

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 1/2013/PL-BB**

1	Numer kontroli	1/2013/PL-BB dot. projektu: „Rozwój polsko – niemieckiego systemu infrastruktury i turystyki w Euroregionie Sprewa – Nysa – Bóbr – szczególnie: polepszenie, uzupełnienie i połączenie w sieć infrastruktury komunikacyjnej w obrębie Forst (Lausitz) – Brody – Lubsko – Jasień”
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Lubsko
3	Adres jednostki kontrolowanej	Plac Wolności 1 68-300 Lubsko
4	Termin kontroli	21 luty 2013r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	- 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, - § 8 umowy o dofinansowanie nr WTBR.01.01.00-08-037/10-00 z dnia 09.09.2011r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Iwona Głośniak – kierownik zespołu kontrolującego Kamila Arendarska – członek zespołu kontrolującego
7	Zakres kontroli	Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie: 1 - wykonania działań zaplanowanych w projekcie, 2 - osiągnięcia wskaźników realizacji projektu, 3 - prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu, 4 - weryfikacji wydatków poniesionych na realizację projektu, 5 - udzielanie zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy prawo zamówień publicznych, 6 - przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji, 7 - przestrzegania zasad ochrony, środowiska, pomocy publicznej, równości szans, 8 - sposób przechowywania dokumentacji/archiwizacji.
8	Ustalenia kontroli	Umowa nr WTBR.01.01.00-08-037/10-00 z dnia 09.09.2011r. na realizację projektu: „Rozwój polsko – niemieckiego systemu infrastruktury i turystyki w Euroregionie Sprewa – Nysa – Bóbr – szczególnie: polepszenie, uzupełnienie i połączenie w sieć infrastruktury komunikacyjnej w obrębie Forst (Lausitz) – Brody – Lubsko – Jasień” w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013. Umowa obejmuje okres realizacji projektu od 01.09.2011r. do 31.12.2012r. oraz koszty przygotowawcze.

### Ad.1. Wykonanie działań zaplanowanych w projekcie.

Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu oraz istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z realizowanym projektem podczas kontroli w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt.

Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.

### Ad.2. Wskaźniki realizacji projektu

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Stan na koniec realizacji projektu
<b>Wskaźniki produktu</b>			
1.	Długość ścieżki rowerowej o nawierzchni z asfaltobetonu	13,87 km (dla wszystkich partnerów łącznie)	13 510,2 m (dla wszystkich partnerów łącznie)
2.	Długość ścieżki rowerowej o nawierzchni z kostki betonowej	1,007 km (dla wszystkich partnerów łącznie)	1 268 m (dla wszystkich partnerów łącznie)
3.	Ilość spotkań partnerskich	5 szt.	5 szt. Listy obecności, , protokoły ze spotkań, dokumentacja fotograficzna.
<b>Wskaźniki rezultatu</b>			
1.	Wzrost liczby osób korzystających z wybudowanej ścieżki	20 %	Poziom wskaźnika ustalony zostanie na podstawie Raportu z pomiaru ruch drogowego przeprowadzonego przez Wydział Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Urzędu Miejskiego w Lubsku. Pomiar zostanie dokonany 3 razy w roku na każdym z odcinków ścieżki – Gmina Lubsko, Gmina Brody, Gmina Jasień. Pierwszy raport –stan wyjściowy sporządzony zostanie na dzień 31.12.2013r., kolejny w celu przedstawienia wartości osiągniętego wskaźnika na dzień 31.12.2014r.
2.	Liczba zbudowanych ścieżek rowerowych	1 szt.	1 szt. Protokół odbioru końcowego robót drogowych spisanych w dniu 30.11.2012 r., dokumentacja fotograficzna .
3.	Zmniejszenie liczby wypadków/kolizji z udziałem rowerzystów	3 szt./rok	Poziom wskaźnika ustalony zostanie na podstawie statystyki policji -Komendy

			Miejskiej w Lubsku. Stan wyjściowy określony zostanie na koniec roku 2012, odnoszony będzie do statystyk z końca roku 2013 i 2014.
--	--	--	--

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie wskaźników na przedstawionym wyżej poziomie. Długość wybudowanej ścieżki w ramach zadania Gminy Lubsko tj. 5 317,6 m., potwierdzona została na podstawie badanych dokumentów: kosztorysu inwestorskiego, dokumentacji przetargowej na roboty budowlane (SIWZ) „Budowa ścieżki rowerowej w Gminie Lubsko”, „Protokołu nr 3 spisanego w dniu 30.11.2012r. na okoliczność odbioru końcowego robót drogowych zrealizowanych na podstawie Umowy nr IP.271.9.2012r. z dnia 29.05.2012r.”

