



INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 1/BBPL/2020

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Miasto Gorzów Wielkopolski
2	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Sikorskiego 3-4, 66-400 Gorzów Wlkp.
3	Nazwa i numer projektu	Projekt nr 85016300 Bezgraniczny Trójdzwięk – natura, kultura i edukacja w Trebnitz, Witnicy i Gorzowie
4	Termin kontroli	8-19 czerwca 2020, w tym 8-9 czerwca 2020 - oględziny inwestycji
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Art. 22 ust. 2 pkt 2 lit. b oraz art. 23 ustawy o zasadach realizacji programów operacyjnych polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tj. Dz. U. z 2018 r., poz. 1431 z późn.zm.), § 7 umowy o dofinansowanie projektu nr 85016300 z dnia 24.08.2018r.
6	Członkowie zespołu kontrolującego	Joanna Nazwalska – starszy inspektor wojewódzki – kierownik zespołu kontrolującego, Aleksandra Wawrzyniak - inspektor wojewódzki - członek zespołu kontrolującego.
7	Zakres kontroli	Celem kontroli projektu jest potwierdzenie, że współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone, a stan faktyczny realizacji projektu odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatności i jest zgodny z umową o dofinansowanie, w szczególności poprzez sprawdzenie: <ol style="list-style-type: none">1. faktycznego stanu realizacji projektu/wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie,2. prawidłowości przebiegu realizacji wskaźników,3. prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej,4. czy wydatki zadeklarowane przez beneficjanta zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymogami programu oraz zasadami krajowymi i unijnymi,5. wykonania działań z zakresu informacji i promocji,6. dostępności produktu projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz



		<p>koncepcją uniwersalnego projektowania,</p> <ol style="list-style-type: none">7. wypełnienie obowiązków w zakresie przechowywania dokumentów,8. czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,9. wypełnienie przez Beneficjanta Wiodącego obowiązków zgodnie z at. 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”.
8		<p><u>INFORMACJE WSTĘPNE</u></p> <p>Z uwagi na sytuację związaną z pandemią COVID-19 kontrola projektu na miejscu projektu pt.: „Bezgraniczny Trójdzięk – natura, kultura i edukacja w Trebnitz, Witnicy i Gorzowie” przeprowadzona została w trybie zdalnym wraz z oględzinami w miejscu realizacji inwestycji w najbardziej efektywnym momencie realizacji projektu.</p> <p>Projekt nr 85016300 realizowany jest w oparciu o umowę o dofinansowanie z dnia 24.08.2018r. zawartą pomiędzy Krajem Związkowym Brandenburgia, reprezentowanym przez Ministerstwo Sprawiedliwości, Spraw Europejskich i Ochrony Konsumentów (Instytucja Zarządzająca), reprezentowanym dalej przez Bank Inwestycyjny Kraju Związkowego Brandenburgia, a Partnerem Wiodącym Schloß Trebnitz Bildungs und Begegnungszentrum e. V.Partnerem (PP1). Do umowy zawarte zostały dwa aneksy: Aneks nr 1 z dnia 8.07.2019 r. dot. kosztów przygotowawczych oraz Aneks nr 2 dnia 2.12.2019 r. dot. wydłużania okresu realizacji umowy. Projekt wdrażany jest w partnerstwie z Miastem Gorzów Wielkopolski (PP2) oraz Gminą Witnica (PP3).</p> <p>Czas realizacji umowy obejmuje okres od 01.06.2017 r. do 30.06.2021 r. Łączna suma wydatków kwalifikowalnych przypadająca dla partnera projektu PP2 wynosi 1 236 352,89 euro. Wartość dofinansowania ze środków EFRR stanowi 57,97% tj. 716 713,77 euro.</p> <p>Na dzień przeprowadzonych czynności kontrolnych wartość zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych stanowiła 728 193,25 euro, w tym dofinansowanie z EFRR 422 133,62 euro. Kontrola objęła wydatki scertyfikowane w okresie 01.06.2017-30.09.2019.</p> <p>1. Faktyczny stan realizacji projektu/wykonanie działań przewidzianych w projekcie/ wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie</p> <p>Celem projektu jest podniesienie atrakcyjności regionu przygranicznego dla jego</p>



