

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 2/PLSN/2019

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Łęknica
2	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Żurawska 1, 68-208 Łęknica
3	Nazwa i numer projektu	PLSN.03.01.00-08-0072/17 „Transgraniczna Liga Mistrzów - wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej”
4	Termin kontroli	07 października 2019 r.
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 2018 r., poz. 1431, z późn. zm.), §13 umowy o dofinansowanie projektu PLSN.03.01.00-08-0072/17-00 z dnia 29 maja 2018r.
6	Członkowie zespołu kontrolującego	Jacek Włodarczak - kierownik zespołu kontrolującego Arleta Gładąła - członek zespołu kontrolującego
7	Zakres kontroli	<p>Celem kontroli na miejscu jest potwierdzenie prawidłowości i kwalifikowalności poniesionych wydatków, w szczególności poprzez sprawdzenie:</p> <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, • wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych, • czy Beneficjent Wiodący wypełnia prawidłowo obowiązki zgodnie z art. 13 ust 2 i 3 rozporządzenia 1299/2017 (EWT), • dostępności produktów projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz koncepcją uniwersalnego

		<p>projektowania,</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. „Transgraniczna Liga Mistrzów - wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej” jest realizowany na podstawie umowy o dofinansowanie PLSN.03.01.00-08-0072/17-00 z dnia 29 maja 2018r. w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska – Saksonia 2014-2020.</p> <p>Projekt realizowany w okresie od 03.09.2018r. do 31.08.2020r. Łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu przypadająca na Partnera Projektu (Gminę Łęknica - P01) to 167.001,25 euro. Poziom dofinansowania dla Gminy Łęknica wynosi 85% wydatków kwalifikowalnych tj. 141.951,04 euro.</p> <p>Na dzień prowadzonych czynności kontrolnych wartość zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych wynosiła 90.434,65 euro w tym dofinansowanie 76.869,46 euro.</p> <p>Wykonywanie działań przewidzianych w projekcie</p> <p>Zadania przewidziane w projekcie:</p> <p><u>Zadanie 1 „Porozumienie bez barier - Imersja językowa”</u></p> <p>1.1 Spotkanie integracyjne „Poznajmy się” - inauguracja projektu - wspólny polsko-niemiecki festyn dla grupy przedszkolnej, szkolnej, rodziców i społeczności lokalnej - 4h</p> <p>1.2 Wyspa językowa - zanurzenie w języku niemieckim - wspólne polsko-niemieckie zajęcia dla grupy przedszkolnej 20 spotkań x 3h</p> <p>1.3 Sprechen sie Deutsch - nowoczesne zajęcia języka niemieckiego z tablicą multimedialną - lekcje języka niemieckiego dla polskich grup - przedszkolna i szkolna 72h</p> <p>1.4 Transgraniczna Bajkomania - wspólne polsko-niemieckie zajęcia warsztatowe dla grupy przedszkolnej- 10 spotkań x 2h</p> <p>1.5 Transgraniczna platforma językowa -24 miesiące</p> <p>1.6 Happening językowy - wspólny polsko-niemiecki piknik kulturowy dla grupy przedszkolnej, szkolnej, rodziców i społeczności lokalnej 4h</p> <p>1.7 Kurs językowy dla partnerów projektu - kurs nauki języka niemieckiego i polskiego dla personelu projektowego obu partnerów 72h dla każdego partnera</p> <p>1.8 Wymiana grup przedszkolnych - 10 wymian x 5h</p> <p>1.9 Lekcje języka polskiego - nauka języka polskiego dla niemieckich uczestników - grupa przedszkolna i szkolna po 72h</p>

Zadanie 2 „Polsko - niemiecka Akademia Sportu”

- 2.1 Transgraniczna Lekkoatletyczna Liga Sportowa" - wspólne polsko-niemieckie zajęcia sportowe dla grupy szkolnej - 6 turniejów po 4h
- 2.2 „Ruch jest zdrowy dla ciała i głowy" zajęcia sportowe dla szkolnej grupy polskiej i niemieckiej po 72h
- 2.3 „Międzynarodowe Derby Sportowe" wspólne polsko - niemieckie zajęcia sportowe dla grup przedszkolnych i szkolnych - 6 spotkań x 4h
- 2.4 „Polsko - niemiecki Mecz piłki nożnej rodziców" dla grupy przedszkolnej, szkolnej i rodziców 3h
- 2.5 „Polsko - niemiecki Bieg po zdrowie" - wspólny bieg dla grupy przedszkolnej, szkolnej, rodziców i społeczności lokalnej 4h
- 2.6 Transgraniczny obóz sportowy - polsko- niemiecki obóz dla grupy szkolnej 5 dni x5h
- 2.7 Międzynarodowy rodzinny festyn sportowy - wspólny festyn dla grupy przedszkolnej, szkolnej, rodziców i społeczności lokalnej - 5h

