

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI
NR 3/PLSN/2018

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiat Żarski
2	Adres jednostki kontrolowanej	pl. Al. Jana Pawła II 5, 66-200 Żary
3	Nazwa i numer projektu	PLSN.01.01.00-02-0018/16 „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko – niemieckiego – etap IV”
4	Termin kontroli	31.10.2018r., 07.11.2018r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Art. 22 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy o zasadach realizacji programów operacyjnych polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2016 r., poz. 217, z późn. zm.), §12 umowy partnerskiej w ramach programu współpracy Interreg Polska – Saksonia 2014-2020 na realizację projektu PLSN.01.01.00-02-0018/16 pn.: „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko – niemieckiego – etap IV”.
6	Członkowie zespołu kontrolującego	Arleta Głądała - kierownik zespołu kontrolującego Jacek Włodarczak - członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia 242/2018 z dnia 18 października 2018r.
7	Zakres kontroli	Celem kontroli na miejscu jest potwierdzenie prawidłowości i kwalifikowalności poniesionych wydatków, w szczególności poprzez sprawdzenie: <ul style="list-style-type: none"> • faktycznego stanu realizacji projektu /Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, • realizacji wskaźników, • prowadzenia ewidencji księgowej, • czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu oraz zasadami unijnymi i krajowymi,

		<ul style="list-style-type: none"> • wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych, • dostępności produktów projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz koncepcją uniwersalnego projektowania, • czy Beneficjent Wiodący wypełnia prawidłowo obowiązki zgodnie z art. 13 ust 2 i 3 rozporządzenia 1299/2017 (EWT), • czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone, • czy spełniono warunki w zakresie przechowywania dokumentacji.
8	<p style="text-align: center;"><u>USTALENIA Z KONTROLI</u></p> <p>Projekt pn. „Przygoda z Nysą – zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko – niemieckiego – etap IV” jest realizowany na podstawie umowy o dofinansowanie nr PLSN.01.01.00-02-0018/16-00 w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska – Saksonia 2014-2020.</p> <p>Projekt realizowany w okresie od 01.01.2017r. do 30.11.2018r. Łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu przypadająca na Partnera Projektu (Powiat Żary P05) to 571.685,27 euro. Poziom dofinansowania 85% wydatków kwalifikowalnych tj. 485.932,28 euro.</p> <p>Na dzień prowadzonych czynności kontrolnych wartość zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych stanowiła 549.743,90 euro w tym dofinansowanie 467.282,29 euro.</p> <p>Wykonywanie działań przewidzianych w projekcie</p> <p>Zadania przewidziane w projekcie:</p> <p>Zadanie 1 – Zwiększenie dostępności atrakcji turystycznych, kulturowych poprzez budowę ścieżek rowerowych i traktów oraz stworzenie małej infrastruktury turystycznej: tablice informacyjne, wiaty dla turystów itp.</p> <p>Zadanie 2 – Rozwój atrakcji turystycznych poprzez rewitalizację obiektów i nadanie im nowych funkcji.</p> <p>Zadanie 3 – Polepszenie dostępności informacji turystycznej po obu stronach granicy poprzez stworzenie lokalnego modelu sieciowania informacji turystycznych.</p> <p>Zadanie 4 – Wzmocnienie spójności społecznej i atrakcyjności turystycznej pogranicza poprzez eventy przyciągające turystów z obszaru wsparcia i z poza jego granic.</p> <p>Zadanie 5 – Wzmocnienie potencjału turystycznego regionu poprzez promocje turystyczną.</p>	

Zadanie 6 – Przygotowanie projektu.

Projekt jest w trakcie realizacji – data zakończenia działań rzeczowych w projekcie wyznaczona została na 30.11.2018r.

W dniu 30.10.2018r. dokonano weryfikacji postępu rzeczowego tj: potwierdzono wykonanie traktów pieszo – rowerowych wokół Zalewu Karaś. Miejsca odpoczynku dla turystów zostały wyposażone w 2 altany ze stołami i ławkami, 20 ławek parkowych, kosze na śmieci oraz pomosty rekreacyjne w ilości 12 sztuk. Wyznaczono miejsca na rowery.

**Raport z oględzin stanowi załącznik nr 1.*

W dniu 07.11.2018r. w siedzibie Partnera Projektu przeprowadzono czynności kontrolne w zakresie posiadania dokumentacji realizowanego projektu.

Realizacja wskaźników

W wyniku realizowanego projektu stan zaplanowanych wskaźników został osiągnięty adekwatnie do poziomu zaawansowania projektu wg stanu na dzień czynności kontrolnych.

1. Długość wspartych szlaków turystycznych (wartość docelowa 2,13 km).

Potwierdzono stan wykonania podczas oględzin w miejscu realizacji inwestycji – Zalew Karaś. Beneficjent osiągnął zakładany poziom wskaźnika (100%).

2. Liczba przeprowadzonych kampanii reklamowych promujących walory turystyczne (wartość docelowa 1,11 szt.) - W dniu 23-25 luty br. Beneficjent uczestniczył w Międzynarodowych Targach Turystycznych we Wrocławiu, a w czerwcu br. zorganizowana została impreza rajdu rowerowego, pieszego, nordic-walking z prezentacją potraw regionalnych połączona z uroczystym otwarciem inwestycji.

Beneficjent osiągnął zakładany poziom wskaźnika (100%).

3. Liczba odwiedzin portalu informacyjnego (wartość docelowa 900 szt.).

Rozbudowa e- platformy w fazie realizacji.

Ewidencja księgowa

W okresie realizacji projektu obowiązuje Zarządzenie nr 5/2016 Starosty Żarskiego z dnia 01.04.2016r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Żarach, Zarządzenie nr 17/2017 Starosty Żarskiego z dnia 01.08.2017r. w sprawie zmiany zasad (polityki) rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Żarach, Zarządzenie nr 9/2018 Starosty Żarskiego z dnia 23.04.2018r. w sprawie zmiany zasad (polityki) rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Żarach.

Wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zaewidencjonowane na wyodrębnionych kontach analitycznych w sposób umożliwiający ich identyfikację – na podstawie wydruku z dnia 30.10.2018r.

Wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi znajdującymi się w siedzibie jednostki.

Zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności programu oraz zasadami unijnymi i krajowymi.

Czynności kontrolne przeprowadzone w trakcie realizacji projektu dotyczyły próby kontrolnej wydatków przedstawionych przez Beneficjenta w częściowych wnioskach o płatność od nr PLSN.01.01.00-02-0018/16-001-05-P05 do nr PLSN.01.01.00-02-0018/16-006-03-P05 w okresie realizacji projektu od 01.01.2017 do 30.06.2018r.

Potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach krajowych i unijnych. W wyniku oględzin oryginalnej dokumentacji finansowej zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent posiada wystawione na niego i właściwie opisane dokumenty. Płatności zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi oraz dokumentami dowodowymi przechowywanymi w Starostwie Powiatowym w Żarach. Na przedłożonej dokumentacji nie stwierdzono informacji o finansowaniu z innych źródeł.

Powiat Żarski nie ma możliwości odzyskania podatku VAT, co potwierdzono na podstawie Oświadczenia o kwalifikowalności VAT z dnia 17.10.2018r. Potwierdzono, iż nabyte w ramach projektu towary/usługi nie służą działalności opodatkowanej.

**Oświadczenie o Vat stanowi załącznik nr 2.*

Wywiązywanie się z obowiązków informacji i promocji

W trakcie czynności kontrolnych potwierdzono wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji. Zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych: informacje na temat projektu zamieszczone na stronie internetowej beneficjenta, plakat informujący o otwarciu ścieżki pieszo – rowerowej, artykuły w prasie, stoisko na targach, gadzety promocyjne opatrzone wymaganymi logo, miejsce realizacji projektu zostało właściwie oznakowane poprzez umieszczenie tablic pamiątkowych.

Potwierdzono na podstawie oględzin w trakcie prowadzonych czynności kontrolnych.

Dostępność produktów projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz koncepcja uniwersalnego projektowania

W zakresie objętym czynnościami kontrolnymi potwierdzono, że projekt ma pozytywny wpływ na realizowane polityki horyzontalne. W ramach projektu nie są realizowane żadne działania mające charakter dyskryminujący. Poprzez wybudowaną infrastrukturę nastąpi poprawa dostępu do oferty turystyczno – rekreacyjnej dla mieszkańców.

Wypełnianie przez Beneficjenta Wiodącego obowiązków zgodnie z art. 13 ust. 2 i 3 rozporządzenia 1299/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna”

Przedmiotowy zakres nie dotyczy badanego projektu. Kontrolowany beneficjent jest Partnerem Projektu (P05).

Realizacja usług, dostawa towarów

Zgodnie z § 8 ust. 9 umowy o dofinansowanie Partner Projektu przy udzielaniu zamówień publicznych zobowiązany był do stosowania przepisów Ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo Zamówień Publicznych albo zasady konkurencyjności zgodnie z wymogami programu. Beneficjent w trakcie realizacji projektu udzielił dwóch zamówień publicznych, które zostały przekazane do kontroli administracyjnej w ramach certyfikacji wydatków.

Postępowania zostały przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, ocenione zostały pozytywnie. Ponadto Beneficjent w ramach realizowanego projektu ponosił wydatki, których realizacja nie zakładała stosowania przepisów Ustawy Prawo Zamówień Publicznych. W celu ujednolicenia zasad postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych w jednostce obowiązuje Uchwała nr 442/2016 Zarządu Powiatu Żarskiego z dnia 8.11.2016r. w sprawie zasad udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro.

Przechowywanie dokumentów

Dokumentacja projektu przechowywana jest w archiwum zakładowym w siedzibie Starostwa Powiatowego w Żarach.

Beneficjent przedłożył oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji projektowej. Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania

	<p>oryginalnej dokumentacji związanej z projektem w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.</p> <p><i>*Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu stanowi załącznik nr 3.</i></p> <p>Podsumowanie ustaleń:</p> <p>Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość realizacji projektu.</p>	
9	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	Nie stwierdzono
10	Zalecenia pokontrolne	Brak
11	Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin /jeśli dotyczy/)	<p>Załącznik nr 1: Raport z oględzin</p> <p>Załącznik nr 2: Oświadczenie o kwalifikowalności Vat</p> <p>Załącznik nr 3: Oświadczenie dot. przechowywania dokumentacji związanej z projektem</p>
12	<p>Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:</p> <p style="text-align: center;"><i>Arleta Gładala</i> <i>inspektor wojewódzki</i> <i>w Oddziale Programów Współpracy</i> <i>Transgranicznej</i> <i>w Wydziale Programów Europejskich</i> <i>i Rządowych</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>/Imię i nazwisko, podpis/</i> <p style="text-align: center;"><i>Jacek Włodarczak</i> <i>inspektor wojewódzki</i> <i>w Oddziale Programów Współpracy</i> <i>Transgranicznej</i> <i>w Wydziale Programów Europejskich</i> <i>i Rządowych</i></p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>/Imię i nazwisko, podpis/</i> 	

	Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data
13	<p style="text-align: center;">Z up. Wojewody Lubuskiego Agnieszka Świątek Dyrektor Wydziału Programów Europejskich i Rządowych</p> <p>DATA: 28.11.2018r.</p>
14	<p style="text-align: center;">Starosta Józef Radzion</p> <p>DATA: 30.11.2018</p>