



Kontrola
Skarbowa

Urząd Kontroli Skarbowej
w Zielonej Górze
Ośrodek Zamiejscowy
w Gorzowie Wlkp.

p. A. Molimantke
26.04.2016

A - [signature]

Nr sprawy: UKS08W2B.7112.4.2016.8

**Podsumowanie ustaleń dokonanych
w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim
Kontroler I Stopnia
Projekt nr WTBR.01.01.00-08-076/13
„Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja
bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą”
w ramach prowadzonego audytu operacji
Programu Współpracy Transgranicznej
Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia
2007-2013**

Gorzów Wlkp., 2016-04-22

ZAKRES CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH

Czynności audytowe dotyczyły wydatków Partnera Projektu w projekcie WTBR.01.01.00-08-076/13 „**Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą**”, realizowanego w ramach *Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013* i zostały przeprowadzone przez pracowników Urzędu Kontroli Skarbowej w Zielonej Górze, i dotyczyły następujących obszarów:

1. **Czy operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006);**

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.01.01.00-08-076/13-00 z dnia 26.11.2014r. na realizację Projektu "Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą" wraz z załącznikami, w tym: aktualnym wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.01.01.00-08-076/13 z dnia 24.09.2014r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu wniosku o dofinansowanie, harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku aplikacyjnego 27.09.2013r.);
- Aneks numer WTBR.01.01.00-08-076/13-01 do umowy, z dnia 28.08.2015r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.01.01.00-08-076/13 z dnia 28.07.2015r., decyzją Komitetu Monitorującego w sprawie zatwierdzenia zwiększenia dotychczasowego dofinansowania ze środków EFRR, harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu "Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą" nr WTBR.01.01.00-08-076/13, z dnia 11.02.2015r.;
- Dokumenty potwierdzające wykonanie wskaźników produktu: faktura VAT 01/05/2015 z 11.05.2015r. i nr 03/08/2015 z 20.08.2015r., protokół odbioru z 13.08.2015r.; faktura VAT nr 2/09/2015 z 28.09.2015r., umowa nr A/BIE/2120/2015 z 18.08.2015r.; faktura VAT nr FV 375/2015 z 25.09.2015r., umowa nr A-BIE/258/2015 z 19.08.2015r.; faktura VAT nr 596/2015 z 24.09.2015r., umowa nr A-BIE/242/2015 z 19.08.2015r.; faktura VAT nr 15-FVS/09/0169 z 22.09.2015r.; artykuły w lokalnej prasie (Gazeta Lubuska, Miesięcznik Samorządowy Kostrzyn); artykuły na stronie internetowej (publikacja www.kostrzyn.pl w dniu 24.02.2015r. pn. Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą);
- Oświadczenie BW z dnia 16.12.2015r. o planowanym terminie osiągnięcia wskaźników rezultatu dla projektu;
- Miejsce realizacji projektu (dokumenty projektowo-kosztorysowe).

Na podstawie ww. dokumentów zbadano:

- zgodność celu Projektu z opisem Priorytetu i Działania zawartymi w Podręczniku Programu,
- dopuszczalność Beneficjenta (wnioskodawcy i partnerów projektu) dla Działania 1.1.,
- zachowanie zasady partnerstwa,
- budżet Projektu i udział środków Unii Europejskiej w wydatkach kwalifikowalnych Projektu,
- kwalifikowalność obszaru pochodzenia partnerów projektu,
- okres realizacji Projektu,
- spełnienie kryterium transgraniczności,
- uwzględnienie w Projekcie Odnowionej Strategii Lizbońskiej oraz polityk horyzontalnych, zdolność Beneficjenta (partnerów) do realizacji Projektu oraz utrzymania jego rezultatów,
- zgodność Porozumienia partnerskiego z wymogami,
- zgodność Projektu z umową o dofinansowanie,
- trwałość Projektu,
- miejsce realizacji projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

Lp.	Nr raportu z realizacji projektu	Wartość wydatków PP zadeklarowanych do KE bez uwzględnienia wartości tzw. kosztów wspólnych/dzielonych (EUR)	Wartość wydatków poniesionych przez PP, jako koszty wspólne/dzielone zadeklarowanych do KE (EUR)	Wartość faktycznie sprawdzonych w ramach AO wydatków PP zadeklarowanych do KE bez uwzględnienia wartości tzw. kosztów wspólnych/dzielonych (EUR)	Wartość wydatków faktycznie sprawdzonych w ramach AO, poniesionych przez PP jako koszty wspólne/dzielone zadeklarowanych do KE (EUR)
1	2	3	4	5	6
1	WTBR.01.01.00-08-076/13-03	24.124,34	-	24.124,34	-

- Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-08-076/13-03 za okres 26.05.2015r. – 25.08.2015r.; data wpływu do Kontrolera I stopnia dnia 08.10.2015r.; zadeklarowane wydatki kwalifikowalne: 24.124,34 EUR, scertyfikowane wydatki

kwalifikowalne: 24.124,34 EUR; dokumenty źródłowe wydatków scertyfikowanych kwalifikowalnych: faktura VAT nr 01/05/2015 z 11.05.2015r. (faktura częściowa – opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej) na wartość netto 81.250,00 PLN, VAT 18.687,50 PLN, wartość brutto 99.937,50 PLN; potwierdzenie zapłaty kwoty 99.937,50 PLN w dniu 29.05.2015r. - WB nr 2 z 29.05.2015r.; umowa na wykonanie dokumentacji projektowo wykonawczej nr IR.272.01.2015 z dnia 27.03.2015r.;

- Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-08-076/13-03, za okres 26.05.2015r. – 25.08.2015r.; wydany dnia 20.10.2015r., kwota scertyfikowanych wydatków kwalifikowalnych 24.124,34 EUR;
- Zarządzenie nr 212/2014 Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 30 grudnia 2014r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości dotyczących projektów współfinansowanych ze środków budżetu środków europejskich realizowanych przez Miasto Kostrzyn nad Odrą;
- Konta księgowe dla projektu i ewidencja księgowa dla scertyfikowanych wydatków kwalifikowalnych dla audytu nr 03, m.in.: Środki trwałe w budowie (inwestycje): 080-921-92120-6587-02, 080-921-92120-6589-02, Rachunek bieżący jednostki: 130-921-92120-6587-02, 130-921-92120-6589-02, Rozrachunki z dostawcami: 201-020-00000-0000-01, Fundusz jednostki: 800-700-20000-0000-03, Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich: 810-921-92120-6587-02, 810-921-92120-6589-02, Rozliczenie wydatków budżetowych: 223-020-00000-0000-01;
- Przelew środków z EFRR, dokonany przez Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju, dla Raportu nr WTBR.01.01.00-08-076/13-03, w kwocie 20.505,69 EUR przekazanej w dniu 22.12.2015r.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem:

- posiadania przez Beneficjenta dokumentów wspierających raport z postępu realizacji projektu oraz potwierdzenia zadeklarowanego wydatku w dowodach źródłowych,
- zaksięgowania wydatków w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- potwierdzenia kasowej realizacji wydatków,
- prawidłowości opisu dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków.
- poniesienia wydatków zgodnie z umową o dofinansowanie Projektu.

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

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.01.01.00-08-076/13-00 z dnia 26.11.2014r. na realizację Projektu "Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą" wraz z załącznikami, w tym:

aktualnym wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.01.01.00-08-076/13 z dnia 24.09.2014r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu wniosku o dofinansowanie i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku aplikacyjnego 27.09.2013r.);

- Aneks numer WTBR.01.01.00-08-076/13-01 do umowy, z dnia 28.08.2015r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.01.01.00-08-076/13 z dnia 28.07.2015r., decyzją Komitetu Monitorującego w sprawie zatwierdzenia zwiększeniu dotychczasowego dofinansowania ze środków EFRR i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu "Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą" nr WTBR.01.01.00-08-076/13, z dnia 11.02.2015r.;
- Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-08-076/13-03 za okres 26.05.2015r. – 25.08.2015r.; data wpływu do Kontrolera I stopnia dnia 08.10.2015r.; zadeklarowane wydatki kwalifikowalne: 24.124,34 EUR, scertyfikowane wydatki kwalifikowalne: 24.124,34 EUR;
- Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-08-076/13-03, za okres 26.05.2015r. – 25.08.2015r.; wydany dnia 20.10.2015r., kwota scertyfikowanych wydatków kwalifikowalnych 24.124,34 EUR;
- Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT, z dnia 16 marca 2016r.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy:

- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w ww. umowie o dofinansowanie,
- zakres rzeczowy wydatków jest zgodny z umową o dofinansowanie,
- wydatki zostały wykazane w raportach tylko jeden raz,
- przyjęto prawidłowy model kosztów dzielonych,
- podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym,
- z wydatków wyłączono wydatki niekwalifikowane.

3.2 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych

W badanym Raporcie z postępu realizacji projektu wykazane zostały wydatki wynikające z zawartej umowy nr IR.272.01.2015 z dnia 27.03.2015r., objętej badaniem w zakresie przestrzegania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 907 ze zm.), tj.:

L.P.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane raporty	Uwagi
1.	Opracowanie „Dokumentacji wykonawczej dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą”	325.203,25 PLN, 76.973,01 EUR	Przetarg nieograniczony	Poniżej progów	399.750,00 PLN	Raport nr WTBR.01.01. 00-08-076/13-03– kwota 99.937,50 PLN; 24.124,34 EUR	postępowanie objęte czynnościami audytowymi w ramach aktualnego audytu

1. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na opracowanie „Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą”, w szczególności:

- Specyfikacja istotnych warunków zamówienia nr ZP.271.1.2015.GC, opracowana styczeń 2015r., zatwierdzona przez Burmistrza Miasta Kostrzyna nad Odrą;
- Ogłoszenie o zamówieniu nr 8273 -2015 opublikowane w dniu 20.01.2015r. w BZP, a także zamieszczone na tablicy ogłoszeń i na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 20.01.2015r.;
- Pismo z 23.01.2015r. – zapytania do SIWZ skierowane przez COMONO Sp. z o.o. w Szczecinie
- Wyjaśnienia Zamawiającego z dnia 26.01.2015r. – przesłane do COMONO Sp. z o.o. ul. Boh. Warszawy 21, 70-372 Szczecin (doręczono w dniu 29.01.2016r. wg potwierdzenia odbioru);
- Regulamin Komisji przetargowej powołanej Zarządzeniem nr 20/2015 Burmistrza Miasta Kostrzyn Nad Odrą z dnia 29 stycznia 2015r.;
- Rejestr ofert;
- Oferta złożona przez Konsorcjum Wykonawców: 1/ COMONO Sp. z o.o. ul. Bohaterów Warszawy 21, 70-372 Szczecin, 2/ Biuro Projektowo-Inżynierskie REDAN Sp. z o.o. ul. Jagiellońska 69, 70-372 Szczecin (wpływ 29.01.2015r. – godz. 9:20); w postępowaniu złożono 1 ofertę;
- Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 05.02.2015r.; przesłane do wykonawcy – Konsorcjum Wykonawców - potwierdzenie odbioru z dnia 10.02.2015r.;
- Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego znak: ZP.271.1.2015.GC, z dnia 30.04.2015r.;
- Umowa na wykonanie dokumentacji projektowej wykonawczej nr IR.272.01.2015 z dnia 27.03.2015r. zawarta z Konsorcjum Wykonawców;

- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – usługi; nr 62403-2015, data ogłoszenia 30.04.2015r.

W oparciu o opisane dokumenty zbadano, czy wystąpił obowiązek stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 907 ze zm.) albo obowiązek zebrania ofert od potencjalnych dostawców.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.01.01.00-08-076/13-00 z dnia 26.11.2014r. na realizację Projektu "Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą" wraz z załącznikami, w tym: aktualnym wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.01.01.00-08-076/13 z dnia 24.09.2014r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu wniosku o dofinansowanie i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku aplikacyjnego 27.09.2013r.);
- Aneks numer WTBR.01.01.00-08-076/13-01 do umowy, z dnia 28.08.2015r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.01.01.00-08-076/13 z dnia 28.07.2015r., decyzją Komitetu Monitorującego w sprawie zatwierdzenia zwiększeniu dotychczasowego dofinansowania ze środków EFRR i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu "Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą" nr WTBR.01.01.00-08-076/13, z dnia 11.02.2015r.

Ww. dokumenty zbadano pod kątem zgodności z:

- zapisami Dyrektywy 2011/92/UE zmienionej Dyrektywą 2014/52/UE, w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko,
- rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. Nr 213, poz. 1397)

w celu ustalenia, czy badany Projekt jest zgodny z zasadami ochrony środowiska w szczególności, czy Beneficjent zobowiązany był do przeprowadzenia dla Projektu „Oceny oddziaływania 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.01.01.00-08-076/13-00 z dnia 26.11.2014r. na realizację Projektu "Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą" wraz z załącznikami, w tym: aktualnym wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.01.01.00-08-076/13 z dnia 24.09.2014r. , decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu wniosku

o dofinansowanie i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku aplikacyjnego 27.09.2013r.);

- Aneks numer WTBR.01.01.00-08-076/13-01 do umowy, z dnia 28.08.2015r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.01.01.00-08-076/13 z dnia 28.07.2015r., decyzją Komitetu Monitorującego w sprawie zatwierdzenia zwiększeniu dotychczasowego dofinansowania ze środków EFRR i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu "Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą" nr WTBR.01.01.00-08-076/13, z dnia 11.02.2015r.

Na podstawie wymienionych dokumentów zbadano zgodność wydatków z zasadami pomocy publicznej, w tym zgodność terminu rozpoczęcia realizacji Projektu z okresem programowania 2007-2013.

