

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 15/PL-SN/2013**

1	Numer kontroli	15/PL-SN/2013
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiat Żarski
3	Adres jednostki kontrolowanej	Aleja Jana Pawła II 5 68-200 Żary
4	Nazwa projektu	<b>Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego</b>
5	Numer projektu	<b>100069218</b>
6	Termin kontroli	9-10 października 2013r.
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Na podstawie art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999;  Na podstawie § 17 umowy o dofinansowanie z dnia 11.08.2011r. na realizację projektu pn. „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego” w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 – 2013, nr wniosku 100069218
8	Skład zespołu kontrolującego	<b>Aleksandra Wawrzyniak</b> – kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 426-1/2013 z dnia 30 września 2013r.  <b>Arleta Gładala</b> – członek zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 426-2/2013 z dnia 30 września 2013r.
9	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu w zakresie prawidłowości wdrażania projektu w zakresie: 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 udzielenia zamówienia publicznego, 6) nabywania dostaw/usług/robót niepodlegających 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. „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego” zrealizowany został na podstawie wniosku o dofinansowanie nr 100069218 i umowy o dofinansowanie projektu z dnia 11.08.2011r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007-2013.	

W trakcie jego wdrażania zostały wprowadzone zmiany w następującym zakresie:

1. Zmiany w zakresie robót budowlanych dla Partnera PP2 - Gmina Zgorzelec. Zmiany weszły w życie aneksem do umowy z dn. 25.03.2013r.
2. Zmiana dotycząca przesunięcia kosztów pomiędzy kategoriami wydatków dla PP2 - Gmina Zgorzelec. Zmiana weszła w życie aneksem do umowy z dn. 06.06.2013r.
3. Przesunięcie terminu zakończenia realizacji projektu oraz przesunięcia oszczędności Partnera PP1 - Powiatu Görlitz. Zmiana weszła w życie aneksem do umowy z dn. 11.07.2013r.

Okres realizacji umowy obejmuje okres od 12.07.2010r. do 31.08.2013r. Łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu przypadająca na Powiat Żarski, jako Partnera Wiodącego projektu to 277 044,13 euro. Wartość dofinansowania ze środków EFRR projektu zgodnie z budżetem wynosi – 235 487,51 euro, co stanowi 85% łącznej sumy przyznanych środków kwalifikowalnych.

### **METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI**

Czynności kontrolne na zakończenie realizacji projektu dotyczyły wydatków Powiatu Żarskiego, jako Partnera Wiodącego w projekcie i zostały przeprowadzone w oparciu o próbę dokumentacji, dotyczącą rozliczenia wydatków poniesionych w ramach realizacji projektu i przedstawionych w Sprawozdaniach z postępu w realizacji projektu od 1 do 7.

Dobór wydatków do próby został dokonany na podstawie *Zestawień dowodów księgowych wydatków poniesionych w ramach POWT Polska – Saksonia 2007 – 2013* przedstawionych przez Beneficjenta, jako załącznik do Sprawozdań. Kontroler wskazał do kontroli wydatki, do których Beneficjent zastosował ustawę Prawo zamówień publicznych. Ponadto populacja została zwiększona o wartości tych wydatków kwalifikowalnych, które w opinii Kontrolera świadczą o faktycznie realizowanych zdarzeniach w projekcie. W efekcie zastosowanej metodologii do kontroli wybrane zostały wydatki przedstawione w *Tabeli 1 – Zestawienie dokumentów księgowych podlegających kontroli w siedzibie Beneficjenta* stanowiącej załącznik do niniejszej informacji pokontrolnej.

### **Ad. 1) WYKONANIE DZIAŁAŃ PRZEWIDZIANYCH WE WNIOSKU O DOFINANSOWANIE**

#### **Opis przedmiotu projektu**

Głównym celem przedmiotowego projektu jest poprawa, jakości oferty turystycznej poprzez rewitalizację istniejących szlaków i/lub wytyczenie nowych szlaków: wodnych, traktów pieszych i pieszo-rowerowych, konnych, nordic walking i zapewnienie ich spójności. Ponadto Beneficjent zaplanował wykonanie pomostów, zadaszonych wiat wraz z zagospodarowaniem, jako miejsc odpoczynku oraz zorganizowanie wspólnej imprezy plenerowej otwierającej szlaki i objazdowego wyjazdu studyjnego.

