

**INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 1/PLSN/2020**

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-DE-0091/17-01 „REVIVAL! – Rewitalizacja historycznych miast Dolnego Śląska i Saksonii”
4	<b>Termin kontroli</b>	26 czerwca 2020r.
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-DE-0091/17-01 z dnia 09 listopada 2018r.
6	<b>Członkowie zespołu kontrolującego</b>	Arleta Gładąła - kierownik zespołu kontrolującego Jacek Włodarczak - członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 62/2020 z dnia 05 czerwca 2020r.
7	<b>Zakres kontroli</b>	Celem kontroli zdalnej oraz na miejscu realizacji projektu jest potwierdzenie prawidłowości i kwalifikowalności poniesionych wydatków, w szczególności poprzez sprawdzenie: <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> </ul>

		<ul style="list-style-type: none"> <li>• dostępności produktów projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz koncepcją uniwersalnego projektowania,</li> <li>• czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,</li> <li>• czy spełniono warunki w zakresie przechowywania dokumentacji.</li> </ul>
8	<p style="text-align: center;"><b><u>USTALENIA Z KONTROLI</u></b></p> <p>W związku z pandemią Covid-19, kontrola została zrealizowana w formie zdalnej z wykorzystaniem dostępnych narzędzi elektronicznych za pośrednictwem systemu SL2014. Oględziny miejsca realizacji projektu zostały przeprowadzone osobiście przez zespół kontrolujący w obecności pracownika jednostki kontrolowanej w dniu 26 czerwca 2020r. z zachowaniem niezbędnych zasad bezpieczeństwa.</p> <p>Projekt pn. „<i>REVIVAL! – Rewitalizacja historycznych miast Dolnego Śląska i Saksonii</i>” realizowany jest na podstawie umowy o dofinansowanie PLSN.01.01.00-DE-0091/17-00 z dnia 09 listopada 2018r. w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska – Saksonia 2014 - 2020.</p> <p>Projekt realizowany w okresie od 01.10.2018r. do 31.12.2020r. Łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu przypadająca na Partnera Projektu (Gmina Żary – P12) to 36.649,08 euro. Poziom dofinansowania wynosi 85% wydatków kwalifikowalnych tj. 31.151,70 euro.</p> <p>Na dzień prowadzonych czynności kontrolnych wartość zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych wynosiła 21.727,82 euro w tym dofinansowanie 18.468,67 euro. tj. 59% zaawansowania projektu.</p> <p><b>Wykonywanie działań przewidzianych w projekcie</b></p> <p>Zadania przewidziane w projekcie:</p> <p>Zadanie 1 - Dzień działań. Żywe śródmieście.</p> <p>W ramach zadania zaplanowano otwarcie i postój wystawy objazdowej w historycznym centrum (na powietrzu) każdego miasta partnerskiego.</p> <p>Zadanie 2 – Rewitalizacja, przybliżanie i wykorzystanie dziedzictwa kulturowego.</p> <p>W ramach zadania przewidziano wykonanie rysunków ukazujących jak wyglądało życie w fortyfikacjach średniowiecznego miasta, adaptacja Wieży wartowniczej i przygotowanie wystawy.</p>	

Zadanie 3 – Transgraniczne strategie zachowania dziedzictwa kulturowego oraz rewitalizacji historycznych małych i średnich miast.

W ramach zadania opracowanie strategii samorządowych i w efekcie publikacja wyników projektu dla całego obszaru wsparcia.

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

W dniu 26 czerwca 2020r. dokonano weryfikacji postępu rzeczowego tj. dokonano oględzin przystosowania wieży wartowniczej do ekspozycji wystawy. W ramach działań adaptacyjnych wykonano: zabezpieczenie okien przed ptactwem, wykonanie i montaż drzwi wejściowych, konstrukcję drewnianą do podwieszenia wystawy, wykonano oświetlenie wystawy i wieży.

Czynności kontrolne w zakresie posiadania dokumentacji realizowanego projektu zostały wykonane za pośrednictwem systemu SL2014.

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

### **Realizacja wskaźników**

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

*Wskaźnik 1.12 Liczba przeprowadzonych kampanii reklamowych promujących walory turystyczne* - wartość docelowa 0,10 szt. Osiągnięta wartość 0,05 szt. (50%).

Dotychczasowa wartość wskaźnika została osiągnięta w IV kwartale 2019r. po przekazaniu materiałów do wystawy przechodniej.

*Wskaźnik 1.17 – liczba opracowanych ekspertyz, ocen, analiz, koncepcji, studiów* – wartość docelowa 0,70. – osiągnięta wartość 0 (0%). Zostanie zrealizowany w trakcie realizacji projektu.

*Wskaźnik 1.19 Liczba uczestników imprez kulturalnych lub promocyjnych* - wartość docelowa 40 osób. Osiągnięta wartość 0 (0%). Zostanie zrealizowany w trakcie realizacji projektu.

*Wskaźnik 1.5 – liczba zabytków nieruchomych objętych wsparciem* - wartość docelowa 1 szt. Osiągnięta wartość 1 szt. (100%).

