

INFORMACJA POKONTROLNA NR 10/PL-SN/2015

1	Numer kontroli	10/PL-SN/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Kargowa
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Rynek 33, 66-120 Kargowa
4	Nazwa projektu	Współpraca turystyczna miast Kargowa i Weissenberg
5	Numer projektu	100151731
6	Termin kontroli	05 maja 2015r.
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<p>Na podstawie art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999;</p> <p>Na podstawie § 17 umowy o dofinansowanie z dnia 21.08.2014r. na realizację projektu pn. „Współpraca turystyczna miast Kargowa i Weissenberg” w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 – 2013, nr wniosku 100151731.</p>
8	Skład zespołu kontrolującego	<p>Arleta Głądała - kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 131-1/2015 z dnia 28 kwietnia 2015r.</p> <p>Dagmara Chmielewska - członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 131-2/2015 z dnia 28 kwietnia 2015r.</p>
9	Zakres kontroli	<p>Kontrola na zakończenie realizacji projektu w zakresie prawidłowości wdrażania projektu w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none">1) wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie,2) kwalifikowalności wydatków, poniesionych na realizację projektu, w tym w zakresie ewentualnego zaistnienia podwójnego finansowania,3) kwalifikowalności VAT,4) prowadzenia ewidencji księgowej,5) realizacji kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych,6) nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP,7) wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych,8) przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,9) sposobu archiwizacji,

10

Ustalenia kontroli - opis istniejącego podczas kontroli stanu

Projekt pn. „Współpraca turystyczna miast Kargowa i Weissenberg” zrealizowany został na podstawie wniosku o dofinansowanie nr 100151731 i umowy o dofinansowanie z dnia 21.08.2014r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007-2013.

W trakcie wdrażania projektu zostały wprowadzone zmiany w następującym zakresie:

1. Aneks z dnia 10.10.2014r. do umowy o dofinansowanie dot. korekty warunku w zakresie Rozliczenia końcowego projektu.

Projekt realizowany w okresie od 12.04.2013r. do 31.03.2015r. Łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu przypadająca na Gminę Kargowa, jako Lead Partnera Projektu to 244.314,47 euro. Wartość dofinansowania ze środków EFRR projektu zgodnie z planem budżetowym wynosiła – 207.667,30 euro, co stanowi 85% sumy przyznanych środków kwalifikowalnych.

Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie.

Projekt miał na celu rozwój wspólnej polsko – niemieckiej turystyki rowerowej poprzez budowę ścieżek rowerowych na terenie Gminy Kargowa o łącznej długości około 2,5 km.

W ramach projektu zaplanowano organizację wspólnego rajdu rowerowego uczestników z Polski i Niemiec oraz przeprowadzenie konferencji pn.: „Rozwój turystyki w oparciu o tradycje miast”. W ramach działań promocyjnych przewidziano wydanie polsko – niemieckiej mapy ścieżek rowerowych z informacjami o niemieckim partnerze projektu.

W dniu czynności kontrolnych dokonano oględzin trzech odcinków ścieżki rowerowej. Pierwszy odcinek o dł. 1500m Kargowa – Chwalim. Ścieżkę poprowadzono wzdłuż istniejącej drogi krajowej nr 32. Drugi odcinek ścieżki rowerowej o dł. 584m powstał w m. Chwalim. Przebiega przez wieś. Trzeci odcinek o dł. 385m przebiega wzdłuż drogi krajowej nr 32 w m. Chwalim w kierunku jeziora Zacisze.

Potwierdzono zgodność stanu realizacji projektu z informacjami zawartymi we wniosku o dofinansowanie oraz dokumentacją projektową. Projekt został zrealizowany.

**Raport z oględzin stanowi załącznik niniejszej informacji pokontrolnej.*

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

Czynności kontrolne przeprowadzone na zakończenie realizacji projektu dotyczyły 100% wydatków przedstawionych przez Beneficjenta w Sprawozdaniach z postępu w realizacji projektu w okresie realizacji od 12.04.2013r. do 31.03.2015r. i zostały przeprowadzone na oryginalnej dokumentacji znajdującej się w siedzibie.

**Oświadczenie o oryginalności dokumentacji finansowej z dnia 05.05.2015r. stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.*

W wyniku oględzin oryginalnej dokumentacji finansowej zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent posiada wystawione na niego i właściwie opisane dokumenty wspierające Sprawozdania z realizacji projektu. Płatności zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi oraz dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Gminę Kargowa. Z opisów na dokumentacji przedstawionej w trakcie kontroli nie wynika, aby wydatki współfinansowane z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego były

finansowane z innych środków publicznych.

**Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 05.05.2015r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.*

**Dokumentacja fotograficzna stanowi akta kontroli.*

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

Kwalifikowalność VAT.

Beneficjent nie dokonywał żadnych odliczeń podatku Vat stanowi, więc on koszt projektu. Zgodnie z zapisami Ustawy z dnia 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług Vat, podatnikom VAT przysługuje prawo do odliczenia podatku naliczonego wówczas, gdy zakupione towary lub usługi służą do wykonywania czynności opodatkowanych. Beneficjent oświadczył, że nie może odliczyć podatku Vat.

**Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 05.05.2015r. stanowi załącznik nr 1 akt kontroli.*

Prowadzenie ewidencji księgowej.

Na potrzeby realizowanego projektu obowiązywało Zarządzenie nr 120.34.2014 Burmistrza Kargowej z dnia 29 grudnia 2014r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących projektu „Współpraca turystyczna miast Kargowa i Weissenberg” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007-2013.

Ponadto w jednostce obowiązuje Zarządzenie 120.31.2011 Burmistrza Kargowej z dnia 19 grudnia 2011r. – zasady rachunkowości w jednostce Urzędu Miejskiego w Kargowej.

Beneficjent posiada w swoim systemie księgowym wydzielone konta, na których rejestrowane są zapisy dotyczące badanego Projektu. Ewidencja księgowa prowadzona jest w ramach ksiąg rachunkowych w sposób umożliwiający identyfikację transakcji związanych z projektem z zastosowaniem kodu rachunkowego 14POWT. Zespół kontrolujący stwierdził, iż wydatki zostały rzeczywiście poniesione, są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi w jednostce oraz zostały zarejestrowane w systemie księgowym w sposób umożliwiający ich identyfikację. Wszystkie zapisy na kontach księgowych wydzielonych na potrzeby realizowanego projektu pokrywają się z przedstawionymi dowodami.

Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych.

Zgodnie z § 11 ust. 2 umowy o dofinansowanie Partner Projektu przy udzielaniu zamówień publicznych zobowiązany był do stosowania przepisów Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych. Beneficjent w trakcie realizacji projektu udzielił dwóch zamówień publicznych, które zostały przekazane do kontroli administracyjnej w ramach certyfikacji wydatków.

- *Budowa gminnej drogi rowerowej Kargowa – Chwalim – etap I”*

Zamówienie zostało sklasyfikowane, jako robota budowlana o wartości nieprzekraczającej kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 prawa zamówień publicznych. W ramach w/w projektu przeprowadzono postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego.

Wykonawca	Wartość zamówienia wg umowy (brutto)	Data podpisania umowy	Termin realizacji
-----------	--------------------------------------	-----------------------	-------------------

Przedsiębiorstwo Wielobranżowe INSTERTECH Sebastian Struzik, ul. Żeromskiego 13 /12 64-200 Wolsztyn	517.928,62 PLN	05.03.2014r.	05.03.2014 – 04.05.2014
---	----------------	--------------	-------------------------

W ramach przeprowadzonego zadania inwestycyjnego wykonano ścieżkę rowerową wzdłuż drogi krajowej 32 na odcinku Kargowa – Chwalim z kostki brukowej o łącznej długości 1500,00 m.

W trakcie czynności kontrolnych zespół kontrolujący przeprowadził analizę porównawczą oryginalnej dokumentacji przetargowej przedmiotowego zamówienia w zakresie zgodności udzielonych zamówień z Ustawą Prawo Zamówień Publicznych oraz z wnioskiem aplikacyjnym. Czynności kontrolne potwierdziły stan faktyczny przedłożonej dokumentacji.

- „Budowa gminnej drogi rowerowej Kargowa – Chwalim – etap II i III”

Zamówienie zostało sklasyfikowane, jako usługa o wartości nieprzekraczającej kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust 8 prawa zamówień publicznych. W ramach w/w projektu przeprowadzono postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego.

Wykonawca	Wartość zamówienia wg umowy (brutto)	Data podpisania umowy	Termin realizacji
Jacek Gawryś GAWBRUK Kadź 29, 26-415 Klwów	597.967,47	16.10.2014r.	Etap II do 15.11.2014r. Etap III do 31.01.2015r.

Zakres prac zgodnie z zawartą umową obejmował wykonanie ścieżki rowerowej o długości ok. 950m.

