleń dla Projektu Nr WTBR.01.03.00-08-009/09 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 - 2013.

W załączeniu przekazuję Podsumowanie ustaleń stwierdzonych Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim dla projektu nr WTBR.01.03.00-08-009/09 pod nazwą „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin – Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki” w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-PWT_PL-BB-429/2014 z dnia 17.10.2014r.

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

Otrzymują:

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

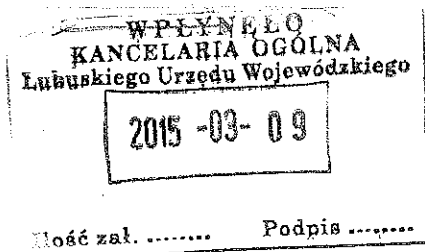
z up.

DYREKTOR
Beata Nodzik
WICEDYREKTOR



Kontrola
Skarbowa

Urząd Kontroli Skarbowej
w Zielonej Górze



Egz. Nr 1

Znak sprawy UKS0891/W1BE/722/40/14

**Podsumowanie ustaleń dokonanych
w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim w Gorzowie Wlkp.
(Kontroler I stopnia) dla projektu: Nr WTBR.01.03.00-08-
009/09 pod nazwą „Renowacja Wieży Kościoła Farnego
w Euromieście Gubin – Guben – Warsztaty transgranicznego
rozwoju kultury, sztuki i nauki” w ramach prowadzonego
audytu operacji Programu Operacyjnego Współpracy
Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) –
Brandenburgia 2007 - 2013**

Zielona Góra, marzec 2015 r.

A) ZAKRES CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH.

Czynności audytowe, przeprowadzone na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-PWT_PL-BB-429/2014 z dnia 17.10.2014r., dotyczyły wydatków Partnera Wiodącego tj. Gminy Gubin o statusie miejskim w projekcie nr: **WTBR.01.03.00-08-009/09** pod nazwą „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin – Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 - 2013 i zostały przeprowadzone przez Joannę Ludwiniak – inspektora kontroli skarbowej, Barbarę Jarzyna – referendarza z Urzędu Kontroli Skarbowej w Zielonej Górze i dotyczyły następujących obszarów:

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- umowę o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00 na realizację projektu „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki” zawartą w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, działającym jako Instytucja Zarządzająca a Gminą Gubin o statusie miejskim, ul. Piastowska 24, 66-620 Gubin, NIP 926-00-08-606, działającą jako Beneficjent Wiodący - podpisano ze strony Beneficjenta Wiodącego w dniu 15.10.2010 r. wraz z zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09 z dnia 02.09.2010r. z załącznikami, m.in.: harmonogramem rzeczowo – finansowym projektu, planem kosztów,
- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-01 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 28.02.2012r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 28.03.2012r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 10.10.2011r.,
- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-02 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 17.05.2013r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 03.06.2013r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 08.04.2013r.,
- raport z postępu realizacji Projektu, sporządzony za okres 16.07.2013r. - 15.10.2013r. na kwotę wydatków kwalifikowanych 39.604,76 €, dofinansowanie 85% - 33.664,05 €,
- pismo przewodnie Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. wraz z certyfikatem kontroli pierwszego stopnia znak FE-II.LTom.07670-32/10-37 z 19.12.2013r. w odniesieniu do raportu z postępów realizacji za okres 16.07.2013r. – 15.10.2013r. (nr raportu WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/13), wartość wydatków całkowitych zadeklarowanych w raporcie – 39.604,76 €, wartość niescertyfikowanych wydatków 0,00 €, całkowite wydatki scertyfikowane – 39.604,76 € (z tego dofinansowanie EFRR – 33.664,05 €, wkład własny 5.940,71 €),
- dokumentację wspierającą do ww. raportu z postępu realizacji: faktury, rachunki, listy płac, dowody płatności, wyszczególnione w załączniku Nr 1 do niniejszego podsumowania,
- oświadczenie Beneficjenta Wiodącego z 28.01.2015 r. w sprawie raportu końcowego z realizacji projektu,
- wydruk "Karta: Środek trwały" dla "Budowla - Ruiny Fary" - z 12.09.2014 r.

W ramach badanego obszaru sprawdzono, czy projekt jest realizowany zgodnie z zapisami ww. umowy o dofinansowanie projektu oraz, czy istnieją zapisy zapewniające zachowanie trwałości projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

Lp.	Nr raportu z realizacji projektu	Wartość wydatków PP/PW zadeklarowanych do KE bez uwzględnienia wartości tzw. kosztów wspólnych/dzielonych (EUR)	Wartość poniesionych przez PP/PW wydatków, jako koszty wspólne/dzielone, zadeklarowanych do KE (EUR)	Wartość faktycznie sprawdzonych w ramach AO wydatków PP/PW zadeklarowanych do KE bez uwzględnienia wartości tzw. kosztów wspólnych/dzielonych (EUR)	Wartość wydatków faktycznie sprawdzonych w ramach AO, poniesionych przez PP/PW wydatków, jako koszty wspólne/dzielone, zadeklarowanych do KE (EUR)
1	2	3	4	5	6
1.	WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/13 (za okres 16.07.2013r. - 15.10.2013r.)	39.604,76	0,00	39.604,76	0,00

- umowę o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00 na realizację projektu „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki” zawartą w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, działającym jako Instytucja Zarządzająca a Gminą Gubin o statusie miejskim, ul. Piastowska 24, 66-620 Gubin, NIP 926-00-08-606, działającą jako Beneficjent Wiodący - podpisano ze strony Beneficjenta Wiodącego w dniu 15.10.2010 r. wraz z zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09 z dnia 02.09.2010r. z załącznikami, m.in.: harmonogramem rzeczowo – finansowym projektu, planem kosztów,
- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-01 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 28.02.2012r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 28.03.2012r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 10.10.2011 r.,
- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-02 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 17.05.2013r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 03.06.2013r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 08.04.2013r.,
- raport z postępu realizacji Projektu, sporządzony za okres 16.07.2013r. - 15.10.2013r. na kwotę wydatków kwalifikowanych 39.604,76 €, dofinansowanie 85% - 33.664,05 €,
- pismo przewodnie Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. wraz z certyfikatem kontroli pierwszego stopnia znak FE-II.LTom.07670-32/10-37 z 19.12.2013r. w odniesieniu do raportu z postępów realizacji za okres 16.07.2013r. – 15.10.2013r. (nr raportu WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/13), wartość wydatków całkowitych zadeklarowanych w raporcie – 39.604,76 €, wartość niescertyfikowanych wydatków 0,00 €, całkowite wydatki scertyfikowane – 39.604,76 € (z tego dofinansowanie EFRR – 33.664,05 €, wkład własny 5.940,71 €),
- dokumentację wspierającą do ww. raportu z postępu realizacji: faktury, rachunki, listy płac, dowody płatności, wyszczególnione w załączniku Nr 1 do niniejszego podsumowania,
- wydruki z ewidencji księgowej Beneficjenta Wiodącego kont: 401-921-92120, 402-921-92120, 404-921-92120, 405-921-92120, 407-921-92120 za okres od 16.07.2013 r. do 15.10.2013 r.,
- oświadczenia beneficjenta z dnia 16.01.2015 r.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy:

- beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających ww. raport z realizacji projektu oraz, czy zadeklarowane wydatki mają potwierdzenie w dowodach źródłowych,
- wystawiono je zgodnie z ww. umową o dofinansowanie,
- wydatki zostały zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego Projektu, została wykazana ta część wydatku odnosząca się do Projektu,
- dowody zakupu potwierdzające poniesienie wydatków wykazane w ww. raporcie z realizacji projektu zostały opisane w sposób określony w Podręczniku Beneficjenta Wiodącego.

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

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- umowę o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00 na realizację projektu „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki” zawartą w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, działającym jako Instytucja Zarządzająca a Gminą Gubin o statusie miejskim, ul. Piastowska 24, 66-620 Gubin, NIP 926-00-08-606, działającą jako Beneficjent Wiodący - podpisano ze strony Beneficjenta Wiodącego w dniu 15.10.2010 r. wraz z zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09 z dnia 02.09.2010r. z załącznikami, m.in.: harmonogramem rzeczowo – finansowym projektu, planem kosztów,
- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-01 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 28.02.2012r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 28.03.2012r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 10.10.2011 r.,
- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-02 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 17.05.2013r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 03.06.2013r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 08.04.2013r.,
- raport z postępu realizacji Projektu, sporządzony za okres 16.07.2013r. - 15.10.2013r. na kwotę wydatków kwalifikowanych 39.604,76 €, dofinansowanie 85% - 33.664,05 €,
- Zarządzenie nr XVI/2009 Burmistrza Miasta Gubina z 02.04.2009 r.,
- Wniosek nr EU.042.5.1.2013 z 24.06.2013 r. skierowany do Burmistrza Miasta Gubina o przyznanie dodatku specjalnego,
- pismo Burmistrza Gubina nr SO.2122.13.2013 z 03.07.2013 r.,
- Zarządzenie nr VII.2012 Burmistrza Miasta Gubina z 05.03.2012 r.,
- oświadczenie Beneficjenta Wiodącego z 15.01.2015 r.,
- wyjaśnienie Beneficjenta Wiodącego z 12.12.2014 r.,
- dokument „Analiza Finansowo-Ekonomiczna. Wieża Kościoła Farnego w Gubinie – warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki” sporządzony 14.11.2009 r.,
- dokumentację wspierającą do ww. raportu z postępu realizacji: faktury, rachunki, listy płac, dowody płatności, wyszczególnione w załączniku Nr 1 do niniejszego podsumowania.

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

- poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w ww. umowie o dofinansowanie i stosownych aneksach,
 - poniesione zgodnie z zapisami PO WT (Woj. Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013 w ramach „Europejskiej Współpracy Terytorialnej“, Podręcznika Beneficjenta Wiodącego, a także dokumentu MRR „Wytyczne dotyczące kwalifikowania wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej Europejskiej Współpracy Terytorialnej realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013”, w szczególności, czy wydatki związane z realizacją Projektu (wykazane w objętym badaniem raporcie) zostały zaliczone do kosztów kwalifikowanych projektu po spełnieniu określonych warunków,
 - wykazane w Raporcie z postępu realizacji projektu tylko jeden raz
- oraz, czy budżet wydatków kwalifikowalnych jest zgodny z wymogami wniosku o dofinansowanie.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumentację dotyczącą postępowania o zamówienie publiczne, jn.:

Podsumowanie ustaleń dokonanych w LUW w Gorzowie Wlkp. dla projektu nr WTBR.01.03.00-08-009/09 pn.
„Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin – Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki”
w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej
Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013

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 w Raporcie z postępu realizacji projektu Nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/13
1.	Opracowanie koncepcji urbanistyczno – architektonicznej Fary Gubińskiej, jako centrum kultury i komunikacji w ramach projektu: „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin – Guben – warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki”	1.160.000 zł brutto – wykonanie dokumentacji 110.000,00 zł brutto – nagrody w konkursie	Konkurs - art. 110 pzp	powyżej progów UE	Wartość nagród – 110.000,00 zł brutto 26.017,03 euro brutto	110.000,00 zł brutto 26.017,03 euro brutto
Łączna wartość wydatków zadeklarowanych w Raporcie z postępu realizacji projektu Nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/13						26.017,03 €

Badaniem objęto dokumentację związaną z ww. postępowaniem, tj.:

- ogłoszenie o konkursie TED 136405 2013 (2013-04-25),
- wydruk ze strony internetowej Beneficjenta Wiodącego <http://www.bip.gubin.pl>,
- wydruk e-mail z TED – publication z 23.04.2013r.,
- Regulamin konkursu na opracowanie koncepcji urbanistyczno-architektonicznej Fary Gubińskiej, jako centrum kultury, i komunikacji w ramach projektu „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki”,
- wydruk ze strony internetowej Beneficjenta Wiodącego <http://www.gubin.pl/...> z 23.05.2013 r.,
- Zarządzenie nr XVII.2012 Burmistrza Miasta Gubina z dnia 30 sierpnia 2012r. w sprawie powołania sądu konkursowego w ramach projektu: „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin – Guben – warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki”,
- Zarządzenie nr XXI.2013 Burmistrza Miasta Gubin z dnia 4 czerwca 2013r. zmieniające Zarządzenie Burmistrza Miasta Gubin z dnia 30 sierpnia 2012r. w sprawie powołania Sądu Konkursowego,
- oświadczenie Beneficjenta Wiodącego z 02.02.2015r.,
- wnioski o dopuszczenie do udziału w konkursie (17 szt.), prace konkursowe (7 szt.),
- korespondencję zamawiającego z uczestnikami postępowania,
- protokoły z posiedzeń Sądu Konkursowego,
- pismo Zamawiającego nr EU.042.4.20.2013 z dnia 23.09.2013r. - ogłoszenie wyników Międzynarodowego Konkursu Architektonicznego,
- faktury VAT wystawione przez uczestników konkursu w związku z otrzymaniem nagród za I, II, III miejsce oraz wyróżnienia wraz z potwierdzeniami zapłaty, których zestawienie zawiera załącznik nr 1 do niniejszego podsumowania,
- wydruk ogłoszenia o wynikach konkursu zamieszczony w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 08.10.2013r. pod nr 2013/S 195 – 337254.

W toku czynności w odniesieniu do ww. postępowania sprawdzono, m.in.:

- ogłoszenie o konkursie – czy beneficjent zastosował właściwy tryb postępowania,
- ogłoszenie o konkursie, wydruki ze strony internetowej Beneficjenta, wydruk e-mail z TED, regulamin konkursu – czy beneficjent wykonał obowiązki dotyczące ogłoszeń,
- zarządzenia w sprawie powołania Sądu Konkursowego, oświadczenie Beneficjenta z 02.02.2015 r., regulamin konkursu – czy beneficjent w sposób właściwy powołał sąd konkursowy,
- w oparciu o ogłoszenie o konkursie, regulamin konkursu, protokoły z posiedzeń Sądu - czy beneficjent w ramach przeprowadzonego postępowania zachował wymagane terminy w zakresie wyznaczenia terminu składania wniosków o dopuszczenie do udziału w konkursie i otwarcia ofert oraz czy beneficjent zastosował prawidłowe kryteria oceny,
- w oparciu o protokoły z posiedzenia Sądu – czy beneficjent wybrał najkorzystniejszą ofertę,

- w oparciu o ogłoszenie o konkursie, regulamin konkursu, ogłoszenie o wynikach konkursu oraz faktury VAT z potwierdzeniami zapłaty - czy beneficjent wypłacił nagrodę w przewidzianej wysokości.

