

# INFORMACJA POKONTROLNA NR 18/2013/PL-BB

1	Numer kontroli	18/2013/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Miasto Kostrzyn nad Odrą
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Graniczna 2 66-470 Kostrzyn nad Odrą
4	Nazwa projektu	„Rewitalizacja Twierdzy Kostrzyn-etap II”
5	Numer projektu	WTBR.01.01.00-08-005/08
6	Kontrola dotyczy Programu	Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) - Brandenburgia 2007-2013
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	- Art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 roku w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999,  - §8 umowy o dofinansowanie projektu nr WTBR.01.01.00-08-005/08-00 z dn. 17 lipca 2009 r.
8	Termin kontroli	28-29 października 2013 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Anna Michałuszko - kierownik zespołu kontrolującego Iwona Głośniak – członek zespołu kontrolującego
10	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie: 1 - wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2 - danych dotyczących wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów, 3 - kwalifikowalności wydatków poniesionych na realizację projektu, 4 - kwalifikowalności VAT, 5 - prowadzenia ewidencji księgowej, 6 - realizacji kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych, 7 - nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP, 8 - wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych, 9 - przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans, 10 - sposobów archiwizacji.

**Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie**

Podczas kontroli w siedzibie beneficjenta oraz na miejscu realizacji projektu zespół kontrolujący potwierdził zarówno rzeczową realizację projektu w miejscu inwestycji, zgodną z opisami postępu zawartymi w Raportach z realizacji projektu, jak i istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z realizowanym projektem.

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

**Ad.2: Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjenta**

L P.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika
<b>Wskaźniki produktu</b>			
1	Powierzchnia odrestaurowanej zabudowy	6 359,34 m <sup>2</sup>	6 359,34 m <sup>2</sup>
2	Kubatura odrestaurowanej zabudowy	53 269,27 m <sup>2</sup>	53 269,27 m <sup>2</sup>
3	Powierzchnia zagospodarowanego turystycznie terenu	18 596 m <sup>2</sup>	18 596 m <sup>2</sup>
<b>Wskaźniki rezultatu</b>			
1	Liczba korzystających z infrastruktury	28 000 os.	Beneficjent złożył pisemne oświadczenie (z dn. 19.11. 2013 r.), w którym deklaruje monitorowanie i pomiar wskaźnika – planowany termin osiągnięcia wartości docelowej to 31.10.2015 r. Beneficjent zobowiązał się złożyć do Kontrolera I stopnia informację o osiągnięciu wskaźników rezultatu w terminie do 31.12.2015 r.
2	Liczba rewitalizowanych zabytków	1 szt.	1 szt.

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie przedstawionych powyżej wskaźników na podstawie oględzin inwestycji oraz przedstawionej dokumentacji (protokół odbioru końcowego robót budowlanych z dn. 18.09.2012r.).

Sporządzona dokumentacja fotograficzna, potwierdzająca osiągnięcie wskaźników (płyta CD) została

dołączona do akt kontroli.

Oświadczenie ws. monitorowania i pomiaru wskaźnika rezultatu stanowi Załącznik 5.9 do akt kontroli.

### **Ad.3: Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu**

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie Zestawień faktur/ dokumentów o równoważnej wartości dowodowej, stanowiących załączniki nr 1 do poszczególnych Raportów z postępu realizacji projektu przedłożonych do rozliczenia.

Badaniem objęto po dwa wydatki z każdej kategorii kosztów oraz dokumentację dotyczącą przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Wypożyczenie bastionu Filip na cele muzealno- ekspozycyjne w ramach projektu pn. Rewitalizacja Twierdzy Kostrzyn – etap II”.

Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z przedstawionych przez beneficjenta oryginałów dokumentów. W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe świadczące o dokonaniu poszczególnych płatności.

Złożone przez beneficjenta *Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł* z dnia 28.10.2013 r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.

### **Ad.4: Kwalifikowalność podatku VAT**

Zgodnie ze złożonym przez beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT* z dnia 28.10.2013 (załącznik nr 1 akt kontroli), zarówno w trakcie realizacji projektu, jak i po jego zakończeniu beneficjent nie ma możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku VAT. W ww. oświadczeniu w przypadku zaistnienia przesłanek umożliwiających odzyskanie podatku VAT, beneficjent zobowiązuje się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu całości lub części podatku VAT.

