

INFORMACJA POKONTROLNA NR 2/2013/PL-BB		
1	Numer kontroli	2/2013/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 Brody
3	Adres jednostki kontrolowanej	Rynek 2 68-343 Brody
4	Termin kontroli	07 marca 2013 r.
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 09.09.2011 r.
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 01.09.2011 r. do 31.12.2012 r. 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 łącznie dla projektu	Stan na koniec realizacji projektu
<b>Wskaźniki produktu</b>			
1.	Długość ścieżki rowerowej o nawierzchni z asfaltobetonu	13,87 km	13 510,2 m (dla wszystkich partnerów łącznie)
2.	Długość ścieżki rowerowej o nawierzchni z kostki betonowej	1,007 km j.w.	1 268 m (dla wszystkich partnerów łącznie)
3.	Ilość spotkań partnerskich	5 szt.	Za realizację odpowiada Beneficjent Wiodący – Gmina Lubsko
<b>Wskaźniki rezultatu</b>			
1.	Wzrost liczby osób korzystających z wybudowanej ścieżki	20 %	Wskaźnik zobowiązał się monitorować Beneficjent Wiodący –Gmina Lubsko
2.	Liczba zbudowanych ścieżek rowerowych	1 szt.	1 szt. Protokół odbioru końcowego robót drogowych spisanych w dniu 31.10.2012 r., dokumentacja fotograficzna .
3.	Zmniejszenie liczby wypadków/kolizji z udziałem rowerzystów	3 szt./rok	Wskaźnik zobowiązał się monitorować Beneficjent wiodący –Gmina Lubsko.

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie wskaźników na przedstawionym wyżej poziomie. Długość wybudowanej ścieżki przez Partnera projektu Gminę Brody tj. 7360,60 m.b., potwierdzona została na podstawie badanych dokumentów: dokumentacji przetargowej (SIWZ) na roboty budowlane „Budowa ścieżki rowerowej w Gminie Brody w ramach realizacji projektu pn. Budowa ścieżki rowerowej na odcinku Brody- Lubsko- Jasień ”, „Protokołu Odbioru Końcowego Przedmiotu Umowy spisanego w dniu 31.10.2012r.

Wskazana we wniosku o dofinansowanie łączna długość ścieżki zaplanowana do wykonania przez partnerów projektu wynosi 14,8 km (we wniosku wskazano wartości zaokrąglone), 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 wartości 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 budowanej ścieżki m.in.: wcześniej zrealizowaną budową kanalizacji, budową chodnika wokół powstałych obiektów.

### Ad.3. Ewidencja księgowa

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 12/2011 Wójta Gminy Brody z dnia 31 grudnia 2011r. w sprawie: *Wprowadzenia zasad polityki rachunkowości obowiązujących przy realizacji projektu pn. „Budowa ścieżki rowerowej na odcinku Brody-Lubsko-Jasień” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) Brandenburgia 2007-2013.*

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. Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż wszystkie wydatki przedstawione do refundacji ujęte są w księgach rachunkowych Beneficjenta, od początku roku 2012 wydatki związane z projektem księgowane są na kontach z wyszczególnioną czwartą cyfrą paragrafu 8 (dla środków unijnych) i 9. W ewidencji za rok 2012, w pozycji zaksięgowanej pod datą 29.11.2012 nr dokumentu PK/0509 wystąpiła omyłka pisarska w numerze dokumentu jest f.26/11/2012 winno być 28/11/2012.

Zakończona inwestycja została ujęta w Księdze Środków Trwałych Urzędu Gminy Brody, (założonej 04.01.2010 r.), pod numerem ewidencyjnym l. p.19, poprzez OT 10/2012.

### Ad.4. Weryfikacja wydatków

Badane koszty poniesione w związku z realizacją projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta.

W ramach potwierdzenia dokonania płatności w trakcie kontroli na miejscu skontrolowane zostały na podstawie dobranej próby oryginały faktur, wyciągi bankowe świadczące o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu, protokoły odbioru, umowy z wykonawcami. Przedstawione w trakcie kontroli dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na realizację badanego 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 zostało w trybie Ustawy Prawo zamówień publicznych postępowania na: roboty budowlane - Budowę ścieżki rowerowej na odcinku Brody-Lubsko-Jasień.

Kontrola ex-post w/w zamówienia publicznego została przeprowadzona przez kontrolera w grudniu 2012 r. w ramach kontroli administracyjnej.

W celu potwierdzenia przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zweryfikowana została oryginalna dokumentacja przetargowa na ww. zamówienie.

Na podstawie Zarządzenia Wójta Gminy Brody nr 94/2012 z dnia 08 maja 2012 roku w sprawie *powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego na Budowę ścieżki rowerowej w Gminie Brody w ramach realizacji projektu pn. „Budowa ścieżki rowerowej na odcinku Brody-Lubsko-Jasień”* wszczęte zostało postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego, do którego udzielenia stosowano przepisy Ustawy Prawo zamówień publicznych.

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

Ponadto w trakcie kontroli ustalono, iż w ramach realizacji projektu, Beneficjent udzielił zamówień nieprzekraczających równowartości kwoty 14 000 Euro.

Beneficjent nie posiada regulaminu udzielania zamówień do 14 000 Euro. W trakcie wywiadu ustalono, że Beneficjent dokonuje analizy rynku poprzez przeprowadzanie rozpoznania cenowego w drodze kontaktów roboczych. Beneficjent udokumentował dokonanie rozeznania rynku przedstawiając oferty konkurencyjne.

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

Wniosek o dofinansowanie projektu pn. „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” projekt jednostronny po stronie polskiej: „budowa ścieżki rowerowej na odcinku Brody-Lubsko-Jasień” nie zakłada w budżecie projektu (zał.3) kosztów na promocję dla Partnera Projektu Gminy Brody. Zgodnie z zapisami Porozumienia partnerskiego art.10 „Informacja i promocja” pkt.1 „Wszyscy partnerzy winni aktywnie działać na rzecz rozpowszechniania informacji dotyczących Projektu oraz jego dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

W trakcie kontroli ustalono, że część inwestycji realizowana przez Gminę Brody oznaczona została poprzez umieszczenie w tej miejscowości tablicy informacyjnej. Zawiera ona informację dot. nazwy Projektu, Programu i Funduszu, w ramach których realizowana była inwestycja, logo Programu i Unii Europejskiej, wartości inwestycji, informację o współfinansowaniu i wskazanie Partnerów Projektu. Ponadto ustalono, że Beneficjent posiada gadżety i wydawnictwa promocyjne powstałe w ramach projektu w celu ich rozpowszechniania. 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 Gminy Brody, ul. Rynek 2, 68-343 Brody. Osobą odpowiedzialną za przechowywanie dokumentacji projektowej do czasu przekazania jej do archiwum zakładowego jest pracownik odpowiedzialny za rozliczenie projektu. Ponadto w trakcie czynności kontrolnych ustalono, że dokumenty zostaną zarchiwizowane zgodnie z obowiązującą instrukcją kancelaryjną.

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 09.09. 2011 r.

### 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., 15 kwietnia 2013 r.

Iwona Głońskiak – 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

Wójt Gminy Brody

mgr Ryszard Kowalczyk

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