Ponadto badaniem objęto dokumentację dotyczącą wyłonienia dostawców/wykonawców (na podstawie art. 4 ust. 8) w zakresie:

- a) wyboru dostawcy usług telekomunikacyjnych,
- b) zakupu materiałów do przygotowania okolicznościowych dyplomów oraz artykułów biurowych na potrzeby obsługi projektu,
- c) zakupu artykułów spożywczych na obrady Sądu Konkursowego,
- d) wyboru kierownika finansowego projektu,
- e) zapewnienia cateringu w projekcie,
- f) zapewnienia noclegów wraz z wyżywieniem dla sędziów konkursu urbanistyczno-architektonicznego,
- g) tłumaczenia pisemnego z języka polskiego na język niemiecki tekstów: 1) Oświadczenia członków Sądu Konkursowego, 2) Protokołu z III posiedzenia Sądu Konkursowego na Opracowanie Koncepcji Urbanistyczno-Architektonicznej Fary Gubińskiej,
- h) tłumaczenia ustnego z języka polskiego na język niemiecki podczas: 1) Obrad Sądu Konkursowego na Opracowanie Koncepcji, 2) Uroczystego ogłoszenia komunikatu o rozstrzygnięciu konkursu,
- i) tłumaczenia pisemnego materiałów z obrad Sądu Konkursowego w dniu 18.09.2013 r.,
- j) zapewnienia konsumpcji w formie obiadu w trakcie uroczystego ogłoszenia wyników konkursu urbanistyczno-architektonicznego,
- k) wynagrodzenia sędziów Sądu Konkursowego.

Powyższe zakupy/zlecenia usług zbadano pod kątem ustalenia, czy dokonując zakupów bądź zlecenia usługi zachowane zostały zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania oraz pisemności.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- umowę o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00 na realizację projektu „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki” zawartą w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, działającym jako Instytucja Zarządzająca a Gminą Gubin o statusie miejskim, ul. Piastowska 24, 66-620 Gubin, NIP 926-00-08-606, działającą jako Beneficjent Wiodący - podpisano ze strony Beneficjenta Wiodącego w dniu 15.10.2010 r. wraz z aneksami i załącznikami,
- decyzję nr 414/2009 Starosty Krośnieńskiego z dnia 14.10.2009r. (BSI 7351/G- 418/09) zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenia na budowę dla Urzędu Miejskiego w Gubinie na adaptację wieży kościoła farnego w Gubinie wraz z remontem elewacji i ścian wewnętrznych w Gubinie na działce 43/1, obręb nr 5,
- decyzję Starosty Krośnieńskiego z dnia 23.03.2011r. (BS.G.6740.1.1.2011) dotyczącą przeniesienia decyzji pozwolenia na budowę na rzecz Gminy Gubin o statusie miejskim,
- decyzje nr 67/2012 z 01.03.2012r., 58/2013 z 12.02.2013r., 101/2013 z 07.03.2013r. Starosty Krośnieńskiego zmieniające wydaną decyzję pozwolenia na budowę w stosunku do wprowadzonych zmian w projekcie budowlanym,
- oświadczenie beneficjenta z dnia 17.11.2014r. dotyczące braku konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko,
- Załącznik Ib - zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 wystawiony dnia 09.11.2009r. przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gorzowie Wielkopolskim.

Dokonano analizy ww. dokumentów pod kątem zgodności z obowiązującymi przepisami Unii Europejskiej oraz krajowymi w zakresie ochrony środowiska 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 przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko naturalne, beneficjent zobowiązany był do wykonania „Oceny oddziaływania na środowisko”,
- w oparciu o przepisy rozporządzenia Rady Ministrów z 09.11.2004r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz.U. Nr 257, poz. 2573 ze zm.) projekt wymagał sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- umowę o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00 na realizację projektu „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki” zawartą w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, działającym jako Instytucja Zarządzająca a Gminą Gubin o statusie miejskim, ul. Piastowska 24, 66-620 Gubin, NIP 926-00-08-606, działającą jako Beneficjent Wiodący - podpisano ze strony Beneficjenta Wiodącego w dniu 15.10.2010 r. wraz z zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09 z dnia 02.09.2010r. z załącznikami, m.in.: harmonogramem rzeczowo – finansowym projektu, planem kosztów,
- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-01 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 28.02.2012r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 28.03.2012r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 10.10.2011r.,
- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-02 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 17.05.2013r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 03.06.2013r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 08.04.2013r.,
- dokument „Analiza finansowo-ekonomiczna” dla realizowanego projektu z 14.11.2009r.,
- pismo Beneficjenta Wiodącego z 02.02.2015r.

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:

- umowę o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00 na realizację projektu „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki” zawartą w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, działającym jako Instytucja Zarządzająca a Gminą Gubin o statusie miejskim, ul. Piastowska 24, 66-620 Gubin, NIP 926-00-08-606, działającą jako Beneficjent Wiodący - podpisano ze strony Beneficjenta Wiodącego w dniu 15.10.2010 r. wraz z zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09 z dnia 02.09.2010r. z załącznikami, m.in.: harmonogramem rzeczowo – finansowym projektu, planem kosztów,
- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-01 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 28.02.2012r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 28.03.2012r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 10.10.2011r.,

- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-02 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 17.05.2013r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 03.06.2013r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 08.04.2013r.,
 - raport z postępu realizacji Projektu, sporządzony za okres 16.07.2013r. - 15.10.2013r. na kwotę wydatków kwalifikowanych 39.604,76 €, dofinansowanie 85% - 33.664,05 €,
 - artykuły z Wiadomości Gubińskich: "Warsztat Konserwatora Gubińskiej Fary" (nr 10 z 27.05.2011r.), "Czas na podsumowanie" (nr 12/2014 z 27.06.2014 r.), "Wieża Kościoła farnego w Euromieście Gubin-Guben" (nr 22/2011 z 22.12.2011 r.) oraz artykuł "1,2 milion euro pozyskane dla Gubina" opublikowany w Gazecie Tygodniowej w dniu 05.11.2010r.,
 - stronę internetową projektu www.fara.gubin.com.pl.
- Ponadto w dniu 28.01.2015r. oraz 10.02.2015r. przeprowadzono weryfikację postępu rzeczowego realizowanego projektu.

Ww. czynności przeprowadzono w celu ustalenia, czy beneficjent wywiązuje się w obowiązkach 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:

- umowę o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00 na realizację projektu „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki” zawartą w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, działającym jako Instytucja Zarządzająca a Gminą Gubin o statusie miejskim, ul. Piastowska 24, 66-620 Gubin, NIP 926-00-08-606, działającą jako Beneficjent Wiodący - podpisano ze strony Beneficjenta Wiodącego w dniu 15.10.2010 r. wraz z zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09 z dnia 02.09.2010r. z załącznikami, m.in.: harmonogramem rzeczowo – finansowym projektu, planem kosztów,
- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-01 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 28.02.2012r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 28.03.2012r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 10.10.2011 r.,
- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-02 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 17.05.2013r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 03.06.2013r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 08.04.2013r.,

pod kątem ustalenia, czy zapisy we wniosku oraz faktyczne oddziaływanie projektu są zgodne z zasadami wyeliminowania nierówności i promocji równości kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz zasadami polityki zatrudnienia.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- umowę o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00 na realizację projektu „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki” zawartą w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, działającym jako Instytucja Zarządzająca a Gminą Gubin o statusie miejskim, ul. Piastowska 24, 66-620 Gubin, NIP 926-00-08-606, działającą jako Beneficjent Wiodący - podpisano ze strony Beneficjenta Wiodącego w dniu 15.10.2010 r. wraz z zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09 z dnia 02.09.2010r. z załącznikami, m.in.: harmonogramem rzeczowo – finansowym projektu, planem kosztów,

- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-01 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 28.02.2012r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 28.03.2012r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 10.10.2011 r.,
- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-02 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 17.05.2013r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 03.06.2013r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 08.04.2013r.,
- raport z postępu realizacji Projektu, sporządzony za okres 16.07.2013r. - 15.10.2013r. na kwotę wydatków kwalifikowanych 39.604,76 €, dofinansowanie 85% - 33.664,05 €,
- pismo przewodnie Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. wraz z certyfikatem kontroli pierwszego stopnia znak FE-II.LTom.07670-32/10-37 z 19.12.2013r. w odniesieniu do raportu z postępów realizacji za okres 16.07.2013r. – 15.10.2013r. (nr raportu WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/13), wartość wydatków całkowitych zadeklarowanych w raporcie – 39.604,76 €, wartość niescertyfikowanych wydatków 0,00 €, całkowite wydatki scertyfikowane – 39.604,76 € (z tego dofinansowanie EFRR – 33.664,05 €, wkład własny 5.940,71 €),
- wyciąg nr 1/2014 z 08.05.2014r. z r-ku bankowego Gminy Gubin o statusie miejskim (o nr: 25 1020 5402 0000 0102 0237 1987 – prowadzony w PKO BP S.A.).

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy Instytucja Zarządzająca wypłaciła Beneficjentowi wkład publiczny, czy kwota płatności zgodna jest z kwotą zatwierdzoną do wypłaty (kwotą scertyfikowaną) dla ww. raportu z postępu realizacji projektu, oraz czy płatność przekazana została na rachunek bankowy wskazany w ww. umowie o dofinansowanie.

B) USTALENIA.

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

W trakcie audytu ustalono, że:

- a) Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie (stanowiącym załącznik do umowy nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00), sporządzonym z datą 02.09.2010r.:
 - celem ogólnym projektu jest "...wspólny rozwój miast bliźniaczych Gubin - Guben na obszarze przygranicznym oraz likwidacja wszelkich niedogodności infrastrukturalnych", natomiast jako cel szczegółowy wskazano: "turystyczne zagospodarowanie Wieży Kościoła Farnego oraz stworzenie transgranicznej platformy wymiany kulturalnej i naukowej jako istotnego warunku dla rozwoju polsko - niemieckiej współpracy i spotkań",
 - beneficjentami pomocy są: Gmina Gubin o statusie miejskim (Beneficjent Wiodący oraz wnioskodawca), a także Partnerzy Projektu: Forderverein zum Wiederaufbau der Stadt - und Hauptkirche in Gubin (Niemcy) i Fundacja Fara Gubińska - Centrum Spotkań Polsko-Niemieckich (Polska),
 - Projekt realizowany jest w ramach Priorytetu 1 Wspieranie infrastruktury oraz poprawa stanu środowiska (działanie 1.3: rozwój regionalny i planowanie regionalne oraz rozwój współpracy między jednostkami samorządu terytorialnego),
 - Beneficjent Wiodący wraz z Partnerami zawnioskował o kwotę dofinansowania środków z EFRR w wysokości 1 195 950,00 euro, tj. 85% wartości łącznych kosztów kwalifikowanych (1 407 000,00 euro),
 - partnerzy projektu zapewniają następujący wkład własny: Beneficjent Wiodący – 195.450 euro, Partner nr 2 – 15.600 euro, Partner nr 3 – 0,00 euro (Załącznik 8 "Oświadczenie o udziale w projekcie wraz z dowodem wskazującym zabezpieczenie wkładu własnego" dla każdego z partnerów z 11.12.2009r.),

- Projekt jest realizowany na terenie powiatu krośnieńskiego w okresie od maja 2010r. do czerwca 2012r. (pkt. 1.7. Miejsce realizacji projektu i pkt 1.6. Harmonogram realizacji projektu),
 - współpraca transgraniczna odbywa się poprzez wspólne przygotowanie projektu, realizację projektu, personel, finansowanie projektu,
 - projekt uwzględnia polityki horyzontalne UE poprzez:
 - ✓ neutralny wpływ na politykę równych szans,
 - ✓ pozytywny wpływ na rozwój zatrudnienia,
 - Projekt nawiązuje do Strategii Kraju 2007-2015, gdzie w priorytecie 6 Rozwój regionalny i podniesienie spójności terytorialnej wskazuje się zwiększenie roli samorządów terytorialnych w inwestowaniu w infrastrukturę techniczną i społeczną oraz w gospodarczy rozwój regionów i wykorzystanie potencjału lokalnego, a także w Strategię Rozwoju Województwa Lubuskiego oraz Strategię Rozwoju Gminy Gubin 2006-2013,
 - projekt w znacznym stopniu przyczynia się do: intensyfikacji kontaktów polsko - niemieckich na pograniczu, stwarza szansę mieszkańcom Euromiasta na skorzystanie z oferty turystycznej sąsiada oraz na zwiększenie ilości odbywających się dotychczas imprez i spotkań integracyjnych, poprawi jakość współpracy pomiędzy partnerami poprzez zintensyfikowane spotkania związane z przygotowaniem i realizacją projektu, wpłynie korzystnie na personel partnerów projektu, poprawy infrastruktury turystycznej i rozwój ekonomiczno-społeczny obu miast,
 - trwałość projektu zostanie zachowana poprzez:
 - ✓ kadrę administracyjną Beneficjenta Wiodącego z uprawnieniami gwarantującymi sprawną realizację projektu,
 - ✓ płynność finansową Beneficjenta Wiodącego, który zapewni odpowiednie środki na realizację powyższej inwestycji, a także bieżące utrzymanie i nadzór - ze środków własnych, ponadto Beneficjent Wiodący wskazał, iż „w okresie 5 lat inwestycja nie będzie podlegała znacznym modyfikacjom, które mogłyby wpłynąć na zmianę jej charakteru lub warunków jej wdrażania oraz wpłynąć na stan prawny nieruchomości”,
 - projekt obejmuje:
 - ✓ adaptację wieży Kościoła Farnego na punkt widokowy wraz z renowacją elewacji i ścian wewnętrznych,
 - ✓ przeprowadzenie etapu przygotowawczego, czyli pozyskanie niezbędnych dokumentacji, tj. dokumentacji technicznej renowacji Wieży Fary, koniecznych kosztorysów oraz analizy finansowo- ekonomicznej,
 - ✓ utworzenie polsko-niemieckiego Warsztatu konserwatora - nadzór konserwatorski, nadzór autorski, nadzór inwestorski nad inwestycją renowacji Wieży Fary, stanowisko menadżera ds. naukowo-badawczych oraz menadżera ds. kultury, zaplanowanie i zorganizowanie przedsięwzięć naukowych, badawczych i kulturalnych takich jak: seminaria, konferencje, akademie i inne spotkania transgraniczne, zorganizowanie Międzynarodowego Konkursu Architektonicznego na wykonanie dalszej koncepcji odbudowy ruiny fary oraz wykonanie dokumentacji technicznej i kosztorysów,
- b) W umowie o dofinansowanie Nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00 na realizację Projektu pn. „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki”, podpisanej ze strony Beneficjenta Wiodącego dnia 15.10.2010r., zmienionej aneksem Nr WTBR.01.01.00-08-008/09-02, podpisanym ze strony Beneficjenta Wiodącego dnia 03.06.2013r., określono m.in.:
- Beneficjent Wiodący (BW) w imieniu swoim oraz pozostałych Partnerów Projektu (PP) zobowiązuje się wnieść współfinansowanie krajowe przeznaczone na realizację Projektu w wysokości 211 050,00 euro (zmienione aneksem nr 2 na 207 334,15 euro) (§ 3 pkt 2),
 - nr rachunku bankowego PL25 1020 5402 0000 0102 0237 1987,
 - (§ 4) okres realizacji projektu: 01.05.2010r. (rozpoczęcie), 30.06.2014r. (zakończenie),
 - całkowite koszty Projektu – 1.382.277,69 €, koszty kwalifikowane Projektu 1.382.277,69 €,