#### **Faktyczna realizacja projektu**

W celu prawidłowej realizacji powyższych zadań Beneficjent stworzył zespół projektowy, w którego skład weszli:

- Koordynator projektu – p. Mariola Kowalska,
- Specjalista ds. rozwoju turystyki – p. Olaf Napiórkowski,
- Specjalista ds. finansowo-księgowych projektu – p. Anna Balcewicz,
- Specjalista ds. promocji, monitoringu i ewaluacji projektu – p. Dorota Zaucha.

Do zespołu projektowego wyznaczeni zostali pracownicy Starostwa Powiatowego w Żarach, zatrudnieni na podstawie umowy o pracę. Na podstawie uszczegółowienia projektu Beneficjent poszerzył w/w pracownikom zakres obowiązków o obowiązki wynikające z realizacji projektu i przyznał im comiesięczny dodatek specjalny na czas realizacji projektu od dn. 01.10.2011r. do 30.06.2013r.

W ramach realizacji projektu wykonano infrastrukturę w postaci dwóch mini-muzeów, pomostów, wiat, ławek,

koszy na śmieci, miejsc odpoczynku ze stołem i z ławką. Wytyczono, zrewitalizowano, oznakowano szlaki wodne, rowerowe, konne oraz piesze i nordic walking w sposób spójny. Ponadto Beneficjent zrealizował wspólną imprezę plenerową otwierającą szlaki oraz wyjazd studyjny. W dniu czynności kontrolnych dokonano oględzin przedmiotowej infrastruktury i szlaków, w tym oględzin środków trwałych znajdujących się na stanie Starostwa Powiatowego w Żarach. Zespół kontrolujący stwierdza, że projekt został zrealizowany zgodnie z założeniami wniosku aplikacyjnego, a środki trwałe znajdują się w miejscu przeznaczenia.

*\*Raport z oględzin oraz dokumentacja fotograficzna stanowią załącznik akt kontroli.*

Zgodnie z przyjętą metodologią Zespół kontrolujący, podczas wizytacji w siedzibie Beneficjenta, potwierdził rzeczową realizację projektu oraz istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z wdrażanym projektem i dokumentacji fotograficznej. Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego. W trakcie oględzin środków trwałych stwierdzono, iż nie zostały na nienaniesione numery ewidencyjne.

*\*Oświadczenie Beneficjenta z dnia 09.10.2013r. o oryginalności dokumentacji finansowej stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.*

#### **Ad. 2) KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW PONIESIONYCH NA REALIZACJĘ PROJEKTU, W TYM W ZAKRESIE EWENTUALNEGO ZAISTNIENIA PODWÓJNEGO FINANSOWANIA**

Weryfikacja kosztów poniesionych na realizację projektu została przeprowadzona na podstawie metodologii wydatków wybranych do kontroli na zakończenie realizacji projektu przedstawionych przez Beneficjenta w Sprawozdaniach z postępu w realizacji projektu. W trakcie kontroli przeprowadzono analizę porównawczą części wydatków zweryfikowanych w trakcie kontroli administracyjnej pod kątem zgodności kopii dokumentów księgowych z oryginałami znajdującymi się w siedzibie Beneficjenta i dodatkowo weryfikowano dokumenty, które nie zostały wcześniej objęte kontrolą administracyjną.

W ramach potwierdzenia kwalifikowalności wydatków/działań zaplanowanych w projekcie skontrolowana została dokumentacja potwierdzająca ich dokonanie, tj.: oryginały faktur/rachunków, umowy o pracę i dokumentacja przyznająca dodatki specjalne dla zespołu projektowego, umowy z wykonawcami, wyciągi bankowe, protokoły odbioru, notatki służbowe potwierdzające analizę rynku itp.

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 z konta bankowego prowadzonego na rzecz Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi oraz dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Powiat Żarski. Z opisów na dokumentacji przedstawionej w trakcie kontroli nie wynika, aby wydatki w ramach projektu były finansowane z innych środków publicznych.