mieszkańców i gości, a także wzrost liczby gości z samego regionu, jak i z zewnątrz, którzy będą korzystać z transgranicznie powiązanej oferty skupionej wokół dziedzictwa naturalnego i kulturowego. Działania projektowe skoncentrowane zostały na realizacji części inwestycyjnej w Parku Siemiradzkiego, która przyczyni się do usprawnienia połączenia drogowego pomiędzy najważniejszymi obiektami kulturalnymi Miasta Gorzowa Wielkopolskiego oraz funkcji edukacyjnej poprzez m. in. wyposażanie parku w tablice informacyjne i drogowskazy, rzeźby interaktywne, ścieżki edukacyjnej, punkty widokowe, alejki spacerowe wraz z mobilną aplikacją w trzech językach umożliwiającą zwiedzającym uczestnictwo w grach miejskich i plenerowych. Poza inwestycją w samym parku przewidziano realizację różnorodnych przedsięwzięć kulturalnych.

Projekt jest w trakcie realizacji – data zakończenia działań w projekcie wyznaczona jest na 30.06.2021 r. W dniu 8-9 czerwca 2020 roku dokonano weryfikacji postępu rzeczowego projektu tj. dokonano oględzin zrewaloryzowanego Parku Siemiradzkiego w Gorzowie Wielkopolskim - Załącznik: Raport z oględzin inwestycji.

Potwierdzono zgodność stanu realizacji projektu z informacjami zawartymi we wniosku o dofinansowanie i wnioskami o płatność przy jednoczesnym stwierdzeniu, że:

1. Beneficjent częściowo wykonał produkt w postaci „Aplikacji mobilnej” w trzech językach, który był założeniem wniosku o dofinansowanie. Beneficjent w Protokole wyjaśnień zadeklarował wykonanie aplikacji w całości.
2. Beneficjent nie wypełnił zapisów wniosku o dofinansowanie w postaci nie umieszczenia w Parku Siemiradzkiego jednej z rzeźb artysty Gustawa Seitza jako znaku transnarodowego powiązania z partnerem niemieckim Zamkiem Trebnitz. Beneficjent w Protokole wyjaśnień argumentuje, iż z uwagi na zbyt wysoką wartość dzieła, akty wandalizmu oraz brak monitoringu w Parku Siemiradzkiego dokona rozwiązania zamiennego za zgodą Instytucji Zarządzającej.

Ww. działania sprawdzone zostaną na zakończenie realizacji projektu podczas kontroli administracyjnej.

2. Realizacja wskaźników

Wskaźnik Produktu Programu 1 Liczba obiektów objętych wsparciem – wartość docelowa 1.



Potwierdzono stan osiągnięcia wskaźnika na poziomie 100%.

Wskaźnik Produktu Projektu 1 Ulotki z kalendarza Trójdźwięk – wartość docelowa 20 000 tys. szt. Osiągnięta wartość 10 050 szt. tj. 50,25%. Z uwagi na pandemię Covid-19 wstrzymano realizację wydarzeń z Kalendarza Trójdźwięk. Wskaźnik osiągnięty zostanie po zorganizowaniu kolejnej imprezy z kalendarza - Załącznik: Protokół ustnych wyjaśnień.

Wskaźnik Produktu Projektu 2 Różnorodne formy kształcenia pozaformalnego – wartość docelowa 4 szt. Potwierdzono stan osiągnięcia wskaźnika na poziomie 100%. – Załącznik: Protokół ustnych wyjaśnień.

3. Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej

Na podstawie przedstawionych w trakcie kontroli materiałów Zespół Kontrolujący potwierdził, że Beneficjent spełnia obowiązek prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej kosztów realizowanego projektu. Beneficjent przedstawił wydruki z Systemu Rekord FK.

W okresie realizacji projektu w jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 599/W/III/2013 Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. z dn. 29 sierpnia 2013 r. w sprawie dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości dla Urzędu Miasta Gorzowa Wlkp. ze zmianami.

Wydatki (kontrola na próbie) zadeklarowane przez beneficjanta są zaewidencjonowane na wyodrębnionych kontach analitycznych w sposób umożliwiający ich identyfikację. Wydruki z dnia 06.06.2020 r., przesłane poprzez platformę e-Puap.