Zadanie 3 „Mistrzowie Ekologii”

- 3.1 „Polsko - Niemieckie lekcje o Łuku Mużakowa - obiekt wpisany na listę Unesco” - zajęcia dla grup przedszkolnych i szkolnych 5 lekcji po 1,5h
- 3.2 „Spacery - ścieżki przyrodniczo - edukacyjne po Łuku Mużakowa” - wspólne polsko - niemieckie spacery dla grup przedszkolnych i szkolnych 5 spacerów x 4h
- 3.3 „Piknik polsko - niemiecki połączony z konkursem wiedzy o Łuku Mużakowa” - wspólny polsko - niemiecki piknik dla grup przedszkolnych i szkolnych, rodziców i społeczności lokalnej 4h
- 3.4 „Plener malarski po obu stronach Nysy Łużyckiej” - wspólny polsko - niemiecki plener dla grup przedszkolnych i szkolnych 4h
- 3.5 „Mali naukowcy” - wspólne polsko - niemieckie zajęcia dla grup przedszkolnych i szkolnych 7 bloków tematycznych x 4h
- 3.6 „Ekotest” wspólny polsko - niemiecki ekotest połączony z piknikiem dla grup przedszkolnych i szkolnych 4h
- 3.7 Projekt tygodniowy „Dziki zioła” - wspólny projekt polsko - niemiecki dla grup szkolnych 5 dni x 4h
- 3.8 Projekt tygodniowy „Zwierzęta na brzegu” - wspólny projekt polsko - niemiecki dla grup szkolnych 5 dni x 4h

Zadanie 4 „Wspólne kolory”

- 4.1 „Tydzień kolorów" - wspólny projekt polsko - niemiecki dla grup szkolnych 5 dni x 5h

4.2 „Nasza Nysa”- wspólny projekt polsko - niemiecki dla grup szkolnych 5 dni x 5h

4.3 Wernisaż „Kolorowy dzień”- wspólny wernisaż polsko - niemiecki dla grup szkolnych 5h

Projekt jest w trakcie realizacji – data zakończenia działań rzeczowych w projekcie wyznaczona na 31 sierpnia 2020 r.

W dniu 7 października 2019r. dokonano weryfikacji postępu rzeczowego tj. potwierdzono zakup dwóch zestawów interaktywnych - Raport z oględzin, ponadto potwierdzono zakup materiałów edukacyjnych oraz dokonano oględzin przebudowanej bieżni lekkoatletycznej w Łęknicy.

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

Potwierdzono zgodność stanu realizacji projektu z informacjami zawartymi we wniosku o dofinansowanie i wnioskami o płatność.

Realizacja wskaźników

Wskaźnik 3.3 Liczba wspartych obiektów infrastruktury edukacyjnej - wartość docelowa 1 szt. Osiągnięta wartość 1 szt. (100%). Wskaźnik został osiągnięty po wykonaniu przebudowy bieżni lekkoatletycznej.

Wskaźnik 3.5 Liczba osób korzystających z infrastruktury edukacyjnej objętej wsparciem – wartość docelowa 400 osób. Osiągnięta wartość 90 osób (22,50 %). Potwierdzona na podstawie: listy uczestników – potwierdzenie dzieci powyżej 16 lat, oświadczenia dyrektora Szkoły dotyczącego liczby uczniów i dzieci przedszkola w ZSP, oświadczenia osoby zatrudnionej w kompleksie sportowym do opieki nad osobami korzystającymi z obiektu w godzinach popołudniowych.

Wskaźnik 3.6 Liczba wspólnych inicjatyw (szkoleń, staży, praktyk, programów itp.) mających na celu zwiększenie szans na zatrudnienie i dostosowanych do potrzeb lokalnego rynku pracy – wartość docelowa 12 szt. Osiągnięta wartość 5 szt. (41,66%). Potwierdzona na podstawie: dokumentacji fotograficznej, dzienników zajęć, kart czasu pracy.

Wskaźnik 3.7 Liczba osób, które uzyskały kwalifikacje lub nabyły kompetencje po opuszczeniu programu – wartość docelowa 50 osób. Osiągnięta wartość 50 osób (100%). Potwierdzona na podstawie: Dzienników zajęć i sprawozdań.