### **Ad.5: Prowadzenie ewidencji księgowej**

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe na podstawie Załącznika nr 2 do *Zarządzenia Nr 119/2010 Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 30.09.2010r. Zasady (polityka) rachunkowości projektu „Rewitalizacja Twierdzy Kostrzyn – etap II” oraz Zarządzenia nr 4/2013 Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 3.01.2013r. w sprawie wprowadzenia zmian w zasadach (polityce) rachunkowości dotyczących projektów współfinansowanych ze środków budżetu środków europejskich realizowanych przez miasto Kostrzyn nad Odrą.*

Beneficjent przedstawił wydruki z systemu finansowo-księgowego dotyczące poszczególnych operacji związanych z realizacją zadania za okres 01.01.2008-30.09.2013 oraz wydruki z ewidencji środków

trwałych i wyposażenia.

Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący potwierdza, że prowadzona dla projektu ewidencja księgowa pozwala na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach jego realizacji.

#### **Ad.6: Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych.**

Zgodnie z § 11 ust. 1 pkt 4 Umowy o dofinansowanie projektu beneficjent przy udzieleniu zamówienia publicznego zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo Zamówień Publicznych. Przeprowadzone w trakcie realizacji projektu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zostały poddane kontroli ex-post podczas kontroli administracyjnej.

Podczas kontroli w siedzibie beneficjenta skontrolowana została oryginalna dokumentacja przetargowa zamówienia publicznego pn. „Wyposażenie bastionu Filip na cele muzealno-ekspozycyjne w ramach projektu pn. Rewitalizacja Twierdzy Kostrzyn – etap II” – postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z przepisami ustawy PZP (Art. 39). W wyniku przeprowadzonego zamówienia w dniu 26.04.2013r. zawarta została umowa na wyposażenie bastionu Filip na cele muzealno-ekspozycyjne nr A-IR/110/2013 z konsorcjum firm składającego się z Lidera – REICON Sp. z o.o. oraz ECOONE Sp. z o.o. na kwotę 1.218.930 zł. Do umowy zawarto aneks w dniu 26.06.2013r. przedłużający jej termin realizacji do 30.09.2013r.

#### **Ad.7: Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych.**

W kontrolowanej jednostce obowiązuje *Zarządzenie nr 1/2011 Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 4 stycznia 2011r. w sprawie: wprowadzania Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro w Urzędzie Miasta Kostrzyn nad Odrą*. W trakcie realizacji projektu beneficjent dokonywał zamówień o wartościach nie przekraczających kwoty 14.000 euro, w przypadku których działał zgodnie z obowiązującymi w jednostce przepisami ww. regulaminu. Beneficjent dokonywał zakupów w oparciu o art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych.

#### **Ad.8: Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych.**

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu na zakończenie realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno-promocyjnych obejmował poinformowanie beneficjentów ostatecznych o współfinansowaniu inwestycji ze środków EFRR. Na miejscu realizacji inwestycji

znajdują się tablice informacyjne na temat realizacji projektu i współfinansowaniu ze środków UE oraz tablice promujące atrakcje turystyczne Twierdzy Kostrzyn i Fortu Gorgast oznaczone emblematem UE oraz logo POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013. Na stronie internetowej ([www.kostrzyn.pl](http://www.kostrzyn.pl)) oraz w lokalnej i regionalnej prasie zamieszczone zostały informacje o realizowanym projekcie wraz z informacją o współfinansowaniu projektu przez Unię Europejską. Promocja obejmowała również druk ulotek promocyjnych i kalendarzy ściennych. Zakres działań informacyjno-promocyjnych został zrealizowany zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego.

#### **Ad.9: Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans**

Zakres badanego obszaru obejmował weryfikację:

- zasady pomocy publicznej, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego,
- ochrony środowiska, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego oraz *Decyzją Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą z dn. 12.11.2008r. (GK-7624-DŚ.73/D-21/2008) o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia.*

W trakcie kontroli beneficjent nie przedstawił dokumentów potwierdzających zgodność działań z Decyzją 21/2008 o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia, w szczególności dokumentów potwierdzających, że prace konserwatorsko – budowlane wykonane były pod stałym nadzorem specjalisty z zakresu chiropterofauny.