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

Czynności kontrolne w trakcie realizacji projektu dot. wydatków za okres od 01.06.2017-30.09.2019 poświadczono w raportach nr 85016300/P02/R01/W03 nr 85016300/P02/R02/W03, nr 85016300/P02/R03/W03.

Na podstawie analizy zestawiania do próby wytypowano następujące wydatki:

Lp.	Numer dokumentu/ Nazwa wydatku	Kwota kwalifikowalna [w Euro]
Próba podstawowa		
1.	Lista płac – 01/04/19	639,85



2.	FAKTURA NR 03/05/2019	1 097,22	
3.	FAKTURA NR 01/06/2019	940,47	
4.	FAKTURA NR 04/07/2019	1 253,96	
5.	FAKTURA NR 07/08/2019	3 605,14	
6.	FAKTURA NR 165/A/2016	4 312,87	
7.	FAKTURA NR 15/2019	97 605,88	

W wyniku oględzin dokumentacji finansowej przesłanej poprzez platformę e-Puap zespół kontrolujący potwierdził, że Beneficjent posiada wystawione na niego i opisane dokumenty. Płatności zostały rzeczywiście dokonane przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi.

Miasto Gorzów dla ww. wydatków nie ma możliwości odzyskania podatku Vat, co potwierdzono na podstawie Oświadczenia o kwalifikowalności Vat z dnia 26.06.2020 r. Dekretacje na dokumentacji finansowej nie zawierają wskazania na rozrachunki z Urzędem Skarbowym a na opisie nie ma adnotacji, że zostały ujęte w rejestrach Vat. Na przedłożonej dokumentacji nie stwierdzono informacji o finansowaniu z innych źródeł. Ponadto w ramach wydatków poniesionych w kontrolowanym okresie nie zaistniał dodatkowy/nieplanowany dochód.

Jednocześnie stwierdzono błędy formalne w postaci:

1. lista płac oraz załączniki do ww. dokumentów (z wyjątkiem F-ry 165/A/2016) opisane zostały w niewłaściwy sposób w postaci błędnej daty zawarcia umowy o dofinansowanie. Podano datę zawarcia umowy 01.06.2018 r. a powinno być 24.08.2018 r. Obliguje się beneficjanta do poprawy wszelkiej dokumentacji finansowej właściwą datą i złożenia do Kontrolera stosownego oświadczenia dot. ww. działania.
2. raport 85016300/P02/02/W03 – w zestawieniu wydatków/prüfung stwierdzono błąd formalny w postaci złego numeru faktury na etapie korekty raportu nr 3, jest 168/A/2016 powinno być 165/A/2016.

5. Wypełnienie obowiązków z zakresu informacji promocji

W trakcie czynności kontrolnych potwierdzono, że miejscu realizacji inwestycji na terenie Parku Siemiradzkiego w Gorzowie Wielkopolskim zostały umieszczone tablice informacyjne



o realizacji projektu. Tablice zawierają logo Programu Współpracy INTERREG Brandenburgia-Polska 2014-2020, flagę Unii Europejskiej, odniesienie do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz tytuł projektu.

Zgodnie z *Postanowieniami w zakresie informacji i promocji* Partner Projektu poinformował opinię publiczną o otrzymanej pomocy finansowej UE w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego poprzez zamieszczenie na stronach internetowej m.in. www.gorzow.pl, www.gorzow24.pl oraz w „Gazecie Wyborczej” informacji o projekcie, ponadto wykonał w ramach działań projektowych ulotki, plakaty.

6. Dostępność produktów projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz koncepcją 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. Projekt zakłada dostosowanie infrastruktury dla potrzeb osób z niepełnosprawnościami.

7. Wypełnianie obowiązków w zakresie przechowywania dokumentacji

Dokumentacja projektu przechowywana jest w Urzędzie Miasta Gorzowie Wlkp. w Wydziale Budżetu i Rachunkowości, Wydziale Zamówień Publicznych przy ul. Sikorskiego 3-4 oraz Wydziale Zarządzania Funduszami UE, Wydziale Gospodarki Komunalnej i Transportu Publicznego przy ul. Myśluborskiej 34 – Załącznik: Oświadczenie dot. przechowywania dokumentacji z dnia 16.06.2020 r.

Podczas kontroli Partner projektu na podstawie § 6 pkt. 1 umowy o dofinansowanie został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.