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.01.01.00-08-076/13-00 z dnia 26.11.2014r. na realizację Projektu "Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą" wraz z załącznikami, w tym: aktualnym wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.01.01.00-08-076/13 z dnia 24.09.2014r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu wniosku o dofinansowanie i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku aplikacyjnego 27.09.2013r.);
- Aneks numer WTBR.01.01.00-08-076/13-01 do umowy, z dnia 28.08.2015r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.01.01.00-08-076/13 z dnia 28.07.2015r., decyzją Komitetu Monitorującego w sprawie zatwierdzenia zwiększeniu dotychczasowego dofinansowania ze środków EFRR i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu "Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą" nr WTBR.01.01.00-08-076/13, z dnia 11.02.2015r.;
- Dokumenty: raporty z postępu realizacji projektu; SIWZ, korespondencja i oferta dotyczące przeprowadzonego przetargu nieograniczonego, dokumentacja dotycząca zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty; opracowana dokumentacja projektowo-kosztorysowa; korespondencja z LUW;
- Wydane materiały promocyjne w zakresie wymaganych oznaczeń: 1/ Film, 2/ album fotograficzny, 3/ kalendarz planszowy, 4/ kalendarz, 5, / kalendarz biurwar, 6/ kalendarz piramidka z terminarzem, 7/ kalendarz listkowy, 8/ koszulki damskie i męskie, 9/ filizanki ze spodkiem (logo programu i emblemat UE); artykuł w lokalnej prasie pn. Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą (Miesięcznik Samorządowy Kostrzyn – marzec 2015); artykuły na stronie internetowej (publikacja www.kostrzyn.pl w dniu

24.02.2015r. pn. Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą);

- miejsce realizacji projektu (dokumenty projektowo-kosztorysowe).

W oparciu o opisane dokumenty zbadano:

- czy wydatki w zakresie informacji i promocji zostały objęte umową o dofinansowanie,
- zamieszczanie stosownych oznaczeń na materiałach promocyjnych i reklamowych,
- oznakowanie dokumentacji związanej z Projektem,
- czy strona internetowa Projektu zawiera stosowne informacje i oznaczenia,
- oznakowanie sprzętu zakupionego w ramach Projektu.

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 sprawdzającymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.01.01.00-08-076/13-00 z dnia 26.11.2014r. na realizację Projektu "Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą" wraz z załącznikami, w tym: aktualnym wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.01.01.00-08-076/13 z dnia 24.09.2014r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu wniosku o dofinansowanie i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku aplikacyjnego 27.09.2013r.);
- Aneks numer WTBR.01.01.00-08-076/13-01 do umowy, z dnia 28.08.2015r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.01.01.00-08-076/13 z dnia 28.07.2015r., decyzją Komitetu Monitorującego w sprawie zatwierdzenia zwiększeniu dotychczasowego dofinansowania ze środków EFRR i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu "Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą" nr WTBR.01.01.00-08-076/13, z dnia 11.02.2015r.

Opisaną dokumentację zbadano pod kątem ustalenia, czy badany Projekt jest zgodny z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

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

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.01.01.00-08-076/13-00 z dnia 26.11.2014r. na realizację Projektu "Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą" wraz z załącznikami, w tym: aktualnym wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.01.01.00-08-076/13 z dnia 24.09.2014r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu wniosku o dofinansowanie i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku aplikacyjnego 27.09.2013r.);
- Aneks numer WTBR.01.01.00-08-076/13-01 do umowy, z dnia 28.08.2015r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.01.01.00-08-076/13 z dnia 28.07.2015r., decyzją Komitetu Monitorującego w sprawie zatwierdzenia zwiększeniu dotychczasowego dofinansowania ze środków EFRR i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu;
- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu "Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą" nr WTBR.01.01.00-08-076/13, z dnia 11.02.2015r.;
- Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-08-076/13-03 za okres 26.05.2015r. – 25.08.2015r.; data wpływu do Kontrolera I stopnia dnia 08.10.2015r.; zadeklarowane wydatki kwalifikowalne: 24.124,34 EUR, scertyfikowane wydatki kwalifikowalne: 24.124,34 EUR;
- Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-08-076/13-03, za okres 26.05.2015r. – 25.08.2015r.; wydany dnia 20.10.2015r., kwota scertyfikowanych wydatków kwalifikowalnych 24.124,34 EUR;
- Przelew środków z EFRR, dokonany przez Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju, dla Raportu nr WTBR.01.01.00-08-076/13-03, w kwocie 20.505,69 EUR przekazanej w dniu 22.12.2015r.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia:

- zgodności kwoty wnioskowanej przez Beneficjenta w raporcie z kwotą zatwierdzoną przez WST oraz IZ,
- zgodności kwoty wypłacanej Beneficjentowi z kwotą zatwierdzoną,
- czy dokonana płatność nie została obciążona opłatami lub potrąceniami.

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 decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006).