- dofinansowanie nie więcej niż 1.174.893,54 €, stanowiące 83,86 % kwoty całkowitych kosztów kwalifikowanych (EFRR),
- działania w ramach Projektu (wg harmonogramu rzeczowo – finansowego, załącznik do ww. aneksu do umowy o dofinansowanie):

Lp.	Działania	Kwota EFRR [EUR]
ETAP PRZYGOTOWAWCZY		
1.	Wykonanie dokumentacji projektowej oraz analizy finansowo-ekonomicznej - BW	13.984,20
ETAP 1		
2.	Adaptacja wieży, renowacja elewacji i ścian wewnętrznych - BW	454.789,80
ETAP 2		
3.	Warsztat konserwatora – BW, PP 2	480.699,54
		132.430,00
ETAP 3		
4.	Promocja projektu – BW, PP 2	19.125,00
		6.375,00
ETAP 4		
5.	Biuro projektu – BW	67.490,00
Ogółem:		1.174.893,54

- plan kosztów w ramach Projektu (wg załącznika nr 3 do ww. aneksu do umowy o dofinansowanie):

Rodzaje wydatków kwalifikowalnych		BW	PP 2	PP 3	RAZEM
		EUR			
1.	Koszty przygotowawcze	16 452,01	0,00	0,00	16 452,01
2.	Koszty osobowe	49 000,00	110 000,00	0,00	159 000,00
3.	Koszty rzeczowe	560 828,86	45 800,00	0,00	606 628,86
3.1	Podróże	2 700,00	3 240,00	0,00	5 940,00
3.2	Wypożyczenie	5 400,00	5 400,00	0,00	10 800,00
3.3	Leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Koszty wynajmu	7 200,00	4 320,00	0,00	11 520,00
3.5	Organizacja biura	5 000,00	5 000,00	0,00	10 000,00
3.6	Spotkania	61 119,70	26 840,00	0,00	87 959,70
3.7	Obsługa	0,00	0,00	0,00	0,00
3.8	Zakwaterowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.9	Usługi zewnętrzne	479 409,16	1 000,00	0,00	480 409,16
3.10	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inwestycje	570 146,82	0,00	0,00	570 146,82
4.1	Inwestycje budowlane	535 046,82	0,00	0,00	535 046,82
4.2	Usługi	35 100,00	0,00	0,00	35 100,00
4.3	Dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Koszty promocji	22 500,00	7 500,00	0,00	30 000,00
5.1	Publikacje, studia	17 500,00	2 500,00	0,00	20 000,00
5.2	Koszty reklamowe	5 000,00	5 000,00	0,00	10 000,00
5.3	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
ŁĄCZNIE KOSZTY KWALIFIKOWALNE		1 218 927,69	163 300,00	0,00	1 382 227,69
FINANSOWANIE:					
EFRR		1 036 088,54	138 805,00	0,00	1 174 893,54
krajowe współfinansowanie		182 839,15	24 495,00	0,00	207 334,15

c) W dniu 17.11.2010 r. pomiędzy: Gminą Gubin o statusie miejskim (Beneficjent Wiodący oraz wnioskodawca), oraz Partnerami Projektu: Forderverein zum Wiederaufbau der Stadt - und Hauptkirche in Gubin (partner nr 2), Fundacja Fara Gubińska - Centrum Spotkań Polsko - Niemieckich (partner nr 3) zostało zawarte Porozumienie partnerskie w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) - Brandenburgia 2007 - 2013 na realizację Projektu nr WTBR.01.03.00-08-009/09. Zgodnie z § 2 jego przedmiot stanowi "określenie zasad i procedur współpracy oraz ustalenie wzajemnych zobowiązań Stron ustanowionych w celu realizacji Projektu w ramach Programu", a także określenie wymogów odnoszących się do prawidłowego zarządzania przez Strony porozumienia środkami dofinansowania przyznanymi na realizację Projektu, jak również warunki dotyczące odzyskania przez Beneficjenta Wiodącego kwot nieprawidłowo wydatkowanych. Beneficjent okazał pismo nr FN.3053.3.1.2011.ES z dnia 03.11.2011r. przekazujące w załączeniu poprawiony raport z postępu realizacji projektu oraz poprawione strony porozumienia partnerskiego. Z wyjaśnień beneficjenta wynika, że pierwotna wersja porozumienia partnerskiego została złożona łącznie z pierwszym raportem z postępu realizacji projektu.

d) Beneficjent wiodący w objętym badaniem Raporcie z postępu realizacji projektu za okres od 16.07.2013 r. do 15.10.2013 r. zadeklarował wydatki kwalifikowane z tytułu realizacji projektu na kwotę 39.604,76 € (167.448,91 zł), z tego w kategorii:

- 2 - Koszty osobowe: 6.872,08 zł, czyli 1.625,36 euro,
- 3 - Koszty Rzeczowe: 160.576,83 zł, czyli 37.979,40 euro,
 - 3.1 - Podróże (pociąg, autobus, samochód itp.): 52,00 zł, czyli 12,30 euro,
 - 3.5 - Obsługa biura: 575,03 zł, czyli 136,01 euro,
 - 3.6 - Spotkania: 4.480,20 zł, czyli 1.059,65 euro,
 - 3.9 - Usługi zewnętrzne: 155.469,60 zł, czyli 36.771,44 euro.

Ujęte, w objętym badaniem raporcie z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/13, wydatki zostały udokumentowane stosownymi dowodami zakupu (faktury, rachunki), dowodami zapłaty (wydruki potwierdzające przelew środków pieniężnych), listami płac, protokołami, których zestawienie zawarto w załączniku nr 1 do niniejszego podsumowania.

e) Zakończenie projektu nastąpiło 30.06.2014r. Z wyjaśnień Beneficjenta z 28.01.2015r. wynika, że raport końcowy z postępu realizacji projektu został złożony w WST w dniu 12.01.2015 r. i według posiadanej wiedzy został on przesłany do Instytucji Zarządzającej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 m.in. w zakresie: typu beneficjenta, rodzaju projektu, jego celu, pochodzenia, minimalnego partnerstwa, realizacji w obszarze kwalifikowanym, zgodności z kryteriami transgraniczności, wykonalności, zakresu rzeczowego oraz zaplanowanych kosztów, procentowego udziału środków Unii Europejskiej w wydatkach kwalifikowanych, a także wskazania wskaźników produktu i rezultatu oraz spójności ze strategiami regionalnymi, politykami horyzontalnymi, oddziaływaniem transgranicznym. W trakcie audytu potwierdzono, że projekt jest realizowany zgodnie z umową o dofinansowanie oraz istnieją zapisy zapewniające zachowanie trwałości projektu.

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

a) Beneficjent Wiodący w objętym badaniem Raporcie z postępu realizacji projektu za okres od 16.07.2013 r. do 15.10.2013 r. zadeklarował wydatki kwalifikowane z tytułu realizacji projektu na kwotę 39.604,76 € (167.448,91 zł), z tego w kategorii:

- 2 - Koszty osobowe: 6.872,08 zł, czyli 1.625,36 euro,
- 3 - Koszty Rzeczowe: 160.576,83 zł, czyli 37.979,40 euro,
 - 3.1 - Podróże (pociąg, autobus, samochód itp.): 52,00 zł, czyli 12,30 euro,

- 3.5 - Obsługa biura: 575,03 zł, czyli 136,01 euro,
 - 3.6 - Spotkania: 4.480,20 zł, czyli 1.059,65 euro,
 - 3.9 - Usługi zewnętrzne: 155.469,60 zł, czyli 36.771,44 euro.
- b) Dla potrzeb ewidencji kosztów projektu „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben - Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki”, Beneficjent Wiodący wprowadził wyodrębnioną ewidencję poprzez opis działów, rozdziałów i paragrafów do kont księgowych (zgodnie z prowadzoną w jednostce polityką rachunkowości). Ewidencja księgowa realizowanych działań w ramach projektu uwzględnia działy (921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego), rozdziały (92120 - Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami), paragrafy klasyfikacji budżetowych zgodnie z planem finansowym jednostki (401 - wynagrodzenia osobowe pracowników, 411 - składki na ubezpieczenie społeczne, 421 - składki na Fundusz Pracy, 417 - wynagrodzenia bezosobowe, 421 - zakupy materiałów i wyposażenia, 430 - zakup usług pozostałych, 436 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej, 441 - podróże służbowe krajowe).
- c) Z wydruków z ewidencji księgowej beneficjenta oraz z oświadczenia beneficjenta z dnia 16.01.2015r. wynika, że w dziale 921 rozdział 92120 realizowany był tylko jeden projekt, stąd też oznaczenie kont wydatków, kosztów oraz kont bilansowych ograniczono do oznaczenia tylko ostatniej cyfry paragrafu tj. "8" jako środki zewnętrzne oraz "9" jako środki własne, bez nadania kolejnej pozycji projektu. Ponadto wszystkie konta księgowe związane z realizacją projektu dodatkowo zostały oznaczone jako typ "J", tj. kolejną literą alfabetu odpowiadającą kolejnemu projektowi wprowadzonemu do systemu księgowego w roku rozpoczęcia projektu.
- d) Wydatki poniesione w związku z realizacją Projektu, wyszczególnione w objętym badaniem Raporcie z postępu realizacji projektu (WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/13), Beneficjent zaksięgował w swoim systemie księgowym odrębnie od pozostałych wydatków.
- e) Na objętych badaniem fakturach, rachunkach, listach płac – zestawionych w załączniku nr 1 do niniejszego podsumowania zawarte są:
- nazwa projektu „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben - warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki",
 - numer umowy (WTBR.01.03.00-08-009/09),
 - opis związku wydatku z projektem (kategoria wydatków w Planie kosztów),
 - informacja o poprawności rachunkowej, merytorycznej,
 - adnotacja: "Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) - Brandenburgia 2007 - 2013",
 - logo UE, logo PL-BB, hasło „Pokonywać granice poprzez wspólne inwestowanie w przyszłość",
 - podstawa prawna zgodnie z ustawą PZP na podstawie, której wydatek jest realizowany,
 - dekretycja dokumentu.
- f) Faktura VAT 1438/03/09/13 (pozycja 10) odnosi się jedynie częściowo do realizowanego projektu. W ewidencji księgowej wyodrębnionej dla projektu, jak również w raporcie z postępu realizacji projektu wykazano części wydatku odnoszącą się do projektu.

W trakcie audytu (w zakresie dowodów dokumentujących poniesienie wydatków wykazanych w Załączniku 1 *Zestawienie faktur / dokumentów o równoważnej wartości dowodowej* ww. Raportu z postępu realizacji projektu) ustalono, że:

- Beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane, dokumenty wspierające Raport z postępu realizacji projektu,
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta,
- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta,

- zostały zarejestrowane w systemie księgowym Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację.

3. W badanym zakresie stwierdzono, że w badanym projekcie wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 lit. 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.