W oświadczeniu z 14.11.2013 r. Burmistrz Miasta Kostrzyn nad Odrą przedstawił wyjaśnienie w formie oświadczenia dot. podjętych działań w celu ochrony nietoperzy.

- równości szans, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego.

#### **Ad.10: Sposoby archiwizacji**

Obecnie dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w pokojach osób odpowiedzialnych merytorycznie za poszczególne etapy projektu. Docelowo cała dokumentacja projektowa zostanie przekazana do archiwum Urzędu Miasta Kostrzyn nad Odrą, ul. Graniczna 2, 66-470 Kostrzyn nad Odrą.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31.12.2020r., zgodnie z § 11 ust. 8 Umowy o dofinansowanie.

*Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dn. 28.10.2013 (załącznik nr 4) znajduje się w aktach kontroli.*

	<p><u>Ustalenia końcowe.</u></p> <p>Podczas czynności kontrolnych potwierdzono realizację działań zaplanowanych w projekcie, stwierdzono, iż oryginalna dokumentacja jest zgodna z dokumentami przekazanymi kontrolerowi I stopnia do kontroli administracyjnej.</p>
12	<p><b>STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI</b></p> <p>Beneficjent nie przedstawił dokumentów potwierdzających zgodność działań z Decyzją 21/2008 o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia, w szczególności dokumentów potwierdzających, że prace konserwatorsko – budowlane wykonane były pod stałym nadzorem specjalisty z zakresu chiropterofauny.</p>
13	<p><b>ZALECENIA POKONTROLNE</b></p> <p>Brak zaleceń pokontrolnych.</p>
14	<p><b>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 119/2010 Burmistrza Miasta Kostrzyna nad Odrą z dnia 30.09.2010r. Zasady (polityka) rachunkowości projektu „Rewitalizacja Twierdzy Kostrzyn – etap II” oraz Zarządzenia nr 4/2013 Burmistrza Miasta Kostrzyna nad Odrą z dnia 3.01.2013r. w sprawie wprowadzenia zmian w zasadach (polityce) rachunkowości dotyczących projektów współfinansowanych ze środków budżetu środków europejskich realizowanych przez miasto Kostrzyn nad Odrą;</li> <li>2. Oryginalne dokumenty księgowe: rachunki, faktury, wyciągi bankowe, dotyczące poniesionych wydatków;</li> <li>3. Wydruki z kont z wyszczególnieniem operacji związanych z projektem;</li> <li>4. Wydruki z ewidencji środków trwałych i wyposażenia;</li> <li>5. Dokumentacja przetargowa pn. „Wyposażenie bastionu Filipa na cele muzealno- ekspozycyjne w ramach projektu pn. Rewitalizacja Twierdzy Kostrzyn – etap II” ;</li> <li>6. Umowy z kontrahentami;</li> <li>7. Zarządzenie nr 1/2011 Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 4 stycznia 2011r. w sprawie: wprowadzania Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro w Urzędzie Miasta Kostrzyn nad Odrą;</li> </ol>

8. Decyzja 126/05 -zatwierdzenie projektu budowlanego i udzielenie pozwolenia na budowę z dnia 10.02.2012r.
9. Decyzja 62/12 -zatwierdzenie projektu budowlanego i udzielenie pozwolenie na budowę z dnia 10.02.2012r.
10. Protokół odbioru robót budowlanych z 18.09.2012r.
11. Zawiadomienie o zakończeniu budowy/robót z 22.10.2013r.

Inspektor Wojewódzki  
w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej  
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi  
Anna Michałuszko

Pan/i.....

Starszy Inspektor  
w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej  
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi  
Iwona Głońskiak

Pan/i.....

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO  
Agnieszka Świątek  
Kierownik Oddziału  
Programów Współpracy Transgranicznej 2007-2013  
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data. Gorzów Wlkp. 09.12.2013

BURMISTRZ  
dr Andrzej Kunt

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data Kostrzyn nad Odrą 09.12.2013