*\*Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 09.10.2013r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.*

#### **Ad. 3) KWALIFIKOWALNOŚĆ PODATKU VAT**

Powiat Żarski jest jednostką samorządu terytorialnego. W ramach przedmiotowego projektu Beneficjent przedstawił podatek VAT do refundacji. Z związku z faktem, iż Beneficjent nie ma możliwości otrzymania zwrotu podatku VAT, koszt ten jest kosztem kwalifikowalnym. Partner współpracy nie dokonał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on, więc koszt Projektu. Powiat Żarski w ramach projektu nie jest uprawniony do odzyskania podatku Vat. Zgodnie z przepisami ustawy o podatku od towarów i usług VAT z dnia 11 marca 2004 roku, podatnikom VAT przysługuje prawo odliczenia podatku naliczonego wówczas, gdy zakupione towary lub usługi służą do wykonywania czynności opodatkowanych.

*\*Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 09.10.2013r. stanowi załącznik nr 1 akt kontroli.*

#### **Ad. 4) PROWADZENIE EWIDENCJI KSIĘGOWEJ**

W kontrolowanej jednostce obowiązuje *Zarządzenie nr 21/2012 Starosty Żarskiego w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Żarach.*

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy pomocy programu komputerowego pn. NOWY PRO-POWIAT zakupionego w firmie Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej Sp. z o.o. w Zielonej Górze. Przedstawione przez Beneficjenta wydruki obejmują daty dekretacji za okres 01/2010 – 10/2013.

Beneficjent dokonywał księgowania operacji gospodarczych związanych z realizacją projektu na kontach 130 - rachunek bieżący, 201 – rozrachunki z odbiorcami i dostawcami, 400 - koszty według rodzajów, z rozszerzeniami 901028U, 901028W, 901028X, 901029U, 901029W dla projektu.

Zgodnie z klasyfikacją budżetową wydatki księgowane są w dziale 630 *Turystyka*, rozdział 63003 *Zadania w zakresie upowszechniania turystyki*, paragraf 401 wynagrodzenia osobowe pracowników, 404 dodatkowe wynagrodzenia roczne, 411 składki na ubezpieczenia społeczne, 412 składki na Fundusz Pracy, 421 zakup materiałów i wyposażenia, 430 zakup usług zewnętrznych, 441 podróże służbowe krajowe, 442 podróże służbowe zagraniczne, 605 wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, z *czwartą cyfrą „7” i „9”*.

Na podstawie przedstawionych wydruków PUMA 03.250 FK 03.782 Zespół Kontrolujący stwierdził, że w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych podczas realizacji projektu. Wydatki zostały zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację.

Przyjęcie wyposażenia na stan Starostwa Powiatowego w Żarach potwierdzone zostało dokumentami OT oraz wpisem w programie do ewidencji środków trwałych WYPOSAŻENIE DDJ wersja 6.3001 zakupionego w firmie ProgMan S.A.

#### **Ad. 5) REALIZACJA KONTRAKTÓW ZAWARTYCH W WYNIKU UDZIELONYCH ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH**

Zgodnie z § 11 ust. 2 umowy o dofinansowanie Partner współpracy przy udzielaniu zamówień publicznych zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych. Zespół kontrolujący przeprowadził w siedzibie Beneficjenta, na oryginalnych dokumentach kontrolę zgodności udzielonych zamówień z Ustawą Prawo Zamówień Publicznych oraz z wnioskiem aplikacyjnym.

Stwierdzono, iż zamawiający jest podmiotem ustawowo zobowiązanym do stosowania przepisów prawa zamówień publicznych. W trakcie realizacji projektu w jednostce kontrolowanej obowiązywało *Zarządzenie nr 8/2008 z dn. 14 kwietnia 2008r. w sprawie regulaminu udzielania zamówień publicznych przez Starostwo Powiatowe.*

Beneficjent w trakcie realizacji projektu udzielił jednego zamówienia publicznego, które zostało przekazane do kontroli administracyjnej w ramach certyfikacji wydatków. W trakcie czynności kontrolnych w siedzibie Beneficjenta przeprowadzono weryfikację oryginalnej dokumentacji postępowania przetargowego o udzielenie zamówienia publicznego na *wykonanie i montaż infrastruktury technicznej w ramach projektu pn. Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego.*

W ramach przedmiotowego postępowania zawarta została w dniu 30.11.2011r. umowa nr ZI.23/2011 z wykonawcą p. Ewą Chorążewicz właścicielką firmy SICH POLSKA Ewa Chorążewicz z siedzibą w Skoki 12 66-300 Międzyrzecz. Wartość zawartej umowy 887 000,00 PLN.