- a) W umowie o dofinansowanie Nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00 na realizację Projektu pn. „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki”, podpisanej ze strony Beneficjenta Wiodącego dnia 15.10.2010r., zmienionej aneksem Nr WTBR.01.01.00-08-008/09-02, podpisanym ze strony Beneficjenta Wiodącego dnia 03.06.2013r., określono m.in.:
 - okres realizacji projektu: 01.05.2010 r. – 30.06.2014 r.,
 - całkowite koszty Projektu – **1.382.277,69 €**, koszty kwalifikowane Projektu **1.382.277,69 €**,
 - dofinansowanie nie więcej niż **1.174.893,54 €**, stanowiące 83,86 % kwoty całkowitych kosztów kwalifikowanych (EFRR),
- b) We wniosku o dofinansowanie, wydatki w poszczególnych kategoriach przedstawiono w kwotach:
 - 1 - Koszty przygotowawcze - 16.452,01 euro (BW - 16.452,01 euro),
 - 2 - Koszty osobowe - 159.000 euro (BW - 49.000 euro),
 - 3 - Koszty rzeczowe - 606.628,86 euro (BW - 560.828,86 euro):
 - 3.1 - Podróże (pociąg, autobus, samochód itd.) - 5.940,00 euro (BW - 2.700 euro),
 - 3.2 - Wyposażenie (meble, komputery) - 10.800,00 euro (BW - 5.400 euro),
 - 3.4 - Koszty wynajmu - 11.520,00 euro (BW - 7.200 euro),
 - 3.5 - Organizacja biura - 10.000,00 euro (BW - 5.000 euro),
 - 3.6 - Spotkania - 87.959,70 euro (BW - 61.119,70 euro),
 - 3.9 - Usługi zewnętrzne - 480.409,16 euro (BW - 479.409,16 euro).
 - 4 - Inwestycje - 570.146,82 euro (BW - 570.146,82 euro):
 - 4.1 - Inwestycje budowlane - 535.046,82 euro (BW - 535.046,82 euro),
 - 4.2 - Usługi - 35.100,00 euro (BW - 35.100 euro),
 - 5 - Koszty promocji - 30.000 euro (BW - 22.500 euro),
 - 5.1 - Publikacje, studia - 20.000 euro (BW - 17.500 euro),
 - 5.2 - Koszty reklamowe - 10.000 euro (BW - 5.000 euro).
- c) Beneficjent Wiodący w objętym badaniem Raporcie z postępu realizacji projektu za okres od 16.07.2013 r. do 15.10.2013 r. zadeklarował wydatki kwalifikowane z tytułu realizacji projektu na kwotę 39.604,76 € (167.448,91 zł), z tego w kategorii:
 - 2 - Koszty osobowe: 6.872,08 zł, czyli 1.625,36 euro,
 - 3 - Koszty rzeczowe: 160.576,83 euro, czyli 37.979,40 euro
 - 3.1 - Podróże (pociąg, autobus, samochód itp.): 52,00 zł, czyli 12,30 euro,
 - 3.5 - Obsługa biura: 575,03 zł, czyli 136,01 euro,
 - 3.6 - Spotkania: 4.480,20 zł, czyli 1.059,65 euro,
 - 3.9 - Usługi zewnętrzne: 155.469,60 zł, czyli 36.771,44 euro.
- d) Z dokumentów źródłowych stanowiących podstawę wykazania wydatków w objętym badaniem raporcie wynika, że dowody zakupu w ramach kosztów wystawione zostały w okresie od 12.07.2013r. do 07.10.2013r. płatności dokonano w okresie od 25.07.2013r. do 14.10.2013r.
- e) Zgodnie z Zarządzeniem nr XVI/2009 Burmistrza Miasta Gubina z 02.04.2009 r. punkt V par. 9. "Z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych lub powierzenia dodatkowych zadań pracownikowi może być przyznany dodatek specjalny, w wysokości adekwatnej do wynagrodzenia za wypełnianie tych dodatkowych obowiązków lub zadań, z uwzględnieniem ich ilości oraz

potrzebnych do ich wykonania kwalifikacji. Dodatek specjalny przyznaje się na czas określony”. Beneficjent okazał wniosek z 24.06.2013r. skierowany do Burmistrza Miasta Gubina o przyznanie dodatku specjalnego, z którego wynikają obowiązki, jakie wykonywane mają być przez koordynatora projektu. Pismem nr SO.2122.13.2013 z 03.07.2013 r. w związku z powierzeniem dodatkowych zadań dotyczących przejęcia obowiązków koordynatora projektu Burmistrz Gubina przyznał Panu Krzysztofowi Dziurdziewicz miesięczny dodatek specjalny w wysokości 1.436,00 zł brutto, na okres od 01.06.2013r. do 31.05.2014r.

- f) W objętym badaniem Raporcie z postępu realizacji projektu Beneficjent wykazał wydatki w kategorii 3.1 Podróże w kwocie 52,00 zł, czyli 12,30 euro. Wydatek potwierdzony został rachunkiem kosztów podróży (polecenie wyjazdu służbowego nr SO.2343.292.2013 z 03.10.2013r. wystawione przez Burmistrza Gubina) wystawionym przez Anna Wróbel - Naczelnik Wydziału Europejskiego UM w Gubinie (przejazd samochodem prywatnym 130 km x 0,4 zł/km). Zgodnie z Zarządzeniem nr VII.2012 Burmistrza Miasta Gubina z 05.03.2012 r., stawka za jeden kilometr w przypadku odbywania przez pracownika Urzędu Miejskiego podróży służbowej samochodem osobowym niebędącym własnością pracodawcy wynosi 0,4 zł/km dla samochodów o pojemności powyżej 900 cm³.

Z oświadczenia Beneficjenta Wiodącego z 15.01.2015 r. - zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Gubinie, osobą odpowiedzialną za nadzór nad realizacją projektu jest pani Anna Wróbel, która w dniu 03.10.2013 r. odbyła wyjazd służbowy do WST w Zielonej Górze w celu złożenia dokumentacji dotyczącej projektu.

- g) W objętym badaniem Raporcie z postępu realizacji projektu Beneficjent wykazał wydatki w kategorii 3.5 Organizacja biura w łącznej kwocie 575,03 zł, tj. 136,01 euro. Zostały poniesione w związku z zakupem:
- usług telekomunikacyjnych - abonament telefoniczny za telefon służbowy wykorzystywany przez koordynatora projektu (zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta Wiodącego z 15.01.2015r.),
 - materiałów do przygotowania okolicznościowych dyplomów dot. przyznawania poszczególnych nagród i wyróżnień w konkursie na opracowanie koncepcji urbanistycznej - antyramy (6 szt.),
 - artykułów biurowych na potrzeby obsługi projektu.
- h) W objętym badaniem Raporcie z postępu realizacji projektu Beneficjent wykazał w kategorii 3.6 Koszty spotkań wydatki w łącznej kwocie 4.480,20 zł, tj. 1.059,65 euro. Ww. wydatki zostały poniesione w związku z: zakupem artykułów spożywczych na potrzeby obrad Sądu Konkursowego, noclegiem Sędziów Sądu Konkursowego, wyżywieniem podczas trwania Sądu Konkursowego.
- i) W objętym badaniem Raporcie z postępu realizacji projektu Beneficjent wykazał wydatki w kategorii 3.9. Usługi zewnętrzne w łącznej kwocie 155.469,60 zł, tj. 36.771,44 euro. Ww. wydatki zostały poniesione w związku z: wynagrodzeniem kierownika finansowego projektu - Anna Piekarczyk - za lipiec - sierpień 2013, tłumaczeniami - Umlaut Przemysław Kapłon, konsumpcją w trakcie uroczystego ogłoszenia wyników konkursu, nagrodami za I, II, III miejsce oraz wyróżnieniami w konkursie.
- j) W zaktualizowanym wniosku o dofinansowanie (dołączonym do aneksu nr WTBR.01.03.00-08-009/09-02 z 08.04.2013 r. do umowy o dofinansowanie) w pkt. 3.8 wykazano dochody wynoszące 0,00 zł. W pkt. 3.4.2.2 Analizy finansowo-ekonomicznej projektu z 14.11.2009 r. zapisano "Projekt nie generuje przychodów". Z oświadczenia Beneficjenta z 02.02.2015 r. wynika, że "(...) wieża kościoła farnego poddana renowacji w ramach projektu (...) jest bezpłatnie udostępniana dla wszystkich chętnych zwiedzających w okresach: od połowy czerwca do połowy października (...)". W objętym audytem Raporcie z postępu realizacji projektu Beneficjent nie wykazał żadnych dochodów (tabela 1 "Wydatki poniesione / dochody uzyskane w trakcie realizacji projektu w euro" pkt 12 i 13).

- k) Beneficjent oświadczył, iż w ramach realizacji projektu nie nastąpiło podwójne finansowanie ze środków UE. Ponadto na dowodach źródłowych dołączonych do Raportu (faktury, listy płac, rachunki) istnieje opis: nazwa zadania, nr umowy o dofinansowanie projektu w ramach POWT, nazwa i nr projektu, opis związku wydatku z projektem, informacja o współfinansowaniu projektu ze środków UE w ramach POWT. We wniosku o dofinansowanie w części 6 "Oświadczenia beneficjenta wiodącego" znajduje się zapis "Oświadczam, iż podczas realizacji projekt ten (ani żadna jego część) nie będzie wspierany z innych środków pomocy UE". W Raporcie z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.03.00-08-009/09-13 każdy z wydatków wykazany został tylko jeden raz.
- l) Wszystkie faktury/rachunki dotyczące kosztów wykazanych w ww. raporcie wystawione zostały na Beneficjenta Wiodącego projektu, tj. Gminę Gubin o statusie miejskim. Wszelkie płatności dotyczące wskazanych w ww. raportach wydatków kwalifikowanych zostały poniesione przez Beneficjenta Wiodącego.
- m) W objętym badaniem Raporcie z postępu realizacji projektu, zadeklarowano wydatki brutto, które zostały w całości poniesione. Poniesienie wydatków udokumentowano wydrukami z rachunku bankowego Beneficjenta prowadzonego w PKO BP S.A.
- n) Beneficjent wiodący i partnerzy projektu w załączniku nr 13 do wniosku o dofinansowanie oświadczyli, iż nie są uprawnieni do odzyskiwania podatku VAT. Przedmiot niniejszego projektu nie służy działalności opodatkowanej.
- o) Ujęte, w objętym badaniem raporcie z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/13, wydatki zostały udokumentowane stosownymi dowodami zakupu (faktury, rachunki), dowodami zapłaty (wydruki potwierdzające przelew środków pieniężnych), listą płac, protokołami, których zestawienie zawarto w załączniku nr 1 do niniejszego podsumowania ustaleń.
- Mając powyższe na uwadze powyższe w zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

3.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

W zakresie przeprowadzenia konkursu na Opracowanie koncepcji urbanistyczno – architektonicznej Fary Gubińskiej, jako centrum kultury i komunikacji w ramach projektu: „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin – Guben – warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki”:

- postępowanie prowadzone było w trybie konkursu o wartości zamówienia większej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP (usługi),
- Zamawiający wszczął postępowanie zamieszczając w dniu 25.04.2013 r. ogłoszenie o zamówieniu na w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej (nr 136405 2013 (2013-04-25)), w swojej siedzibie w miejscu publicznie dostępnym oraz na stronie internetowej (www.bip.gubin.pl),
- Zamawiający jest w posiadaniu dokumentu potwierdzającego przekazanie ogłoszenia do bazy UOPWE - wydruk e-mail z TED – publication z 23.04.2013r. z potwierdzeniem, że przesłane ogłoszenie będzie udostępnione w bazie danych TED od dnia 23.04.2013r. g. 9.00,
- w regulaminie konkursu, przyjętym Zarządzeniem nr XIV.2013 Burmistrza Miasta Gubina z dnia 22 kwietnia 2013r. w sprawie regulaminu konkursu w ramach projektu „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin – Guben – warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki” i zamieszczonym na stronie internetowej zamawiającego www.gubin.pl, wskazano m.in.,
 - jakie warunki muszą spełniać uczestnicy, aby mogli przystąpić do konkursu,
 - wartość nagród i wyróżnień w konkursie wynosi 110.000 zł brutto (I nagroda 40.000 zł, II – 35.000 zł, III – 20.000 zł, 3 wyróżnienia – łącznie 15.000 zł), zakup kompletnej dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem wymaganych przepisami prawa uzgodnień i decyzji kwotę: w wysokości 1.160.000 zł brutto,
 - autor wybranej pracy konkursowej, którego praca zostanie uznana za najlepszą przez Sąd Konkursowy zostanie zaproszony do negocjacji w trybie *zamówienia z wolnej ręki* na wykonanie kompleksowej dokumentacji projektowej według przedstawionej w Konkursie

- koncepcji wraz z uzyskaniem wymaganych przepisami prawa uzgodnień i decyzji oraz usługę nadzoru autorskiego nad realizacją inwestycji,
- miejsce i termin składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu: 07.06.2013r. godz. 15.00 (decyduje data doręczenia), Gmina Gubin o statusie miejskim, ul. Piastowska 24, pokój nr 100, 66-620 Gubin,
 - kryteria oceny prac konkursowych - wyłącznie w oparciu o część graficzną i część opisową pracy konkursowej: walory architektoniczne - 50 %, rozwiązania funkcjonalno-użytkowe - 50%.
 - W aktach beneficjenta znajduje się Zarządzenie nr XVII.2012 Burmistrza Miasta Gubina z dnia 30 sierpnia 2012r. w sprawie powołania sądu konkursowego w ramach projektu: „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin – Guben – warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki”. Ww. zarządzenie było zmieniane kilkakrotnie. Ostatnią zmianę wprowadzono Zarządzeniem nr XXI.2013 Burmistrza Miasta Gubina z dnia 4 czerwca 2013r. zmieniającym Zarządzenie Burmistrza Miasta Gubina z dnia 30 sierpnia 2012r. w sprawie powołania Sądu Konkursowego. Z oświadczenia beneficjenta z 02.02.2015r. wynika, że na 20 członków sądu konkursowego, 11 osób jest architektami,
 - Wnioski o dopuszczenie zostały złożone przez (pieczątki wpływu na kopertach): w dniu 05.06.2013r.: Jerzy Pachwiczewicz Architekci; Domino Grupa Architektoniczna, w dniu 06.06.2013r.: Autorska Pracownia Projektowa Jerzy Wowczak; Magen Architects SL; ARCHECON Studio Architektoniczne prof. A. Kadłuczka; Autorska Pracownia arch. Macieja Małachowicza; Ateleur Loegler Architekci sp. z o.o.; Studio M, Inga Olszanska Architetto i Aldona Kret Visual Farm, 07.06.2013r.: PAS PROJEKT ARCHI STUDIO Sławomir Golenko; A-Plan bis Sp. z o.o.; Heinle, Wischer und Partner Architekci sp. z o.o.; Pracownia Projektowa Complex; Architektburo Jurgen Franke; NIZIO Design International Mirosław Nizio; GM Architekci sp. z o.o.; Victor Gwiazda (wniosek w formie elektronicznej, godz. wpływu 15:29).
 - Z protokołu z III posiedzenia Sądu Konkursowego z 26.06.2013r. wynika, że wykluczono z udziału w konkursie następujących wykonawców, na skutek nie spełniania wymagań określonych w regulaminie: Viktor Gwiazda Architekturbüro Gwiazda, Inga Olszanska Architetto, Dr.-Ing. Jürgen Franke Architekturbüro Mirosław Nizio, Nizio Design International, GM Architekci Sp. z o.o. Ww. uczestnicy zostali poinformowani o wykluczeniu z postępowania pismami z 28.06.2013r., uczestnicy dopuszczeni do udziału dostali zaproszenia do udziału w konkursie z 28.06.2013r., ponadto wszyscy uczestnicy dostali pisemną informację o dopuszczeniu uczestników do udziału w konkursie z 04.07.2013r.
 - z protokołu z szyfrowania prac konkursowych na opracowanie koncepcji urbanistyczno – architektonicznej z 02.09.2013r., wynika, że do dnia 02.09.2013r. wpłynęło 7 prac konkursowych. Kolejno wpływały prace oznaczone dowolnie wybranym przez uczestnika 6 cyfrowym numerem rozpoznawczym, prace były zamknięte bez oznak interwencji osób trzecich, natomiast w załączniku nr 8 do protokołu przedstawiono zestawienie zawierające 6 cyfrowy nr rozpoznawczy i 3 cyfrowy kod nadany przez sekretarzy (3 cyfrowy kod został przyklejony przez sekretarzy na poszczególnych pracach konkursowych),
 - z dokumentu Ogłoszenie Wyników Międzynarodowego Konkursu Architektonicznego z 23.09.2013r. wynika, że: nagroda w wysokości 40 000 zł brutto za I miejsce została przyznana firmie Heinle, Wischer und Partner Architekci sp. z o.o., 35 000 zł brutto za II miejsce została przyznana firmie Domino Grupa Architektoniczna Wojciech Dunaj, 20 000 zł brutto za III miejsce została przyznana firmie Autorska Pracownia Projektowa – Jerzy Wowczak, nagrody po 5.000 zł tytułem wyróżnienia stopnia zostały przyznane firmom: Atelier LOEGLER Architekci sp. z o.o., STUDIO M Małgorzata Fornalczyk oraz Autorskiej Pracowni arch. Macieja Małachowicza. Zestawienie faktur VAT oraz potwierdzeń zapłaty zawiera załącznik nr 1 do niniejszego podsumowania,