Wskazana we wniosku o dofinansowanie łączna długość ścieżki zaplanowanej do wykonania przez partnerów projektu wynosi 14,8 km (wartość zaokrąglana), wykonana w ramach realizacji projektu ścieżka ma długość 14 778,20 m, co potwierdzone zostało w oparciu o przedstawione podczas kontroli na miejscu u Partnerów projektu dokumenty.

Zmianie w stosunku do zapisów wniosku uległy długości ścieżki wykonane przez Partnerów projektu odpowiednio z asfaltobetonu i kostki betonowej. W opinii kontrolera wymienione zmiany nie mają wpływu na założone cele projektu, ich wprowadzenie uzasadnione jest zmianami infrastrukturalnymi na terenie realizacji projektu m.in.: wcześniej zrealizowaną budową kanalizacji, budową chodnika wokół powstałych obiektów.

Beneficjent złożył pisemne oświadczenie, w którym deklaruje, iż będzie monitorował poziom kształtowania się wskaźników rezultatu w okresie trwałości projektu, jednocześnie zobowiązał się do przedłożenia do kontrolera I stopnia informacji o osiągnięciu ww. wskaźników rezultatu w terminie do 31.01.2015r.

### Ad.3. Ewidencja księgowa

W kontrolowanej jednostce obowiązuje *Zarządzenie nr 46a/w/2011 Burmistrza Lubska z dnia 06 października 2011r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową projektu współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013, - „Rozwój polsko – niemieckiego systemu infrastruktury i turystyki w Euroregionie Sprewa – Nysa – Bóbr – szczególnie: polepszenie, uzupełnienie i połączenie w sieć infrastruktury komunikacyjnej w obrębie Forst (Lausitz) – Brody – Lubsko – Jasień”* oraz Załącznik nr 1 do ww. Zarządzenia. Dokument reguluje stosowaną politykę rachunkowości w zakresie badanego Projektu. zgodnie z zapisem w rozdziale II „Zakładowy plan kont dla budżetu Gminy i Urzędu Miejskiego w Lubsku” pkt.18.2 źródła finansowania są oznaczane cyfrą dodaną do paragrafu rodzajowego wydatku do części wydatków finansowanych ze środków funduszy Unijnych dodawana jest cyfra 7, do części wydatków kwalifikowalnych ze środków własnych dodawana jest cyfra 9.

Ewidencja księgowa prowadzona jest w systemie elektronicznym, Beneficjent przedstawił wydruki z programu księgowego. Wydruki obejmowały daty dekretacji za okres od 01.01.2008r. do 31.12.2012r. Przeprowadzona analiza dokumentów pozwala stwierdzić, iż wszystkie wydatki związane z projektem ujęte są w księgach rachunkowych Beneficjenta, w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizacji projektu. W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że w ewidencji księgowej projektu wystąpiła omyłka pisarska w treści dot. nr faktury za usługi geodezyjne, winno być faktura 36/2012 jest 136/2012. Ponadto w przypadku operacji PK 1453/1 zastosowano błędny montaż finansowy dla wydatku winno być 85% i 15% jest 84,2% i 15,8%.

Zakończona inwestycja została ujęta w Systemie Środków Trwałych 2, Sputnik Software Poznań prowadzonym przez Urząd Miejski w Lubsku oraz na Karcie Środka Trwałego ST pod numerem ewidencyjnym 11/12/220.

#### Ad.4. Weryfikacja wydatków

Kontrola wydatków została przeprowadzona na próbie wydatków. W ramach potwierdzenia dokonania płatności w trakcie kontroli na miejscu skontrolowane zostały oryginały faktur, wyciągi bankowe świadczące o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu, protokoły odbioru, umowy z wykonawcami.

Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

#### Ad.5. Zgodność projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych

Zgodnie z § 11 ust. 1 pkt.4 umowy o dofinansowanie Beneficjent przy udzielaniu zamówień publicznych zobowiązany był do stosowania przepisów Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

W ramach realizacji projektu przeprowadzone zostały w trybie Ustawy Prawo zamówień publicznych i przedstawione do kontroli administracyjnej postępowania na: usługę – Wycinka drzew w pasie projektowanej ścieżki rowerowej na odcinku Brody-Lubsko-Jasień, roboty budowlane –Budowa ścieżki rowerowej na odcinku Brody-Lubsko-Jasień. W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że zostało przeprowadzone również postępowanie na usługę –Pełnienie nadzoru inwestorskiego dla zadania „Budowa ścieżki rowerowej na odcinku Brody-Lubsko-Jasień”, dokumenty dot. przedmiotowego postępowania zostały dołączone do kontroli i zweryfikowane w ramach kontroli administracyjnej.

W celu potwierdzenia przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zweryfikowana została w siedzibie Beneficjenta, wybrana na podstawie próby oryginalna dokumentacja przetargowa postępowania na zamówienie o największej wartości tj. na roboty budowlane. Wymienione zamówienie skontrolowane zostało ex-post w ramach kontroli administracyjnej.