Do umowy zawarty został w dniu 05.12.2011r. Aneks wprowadzający nieistotną zmianę do treści umowy tj. zmieniający osobę nadzoru inwestorskiego ze strony Zamawiającego.

Zgodnie z umową powyższe zadanie zostało zakończone przed terminem wskazanym w umowie i odebrane w dniu 28 grudnia 2012 r. na podstawie protokołu odbioru końcowego podpisanego przez obie strony umowy. Wystawione przez Wykonawcę a zapłacone przez Zamawiającego faktury świadczą o tym, że wypłacona Wykonawcy kwota jest równa wartości określonej w umowie w sprawie zamówienia publicznego i tym samym kontrakt został zrealizowany.

Weryfikacja powyższego zamówienia dokonana została ex-post na etapie kontroli administracyjnej, zaś czynności kontrolne w siedzibie Beneficjenta pozwoliły na ostateczną ocenę poprawności udzielonego zamówienia. W trakcie ponownej weryfikacji dokumentacji z postępowania, Zespół kontrolujący zidentyfikował uchybienia w przeprowadzonym postępowaniu.

W postępowaniu Zamawiający wskazał, iż w przypadku ofert składanych przez wykonawców występujących wspólnie dokumenty na potwierdzenie spełniania warunków udziału w postępowaniu przedstawić powinien każdy z wykonawców (zapisy w punkcie 9 SIWZ). Do konsorcjum należy stosować przepisy o wykonawcy wynikające z art. 23 ustawy Prawo Zamówień Publicznych, a więc również przepisy zapewniające równe traktowanie wykonawców, np. nieróżnicowanie warunków udziału w postępowaniu w zależności od statusu wykonawcy. Zamawiający naruszył przepisy ustawy poprzez wymaganie od wykonawców ubiegających się wspólnie o udzielenie zamówienia, aby wykazali, że każdy z nich spełnia warunki udziału w postępowaniu.

#### **Ad. 6) NABYWANIE DOSTAW/USŁUG/ROBÓT NIE PODLEGAJACYCH PRZEPISOM USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH**

Zgodnie z metodologią do kontroli przedstawiono także 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 4 oraz 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 ujednolicenia zasad postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych w okresie objętym przedmiotową kontrolą w jednostce obowiązywało *Zarządzenie nr 20/2007 Starosty Powiatu Żarskiego z dn. 11.07.2007r. w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych wartości kwoty 14 tys. euro oraz Zarządzenie nr 26/12 Starosty Powiatu Żarskiego z dn. 15.11.2012r. w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych wartości kwoty 14 tys. euro.*

Ponadto w celu prawidłowej realizacji projektu Beneficjent stworzył Zespół projektowy, do którego wyznaczeni zostali pracownicy Starostwa Powiatowego w Żarach, zatrudnieni na podstawie umowy o pracę. Na podstawie uszczegółowienia projektu Beneficjent poszerzył w/w pracownikom zakres obowiązków o obowiązki wynikające z realizacji projektu i zgodnie z *Zarządzeniem nr 15/2009 Starosty Powiatu Żarskiego z dn. 30.06.2009r. w sprawie regulaminu wynagradzania i nagradzania* przyznał im comiesięczny dodatek specjalny.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż w stosunku do zamówień poniżej progów ustawowych Beneficjent wybierał oferty z zachowaniem przyjętych w wewnętrznych regulaminach zasad konkurencyjności i gospodarności.

#### **Ad. 7 ) WYKONYWANIE DZIAŁAŃ INFORMACYJNYCH I PROMOCYJNYCH**

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli w siedzibie Powiatu Żarskiego stwierdził, iż zakres działań informacyjno-promocyjnych dotyczących projektu, które zostały zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie projektu pkt 4.2.3 został zrealizowany.