Nabywanie dostaw/usług/robót niepodlegających przepisom ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

Beneficjent w ramach realizowanego projektu ponosił wydatki, których realizacja nie zakładała stosowania przepisów Ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Na podstawie charakteru oraz wielkości poniesionych wydatków ustalono, iż zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych, Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania trybów określonych w ustawie. W celu ujednoczenia zasad postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych w jednostce obowiązywało Zarządzenie Nr 120.29.2011 Burmistrza Kargowej z dnia 24 listopada 2011r. w sprawie ustalenia procedur wydatkowania środków publicznych oraz udzielania zamówień. Ponadto Zarządzeniem nr 120.15.2014 Burmistrza Kargowej z dnia 20 sierpnia 2014r. wprowadzono regulamin udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż w stosunku do zamówień o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro Beneficjent wybierał oferty z zachowaniem przyjętych w wewnętrznym regulaminie zasad konkurencyjności i gospodarności.

Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych.

Podczas wizji lokalnej ustalono, iż na miejscu inwestycji znajdują się tablice informacyjne. Tablice zawierają logo i nazwę Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 – 2013, logo Unii

	<p>Europejskiej z informacją o współfinansowaniu oraz hasło Programu „Inwestujemy w waszą przyszłość”. Tablice informacyjne zostały umieszczone w widocznym miejscu.</p> <p>Wydane zostały dwujęzyczne mapy turystyczne z informacjami o niemieckim partnerze projektu. Mapa zawiera logo Programu i Unii Europejskiej z informacją o współfinansowaniu oraz hasło Programu „Inwestujemy w waszą przyszłość”. Wydanie w wersji dwujęzycznej.</p> <p>W ramach gadżetów promocyjnych dokonano zakupu kamizelek odblaskowych dla rowerzystów – uczestników rajdu i młodzieży szkolnej.</p> <p>W dniu 06.03.2015r. odbyła się polsko – niemiecka konferencja pn.: „Rozwój turystyki w oparciu o tradycje miast Kargowa i Weissenberg” we współpracy z partnerami projektu. Przeprowadzony został rajd rowerowy z wykorzystaniem infrastruktury powstałej w ramach projektu.</p> <p>Informacje o etapach realizacji projektu zamieszczane były na stronie internetowej Beneficjenta oraz w prasie lokalnej.</p> <p>W zakresie objętym czynnościami kontrolnymi potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.</p> <p>Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.</p> <p>Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji nie natrafił na informacje wskazujące na brak przestrzegania polityk horyzontalnych.</p> <p>W realizowanym projekcie nie udzielono pomocy publicznej, a działania realizowane w ramach projektu nie naruszają zasad równości szans i ochrony środowiska. Projekt zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie w zakresie równości szans ma neutralny wpływ. Projekt umożliwia równy dostęp kobiet i mężczyzn oraz osób niepełnosprawnych do powstałej infrastruktury turystycznej.</p> <p>We wniosku o dofinansowanie określono pozytywny wpływ projektu na środowisko. Dzięki powstałej infrastrukturze nastąpi uporządkowanie krajobrazu i terenów zielonych.</p> <p>W zakresie objętym czynnościami kontrolnymi potwierdzono zgodność z wymogami dotyczącymi pomocy publicznej, ochrony środowiska, równości szans.</p> <p>Sposoby archiwizacji.</p> <p>Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do sposobu archiwizacji dokumentacji.</p> <p><i>*Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia 05.05.2015r. stanowi załącznik nr 4 akt kontroli.</i></p> <p>Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany, zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie § 15 – Obowiązki przechowywania dokumentów, o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2023 roku.</p>
10a	<p>Wynik kontroli / Prüfergebnis</p> <p>(niepotrzebne skreślić)</p> <p>Bez wad/ ohne Beanstandung</p> <p>Uchybienia niewpływające na kwalifikowalność wydatków / Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben nicht beeinflussen</p>

	Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowanych / Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern
11	Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości
	Nie stwierdzono
12	Zalecenia pokontrolne
	Brak zaleceń
13	Katalog badanych dokumentów
	<ul style="list-style-type: none">- wniosek o dofinansowanie projektu nr 100151731- umowa o dofinansowanie projektu wraz z aneksami- regulaminy wewnętrzne funkcjonujące w jednostce- wydruki z systemu księgowego- oryginalna dokumentacja finansowa znajdująca się w posiadaniu Beneficjenta- dokumentacja dot. zamówienia publicznego pn. Budowa gminnej drogi rowerowej Kargowa – Chwalim – etap I

Pan/i Arleta Gładąła – inspektor wojewódzki

Pan/i Dagmara Chmielewska – inspektor wojewódzki

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. Wojewody Lubuskiego

Agnieszka Świątek

Dyrektor Wydziału

Programów Europejskich i Rządowych

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

Gorzów Wlkp., data 26.05.2015

Burmistrz

Jerzy Fabiś

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Kargowa, data 02.06.2015