Stan realizacji wskaźników produktu jest monitorowany przez Kontrolera w ramach weryfikacji częściowych wniosków o płatność.

Ewidencja księgową

W trakcie realizacji projektu w jednostce obowiązywało Zarządzenie nr 30/2017 Burmistrza Łęknicy z dnia 28.12.2017 r. w sprawie przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości oraz planu kont oraz Zarządzenie nr 5/2019 Burmistrza Łęknicy z dnia 18.03.2019 r. w sprawie zmiany przyjęcia zasad (polityki) rachunkowości oraz planu kont.

Wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zaewidencjonowane na wyodrębnionych kontach analitycznych w sposób umożliwiający ich identyfikację – ustalono na podstawie wydruków z dnia 26.09.2019 r. oraz 07.10.2019 (System finansowo-księgowy FoKa, Sputnik Software Poznań)

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

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

Czynności kontrolne przeprowadzone w trakcie realizacji projektu przeprowadzone zostały na próbie wydatków przedstawionych przez Beneficjenta we wnioskach o płatność od nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-002-04-P01 do nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-005-05-P01.

Na podstawie analizy zestawienia do próby wytypowano następujące wydatki:

<i>Lp.</i>	<i>Numer dokumentu/ Nazwa wydatku</i>	<i>Kwota kwalifikowalna [w Euro]</i>
Próba podstawowa		
1.	FV 42/2018 (Wniosek nr 002)	2 835,97
2.	FV 7593/P/09/2018 (Wniosek nr 003)	255,42
3.	Rachunek do um. .zlec. z 26.11.2018 (Wniosek nr 003)	100,20
4.	FV 71/2019 (Wniosek nr 004)	199,61
5.	Rach.um.zle.24.09.18 Lista Nr 110/04/2019 (Wniosek nr 005)	1 115,55
6.	FV nr 02/06/2019 (Wniosek nr 005)	61 623,33

Potwierdzono prawidłowość złożonych wydatków na podstawie oryginalnej dokumentacji znajdującej się w siedzibie Beneficjenta.

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 przechowywanymi w Urzędzie Miejskim w Łęknicy.

Na przedłożonej dokumentacji nie stwierdzono informacji o finansowaniu z innych źródeł.

Gmina Łęknica nie ma możliwości odzyskania podatku VAT, co potwierdzono w Oświadczeniu o kwalifikowalności VAT z dnia 26.09.2019r. Dekretacje na dokumentacji finansowej nie zawierają wskazania na rozrachunki z Urzędem Skarbowym a na opisie dowodów księgowych nie ma adnotacji, iż zostały one ujęte w rejestrze VAT.

Wywiązywanie się z obowiązków informacji i promocji

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że w miejscach realizacji projektu tj. w Gminie Łęknica, Szkole Podstawowej, Przedszkolu oraz na terenie przebudowanej w ramach projektu bieżni lekkoatletycznej w Łęknicy zostały umieszczone tablice informujące o realizacji projektu. Ponadto przy wejściu na korytarzu w Szkole Podstawowej w Łęknicy znajduje się rollup zakupiony w ramach projektu. Wyposażenie zakupione w ramach projektu zostało oznaczone naklejkami z logiem programu. Tablice zawierają logo Programu Współpracy INTERREG Polska – Saksonia 2014-2020, flagę Unii Europejskiej, odniesienie do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz tytuł projektu i wskazanie partnerów projektu. Rollup, ścianki informacyjne w Szkole oraz Przedszkolu w Łęknicy oraz artykuły prasowe zawierają informację o dofinansowaniu ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska – Saksonia 2014-2020. Na stronie internetowej projektu zamieszczono logo Programu oraz informacje na temat projektu.

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”

Gmina Łęknica jest Partnerem Wiodącym kontrolowanego projektu. Beneficjent wiodący zawarł w dniu 26.09.2018 r. z Miastem Bad Muskau – partnerem projektu Umowę partnerską zawierającą postanowienia regulujące należyte zarządzanie środkami finansowymi w tym przekazywanie dofinansowania dla partnera oraz warunki odzyskania nienależnie wypłaconych kwot.

Beneficjent wiodący przekazał partnerowi projektu należne kwoty refundacji.

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. Zarówno dziewczęta jak i chłopcy mają taki sam dostęp do realizowanych zadań projektu. W zadaniach brały udział również dzieci z niepełnosprawnością. Zaplanowane działania w ramach projektu nie mają wpływu na dyskryminację osób.