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie nr WTBR.01.01.00-08-076/13:

- Celem projektu pn. "Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą" jest podniesienie atrakcyjności turystycznej województwa lubuskiego oraz Kraju Brandenburgia i jego turystyczną promocję. Celami szczegółowymi projektu m.in. są: rozwój infrastruktury turystycznej, wzrost liczby turystów.
- Partnerami Projektu są: 1/ Beneficjent Wiodący - Miasto Kostrzyn nad Odrą (JST) – Polska; 2/ Stowarzyszenie Fort Gorgast, Fort Gorgast Haus 3, 15328 Kustriner Vorland (stowarzyszenie w obszarze użyteczności publicznej) – Niemcy .
- Spełnienie 2 kryteriów transgraniczności określono w sposób następujący: 1/ wspólne przygotowanie Projektu (spotkania robocze partnerów projektu), 2/ wspólna realizacja (wspólne działania informacyjno-promocyjne).
- Projekt odzwierciedla cele Strategii Lizbońskiej w zakresie rozbudowy, ulepszenia i powiązania infrastruktury w całej Europie oraz dokończenia realizacji priorytetowych projektów transgranicznych.
- Projekt uwzględnia polityki horyzontalne; projekt ma pozytywny wpływ na równość szans poprzez ułatwienie wszystkim zainteresowanym osobom możliwość korzystania z projektu, który dzięki uzyskanej dokumentacji zostanie zrealizowany w przyszłości. Z uwagi na charakter Projekt ma neutralny wpływ na środowisko i rozwój zatrudnienia.
- Projekt wpisuje w cele i założenia następujących dokumentów: Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia, Narodowa Strategia Rozwoju Kultury na lata 2004-2020, Koncepcja Rozwoju i Działania dla Euroregionu Pro Europa Viadrina 2014, Strategia Rozwoju Województwa Lubuskiego 2020, Strategia Rozwoju Kultury Województwa Lubuskiego, Strategia Rozwoju Miasta Kostrzyn nad Odrą.
- Realizacja projektu wpływa na pogłębianą współpracę jednostek zajmujących się rewitalizacją Twierdzy Kostrzyn, promocję dziedzictwa kulturowego oraz bogatego dorobku historii Twierdzy Kostrzyn po obu stronach granicy, kontynuację wspólnej organizacji polsko-niemieckich wydarzeń kulturalnych, zmniejszenie barier w kontaktach społeczności przygranicznych.
- Projekt zakończony 30.09.2015r.

Umowa o dofinansowanie Projektu nr WTBR.01.01.00-08-076/13-00 na realizację powyższego projektu została podpisana w dniu 26.11.2014r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju (IZ) a Miastem Kostrzyn nad Odrą, 66-470 Kostrzyn n/O, ul. Graniczna 2. Całkowite koszty kwalifikowalne Projektu wg umowy - kwota 97.273,50 EUR - 100%; wartość współfinansowania z EFRR 82.682,47 EUR - 85,00 %; okres realizacji Projektu 01.12.2014-31.08.2015r. Czas trwania projektu określono na 9 miesięcy.

Aneks nr 01 z dnia 28.08.2015r. ustalono: całkowite koszty kwalifikowalne 127.273,50 EUR - 100%; wartość współfinansowania z EFRR 108.182,47 EUR -

85,00 %; okres realizacji Projektu 01.12.2014-30.09.2015r. Czas trwania projektu przedłużono o 1 miesiąc (ogółem 10 miesięcy).

Porozumienie partnerskie zawarto w dniu 11.02.2015r. Umowa o dofinansowanie zawarta w dniu 26.11.2014r. Porozumienie partnerskie przesłano do WST i Kontrolera I stopnia w dniu 26.02.2015r. wraz z pierwszym raportem z realizacji projektu (pismo znak: BIE.042.23.01.2015.KK).

Audytowany raport został sporządzony przez Beneficjenta Wiodącego – Miasto Kostrzyn nad Odrą, tj.:

1. Raport nr WTBR.01.01.00-08-076/13-03 za okres 26.05.2015r. - 25.08.2015r.; wydatki kwalifikowalne scertyfikowane wyniosły 24.124,34 EUR i dotyczyły kosztów inwestycji (usługi opracowania dokumentacji projektowo-kosztorysowej – wystawiono fakturę częściową 25%).

Przedmiot dofinansowania wynika z umowy o dofinansowanie i harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu.

Projekt zakończony 30.09.2015r. Określone dla Projektu wskaźniki produktu zostały wykonane, tj.: 1/ dokumentacja projektowa, budowlana i wykonawcza wraz z pozwoleniem na budowę 6 kpl. - faktura VAT 01/05/2015 z 11.05.2015r. i nr 03/08/2015 z 20.08.2015r., protokół odbioru z 13.08.2015r., 2/ film - 1 szt. - faktura VAT nr 2/09/2015, 3/ album fotograficzny 1000 szt. - faktura VAT nr FV 375/2015, 4/ kalendarz planszowy 1000 szt. - faktura VAT nr 596/2015, 5/ kalendarz trójdzielny - 1000 szt. - faktura VAT nr 596/2015, 6/ kalendarz biuwar - 200 szt. - faktura VAT nr 596/2015, 7/ kalendarz piramidka z terminarzem - 200 szt. - faktura VAT nr 596/2015, 8/ kalendarz listkowy - 2000 szt. - faktura VAT nr 596/2015, 9/ filizanki - 500 szt. - faktura VAT nr 15-FVS/09/0169, 10/ koszulki - 1000 szt. - faktura VAT 15-FVS/09/0177, 11/ artykuły w lokalnej prasie - 2 szt. - publikacja (Gazeta Lubuska, Miesięcznik Samorządowy Kostrzyn), 12/ artykuły na stronie internetowej - 2 szt. - strona internetowa (24.02.2015r.).