8. Realizacja usług, dostaw towarów

W celu ujednolicenia zasad postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych w jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 704/W/III/2014 Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. z dnia 16 kwietnia 2014r. w sprawie zasad i trybu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miasta Gorzowa Wlkp.; Zarządzenie 705/W/III/2014 Prezydenta Miasta Gorzowa



Wlkp. z dnia 17 kwietnia 2014 r. w sprawie ustanowienia regulaminu udzielania zamówień ze środków publicznych o wartości nieprzekraczających 30 000 Euro w Urzędzie Miasta Gorzów Wlkp.; Zarządzenie nr 109/W/I/2017 Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. z dnia 9 czerwca 2017 r. w sprawie ustanowienia regulaminu postępowania określającego zasady udzielania zamówień publicznych, dla których nie stosuje się przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych przez Miasto Gorzów Wlkp. w realizacji zadań zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014-2020; Zarządzenie nr 70/W/I/2018 Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. z dnia 28 maja 2018 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu postępowania określającego zasady udzielania zamówień publicznych, dla których nie stosuje się przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych przez Miasto Gorzów Wlkp. w realizacji zadań zgodnie z obowiązującymi Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.

W trakcie realizacji projektu zostały przeprowadzone poniższe postępowania:

1. w trybie ustawy prawo zamówień publicznych:

Tytuł postępowania „Rewaloryzacja parku Siemiradzkiego w Gorzowie Wlkp.”

Oznaczenie postępowania: WAD-VI.271.55.2017.KP. W wyniku postępowania zawarto umowę nr WGT.III.7013.03.04.2017.RCh pomiędzy Miastem Gorzów Wlkp. a panem Leszkiem Kułakiem – przedsiębiorcą prowadzącym działalność pod nazwą Leszek Kułak, Budownictwo Sportowe i Inżynieria Krajobrazu.

Zamówienie publiczne zweryfikowano podczas kontroli administracyjnej z wynikiem pozytywnym.

2. w trybie zapytania ofertowego - zasada konkurencyjności:

Tytuł postępowania „Pełnienie nadzoru inwestorskiego”. W wyniku postępowania przeprowadzonego w ramach zapytania ofertowego zawarto umowę nr WGT.III.7013.3.2.07.2017.RCh pomiędzy Miastem Gorzów Wlkp. a panem Filipem Walczakiem – prowadzącym działalność pod nazwą Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „FAWAL”.

Postępowanie zweryfikowane podczas kontroli administracyjnej w wyniku pozytywnym.



	<p>Pozostałe wydatki zwolnione z rygoru ustawowego i programowego były ponoszone zgodnie z regulacjami wewnętrznymi.</p> <p>9. Wypełnienie przez Beneficjanta Wiodącego obowiązków zgodnie z at. 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”</p> <p>Nie dotyczy. Miasto Gorzów jest Partnerem Projektu (PP2).</p> <p>PODSUMOWENIE USTALEŃ:</p> <p>Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość realizacji projektu.</p>	
9	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości:	
		Nie dotyczy
10	Zalecenia pokontrolne:	
		Nie dotyczy
11	Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin /jeśli dotyczy/)	<ul style="list-style-type: none"> - Raport z oględzin inwestycji - Oświadczenie dot. przechowywania dokumentacji związanej z projektem - Oświadczenie dot. kwalifikowalności Vat - Protokoły ustnych wyjaśnień
	Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:	
12	<p><i>STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI</i></p> <p><i>w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej</i></p> <p><i>w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych</i></p> <p>Joanna Nazwalska</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>/Imię i nazwisko, podpis/</i> <p><i>INSPEKTOR WOJEWÓDZKI</i></p> <p><i>w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej</i></p> <p><i>w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych</i></p>	



	<p><i>Aleksandra Wawrzyniak</i></p> <ul style="list-style-type: none"><i>/Imię i nazwisko, podpis/</i>
	<p>Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data</p>
13	<p>z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO</p> <p><i>Agnieszka Świątek</i> Dyrektor Wydziału Programów Europejskich i Rządowych</p> <p>Gorzów Wlkp., dn. 2020.08.18</p>
	<p>Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data</p>
14	<p>z up. PREZEDENTA MIASTA</p> <p><i>Agnieszka Surmacz</i> Zastępca Prezydenta Miasta</p> <p>Gorzów Wlkp. dn. 02.09.2020</p>