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie Nr 35a/07 *Regulamin postępowania w sprawie udzielania zamówień publicznych przez Gminę Lubsko* regulujące obowiązujące w jednostce zasady udzielania zamówień publicznych, w tym regulamin pracy komisji przetargowej. W oparciu o ww. Zarządzenie Beneficjent przeprowadził postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego.

Umowa na wykonanie zadania „Budowa ścieżki rowerowej w Gminie Lubsko w ramach realizacji projektu pn. Budowa ścieżki rowerowej na odcinku Brody-Lubsko-Jasień” podpisana została 29 maja 2012r. z Przedsiębiorstwem Drogowym KONTRAKT Sp. z o.o na warunkach określonych w SIWZ oraz ofercie wykonawcy.

W ramach projektu udzielono również zamówień, których realizacja nie zakładała stosowania przepisów Ustawy Prawo zamówień publicznych.

Beneficjent nie posiada regulaminu udzielania zamówień do 14 000 Euro. Przedstawiona do kontroli dokumentacja oraz wywiad potwierdzają, że w celu stosowania zasad gospodarności i konkurencyjności Beneficjent dokonuje analizy rynku poprzez przeprowadzanie rozpoznania cenowego w drodze kontaktów telefonicznych lub e-mail. Beneficjent udokumentował dokonanie rozeznania rynku, zachowania zasady uczciwej konkurencji i równego traktowania przedstawiając oferty konkurencyjne, na podstawie których dokonano wyboru wykonawcy.

#### Ad.6. Obowiązki Beneficjenta związane z promocją

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji zadania stwierdził, iż Beneficjent wywiązał się z warunków umowy w zakresie informacji i promocji w następujący sposób:

- oznakowano materiały promocyjne tj.: plan miast, kalendarz, kamizelki, oznakowania świetlne, paski odblaskowe, oraz torby ekologiczne poprzez zamieszczenie logo Programu, UE, oraz informacji o współfinansowaniu (uwzględniając rozmiar gadżetów),
- w miejscu realizacji inwestycji umieszczono tablice informacyjne, na których zamieszczono nazwę Projektu, Programu i Funduszu, w ramach których realizowana była inwestycja, logo Programu i Unii Europejskiej, wartości inwestycji, informację o współfinansowaniu i wskazanie Partnerów Projektu,
- wydano przewodnik, który zawiera informacje o projekcie i źródłach finansowania,
- informacja o współfinansowaniu została umieszczona na stronie internetowej Beneficjenta,
- w TV Polonia został wyemitowany film pn. „Muzyka na granicy” o współpracy transgranicznej partnerów, który wskazuje również kontrolowaną inwestycję, w Radiu Zachód odbyły się audycje i konkursy pn. „Rowerowym szlakiem”,
- w trakcie trwania projektu osoby zaangażowane w projekt uczestniczyły w targach podczas, których przekazywane były informacje o realizowanym projekcie.
- na dokumentach powstałych w wyniku realizacji projektu tj. umowach, protokołach odbioru, materiałach informacyjno - promocyjnych zamieszczono logo Programu oraz UE i informację o współfinansowaniu.

Wymienione działania są zgodne ze „Strategią komunikacji dla Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie)- Brandenburgia 2007-2013 w ramach Europejskiej Współpracy Terytorialnej”.

#### Ad.7. Zgodność projektu z politykami UE

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi.

#### Ad.8. Sposób przechowywania dokumentacji/Archiwizacja

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w Urzędzie Miejskim w Lubsku, ul. Powstańców 3, 68-300 Lubsko. Osobą odpowiedzialną za przechowywanie dokumentacji projektowej do czasu przekazania jej do archiwum zakładowego jest pracownik odpowiedzialny za rozliczenie projektu. Ponadto system archiwizacji akt przedmiotowego projektu, w tym również klasyfikacja archiwalna oparta jest na instrukcji kancelaryjnej stanowiącej załącznik do Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. (poz. 67).

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 r., zgodnie z § 11 ust. 8 umowy o dofinansowanie projektu nr WTBR.01.01.00-08-037/10-00 z dnia 09 września 2011r.

#### 9 Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w realizacji projektu.

10	Pouczenie
	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 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>2. 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.</li><li>3. 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. Zarówno Beneficjent jak i kontroler posiadają po jednym egzemplarz ostatecznej informacji pokontrolnej.</li></ol>

Gorzów Wlkp., 22 kwietnia 2013 r.

Iwona Głosniak –Starszy Inspektor

Kamila Arendarska – Inspektor Wojewódzki

.....

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. Wojewody Lubuskiego

Sabina Ren

Dyrektor Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi

.....

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

Burmistrz Lubska

Bogdan Bakalarz

.....

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)