Wskaźnik rezultatu projektu określono w sposób następujący: 1/ przygotowanie wniosku o dofinansowanie dot. rewitalizacji bastionu "Król" Twierdzy Kostrzyn nad Odrą - 1 szt. - lista złożonych wniosków w ramach konkursu. Według oświadczenia BW z dnia 16.12.2015r. planowany termin osiągnięcia wskaźnika rezultatu określono na dzień 31.12.2017r.

W trakcie audytu ustalono, że:

- operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach programu operacyjnego;
- realizowana jest zgodnie z umową o dofinansowanie,
- jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów.

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

Audytem objęto Raport nr WTBR.01.01.00-08-076/13-03 za okres 26.05.2015r. - 25.08.2015r.; wydatki kwalifikowalne scertyfikowane wyniosły 24.124,34 EUR i dotyczyły kosztów inwestycji (usługi opracowania dokumentacji projektowo-kosztorysowej – faktura częściowa 25%).

Wielkość zadeklarowanych w raporcie wydatków jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturą, wyciągiem bankowym, umową z usługodawcą.

Załącznikiem nr 1 do zarządzenia Nr 212/2014 Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 30 grudnia 2014r. wprowadzono jako obowiązującą zasadę (politykę) rachunkowości dotyczącą projektu "Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą", którą określono zasady ewidencji księgowej dla przedmiotowego projektu, w celu jego identyfikacji.

Wydatki kwalifikowalne scertyfikowane w audytowanym raporcie nr WTBR.01.01.00-08-076/13-03 zostały zaewidencjonowane na wyodrębnionych kontach, m.in.: 080-921-92120-6587-02, 080-921-92120-6589-02, 130-921-92120-6587-02, 130-921-92120-6589-02, 201-020-00000-0000-01, 800-700-20000-0000-03, 810-921-92120-6587-02, 810-921-92120-6589-02, 223-020-00000-0000-01.

Na fakturze zamieszczono opisy spełniające wymogi określone w Podręczniku Beneficjenta Wiodącego oraz załączono wyciąg bankowy potwierdzający zapłatę.

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane, dokumenty wspierające raport z realizacji projektu;
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta;
- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta;
- zostały zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację.

3) W badanym zakresie potwierdzono, 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.

Umowa o dofinansowanie z dnia 26.11.2014r. zmieniona aneksem nr 01 ustala następujący okres realizacji Projektu: 01.12.2014 - 30.09.2015r.

Badany raport nr WTBR.01.01.00-08-076/13-03 został objęty certyfikacją przez LUW - Kontrolera I stopnia, tj.:

1. Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-08-076/13-03, za okres 26.05.2015r. – 25.08.2015r.; wydany dnia 20.10.2015r., kwota zadeklarowanych

wydatków kwalifikowalnych 24.124,34 EUR; kwota scertyfikowanych wydatków kwalifikowalnych 24.124,34 EUR.

Wydatki kwalifikowalne scertyfikowane w kwocie 99.937,50 PLN (24.124,34 EUR, kurs 4,1426) wykazane w raporcie nr WTBR.01.01.00-08-076/13-03 za okres 26.05.2015r. – 25.08.2015r., zostały poniesione w dniu 29.05.2015., czyli w okresie kwalifikowalności.

W umowie o dofinansowanie nie określano kosztów wspólnych (dzielonych).

Wydatki scertyfikowane zadeklarowane w audytowanym Raporcie nr 03 dotyczą kategorii: 4. Inwestycji, podkategoria 4.2. Usługi, które wykazane zostały w planie kosztów załączonym do wniosku o dofinansowanie.

Wydatki zostały wykazane tylko jeden raz. Podatek VAT zaliczony do kosztów kwalifikowalnych został faktycznie poniesiony. Oświadczenie o braku możliwości odzyskania podatku VAT, złożone przez BW - Miasto Kostrzyn nad Odrą z datą 13.09.2013r. stanowi załącznik nr 13 do Wniosku o dofinansowanie. Po zakończeniu Projektu (30.09.2015r.) Beneficjent złożył w dniu 16.03.2016r. oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT, oświadczając, iż zarówno w trakcie realizacji projektu, jak i po jego zakończeniu Beneficjent nie ma możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku VAT.

3.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym zakresie potwierdzono zgodność wydatków z zasadami określonymi przepisami ustawy Prawo zamówień publicznych.

Kontroler I stopnia nie stwierdził naruszenia przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

W badanym raporcie nr WTBR.01.01.00-08-076/13-03 wydatki kwalifikowalne dotyczyły opracowania dokumentacji wykonawczej dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą".

