

## INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 4/PLSN/2019

1	<b>Nazwa jednostki kontrolowanej</b>	Gmina Żary o statusie miejskim
2	<b>Adres jednostki kontrolowanej</b>	pl. Rynek 1-5, 68-200 Żary
3	<b>Nazwa i numer projektu</b>	PLSN.01.01.00-08-0102/17 „Turystyka bez granic”
4	<b>Termin kontroli</b>	07 listopada 2019 r.
5	<b>Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli</b>	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.01.01.00-08-0102/17-00 z dnia 17 grudnia 2018r.
6	<b>Członkowie zespołu kontrolującego</b>	Jacek Włodarczak - kierownik zespołu kontrolującego Dagmara Chmielewska - członek zespołu kontrolującego
7	<b>Zakres kontroli</b>	<p>Celem kontroli na miejscu jest potwierdzenie prawidłowości i kwalifikowalności poniesionych wydatków, w szczególności poprzez sprawdzenie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• faktycznego stanu realizacji projektu /Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie,</li> <li>• realizacji wskaźników,</li> <li>• prowadzenia ewidencji księgowej,</li> <li>• czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu oraz zasadami unijnymi i krajowymi,</li> <li>• wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych,</li> <li>• czy Beneficjent Wiodący wypełnia prawidłowo obowiązki zgodnie z art. 13 ust 2 i 3 rozporządzenia 1299/2017 (EWT),</li> <li>• dostępności produktów projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz koncepcją uniwersalnego projektowania,</li> </ul>

- czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,
- czy spełniono warunki w zakresie przechowywania dokumentacji.

### **USTALENIA Z KONTROLI**

Projekt pn. „Turystyka bez granic” jest realizowany na podstawie umowy o dofinansowanie PLSN.01.01.00-08-0102/17-00 z dnia 17 grudnia 2018r. w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska – Saksonia 2014-2020.

Projekt realizowany w okresie od 01.10.2018r. do 31.12.2019r. Łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu przypadająca na Partnera Projektu (Gmina Żary o statusie miejskim - P01) to 481.542,21 euro. Poziom dofinansowania wynosi 85% wydatków kwalifikowalnych tj. 409.310,85 euro.

Na dzień prowadzonych czynności kontrolnych wartość zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych wynosiła 218.887,91 euro w tym dofinansowanie 186.054,70 euro.

#### **Wykonywanie działań przewidzianych w projekcie**

Zadania przewidziane w projekcie:

#### Zadanie 1 „Poprawa dostępności oraz promowanie walorów przyrodniczych i kulturowych polsko - saksońskiego pogranicza.”

8

- 1.1 Budowa placów postojowych dla kamperów
- 1.2 Opracowanie i wydanie mapy Łużyc Wschodnich
- 1.3 Udział w targach turystycznych
- 1.4 Organizacja integracyjnych biegów sportowych
- 1.5 Koordynacja przedsięwzięcia przez zespół ds. wdrażania projektu

Projekt jest w trakcie realizacji – data zakończenia działań rzeczowych w projekcie wyznaczona na 31 grudnia 2019 r.

W dniu 7 listopada 2019r. dokonano weryfikacji postępu rzeczowego tj. dokonano oględzin budowy placu postojowego dla kamperów wraz z infrastrukturą towarzyszącą - Raport z oględzin.

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 1.12 Liczba przeprowadzonych kampanii reklamowych promujących walory turystyczne - wartość docelowa 0,50 szt. Osiągnięta wartość 0,50 szt. (100%). Wskaźnik został osiągnięty po wykonaniu kampanii prowadzonej podczas targów turystycznych we Wrocławiu (01-03.03.2019r.) i Cottbus (15-17.02.2019r.) oraz podczas integracyjnego biegu sportowego w Żarach (20.10.2019r.).

Wskaźnik 1.14 Liczba węzłów komunikacyjnych / turystycznych - wartość docelowa 1 szt. Osiągnięta wartość 0 szt. (0%). Wskaźnik zostanie osiągnięty po zakończeniu budowy placu dla kamperów w Żarach.

Wskaźnik 1.15 Liczba materiałów informacyjnych lub promocyjnych - wartość docelowa 1 szt. Osiągnięta wartość 0 szt. (0%). Wskaźnik zostanie osiągnięty po opracowaniu i wydaniu 10.000 szt. map Łużyc Wschodnich.

Wskaźnik 1.19 Liczba uczestników imprez kulturalnych lub promocyjnych - wartość docelowa 500 osób. Osiągnięta wartość 694 osoby (138,80%). Wskaźnik został osiągnięty po organizacji integracyjnego biegu sportowego w Żarach (Zielony Las). Impreza odbyła się 20.10.2019r.

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 Wewnętrzne Burmistrza Miasta Żary nr WA.120.38.2018 z dnia 08.05.2018 r. w sprawie ustalenia zasad gospodarki finansowej w Urzędzie Miejskim w Żarach dla Programu Współpracy INTERREG Polska-Saksonia 2014-2020 w tym Załącznik nr 1 Zasady rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Żarach.

Wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zaewidencjonowane na wyodrębnionych kontach analitycznych w sposób umożliwiający ich identyfikację – ustalono na podstawie wydruków z dnia 07.11.2019 r. (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.01.01.00-08-0102/17-001-02-P01 do nr PLSN.01.01.00-08-0102/17-003-02-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>
<b>Próba podstawowa</b>		
1.	Faktura 1/12/2018	8 366,64
2.	Faktura VAT nr FS/9/01/2019	1 183,32
3.	Polecenie wyjazdu służbowego nr 14/2019	34,20
4.	Faktura VAT nr 2/01/2019	54 769,94
5.	Faktura nr 1/03/2019	49 794,19
6.	Rachunek nr 26/2019	11,53

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 Żarach.

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

Gmina Żary o statusie miejskim nie ma możliwości odzyskania podatku VAT, co potwierdzono w Oświadczeniu o kwalifikowalności VAT z dnia 07.11.2019r. 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 Urzędzie Miasta w Żarach oraz na terenie budowanego placu postojowego dla kamperów zostały umieszczone tablice informujące o realizacji projektu. 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. Ścianka informacyjna, tablice informacyjne zamieszczone na imprezach oraz artykuły prasowe zawierają informację o dofinansowaniu ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska – Saksonia 2014-2020.

**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 Żary o statusie miejskim jest Partnerem Wiodącym kontrolowanego projektu. Beneficjent wiodący zawarł w dniu 19.02.2019 r. z Miastem Weißwasser – partnerem projektu Umowę partnerską zawierającą postanowienia regulujące należyte zarządzanie środkami finansowymi w tym przekazywanie dofinansowania dla partnera oraz warunki odzyskania nienależnie wypłaconych kwot.

W trzech zatwierdzonych na dzień kontroli zbiorczych wnioskach o płatność, wartość wnioskowanej kwoty EFRR przez Miasto Weißwasser wynosiła 0,00 euro.

**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. 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 Burmistrza Miasta Żary nr WA.120.64.2018 z dnia 01.08.2018 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu zamówień publicznych Urzędu Miejskiego w Żarach oraz Zarządzenie Burmistrza Miasta Żary nr WA.120.12.2019 z dnia 04.03.2019 r. w sprawie wprowadzenia zmian w Regulaminie zamówień publicznych Urzędu Miejskiego w Żarach.

W trakcie realizacji projektu zostało przeprowadzone poniższe postępowanie przetargowe:

1. Tytuł postępowania: Budowa placu postojowego dla kamperów z drogą dojazdową na terenie kompleksu sportowego SYRENA przy ul. Leśnej w Żarach. Oznaczenie postępowania: WZP.271.1.23.2018. W wyniku postępowania podpisano Umowę nr ZP/13/WIT/2018 z dnia 24.10.2018r.

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 kilku potencjalnych wykonawców.

#### **Przechowywanie dokumentów**

Dokumentacja projektu przechowywana jest w siedzibie Urzędu Miasta w Żarach, pl. Rynek 1-5, 68-200 Żary w Wydziale Infrastruktury Technicznej i Ochrony Środowiska, Wydziale Zamówień Publicznych i Pozyskiwania Środków Pozabudżetowych, Wydziale Polityki Gospodarczej i Promocji oraz Wydziale Budżetowo – Księgowym. Osobą odpowiedzialną za prowadzenie archiwum zakładowego w tym również za przechowywanie dokumentacji projektowej jest Pani Paulina Candekidis – Samodzielne stanowisko ds. Archiwum Zakładowego.

Beneficjent przedłożył oświadczenie z dnia 07.11.2019r. 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.

#### **Podsumowanie ustaleń:**

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość realizacji projektu.

9	<b>Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości</b>	Nie stwierdzono
10	<b>Zalecenia pokontrolne</b>	Brak
11	<b>Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin /jeśli dotyczy/)</b>	Załącznik nr 1: Oświadczenie o kwalifikowalności VAT Załącznik nr 2: Oświadczenie dot. przechowywania dokumentacji związanej z projektem

		<p>Załącznik nr 3 Oświadczenie dotyczące aktualnego stanu realizacji wskaźników produktu.</p> <p>Załącznik nr 4 Raport z oględzin</p>
12	<p><b>Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>/Imię i nazwisko, podpis/</i></li> </ul> <p><b>Jacek Włodarczak</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <i>/Imię i nazwisko, podpis/</i></li> </ul> <p><b>Dagmara Chmielewska</b></p>	
13	<p><b>Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data</b></p> <p><b>Monika Lehmann – Kierownik Oddziału Programów Rządowych</b></p> <p>Miejsce:     <b>Gorzów Wlkp.</b>                                     Data: <b>20.11.2019 r.</b></p>	
14	<p><b>Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data</b></p> <p><b>Danuta Madej – Burmistrz Miasta żary</b></p> <p>Miejsce:     <b>Żary</b>   Data: <b>27.11.2019r.</b></p>	