- ogłoszenie o wynikach konkursu Zamawiający zamieścił w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 08.10.2013r. pod nr 2013/S 195 – 337254. Ogłoszenie wyników Międzynarodowego Konkursu Architektonicznego nastąpiło 23.09.2013r.

Na podstawie dokumentacji objętej badaniem w odniesieniu do przeprowadzonej przez Beneficjenta analizy rynku dotyczącej wyłonienia wykonawców/dostawców nw. zadań ustalono, że Beneficjent posiada następujące dokumenty:

- a) wybór dostawcy usług telekomunikacyjnych – abonament za telefon służbowy: Oświadczenie Beneficjenta z 15.01.2015 r. – „Wybór operatora sieci komórkowej Play, na telefon o nr 535 558 100, wykorzystywany przez koordynatora projektu, dokonano na podstawie analizy internetowych ofert dostępnych operatorów komórkowych. Oferta sieci Play była wówczas najkorzystniejsza”,
- b) materiały do przygotowania okolicznościowych dyplomów dot. przyznawania poszczególnych nagród i wyróżnień w konkursie na opracowanie koncepcji urbanistycznej - antyramy (6 szt.) oraz artykuły biurowe na potrzeby obsługi projektu – Oświadczenie Beneficjenta z 15.01.2015r. – „(...) zakup antyram i materiałów biurowych dokonywano po analizie cen w lokalnych sklepach na terenie miasta Gubin”,
- c) artykuły spożywcze na obrady Sądu Konkursowego - Oświadczenie Beneficjenta z 15.01.2015r. – „zakup artykułów spożywczych jak woda, kawa, słodycze (...) dokonywano po analizie cen w lokalnych sklepach na terenie miasta Gubin”,
- d) wybór kierownika finansowego projektu - Anna Piekarczyk – Wyjaśnienie Beneficjenta z 12.12.2014r., z którego wynika, że został on wyłoniony „zgodnie z art. 4 ust 8 ustawy Prawo zamówień publicznych oraz w oparciu o art. 53 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którym za całość gospodarki finansowej odpowiada kierownik jednostki. Kierownik jednostki zgodnie z ustępem 2 przywołanego artykułu może powierzyć określone obowiązki w zakresie gospodarki finansowej jedynie pracownikowi jednostki. O zawarciu umowy z konkretnym pracownikiem Urzędu Miejskiego na usługę w zakresie wykonywania czynności kierownika finansowego projektu zdecydowało duże doświadczenie w zakresie usług rachunkowych (świadcstwo kwalifikacyjne nr 7718/98 uprawniające do prowadzenia ksiąg rachunkowych nadane przez Ministra Finansów), dostęp do ksiąg rachunkowych gminy w tym haseł komputerowego systemu finansowo-księgowego FKB, dostęp do programu bankowego obsługującego gminę”, ponadto w Regulaminie Organizacyjnym Warsztatu Konserwatora, określono zakres obowiązków kierownika finansowego.
- e) Zapewnienie cateringu w projekcie pn. "Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben - warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki":
 - notatka służbowa sporządzona w dniu 16.09.2013 r. przez Krzysztofa Dziurdziewicza, z której wynika, że: zostały skierowane telefoniczne zapytania ofertowe do: 1) "Tercet" Z.M. Witan, Gubin, 2) Restauracja "Retro" Kasowscy, Gubin, 3) "Onyx" Mazurkiewicz, Gubin, kryterium wyboru oferty stanowiła najniższa cena, otrzymano następujące oferty: 1) "Tercet" Z.M. Witan, Gubin - 600 zł brutto, 2) Restauracja "Retro" Kasowscy, Gubin - 700 zł brutto, 3) "Onyx" Mazurkiewicz, Gubin - brak oferty, wybrano ofertę nr 1) z uwagi na najniższą cenę,
 - wykonawca nr 1 wystawił fakturę VAT nr 43/2013 z 20.09.2013 r. za konsumpcję na kwotę 600 zł brutto.
- f) Zapewnienie noclegów wraz z wyżywieniem dla sędziów konkursu urbanistyczno-architektonicznego zagospodarowania ruin Kościoła Farnego w Gubinie z 17.09. na 18.09. i 18.09. na 19.09.2013r. Projekt pn. "Renowacja wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben - warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki":
 - notatka służbowa sporządzona w dniu 16.09.2013 r. przez Krzysztofa Dziurdziewicza, z której wynika, że skierowano telefoniczne zapytanie do 3 hoteli: 1) "Dom Turysty" PTTK, Gubin, 2) "Retro" Kasowscy, Gubin, 3) "Onyx" Mazurkiewicz, Gubin, kryterium wyboru oferty stanowiła najniższa cena, skierowano zapytanie przedstawiły następujące oferty: 1) "Dom Turysty" PTTK, Gubin - brak wolnych miejsc w pokojach z łazienkami, 2) "Retro" Kasowscy,

- Gubin - 188 zł/os. brutto (120 zł nocleg, 68 zł wyżywienie), 3) "Onyx" Mazurkiewicz, Gubin - 235 zł/os. brutto (165 zł nocleg, 70 zł wyżywienie), dokonano przeanalizowania złożonych ofert i wybrano ofertę nr 2), z uwagi na najniższą cenę. Z uwagi na fakt, iż oferent był w stanie zapewnić nocleg zaledwie dla 6 osób, dodatkowo 2 osoby postanowiono zakwaterować u oferenta nr 3),
- wykonawca nr 3) wystawił fakturę nr 0507/13 z 21.09.2013r. a wykonawca nr 2) fakturę nr 167/2013 z 20.09.2013r.
- g) Tłumaczenie pisemne z języka polskiego na język niemiecki tekstów: 1) Oświadczenia członków Sądu Konkursowego, 2) Protokołu z III posiedzenia Sądu Konkursowego na Opracowanie Koncepcji Urbanistyczno-Architektonicznej Fary Gubińskiej:
- notatka służbowa sporządzona w dniu 13.08.2013r. przez Krzysztofa Dziurdziewicza, z której wynika, że w dniu 09.08.2013 r. zostały skierowane zapytania ofertowe do: 1) Jerzy Bielerzewski, 2) Marcin Dziubek, 3) Przemysław Kapłon, a także zapytania mailowe wysłane do ww., jedyną ofertę złożył oferent nr 3): oświadczenie - 70 zł brutto, protokół - 245 zł brutto, wybrano ofertę jedynego wykonawcy, który złożył ofertę,
 - Zlecenie nr EU/WF/10/2013 z 12.08.2013r. - oświadczenia, zlecenie nr EU/WF/9/2013 z 12.08.2013r. - protokół, które zostały skierowane do Przemysława Kapłona, ul. Wojska Polskiego 15, Gubin,
 - rachunek nr 00142/2013 z 19.08.2013r. wystawiony przez Umlaut Przemysław Kapłon, ul. Wojska Polskiego 15, 66-620 Gubin,
- h) Tłumaczenie ustne z języka polskiego na język niemiecki podczas: 1) Obrad Sądu Konkursowego na Opracowanie Koncepcji w dniu 18.09.2013r., 2) Uroczystego ogłoszenia komunikatu o rozstrzygnięciu konkursu w dniu 23.09.2013r.:
- notatka służbowa sporządzona w dniu 10.09.2013 r. przez Krzysztofa Dziurdziewicza, z której wynika, że zostały skierowane zapytania ofertowe do: 1) Marcin Dziubek, 2) Jerzy Bielerzewski, 3) Przemysław Kapłon, a także zapytania mailowe wysłane do ww., kryterium wyboru oferty stanowiła najniższa cena, jedyną ofertę złożył oferent nr 3): 61 zł brutto za każdą rozpoczętą godzinę tłumaczenia, wybrano ofertę jedynego wykonawcy, który złożył ofertę,
 - Zlecenie nr EU/WF/11/2013 z 16.09.2013 r. skierowane do Przemysława Kapłona, Gubin,
 - rachunek nr 00163/2013 z 18.09.2013r. oraz nr 00166/2013 z 23.09.2013r. wystawiony przez Umlaut Przemysław Kapłon, ul. Wojska Polskiego 15, 66-620 Gubin,
- i) Tłumaczenie pisemne materiałów z obrad Sądu Konkursowego w dniu 18.09.2013 r. (max 15,5 stron rozliczeniowych - 1125 znaków na stronie z języka polskiego na język niemiecki m.in.. Protokołu z obrad Sądu Konkursowego wraz ze specjalistycznymi opiniami sędziów):
- notatka służbowa sporządzona w dniu 20.09.2013 r. przez Krzysztofa Dziurdziewicza, z której wynika, że zostały skierowane telefoniczne zapytania ofertowe do: 1) Marcin Dziubek, 2) Jerzy Bielerzewski, 3) Przemysław Kapłon, kryterium wyboru oferty stanowiła najniższa cena, jedyną ofertę złożył oferent nr 3): 542,50 zł brutto (15,5 x 35 zł), wybrano ofertę jedynego wykonawcy, który złożył ofertę,
 - Zlecenie nr EU/WF/12/2013 z 20.09.2013r. skierowane do Przemysława Kapłona, Gubin,
 - rachunek nr 00176/2013 z 01.10.2013r. wystawiony przez Umlaut Przemysław Kapłon, ul. Wojska Polskiego 15, 66-620 Gubin,
- j) Zapewnienie konsumpcji w formie obiadu dwudaniowego, wraz z surówkami, napojami, kawą oraz deserem w trakcie uroczystego ogłoszenia wyników konkursu urbanistyczno-architektonicznego zagospodarowania ruin Kościoła Farnego w Gubinie w dniu 23.09.2013r. dla ok. 35 osób:
- notatka służbowa sporządzona w dniu 20.09.2013 r. przez Krzysztofa Dziurdziewicza, z której wynika, że zostały skierowane telefoniczne zapytania ofertowe do: 1) "Tercet" Z.M. Witan, Gubin, 2) Restauracja "Retro" Kasowscy, Gubin, 3) "Onyx" Mazurkiewicz, Gubin, kryterium wyboru oferty stanowiła najniższa cena, złożono następujące oferty: 1) "Tercet" Z.M. Witan, Gubin - do 2.000 zł brutto, 2) Restauracja "Retro" Kasowscy, Gubin - do 2.200 zł brutto, 3)

"Onyx" Mazurkiewicz, Gubin - do 2.500 zł brutto, wybrano ofertę nr 1) z uwagi na najniższą cenę,

- faktura VAT nr 44/2013 z 25.09.2013r. za konsumpcję na kwotę 1.957 zł brutto.

Dla ww. zakupów opisanych w pkt od e) do pkt j) beneficjent złożył oświadczenie-informację dot. projektu pn. „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben - warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki” z których wynika, że beneficjent - Gmina Gubin nie posiada regulaminu wewnętrznego dot. stosowania procedur przy zamówieniach poniżej 14.000 €. W celu zachowania zasady konkurencyjności przy projektach współfinansowanych ze środków EFRR Gmina Gubin dla zamówień w latach 2013-2014 dokonywano telefoniczne bądź mailowe zaproszenie 3 firm do składania ofert.

k) wynagrodzenia sędziów Sądu Konkursowego: prof. Jacek Owczarek, Borysław Czarakczew, Marcin Gawlicki, Jakub Szczepański:

- oświadczenie Beneficjenta z 02.02.2015r., z którego wynika, że ww. sędziowie są architektami,
- protokół z I posiedzenia Sądu Konkursowego z 13.05.2013 r. – wybór przewodniczącego: Jacek Owczarek, sędziów referentów: Leszek Horodyski, Jakub Szczepański,
- zarządzenie nr XVII.2012 Burmistrza Miasta Gubina z 30.08.2012r. w sprawie powołania sądu konkursowego w ramach projektu – regulamin pracy sądu konkursowego: §1 pkt. 2 „Sędziowie ze swojego składu dokonają wyboru sędziów referentów w ilości minimum 2”,
- zarządzenie nr XVIII.2013 Burmistrza Miasta Gubina z 13.05.2013r. – zadania sędziego referenta: współpraca z Sekretarzem Sądu, opracowywanie projektów odpowiedzi na pytania uczestników konkursu, przedstawianie Sądowi Konkursowemu prac w celu ich oceny, ostateczna redakcja opinii Sądu o pracach oraz wniosków, zaleceń i wytycznych Sądu,
- protokół z II posiedzenia Sądu Konkursowego z 11.06.2013r. – powołanie trzeciego sędziego-referenta: Borysław Czarakczew,
- umowy zlecenia podpisane z ww. sędziami oraz wystawione przez nich rachunki, które zawarto w załączniku nr 1 do niniejszego podsumowania.