Miasto Kostrzyn nad Odrą w celu wyboru najkorzystniejszej oferty przeprowadziło postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego na opracowanie "Dokumentacji wykonawczej dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą".

Szacunkową wartość zamówienia ustalono w grudniu 2014r. w kwocie netto 325.203,25 PLN, co stanowi równowartość 76.973,01 EUR, według obowiązującego kursu 4,2249.

Ogłoszenie o zamówieniu nr 8273 -2015 zostało opublikowane w dniu 20.01.2015r. w Biuletynie Zamówień Publicznych na portalu UZP; zamieszczone na stronie internetowej www.kostrzyn.pl w dniu 20.01.2015r. oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego w dniu 20.01.2015r.

Zamawiający udzielił wyjaśnień do SIWZ dla wykonawcy, który zwrócił się z zapytaniem do SIWZ, tj.: wyjaśnienia z dnia 26.01.2015r. – przesłano do

COMPONO Sp. z o.o. ul. Boh. Warszawy 21, 70-372 Szczecin (doręczono w dniu 29.01.2015r. wg potwierdzenia odbioru).

Pytania i odpowiedzi zostały zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego w dniu 26.01.2015r.

Ustalony termin składania ofert – 29.01.2015r. godz.9:30.

Przyjęte kryterium oceny ofert i ich znaczenie zostały zamieszczone w ogłoszeniu o zamówieniu, tj.: 1/ cena 97%, 2/ gwarancja – 3%. Zamawiający zawarł w ogłoszeniu opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków. Ustalony termin składania ofert – 29.01.2015r. godz.9:30.

Zapisy w SIWZ w zakresie terminów i kryteriów oceny ofert i ich znaczenia oraz w zakresie opisu przedmiotu zamówienia i warunków udziału w postępowaniu są zgodne z treścią ogłoszenia o zamówieniu.

Zarządzeniem nr 20/2015 Burmistrza Miasta Kostrzyn Nad Odrą z dnia 29 stycznia 2015r. powołano czteroosobową Komisję przetargową. Przewodniczący komisji przetargowej – Zbigniew Biedulski, członek – Zbigniew Jakubowski; członek – Karolina Kunt; sekretarz – Grzegorz Chiliński oraz Kierownik Zamawiającego – Andrzej Kunt złożyli w dniu 29.01.2015r. oświadczenie o niepodleganiu wykluczeniu (DRUK ZP-1).

Według sporządzonego Rejestru ofert wpłynęła jedna oferta, tj.: w dniu 29.01.2015r. godz. 9:20 wpłynęła oferta Konsorcjum Wykonawców: 1. COMPONO Sp. z o.o. ul. Bohaterów Warszawy 21, 70-372 Szczecin; 2. Biuro Projektowo-Inżynierskie REDAN Sp. z o.o. ul. Jagiellońska 69, 70-372 Szczecin; cena ryczałtowa oferty ogółem 448.950,00 PLN, podatek VAT 83.950,00 PLN, wartość netto 365.000,00 PLN, z tego: a/ za wykonanie dokumentacji wykonawczej brutto 399.750,00 PLN (325.000,00 + VAT 74.750,00), b/ za pełnienie usług nadzoru autorskiego brutto 49.200,00 PLN (40.000,00 + VAT 9.200,00). Nadzór autorski nie był wykonywany w niniejszym projekcie; ewentualnie w przyszłości może być wykonywany w przypadku realizacji projektu w zakresie rewitalizacji Bastionu Król.

Dopuszczony do udziału w postępowaniu wykonawca – ww. Konsorcjum Wykonawców (COMPONO Sp. z o.o., Biuro Projektowo-Inżynierskie REDAN Sp. z o.o.) w przedłożonej ofercie złożyli oświadczenia i dokumenty potwierdzające, że nie podlegają wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia na podstawie art. 24 ust. 1 ww. ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zawiadomienie z dnia 05.02.2015r. o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przesłane do wykonawcy – Konsorcjum Wykonawców; potwierdzenie odbioru z dnia 10.02.2015r. Oferowana cena na opracowanie dokumentacji wykonawczej projektowo-kosztorysowej wynosi 399.750 PLN.

Zamawiający zawarł w dniu 27.03.2015r. pisemną umowę nr IR.272.01.2015 z Konsorcjum Wykonawców: 1/ COMPONO Sp. z o.o. ul. Bohaterów Warszawy 21, 70-372 Szczecin; 2/ Biuro Projektowo-Inżynierskie REDAN Sp. z o.o. ul. Jagiellońska 69, 70-372 Szczecin, na wykonanie dokumentacji wykonawczej dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą.

Sporządzono protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego znak: ZP.271.1.2015.GC, z dnia 30.04.2015r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – usługi zamieszczono w BZP na portalu UZP - numer 62403-2015, data ogłoszenia 30.04.2015r.