Realizacja usług, dostawa towarów

W celu ujednoczenia zasad postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych w jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 2.2018 Burmistrza Łęknicy z dnia 17.01.2018 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty wskazanej w art. 4 pkt 8 ustawy PZP w Urzędzie Miejskim w Łęknicy.

W trakcie realizacji projektu zostały przeprowadzone poniższe postępowania przetargowe:

1. Tytuł postępowania: Usługi edukacyjne i pośrednictwa językowego w ramach projektu pod nazwą „Transgraniczna Liga Mistrzów – wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej”. Zamówienie zostało podzielone na 32 części.

Oznaczenie postępowania: RGN.271.32.2018. W wyniku postępowania podpisano 28 umów:

Umowa nr 1 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 1

Umowa nr 2 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 2

Umowa nr 3 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 3

Umowa nr 4 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 4

Umowa nr 5 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 5

Umowa nr 7 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 7

Umowa nr 9 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 9

Umowa nr 10 TLM z dnia 24-09-2018r. w zakresie części 10

Umowa nr 11 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 11

Umowa nr 12 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 12

Umowa nr 13 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 13

Umowa nr 14 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 14

Umowa nr 15 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 15

Umowa nr 16 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 16

Umowa nr 17 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 17

Umowa nr 19 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 19

Umowa nr 20 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 20

Umowa nr 22 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 22

Umowa nr 23 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 23

Umowa nr 24 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 24

Umowa nr 25 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 25

Umowa nr 26 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 26

Umowa nr 27 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 27

Umowa nr 28 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 28

Umowa nr 29 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 29

Umowa nr 30 TLM z dnia 05-09-2018r. w zakresie części 30

Umowa nr 31 TLM z dnia 24-09-2018r. w zakresie części 31

Umowa nr 32 TLM z dnia 24-09-2018r. w zakresie części 32

W wyniku weryfikacji postępowania przetargowego Kontroler stwierdził błąd formalny bez skutków finansowych.

2. Zamówienie uzupełniające do postępowania: Usługi edukacyjne i pośrednictwa językowego w ramach projektu pod nazwą „Transgraniczna Liga Mistrzów – wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej”. Zamówienie zostało podzielone na 4 części. Oznaczenie postępowania: RGN.271.33.2018. W wyniku postępowania podpisano 4 umowy:

Umowa nr 6 TLM z dnia 21-09-2018r. w zakresie części 1

Umowa nr 8 TLM z dnia 21-09-2018r. w zakresie części 2

Umowa nr 18 TLM z dnia 21-09-2018r. w zakresie części 3

Umowa nr 21 TLM z dnia 21-09-2018r. w zakresie części 4

3. Tytuł postępowania: Przebudowa bieżni lekkoatletycznej na działce 381 w Łęknicy. Oznaczenie postępowania: RGN.271.4.2019. W wyniku postępowania podpisano umowę nr 2.ZP.2019 z dnia 26-03-2019r. Zamówienie publiczne zostało ocenione pozytywnie.

Ponadto, na podstawie charakteru oraz wielkości pozostałych poniesionych wydatków ustalono, że zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych, Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania trybów określonych w ustawie oraz zachowania programowej zasady konkurencyjności. Podczas oględzin w miejscu realizacji projektu ustalono, że Beneficjent w ramach realizowanego projektu ponosił wydatki, których realizacja nie zakładała stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych. W takich przypadkach Beneficjent po wykonaniu szacowania zamówienia, dokonywał wyboru oferty za pomocą zapytania ofertowego wysyłanego do pięciu potencjalnych wykonawców, nie zawierał umów z dostawcami.

	<p>Przechowywanie dokumentów</p> <p>Dokumentacja projektu przechowywana jest w siedzibie Urzędu Miasta w Łęknicy, ul. Żurawska 1, 68-208 Łęknica. Osobą odpowiedzialną za prowadzenie archiwum zakładowego w tym również za przechowywanie dokumentacji projektowej jest Pani Danuta Pietrzak – Kierownik USC</p> <p>Beneficjent przedłożył oświadczenie z dnia 26.09.2019r. dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu. Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.</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: Oświadczenie o kwalifikowalności VAT</p> <p>Załącznik nr 2: Oświadczenie dot. przechowywania dokumentacji związanej z projektem</p> <p>Załącznik nr 3 Oświadczenie dotyczące aktualnego stanu realizacji wskaźników produktu.</p> <p>Załącznik nr 4 Raport z oględzin</p>
12	<p>Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>/Imię i nazwisko, podpis/</i> Jacek Włodarczak • <i>/Imię i nazwisko, podpis/</i> Arleta Głądała 	
13	<p>Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data</p>	