Na podstawie dokumentacji objętej badaniem w ww. obszarze stwierdzono, że Beneficjent:

- udokumentował dokonanie rozeznania rynku w celu wyłonienia wykonawcy,
- zawarł umowę z wykonawcami, którego ofertę uznano za najkorzystniejszą,
- zachował zasady uczciwej konkurencji i równego traktowania oraz pisemności.

3.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

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

Z wniosku o dofinansowanie wynika, że przedsięwzięcie pn. „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin – Guben – warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki” obejmuje: adaptację wieży Kościoła Farnego na punkt widokowy wraz z renowacją elewacji i ścian wewnętrznych, oraz utworzenie polsko-niemieckiego Warsztatu Konserwatora, w ramach którego stworzony będzie, a następnie realizowany harmonogram działań kulturalnych oraz naukowo-badawczych. Ponadto w ramach Warsztatu Konserwatora zorganizowany zostanie Międzynarodowy Konkurs Architektoniczny, wynikiem którego pozyskana zostanie dokumentacja techniczna na dalszą renowację Kościoła Farnego. Projekt zakłada również pozostałe działania: m.in. promocję projektu oraz utworzenie biura projektu, czyli zatrudnienie koordynatora projektu oraz kierownika finansowego. Z wniosku o dofinansowanie wynika, że Projekt nie zalicza się do tych mogących znacząco oddziaływać na środowisko. Realizacja inwestycji nie wymaga ustalania obszaru ograniczonego użytkowania. Dla zminimalizowania uciążliwości hałasu emitowanego podczas wykonywania przedsięwzięcia, prace związane z wytwarzaniem znaczącego hałasu wykonywane będą w godzinach aktywności zawodowej mieszkańców. Realizacja projektu nie powinna powodować konfliktów społecznych z uwagi na jej charakter.

W aktach beneficjenta znajduje się:

- Załącznik Ib - zaświadczenie organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000” wystawiony dnia 09.11.2009r. przez Regionalnego Dyrektora Ochrony Środowiska w Gorzowie Wielkopolskim, zgodnie z którym ww. projekt dotyczy obszarów silnie przekształconych antropogenicznie pozostającym w odległości ok. 8 km od granic funkcjonujących obszarów Natura 2000 (po wnikliwym i rzetelnym prześledzeniu bezpośrednich i pośrednich skutków realizacji planowanego przedsięwzięcia) nie wpłynie znacząco na właściwy stan ochrony siedlisk przyrodniczych oraz gatunki roślin i zwierząt, dla ochrony których stworzona została spójna Europejska Sieć Ekologiczna Natura 2000, tym samym uznano, iż przeprowadzenie oceny, o której mowa w art. 6 ust. 3 Dyrektywy 92/43/EWG nie zastało uznane za niezbędne. Do załącznika dołączono mapę ze wskazaniem lokalizacji Projektu oraz przedmiotowego obszaru Natura 2000,
- decyzja nr 414/2009 Starosty Krośnieńskiego z dnia 14.10.2009r. (BSI 7351/G- 418/09) zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę dla Urzędu Miejskiego w Gubinie na adaptację wieży kościoła farnego w Gubinie wraz z remontem elewacji i ścian wewnętrznych w Gubinie na działce 43/1, obręb nr 5,
- decyzja Starosty Krośnieńskiego z dnia 23.03.2011r. (BS.G.6740.1.1.2011) dotycząca przeniesienia decyzji pozwolenia na budowę na rzecz Gminy Gubin o statusie miejskim,
- decyzje nr 67/2012 z 01.03.2012r., 58/2013 z 12.02.2013r., 101/2013 z 07.03.2013r. Starosty Krośnieńskiego zmieniające wydaną decyzję pozwolenia na budowę w stosunku do wprowadzonych zmian w projekcie budowlanym.

W oświadczeniu z dnia 17.11.2014r. beneficjent określił, że dla zadania „Adaptacja wieży Kościoła Farnego w Gubinie wraz z remontem elewacji i ścian wewnętrznych w Gubinie na działce 43/1 obręb nr 5 m. Gubina” nie była przeprowadzona ocena oddziaływania na środowisko oraz nie wydano decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach dla ww. przedsięwzięcia. W związku z tym, iż ww. inwestycja nie została ujęta w rozporządzeniu z dnia 9 listopada 2004r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko, uzyskanie decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach nie było wymagane.

3.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność zadeklarowanych wydatków z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

We wniosku o dofinansowanie będącym załącznikiem do aneksu do umowy o dofinansowanie WTBR.01.02.00-08-009/09-02 w pkt. 5.5 na pytanie „Czy projekt powinien zostać wdrożony zgodnie ze wspólnotowymi zasadami pomocy publicznej?” odpowiedziano NIE.

W dokumencie "Analiza finansowo-ekonomiczna" dla realizowanego projektu z 14.11.2009 r. w pkt. 3.2.4 zapisano, że pomoc publiczna nie występuje. Ponadto przedmiotowy projekt nie generuje dochodów.

W piśmie z 02.02.2015 r. Beneficjent Wiodący oświadczył, że „wieża kościoła farnego poddana renowacji w ramach projektu (...) jest bezpłatnie udostępniana dla wszystkich chętnych zwiedzających (...)”.

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 zaktualizowanym wniosku o dofinansowanie (dołączonym do aneksu nr WTBR.01.03.00-08-009/09-02 z 08.04.2013 r.) w 3.14 zapisano, że zgodnie z art. 1828/2006 i 1080/2006 udział Unii Europejskiej będzie ukazywany za pomocą: tablic informacyjnych oraz tablic pamiątkowych, zamontowanych w czasie i po zakończeniu realizacji projektu na budynku Kościoła Farnego. Ponadto zamieszczone będą

publikacje w gazetach lokalnych, dotyczące pomocy udzielonej w ramach EWT przy udziale funduszy strukturalnych z EFRR. Informacje o projekcie będą także dostępne na stronie internetowej Beneficjenta i Partnerów. Dodatkowo wszelka dokumentacja przetargowa, jak i pozostała dokumentacja projektowa oraz korespondencja związana z realizacją projektu, będzie opatrzona logo UE i programu EWT.

Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.03.00-08-009/09-13, dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków, których zestawienie zawiera załącznik nr 1 do niniejszego podsumowania, dokumentacja związaną z przeprowadzonym konkursem architektonicznym zawiera m.in. emblemat UE, informację o współfinansowaniu z EFRR.

Beneficjent okazał następujące artykuły z Wiadomości Gubińskich, zawierające informację o współfinansowaniu z EFRR, logo UE, logo PL-BB:

- „Warsztat Konserwatora Gubińskiej Fary” (nr 10 z 27.05.2011r.),
- „Czas na podsumowanie” (nr 12/2014 z 27.06.2014r.),
- „Wieża Kościoła farnego w Euromieście Gubin-Guben” (nr 22/2011 z 22.12.2011r.)

oraz artykuł "1,2 milion euro pozyskane dla Gubina" opublikowany w Gazecie Tygodniowej w dniu 05.11.2010r.

W dniu 28.01.2015 r. i 10.02.2015 r. w trakcie wizytacji w miejscu realizacji projektu stwierdzono, że na budynku Kościoła Farnego zamontowana jest tablica pamiątkowa zawierająca: emblemat Unii Europejskiej, logo Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) - Brandenburgia 2007 – 2013, hasło: „Pokonywać granice poprzez wspólne inwestowanie w przyszłość”, informację o treści: "Projekt współfinansowany jest ze środków Unii Europejskiej (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego) w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) - Brandenburgia 2007 – 2013", tytuł projektu tj. "Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben - Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki ", herb Województwa Lubuskiego, herb Brandenburgii, poziom dofinansowania 85%, logo Narodowej Strategii Spójności.

Beneficjent w ramach audytu okazał zakupione w ramach projektu: fotel, stoły, niszczarki, zestaw komputerowy, które oznaczone były nalepkami zawierającymi emblemat UE, logo PL-BB oraz informację o współfinansowaniu z EFRR.

Strona internetowa projektu zawiera m.in. informacje o projekcie i postępie jego realizacji, wydarzeniach z nim związanych, rezultatach projektu a także zawiera logo Programu, emblemat Unii Europejskiej, informację o współfinansowaniu ze środków EFRR, hasło promocyjne programu operacyjnego, a także zawiera odesłania (linki) do stron internetowych m.in. www.fara.gubin.com.pl, www.stadtkirchegubin.de, www.gubin.pl, www.mrr.gov.pl.

Zgodnie z oświadczeniem beneficjenta z 17.02.2015r. na wszystkich organizowanych wydarzeniach, działaniach, konferencjach i uroczystym ogłoszeniu wyników konkursu architektonicznego na opracowanie koncepcji architektonicznej odbudowy Fary z udziałem mieszkańców i zaproszonych gości przestrzegany był obowiązek promocji oraz informowania o projekcie i formach jego finansowania z udziałem funduszy EFRR ze wszelkimi logami Unii Europejskiej i Programu PL-BB 2007-2013. Dane były umieszczane na drzwiach wejściowych oraz w pomieszczeniach, gdzie odbywały się imprezy i wydarzenia.

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 Unii Europejskiej.

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, mężczyzn i niepełnosprawnych.

Projekt (zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie - pkt 5.3) w zakresie Równości szans ma neutralny wpływ: „Przy realizacji projektu będą uwzględnione zasady równości szans kobiet i mężczyzn na rynku pracy oraz w życiu społecznym. Projekt wpłynie też korzystnie na wyrównywanie szans niepełnosprawnych w odniesieniu do korzystania z infrastruktury publicznej.”

We wniosku o dofinansowanie określono pozytywny wpływ projektu na rozwój zatrudnienia - „wykonawcami projektu będą firmy budowlane i projektowe, które na czas realizacji projektu zwiększą ilość zatrudnionych w swoim zakładzie pracy. Przełoży się to niewątpliwie na zmniejszenie bezrobocia w regionie, a także umożliwi zatrudnionym zebranie doświadczenia w danej dziedzinie.”

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

- a) W umowie o dofinansowanie Nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00 na realizację Projektu pn. „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki”, podpisanej ze strony Beneficjenta Wiodącego dnia 15.10.2010r., zmienionej aneksem Nr WTBR.01.01.00-08-008/09-02, podpisanym ze strony Beneficjenta Wiodącego dnia 03.06.2013r., określono m.in.:
- Beneficjent Wiodący w imieniu swoim oraz pozostałych Partnerów Projektu zobowiązuje się wnieść współfinansowanie krajowe przeznaczone na realizację Projektu w wysokości 211 050,00 euro (zmienione aneksem nr 2 na 207 334,15 euro) (§ 3 pkt 2),
 - nr rachunku bankowego PL25 1020 5402 0000 0102 0237 1987,
 - (§ 4) okres realizacji projektu: 01.05.2010r. (rozpoczęcie), 30.06.2014r. (zakończenie),
 - całkowite koszty Projektu – 1.382.277,69 €, koszty kwalifikowane Projektu 1.382.277,69 €,
 - dofinansowanie nie więcej niż 1.174.893,54 €, stanowiące 83,86 % kwoty całkowitych kosztów kwalifikowanych (EFRR) – poziom dofinansowania beneficjenta wiodącego 85%,
 - (§ 6) „Beneficjent Wiodący wnioskuje o refundację poniesionych wydatków kwalifikowalnych na podstawie Raportu z postępu realizacji Projektu, składanego do WST na zasadach określonych w aktualnym Podręczniku Beneficjenta (...). Dofinansowanie (...) zostaje przekazane z konta Programu na rachunek Projektu w Euro, w formie płatności pośrednich i płatności końcowej, niezwłocznie po zatwierdzeniu przez Instytucję Zarządzającą raportu (...).
- b) W Raporcie z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/13 za okres od 16.07.2013r. do 15.10.2013r. zadeklarował wydatki kwalifikowane z tytułu realizacji projektu na kwotę 39.604,76 € (167.448,91 zł).
- c) Wg Certyfikatu – potwierdzenia kontroli pierwszego stopnia (przesłanego do Beneficjenta Wiodącego za pismem znak FE-II.LTom.07670-32/10-37 z 19.12.2013r.) kwoty scertyfikowanych oraz niescertyfikowanych wydatków w ramach Raportu nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/13, za okres 16.07.2013r. - 15.10.2013r. przedstawiają się, jn.:

Wartość wydatków całkowitych zadeklarowanych przez Partnera projektu w Raporcie	Wartość niescertyfikowanych wydatków w ramach Raportu	Wydatki certyfikowane w Raporcie		
		Kwota całkowita	Kwota EFRR	Wkład własny
39.604,76 €	0,00 €	39.604,76 €	33.664,05 €	5.940,71 €

- d) Wg wyciągu bankowego nr 1/2014 z 08.05.2014r. z r-ku bankowego Gminy Gubin o statusie miejskim (o nr: 25 1020 5402 0000 0102 0237 1987 – prowadzonym przez PKO BP S.A. zgodnym z umową o dofinansowanie, w związku z realizacją projektu Beneficjent w dniu 08.05.2014r. otrzymał z MRR środki w kwocie 42 182,33 euro (tytułem: „refundacja wydatków z EFRR - Raport nr WTBR.01.03.00-08-009 09-13 KTR 60277 (442014 5 5) Kwota oryg. 42 182,33eur)”. Całkowita kwota refundacji - wynika z raportu całościowego jaki składa beneficjent wiodący. Kwota 33.664,05 euro stanowi refundację wydatków w ramach badanego raportu z realizacji projektu, natomiast różnica - refundację wydatków partnera projektu zadeklarowanych w jego wniosku.