Przedmiot zamówienia „Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą” został zrealizowany zgodnie z zakresem określonym w ogłoszeniu i SIWZ. Wykonawca wystawił następujące faktury oraz protokoły dawkowo-odbiorcze, tj.: 1/ faktura Vat nr 01/05/2015 z 11.05.2015r. na kwotę brutto 99.937,50 PLN wraz z protokołem z dnia 11.05.2015r.; 2/ faktura Vat nr 03/08/2015 z 20.08.2015r. na kwotę brutto 299.812,50 PLN wraz z protokołem z dnia 13.08.2015r.

3.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

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

Przedsięwzięcie w zakresie opracowania „Dokumentacji wykonawczej dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą” posiada charakter nieinfrastrukturalny - nie jest objęte Dyrektywą 2011/92/UE zmienionej Dyrektywą 2014/52/UE w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko.

3.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym zakresie potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Udzielone dofinansowanie nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu art. 87 ust.1 Traktatu TWE.

Termin realizacji Projektu został określony w okresie 01.12.2014 - 30.09.2015r. Wydatki kwalifikowalne scertyfikowane wynikające z raportu nr WTBR.01.01.00-08-076/13-03 za okres 26.05.2015r. – 25.08.2015r. zostały poniesione w dniu 29.05.2015r., czyli w okresie kwalifikowalności.

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.

Projekt zakończony. W umowie o dofinansowanie wraz z aneksem nr 1 uwzględniono koszty promocji w wysokości 27.603,43 EUR. W audytowanym Raporcie nr 03 nie deklarowano kosztów promocji.

Projekt nieinwestycyjny. Zgodnie z dokumentem " Strategia Komunikacji EWT PL BB", w przypadku projektów nieinwestycyjnych brak jest obowiązku umieszczania tablic informacyjnych, pamiątkowych. Wymagane logo Programu, emblemat UE i informacja o współfinansowaniu przez EFRR lub nazwa programu zostały zamieszczone na:

- stronie internetowej www.kostrzyn.pl przy publikacji w dniu 24.02.2015r. artykułu "Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja Bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą";

- dokumentach, jak np.: raporty z postępu realizacji projektu; SIWZ, korespondencja i oferta dotyczące przeprowadzonego przetargu nieograniczonego, dokumentacja dotycząca zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty;
- wydane materiały promocyjne posiadają wymagane oznaczenia, tj.: 1/ Film, 2/ album fotograficzny, 3/ kalendarz planszowy, 4/ kalendarz, 5, / kalendarz biurwar, 6/ kalendarz piramidka z terminarzem, 7/ kalendarz listkowy, 8/ koszulki damskie i męskie, 9/ filiżanki ze spodkiem (logo programu i emblemat UE); artykuł w lokalnej prasie pn. Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą (Miesięcznik Samorządowy Kostrzyn – marzec 2015);
- korespondencji z Kontrolerem I Stopnia i Wspólnym Sekretariatem Technicznym.

Weryfikacją rzeczową w dniu 15.03.2016r. objęto opracowaną dokumentację wykonawczą składającą się z tomów I-V po 6 egz., segregator Projekt wykonawczy (mapa do celów projektowych, badania i plan sondażowy, badania geotechniczne) - 1szt., CDR szt. 2; dokumentacja została oznaczona logo Programu, emblematem UE i nazwą programu "Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) - Brandenburgia 2007-2013".

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

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

Projekt zakończony. Projekt uwzględnia polityki horyzontalne. Celem projektu pn. "Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą" jest podniesienie atrakcyjności turystycznej województwa lubuskiego oraz Kraju Brandenburgia i jego turystyczną promocję. Projekt ma pozytywny wpływ na równość szans poprzez ułatwienie wszystkim zainteresowanym osobom możliwość korzystania z projektu, który dzięki uzyskanej dokumentacji zostanie zrealizowany w przyszłości. Z uwagi na charakter Projekt ma neutralny wpływ na środowisko i rozwój zatrudnienia.

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

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

Audytowy raport sporządzony został przez BW – Miasto Kostrzyn nad Odrą, tj.:

1. Raport nr WTBR.01.01.00-08-076/13-03 za okres 26.05.2015r. - 25.08.2015r.: zadeklarowane wydatki kwalifikowalne 24.124,34 EUR; scertyfikowane wydatki

kwalikowalne 24.124,34 EUR, w tym środki EFRR 20.505,69 EUR; Beneficjent otrzymał kwotę 20.505,69 EUR w dniu 22.12.2015r.

Zgodnie z umową o dofinansowanie, refundacja dla BW – Miasta Kostrzyn nad Odrą stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych.

Skład zespołu audytowego:

1. Agata Wielgosz – Inspektor Kontroli Skarbowej

2. Mirosław Butrym – Komisarz Skarbowy

Data i podpis

22.04.2016
.....
Agata Wielgosz
INSPEKTOR
Kontroli Skarbowej

22.04.2016
.....
Mirosław Butrym
KOMISARZ SKARBOWY