Wartość wskaźnika została osiągnięta w dniu udostępnienia wieży wartowniczej po zakończonych pracach adaptacyjnych i renowacyjnych.

*Wskaźnik 1.9 – liczba zrealizowanych imprez kulturalnych* – wartość docelowa 1,80 sztuk.  
Osiągnięta wartość 1,00.

Osiągnięcie wskaźnika nastąpiło w IV kwartale 2019r. w dniu otwarcia wystawy rysunków na temat życia i zwyczajów w średniowiecznym mieście.

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 Burmistrza Miasta Żary nr WA.120.72.2018 z dnia 26 września 2018 roku w sprawie ustalenia zasad gospodarki finansowej 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 06.06.2020 r. (system finansowo – księgowy FoKa) dla wydatków wybranych „na próbie”. 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-DE-0091/17-001-03-P12 do nr PLSN.01.01.00-02-0091/17-006-01-P12 w okresie realizacji od 01.10.2018 do 31.03.2020.

Na podstawie analizy wniosków o płatność do próby wytypowano następujące wydatki:

1. 2019/238 – za wykonanie instalacji elektrycznej w wieży wartowniczej,
2. 168 2019 – koszt noclegu w Bautzen w dniach 2-3.12.2019r.
3. 492/2019 – zwrot kosztów podróży zagranicznej,
4. 4261 – koszt noclegu w Bautzen w dniach 2-3.12.2019r.,
5. 439/2019 – zwrot kosztów podróży zagranicznej,
6. 1/12/2018 – wykonanie rysunków przestrzennych fortyfikacji Żar,
7. FA/12/11/2019 – wykonanie i montaż wystawy z wykorzystaniem zakupionych grafik.

Łączna wartość wydatków wybranych do próby 8.823,85 euro.

Potwierdzono prawidłowość złożonych wydatków na podstawie dokumentacji przekazanej przez Beneficjenta w systemie SL2014.

W wyniku oględzin 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 jednostce.

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 22.06.2020r. 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 miejscu realizacji projektu tj. przy wieży wartowniczej została umieszczona tablica informująca o realizacji projektu. Tablica zawiera logo Programu Współpracy INTERREG Polska – Saksonia 2014-2020, flagę Unii Europejskiej, odniesienie do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz tytuł projektu.

Ponadto artykuły internetowe zawierają informację o dofinansowaniu ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska – Saksonia 2014-2020. W siedzibie Beneficjenta umieszczony został plakat informacyjny zgodny z wymogami programowymi.

#### **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 (P12). Beneficjentem Wiodącym projektu jest Leibnitz – Institut für ökologische Raumentwicklung e.V.

### **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 kobiety jak i mężczyźni mają taki sam dostęp do realizowanych zadań projektu. Zaplanowane działania w ramach projektu nie mają wpływu na dyskryminację osób.

### **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 ramach realizowanego projektu ponosił wydatki, których realizacja nie zakładała stosowania przepisów Ustawy Prawo Zamówień Publicznych. W celu ujednoczenia zasad postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych w jednostce obowiązuje Zarządzenie Burmistrza Miasta Żary nr WA.120.64.2018 z dnia 01.08.2018r. w sprawie wprowadzenia regulaminu zamówień publicznych Urzędu Miejskiego w Żarach.

### **Przechowywanie dokumentów**

Dokumentacja projektu przechowywana jest w Urzędzie Miejskim w Żarach, pl. Rynek 1-5, 68-200 Żary.

Osobą odpowiedzialną za prowadzenie archiwum zakładowego w tym również za przechowywanie dokumentacji projektowej jest pracownik na stanowisku ds. archiwum Zakładowego.

Beneficjent przedłożył oświadczenie z dnia 22.06.2020r. dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu. Do czasu zakończenia realizacji projektu dokumentacja przechowywana jest na stanowiskach merytorycznych Urzędu Miejskiego.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.

	<b>Podsumowanie ustaleń:</b> 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 Załącznik nr 3 Oświadczenie dotyczące aktualnego stanu realizacji wskaźników produktu. Załącznik nr 4 Raport z oględzin
12	<b>Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:</b>	
	<p><i>Arleta Gładka starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>/Imię i nazwisko, podpis/</i></li> </ul> <p><i>Jacek Włodarczak inspektor wojewódzki w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>/Imię i nazwisko, podpis/</i></li> </ul>	
13	<b>Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data</b>	
	<p style="text-align: center;"><b>Z up. Wojewody Lubuskiego</b>  <b>Agnieszka Świątek</b>  <b>Dyrektor Wydziału</b>  <b>Programów Europejskich i Rządowych</b></p> <p>Miejsce: Gorzów Wlkp. <span style="float: right;">Data: 17.07.2020</span></p>	
14	<b>Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data</b>	
	<p style="text-align: center;"><b>Z up. BURMISTRZA</b>  <b>Olaf Napiórkowski</b>  <b>z-ca BURMISTRZA</b></p> <p>Miejsce: <span style="float: right;">Data:</span></p>	