Beneficjent zamieścił informacje na temat realizowanego projektu w prasie regionalnej i lokalnej oraz uruchomił stronę internetową związaną z projektem [www.przygodaznysa.eu](http://www.przygodaznysa.eu).

W ramach projektu wykonane zostały dwujęzyczne mapki turystyczne oraz duże mapy turystyczne, obejmujące obszar realizacji projektu, na których zamieszczono informację o dofinansowaniu ze środków Unii Europejskiej

m.in. poprzez umieszczone logo Programu PL-SN, logo Unii Europejskiej i odniesienia do EFRR. Ponadto na dokumentacji związanej z projektem tj. umowy, pisma, zaproszenia itp. umieścić informacje o współfinansowaniu projektu ze środków UE wraz z niezbędnymi logotypami. W związku z faktem, iż projekt dotyczył zakupu infrastruktury turystycznej w miejscach związanych z projektem, przy wiatkach, przy mini-muzeach zamieszczono odpowiednie tablice informacyjne. Sporządzona w toku kontroli dokumentacja fotograficzna potwierdza wywiązywanie się Beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. zapewniona została identyfikacja, że wykonane i zamontowane w ramach projektu wyposażenie jest współfinansowane ze środków unijnych.

W ocenie Kontrolera z art. 16 Beneficjent realizuje obowiązek informacji i promocji w myśl artykułu 8 i 9 Rozporządzenia (WE) nr 1828/2006.

#### **Ad. 8) PRZESTRZEGANIE ZASAD POMOCY PUBLICZNEJ, OCHRONY ŚRODOWISKA I RÓWNOŚCI SZANS**

Zakres badanego obszaru obejmował weryfikację:

- zasad pomocy publicznej, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego
- ochrony środowiska, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego
- równości szans, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego.

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji aplikacyjnej potwierdza prawidłową realizację projektu w zakresie zasad wspólnotowych.

#### **Ad. 9) SPOSOBY ARCHIWIZACJI**

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 20 listopada 2012 r., dokumenty związane z przedmiotowym projektem przechowywane są w siedzibie archiwum Starostwa Powiatowego w Żarach przy Al. Jana Pawła II 5. Po zakończeniu realizacji projektu ww. dokumentacja zostanie zarchiwizowana zgodnie z instrukcją archiwalną stanowiącą załącznik nr 6 do instrukcji kancelaryjnej (Rozporządzenie Rady Ministrów z dn. 18.01.2011, Dz.U. Nr 14, poz. 67 z późn. zm.). Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2023 roku, zgodnie z § 15 umowy o dofinansowanie projektu.

*\*Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia 09.10.2013r. stanowi załącznik nr 4 akt kontroli.*

#### **USTALENIA KOŃCOWE**

Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż wydatki zawarte w Sprawozdaniach z realizacji projektu złożonych do Kontrolera z art. 16 są kosztami kwalifikowanymi z zastrzeżeniem pkt 5) *Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych* niniejszej informacji pokontrolnej. Zespół kontrolujący potwierdza, że wykonane działania zrealizowano w zakresie zgodnym z założeniami zawartymi w projekcie. Powiat Żarski, jako Partner Wiodący wywiązywał się z obowiązku przekazywania refundacji partnerom projektu tj. dla Gminy Zgorzelec i Powiatu Görlitz w prawidłowej wysokości i terminie.

10a	Wynik kontroli / Prüfergebnis
	<p><del>Bez wad/ ohne Beanstandung</del></p> <p><del>Uchybienia niewpływające na kwalifikowalność wydatków / Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben nicht beeinflussen</del></p>

	Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowanych / Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern
11	<p><b>Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości</b></p> <p>Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych stwierdził, iż:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>wyposażenie nabyte w ramach realizacji projektu znajdujące się na stanie Starostwa Powiatowego w Żarach nie posiada symboli – numerów inwentarzowych.</li> <li>w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego ZI.272.23.2011 doszło do naruszenia art. 25 ust 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych poprzez żądanie od wykonawców oświadczeń i dokumentów, które nie są niezbędne do przeprowadzenia postępowania. Działanie zamawiającego polegające na wymaganiu od wykonawców występujących wspólnie, aby każdy z nich spełniał oddzielnie warunki udziału w postępowaniu jest traktowane, jako działanie naruszające uczciwą konkurencję i równe traktowanie wykonawców. Zgodnie z dokumentem pn. <i>Wymierzanie korekt finansowych za naruszenie prawa zamówień publicznych związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE</i> powyższe naruszenie zostanie obciążone 5%-ową korektą finansową.</li> </ol>
12	<p><b>Zalecenia pokontrolne</b></p> <p>W zakresie stwierdzonych nieprawidłowości Zespół kontrolujący:</p> <p>Ad. 1 Zaleca się naniesienie na środki trwałe numerów inwentarzowych, zgodnie z numeracją wynikającą z prowadzonej dokumentacji w terminie 30 dni od otrzymania niniejszej informacji pokontrolnej.</p> <p>Ad. 2 Na podstawie dokumentu <i>Uszczegółowienie dot. informowania o nieprawidłowościach i kwotach do odzyskania w ramach programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej</i> oraz na podstawie <i>Raportu o nieprawidłowościach</i>, Kontroler z art. 16 wystąpi do Instytucji Koordynatora Krajowego o odzyskanie środków już zrefundowanych w związku z naruszeniem przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych w postępowaniu ZI.272.23.2011 w łącznej wysokości 10 607,12 EUR.</p>
13	<p><b>Pouczenie</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.</li> <li>W terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej należy przesłać do Kontrolera podpisaną przez osobę upoważnioną w jednostce kontrolowanej informację pokontrolną lub zgłosić do niej zastrzeżenia na piśmie.</li> <li>Kontroler rozpatruje zastrzeżenia i ewentualnie zmienia treść informacji pokontrolnej. Zmienioną informację pokontrolną i/lub wyjaśnienia odmowy uwzględnienia całości/części zastrzeżeń Beneficjenta, Kontroler wysyła w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń. Jeżeli Beneficjent akceptuje treść zmienionej informacji pokontrolnej, podpisuje ją w dwóch egzemplarzach i odsyła jeden z nich do Kontrolera w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej od Kontrolera. W przypadku, gdy Beneficjent nie akceptuje informacji pokontrolnej, przekazuje do Kontrolera wyjaśnienia dotyczące odmowy jej podpisania. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej, nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.</li> </ol> <p>Zarówno Beneficjent jak i kontroler posiadają po jednym egzemplarzu ostatecznej informacji pokontrolnej.</p>
14	<p><b>Katalog badanych dokumentów</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wniosek o dofinansowanie nr 100069218,</li> <li>- umowa o dofinansowanie projektu z dnia 11.08.2011r. wraz z aneksami,</li> <li>- Zarządzenie nr 21/2012 Starosty Żarskiego w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Żarach,</li> </ul>

- Zarządzenie nr 15/2009 Starosty Powiatu Żarskiego z dn. 30.06.2009r. w sprawie regulaminu wynagradzania i nagradzania,
- Zarządzenie nr 20/2007 Starosty Powiatu Żarskiego z dn. 11.07.2007r. w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych wartości kwoty 14 tys. euro oraz Zarządzenie nr 26/12 Starosty Powiatu Żarskiego z dn. 15.11.2012r. w sprawie zasad udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych wartości kwoty 14 tys. euro,
- Zarządzenie nr 8/2008 z dn. 14 kwietnia 2008r. w sprawie regulaminu udzielania zamówień publicznych przez Starostwo Powiatowe,
- dokumentacja ex-post zamówienia publicznego nr ZI.272.23.2011

ST. INSPEKTOR

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

w Oddziale Programów

w Oddziale Programów

Współpracy Transgranicznej  
w Wydziale Programów

Współpracy Transgranicznej  
w Wydziale Programów

Europejskich i Rządowych

Europejskich i Rządowych

*Aleksandra Wawrzyniak*

*Arleta Głoda*

Pan/i.....

(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 31/10/2013

STAROSTA

Marek Cieślak

.....  
(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Żary, data 15/01/2014