Mając powyższe na uwadze ustalono, że Instytucja Zarządzająca wypłaciła Beneficjentowi wkład publiczny, Beneficjent otrzymał prawidłową kwotę płatności oraz, że płatność przekazana została na właściwy rachunek bankowy.

Załącznik:

1. Zestawienie wydatków wykazanych w Raporcie nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/13.

Skład zespołu audytowego:

Podpis

Data

- | | | |
|---------------------|---|-----------------------|
| 1. Joanna Ludwiniak | INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ
..... <i>Joanna Ludwiniak</i> |05.03.2015r..... |
| 2. Barbara Jarzyna | REFERENDARZ
..... <i>Barbara Jarzyna</i> |05.03.2015r..... |

Otrzymują:

1. Instytucja audytowana (egz. nr 1),
2. A/a (egz. nr 2).

Zestawienie wydatków wykonanych we wniosku o płatność nr WTBR.01.03.08-08-009/09-13
4.228
wzrost kurs

Lp.	Kategoria wydatku	Numer dokumentu	Wydawca faktury/rachunku	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Powierzenie zapłaty nr. WB	Nazwa towaru lub usługi	Kwota brutto dokumentu	Kwota netto dokumentu	Kwota wydatków kwalifikowalnych	w tym VAT	Kwota wydatków kwalifikowalnych	w tym VAT	Umowa	Tryb zamówienia	Odbior
1	2 - Koszy osobowe	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	2 - Koszy osobowe	LP nr 133 za 06/2013	Urząd Miejski Gubin	2013-07-26	2013-07-26	powierzenie przedew - data wydruku 2013-10-18	dot. specjalny - Działalność Krzysztof	1 718,02	1 718,02	1 718,02	0,00	406,34	0,00	pismo nr SO.2122.13.2013 z 03.07.2013 r. przyznające dodatek specjalny	ppp art. 4 pkt. 4	16
2	2 - Koszy osobowe	LP nr 134 za 07/2013	Urząd Miejski Gubin	2013-07-26	2013-07-26	powierzenie przedew - data wydruku 2013-10-18	dot. specjalny - Działalność Krzysztof	1 718,02	1 718,02	1 718,02	0,00	406,34	0,00	pismo nr SO.2122.13.2013 z 03.07.2013 r. przyznające dodatek specjalny	ppp art. 4 pkt. 4	
3	2 - Koszy osobowe	LP nr 164 za 08/2013	Urząd Miejski Gubin	2013-08-26	2013-08-26	powierzenie przedew - data wydruku 2013-10-18	dot. specjalny - Działalność Krzysztof	1 718,02	1 718,02	1 718,02	0,00	406,34	0,00	pismo nr SO.2122.13.2013 z 03.07.2013 r. przyznające dodatek specjalny	ppp art. 4 pkt. 4	
4	2 - Koszy osobowe	LP nr 179 za 09/2013	Urząd Miejski Gubin	2012-09-26	2012-09-26	powierzenie przedew - data wydruku 2013-10-18	dot. specjalny - Działalność Krzysztof	1 718,02	1 718,02	1 718,02	0,00	406,34	0,00	pismo nr SO.2122.13.2013 z 03.07.2013 r. przyznające dodatek specjalny	ppp art. 4 pkt. 4	
5	3 - Koszy Rozrachunek kosztów	rozrachunek kosztów	Anna Wrobel - Naczelnik Wydziału Europejskiego UM w Gubinie	2013-10-04	2013-10-07	powierzenie przedew - data wydruku 2013-10-18	Rozrachunek kosztów - polecanie wyjazdu służbowego - konsultacja projektu w WST	52,00	52,00	52,00	0,00	12,30	0,00			
6	3 - Koszy Rozrachunek 3.5 Obługa biura	faktura VAT F/204393/9/07/13	P4 Sp. z o.o., ul. Tysiąca 7, 02-677 Warszawa, NIP 951-21-20-077	2013-07-12	2013-07-25	powierzenie przedew - data wydruku 2013-10-18	usługi telekomunikacyjne - abonament telefoniczny za telefon służbowy	61,50	50,00	61,50	11,50	14,55	2,72	UM01/D002290 003/003185963 z 22.10.2010 r.	ppp art. 4 ust. 8	
7	3 - Koszy Rozrachunek 3.5 Obługa biura	faktura VAT F/204551/55/08/13	P4 Sp. z o.o., ul. Tysiąca 7, 02-677 Warszawa, NIP 951-21-20-077	2013-08-12	2013-08-23	powierzenie przedew - data wydruku 2013-10-18	usługi telekomunikacyjne - abonament telefoniczny za telefon służbowy	61,50	50,00	61,50	11,50	14,55	2,72	UM01/D002290 003/003185963 z 22.10.2010 r.	ppp art. 4 ust. 8	
8	3 - Koszy Rozrachunek 3.5 Obługa biura	faktura VAT F/204994/00/09/13	P4 Sp. z o.o., ul. Tysiąca 7, 02-677 Warszawa, NIP 951-21-20-077	2013-09-12	2013-09-25	powierzenie przedew - data wydruku 2013-10-18	usługi telekomunikacyjne - abonament telefoniczny za telefon służbowy	61,50	50,12	61,65	11,53	14,58	2,73	UM01/D002290 003/003185963 z 22.10.2010 r.	ppp art. 4 ust. 8	
9	3 - Koszy Rozrachunek 3.5 Obługa biura	faktura VAT 31/13	Złotod Fotograficzny Elżbieta Luczyńska, ul. Grunwaldzka 2, 66-620 Gubin, NIP 926-101-43-43	2013-09-19	2013-10-09	powierzenie przedew - data wydruku 2013-10-18	usługi do przygotowania odcisków fotograficznych dyplomów dot. przyznawania poszczególnych nagród i wyróżnień w konkursie na opracowanie koncepcji urbanistycznej - anymowy (6 szt.)	203,50	165,45	203,50	38,05	48,13	9,00		ppp art. 4 ust. 8	
10	3 - Koszy Rozrachunek 3.5 Obługa biura	faktura VAT 1438/03/09/13	Sklep "SEBA" Wysoczenie Bur i Sklepów Schastim Nowak, pl. Katedralny 10, 66-620 Gubin	2013-09-30	2013-10-11	powierzenie przedew - data wydruku 2013-10-18	zakup artykułów biurowych na potrzeby obsługi projektu	556,48	452,42	186,88	34,93	44,20	8,26		ppp art. 4 ust. 8	
11	3 - Koszy Rozrachunek 3.6 Spotkania	faktura VAT 1594/2013	Firma "BOTO" Bugim Tomaszewski, ul. Palczewskiego 15, 66-620 Gubin	2013-09-13	2013-09-26	powierzenie przedew - data wydruku 2013-10-18	zakup artykułów spożywczych na obiad Sędziów Sędzi Konarskiego (17-19.09.2013 r.) - ciekierd	944,43	767,99	575,03	107,51	136,01	25,43		ppp art. 4 ust. 8	

Lp.	Kategoria wydatku	Numer dokumentu	Wystawca faktury/rachunku	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Powtórzenie zapłaty nr WB	Nazwa towaru lub usługi	Kwota limitu dokumentu	Kwota netto dokumentu	Kwota wydatków kwalifikowanych	w tym VAT	Umowa	Tyś. zamówienia	Odbiór
1	2	3	4	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
12	3 - Koszy Roczowe 3.6 Spółkiana	faktura VAT 4674/HU/2013	HOREX A.I.E. Horszóweczka sp. z o.o. ul. Wesołego 8, 66-620 Gubin, NIP 926-400-36-70 PL 926-400-36-70	2013-09-13	2013-09-26	potwierdzenie przelewu - data wydruku 2013-10-18	zakup artykułów spożywczych na potrzeby Sądów Konkursowych (17-19.09.2013 r.) - ciasta, cukier, mleko, soki, herbaty	167,96	140,90	39,73	6,40	-	-	-
13	3 - Koszy Roczowe 3.6 Spółkiana	faktura VAT PVKL/13/160	Przedsiębiorstwo Handlowe "VDF" Fiolek Sp. z o.o., Kajłowska 9, 66-620 Gubin	2013-09-13	2013-09-26	potwierdzenie przelewu - data wydruku 2013-10-18	zakup artykułów spożywczych na potrzeby Sądów Konkursowych (17-19.09.2013 r.) - herbata, ciasto	67,88	55,19	16,05	3,00	-	-	-
14	3 - Koszy Roczowe 3.6 Spółkiana	faktura VAT FA 050713	Spółka Cywilna "RAFIAN" ul. Kresowa 122, 66-620 Gubin, NIP 926-13-70-584	2013-09-21	2013-09-30	potwierdzenie przelewu - data wydruku 2013-10-18	Nadlegi Sądów Sąd Konkursowy - 2 doby hotelowe (17-19.09.2013 r.) - 2 osoby	600,00	611,11	156,10	11,56	-	-	-
15	3 - Koszy Roczowe 3.6 Spółkiana	faktura VAT nr 43/2013	"TERCET Z M." Wini, ul. Westerplatte 14, 66-620 Gubin, NIP 926-10-04-220	2013-09-20	2013-10-01	potwierdzenie przelewu - data wydruku 2013-10-18	Catering - konsumpcja podczas obiadu Sędziów Sądu Konkursowego - obiad w dniu 18.09.2013 r.	600,00	555,56	44,44	10,51	-	-	-
16	3 - Koszy Roczowe 3.6 Spółkiana	faktura VAT nr PVKL/13/166	Przedsiębiorstwo Handlowe "VDF" Fiolek Sp. z o.o., Kajłowska 9, 66-620 Gubin, NIP 926-400-36-70	2013-09-20	2013-10-03	potwierdzenie przelewu - data wydruku 2013-10-18	Zakup artykułów spożywczych na posiedzenie Sądu Konkursowego w dniu 18.09.2013 r. - kawa, ciasto, cukier, smalec	315,92	258,96	56,96	13,47	-	-	-
17	3 - Koszy Roczowe 3.6 Spółkiana	faktura VAT 4790/HU/2013	HOREX A.I.E. Horszóweczka sp. z o.o. ul. Wesołego 8, 66-620 Gubin, NIP 926-400-36-70	2013-09-20	2013-10-03	potwierdzenie przelewu - data wydruku 2013-10-18	Zakup artykułów spożywczych na posiedzenie Sądu Konkursowego w dniu 18.09.2013 r. - kawa, ciasto, cukier, smalec	44,28	36,00	8,28	1,90	-	-	-
18	3 - Koszy Roczowe 3.6 Spółkiana	faktura VAT 1655/2013	Firma "BOTO" Bogdan Tomaszewski, ul. Paderewskiego 15, 66-620 Gubin, NIP 926-400-36-19	2013-09-20	2013-10-03	potwierdzenie przelewu - data wydruku 2013-10-18	Zakup artykułów spożywczych na posiedzenie Sądu Konkursowego w dniu 18.09.2013 r. - ciasteczka	64,08	52,10	11,98	2,83	-	-	-
19	3 - Koszy Roczowe 3.6 Spółkiana	faktura nr 1067/2013	Restauracja RETRO Kasowski Marcin, ul. Chopina 1, 66-620 Gubin, NIP 926-101-48-91	2013-09-20	2013-10-09	potwierdzenie przelewu - data wydruku 2013-10-18	noclegi Sędziów Sądu Konkursowego - 2 doby hotelowe (17-19.09.2013 r.) i wyżywienie - 6 osób	2.256,00	2.088,89	167,11	39,52	-	-	-
20	3 - Koszy Roczowe 3.6 Spółkiana	faktura nr 177/2013	Restauracja RETRO Kasowski Marcin, ul. Chopina 1, 66-620 Gubin, NIP 926-101-48-91	2013-09-26	2013-10-14	potwierdzenie przelewu - data wydruku 2013-10-18	dwa obiady (22-23.09.2013 r. i 24.09.2013 r. przywilejowanego Sądu Konkursowego - ogłoszenie konkursu)	240,00	222,22	17,78	4,21	-	-	-
21	3 - Koszy Roczowe 3.9 Usługi zewnętrzne	rachunek 5/2013 do umowy zlecenia EUEWT/WF/Nr 8/2013, LP nr 163 sierpień 2013 r.	Ania Pręczyńska, Polnowie 1, 66-620 Gubin, NIP 926-154-71-41	brak	2013-08-22	potwierdzenie przelewu - data wydruku 2013-10-18	Wyjazdowe cateringi finansowego projektu - Anna Pręczyńska - za lipiec 2013	1.598,80	1.598,80	0,00	0,00	umowa zlecenie nr EUEWT/WF/Nr 8/2013	-	-
22	3 - Koszy Roczowe 3.9 Usługi zewnętrzne	rachunek nr 001/42/2013	Urząd Przemysław Kapłon ul. Wojska Polskiego 15, 66-620 Gubin, NIP PL 693-117-45-73	2013-08-19	2013-08-23	potwierdzenie przelewu - data wydruku 2013-10-18	Transport materiałów z j.polskiego m.j. strzałki den. Sądu Konkursowego - oszczędności czelnojk jury. protokół z obrad Sądu z 26.09.2013 r.	315,00	315,00	0,00	0,00	umowa zlecenie nr EUEWT/10/2013 z 12.08.2013 r. z konkursowej	-	-
23	3 - Koszy Roczowe 3.9 Usługi zewnętrzne	rachunek 6/2013 do umowy zlecenia EUEWT/WF/Nr 8/2013, LP nr 175 września 2013 r.	Ania Pręczyńska, Polnowie 1, 66-620 Gubin, NIP 926-154-71-41	brak	2013-09-04	potwierdzenie przelewu - data wydruku 2013-10-18	Wyjazdowe cateringi finansowego projektu - Anna Pręczyńska - za sierpień 2013	1.598,80	1.598,80	0,00	0,00	umowa zlecenie nr EUEWT/WF/Nr 8/2013	-	-

Lp.	Kategoria wydatku	Numer dokumentu	Wystawca faktury/rachunku	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Potwierdzenie zapłaty nr WB	Nazwa umowy lub usługi	Kwota brutto dokumentu	Kwota netto dokumentu	Kwota wydatków kwalifikowalnych	w tym VAT		Kwota wydatków kwalifikowalnych	Umowa	Tryb zamówienia	Odbiór
											PLN	PLN				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
24	3 - Koszy rozrachunkowe 3.9. Usługi zewnętrzne	10163/2013	Uniaat Przemysław Kąkol, ul. Wojska Polskiego 15, 66-620 Gubin, NIP PL 693-117-45-73	2013-09-18	2013-09-24	potwierdzenie przelewu - data wydruku 2013-10-18	Wyodrębnienie za usługę tłumaczenia w trakcie obiad Sąd Konkursowego - 18 godz. 5,5 godz.	335,50	335,50	79,35	0,00	0,00	umowa zlecenie nr EU/WF/11/2013 z 16.09.2013 r.	ppp art. 4 ust. 8 - wypełnione listo sprawdzająca inne zasady konkurencyjności		
25	3 - Koszy rozrachunkowe 3.9. Usługi zewnętrzne	10166/2013	Uniaat Przemysław Kąkol, ul. Wojska Polskiego 15, 66-620 Gubin, NIP PL 693-117-45-73	2013-09-23	2013-10-07	potwierdzenie przelewu - data wydruku 2013-10-18	Wyodrębnienie za tłumaczenie uslugi podczas meczowego ogłoszenia wyników konkursu - 2 godz.	122,00	122,00	28,86	0,00	0,00	umowa zlecenie nr EU/WF/11/2013 z 16.09.2013 r.	ppp art. 4 ust. 8 - wypełnione listo sprawdzająca inne zasady konkurencyjności		
26	3 - Koszy rozrachunkowe 3.9. Usługi zewnętrzne	10176/2013	Uniaat Przemysław Kąkol, ul. Wojska Polskiego 15, 66-620 Gubin, NIP PL 693-117-45-73	2013-10-01	2013-10-07	potwierdzenie przelewu - data wydruku 2013-10-18	Tłumaczenie materiałów z polskiego na j. niemiecki z obrad Sądu Konkursowego w dniu 18.09.2013 r. u.m. - protokół ze spotkania oraz specjalistycznych opinii	542,50	542,50	128,31	0,00	0,00	umowa zlecenie nr EU/WF/12/2013 z 20.09.2013 r.	ppp art. 4 ust. 8 - wypełnione listo sprawdzająca inne zasady konkurencyjności		
27	3 - Koszy rozrachunkowe 3.9. Usługi zewnętrzne	1044/2013	"TERCET" Z.M. Witim, ul. Westerplatte 14, 66-620 Gubin, NIP 976-10-04-220	2013-09-25	2013-10-07	potwierdzenie przelewu - data wydruku 2013-10-18	Konsumpcja w trakcie nuczającego ogłoszenia wyników konkursu w dniu 23.09.2013 r. - zapowiadai Sądziowie Sądu Konkursowego, goście, przedstawiciele strony interesującej	1 957,00	1 761,67	462,87	1 957,00	195,33	46,20	ppp art. 4 ust. 8 - wypełnione listo sprawdzająca inne zasady konkurencyjności		
28	3 - Koszy rozrachunkowe 3.9. Usługi zewnętrzne	10409/13	Autorska Pracownia Projektowa Jerzy Wólczak, ul. Biezanowska 46, 30-812 Kraków, NIP 679-102-48-90	2013-09-25	2013-10-07	potwierdzenie przelewu - data wydruku 2013-10-18	III etap w Konkursie na opracowanie koncepcji urbanistyczno-architektonicznej Fary Gubińskiej, jako Continum Kultury i Komunikacji - zgodnie z prośbami z IV posiedzenia Sądu Konkursowego nr 18.09.2013 z ogłoszeniem wyników międzynarodowego konkursu architektonicznego z 23.09.2013 r.	20 000,00	16 260,16	4 730,77	20 000,00	3 739,84	884,54	protokół z IV posiedzenia Sądu Konkursowego z 18.09.2013 r. oraz ogłoszenie wyników międzynarodowego konkursu architektonicznego z 23.09.2013 r.	ppp art. 110	
29	3 - Koszy rozrachunkowe 3.9. Usługi zewnętrzne	10409/13	Autorska Pracownia Projektowa Jerzy Wólczak, ul. Biezanowska 46, 30-812 Kraków, NIP 679-102-48-90	2013-09-24	2013-10-07	potwierdzenie przelewu - data wydruku 2013-10-18	Wyodrębnienie - konkurs na koncepcję urbanistyczno-architektoniczną "Fary Gubińskiej" - zgodnie z protokołem z IV posiedzenia Sądu Konkursowego nr 18.09.2013 r. i ogłoszeniem wyników międzynarodowego konkursu architektonicznego z 23.09.2013 r.	5 000,00	4 065,04	1 182,59	5 000,00	934,96	221,14	protokół z IV posiedzenia Sądu Konkursowego z 18.09.2013 r. oraz ogłoszenie wyników międzynarodowego konkursu architektonicznego z 23.09.2013 r.	ppp art. 110	
30	3 - Koszy rozrachunkowe 3.9. Usługi zewnętrzne	10409/13	Jack Oweczak, ul. Wiosenna 31, 41-200 Sosnowiec	2013-09-19	2013-10-10	potwierdzenie przelewu - data wydruku 2013-10-29	Wyodrębnienie czynności sądowego Sądu Konkursowego w ramach projektu pn. "Renowacja Wzry Koszoli Faniego w Enormie Gubin-Gubin - warsztaty transgraniczne rozwoju kultury, sztuki i uniaki", współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego - przewodniczący Sądu	12 000,00	12 000,00	2 838,22	12 000,00	0,00	0,00	umowa zlecenie nr EU/WF/WF/S/1 z 13.05.2013 r.	ppp art. 4 ust. 8	protokół z IV posiedzenia Sądu Konkursowego z 18.09.2013 r. oraz ogłoszenie wyników międzynarodowego konkursu architektonicznego z 23.09.2013 r.

Lp.	Kategoria wydatku	Numer dokumentu	Wystawca faktury/rechnika	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Powierczona zapłata w WP	Nazwa towaru lub usługi	Kwota netto wydatków kwalifikujących się		Kwota wydatków kwalifikujących się	w tym VAT		Umowa	Tryb zamówienia	Odbiór
								Kwota brutto dokumentu	Kwota netto dokumentu		PLN	EUR			
31	3 - Koszy rozrachunkowe 3.9 Usługi zewnętrzne	rechnung do umowy zlecenia nr EU/EWT/WF/SNr 2	Borysław Czarkiewicz, ul. Dąbrowskiej 3, 30-398 Kraków	2013-09-19	2013-10-10	powierczona przelew - data wydruku 2013-10-29	Wykonanie czynności sądowego Sąd Konkursowego w ramach projektu pn. "Renowacja Włocław Kosciół Francuski w Euroregionie Gubin-Guben - warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki" współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego - Sejmik Referent	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	umowa zlecenie nr EU/EWT/WF/SNr 2 z 13.05.2013 r.	ppp art. 4 ust. 8, protokół z IV posiedzenia Sądu Konkursowego z 18.09.2013 r. oraz ogłoszenie wyników międzynarodowego konkursu architektonicznego z 23.09.2013 r.	16
32	3 - Koszy rozrachunkowe 3.9 Usługi zewnętrzne	rechnung do umowy zlecenia nr EU/EWT/WF/SNr 6	Marcin Gawlicki, ul. Polna 54G/20, 81-740 Sopot	2013-09-26	2013-10-10	powierczona przelew - data wydruku 2013-10-29	Wykonanie czynności sądowego Sąd Konkursowego w ramach projektu pn. "Renowacja Włocław Kosciół Francuski w Euroregionie Gubin-Guben - warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki" współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	umowa zlecenie nr EU/EWT/WF/SNr 6 z 13.05.2013 r.	ppp art. 4 ust. 8, protokół z IV posiedzenia Sądu Konkursowego z 18.09.2013 r. oraz ogłoszenie wyników międzynarodowego konkursu architektonicznego z 23.09.2013 r.	16
33	3 - Koszy rozrachunkowe 3.9 Usługi zewnętrzne	rechnung do umowy zlecenia nr EU/EWT/WF/SNr 8.2013	Jakub Szczepiński, ul. Partyzantów 29/13, 80-254 Gdańsk	2013-09-23	2013-10-10	powierczona przelew - data wydruku 2013-10-29	Wykonanie czynności sądowego Sąd Konkursowego w ramach projektu pn. "Renowacja Włocław Kosciół Francuski w Euroregionie Gubin-Guben - warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki" współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego - Sejmik Referent	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	umowa zlecenie nr EU/EWT/WF/SNr 2013 z 21.06.2013 r.	ppp art. 4 ust. 8, protokół z IV posiedzenia Sądu Konkursowego z 18.09.2013 r. oraz ogłoszenie wyników międzynarodowego konkursu architektonicznego z 23.09.2013 r.	16
34	3 - Koszy rozrachunkowe 3.9 Usługi zewnętrzne	aktura VAT nr 2409/2013	DOMINO Group Architektoniczna Włodzisław Dumań, ul. Mickiewicza 118/5, 71-040 Szczecin, NIP 852-184-20-42	2013-09-24	2013-10-11	powierczona przelew - data wydruku 2013-10-18	II etap w Międzynarodowym konkursie na opracowanie architektury urbanistycznej - audyt i komunikację w ramach projektu pn. "Renowacja Włocław Kosciół Francuski w Euroregionie Gubin-Guben - warsztaty rozwoju kultury, sztuki i nauki" - zgłoszenie projektów z IV posiedzenia Sądu Konkursowego nr 18.09.2013 r. i ogłoszeniem wyników międzynarodowego konkursu architektonicznego z 23.09.2013 r.	35 000,00	28 455,28	6 544,72	15 000,00	1 547,95	protokół z IV posiedzenia Sądu Konkursowego z 18.09.2013 r. oraz ogłoszenie wyników międzynarodowego konkursu architektonicznego z 23.09.2013 r.	art. 110 ppp	

Lp.	Kategoria wydatku	Numer dokumentu	Wystawca faktury/rachunku	Data wystawienia dokumentu	Data zapłaty	Potwierdzenie zapłaty nr WB	Nazwa towaru lub usługi	Kwota brutto dokumentu		Kwota netto dokumentu	Kwota wydatków kwalifikowalnych		w tym VAT		Uwaga	Tryb zamówienia	Odbiór
								PLN	EUR	PLN	EUR	PLN	EUR				
35	3 - Koszy rzeczowe 3.9 Usługi zewnętrzne	faktura VAT nr 025/660/002	Hankle, Wisłocha i ul. Partner Architekci Sp. z o.o., ul. Koszuszki 82/14, 50-441 Wrocław, NIP 898-214372-21	2013-09-25	2013-10-11	potwierdzenia przelewu - data wystąpienia 2013-10-18	1. Inauguracja Międzynarodowego Konkursu na opracowanie koncepcji urbanistyczno-architektonicznej w ramach projektu pn. "Restawacja Wieży Kościoła w Euroimieście Gubina-Gubina - warszaty rozwoju kultury, sztuki i nauki" - zgodnie z protokołem z IV posiedzenia Sądu Konkursowego z 18.09.2013 r. i ogłoszeniem wyników międzynarodowego konkursu architektonicznego z 23.09.2013 r.	40 000,00	32 520,33	40 000,00	7 479,67	9 460,74	1 769,08	14	protokół z IV posiedzenia Sądu Konkursowego z 18.09.2013 r. oraz ogłoszenie wyników międzynarodowego konkursu architektonicznego z 23.09.2013 r.	art. 110 ppp	16
36	3 - Koszy rzeczowe 3.9 Usługi zewnętrzne	faktura VAT nr V-1030/09/13	"Studio M" - Pracownia Artystyczna Architektury, Współpr. i Pracownia Prace przy ul. Kłobuckiej 48/2, 61-872 Poznań, NIP 778-410-35-40	2013-09-25	2013-10-11	potwierdzenia przelewu - data wystąpienia 2013-10-18	Wyrażenie w Międzynarodowym Konkursie na opracowanie koncepcji urbanistyczno-architektonicznej w ramach projektu pn. "Restawacja Wieży Kościoła w Euroimieście Gubina-Gubina - warszaty rozwoju kultury, sztuki i nauki" - zgodnie z protokołem z IV posiedzenia Sądu Konkursowego z 18.09.2013 r. i ogłoszeniem wyników międzynarodowego konkursu architektonicznego z 23.09.2013 r.	5 000,00	4 065,04	5 000,00	934,96	1 182,59	221,14	14	protokół z IV posiedzenia Sądu Konkursowego z 18.09.2013 r. oraz ogłoszenie wyników międzynarodowego konkursu architektonicznego z 23.09.2013 r.	art. 110 ppp	
37	3 - Koszy rzeczowe 3.9 Usługi zewnętrzne	faktura nr 26/10/13	Artowska Pracownia Architektury, ul. Młocińska 11, 51-627 Wrocław, NIP 898-102-39-72	2013-10-07	2013-10-14	potwierdzenia przelewu - data wystąpienia 2013-10-18	Wyrażenie w Międzynarodowym Konkursie na opracowanie koncepcji urbanistyczno-architektonicznej w ramach projektu pn. "Restawacja Wieży Kościoła w Euroimieście Gubina-Gubina - warszaty rozwoju kultury, sztuki i nauki" - zgodnie z protokołem z IV posiedzenia Sądu Konkursowego z 18.09.2013 r. i ogłoszeniem wyników międzynarodowego konkursu architektonicznego z 23.09.2013 r.	5 000,00	4 065,04	5 000,00	934,96	1 182,59	221,14	14	protokół z IV posiedzenia Sądu Konkursowego z 18.09.2013 r. oraz ogłoszenie wyników międzynarodowego konkursu architektonicznego z 23.09.2013 r.	art. 110 ppp	
Razem KATEGORIA 3.9:								155 469,60	134 705,16	155 469,60	20 764,44	36 771,44	4 911,19				
Razem KATEGORIA 3:								160 446,64	139 598,18	160 446,64	21 279,12	37 970,40	5 032,91				
Razem:								167 418,84	146 470,28	167 418,84	21 279,12	39 604,76	5 032,91				

REFERENDARZ


 Barbara Jarczyńska

