

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 2/PLSN/2020

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiat Żarski
2	Adres jednostki kontrolowanej	Al. Jana Pawła II 5, 68-200 Żary
3	Nazwa i numer projektu	PLSN.01.01.00-02-0099/17 „Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko - niemieckiego - etap V”
4	Termin kontroli	26 czerwca 2020 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.01.01.00-02-0099/17-00 z dnia 27 listopada 2018r.
6	Członkowie zespołu kontrolującego	Jacek Włodarczak - kierownik zespołu kontrolującego Arleta Głądała - członek zespołu kontrolującego
7	Zakres kontroli	<p>Celem kontroli zdalnej oraz na miejscu realizacji projektu 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),

		<ul style="list-style-type: none"> • dostępności produktów projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz koncepcją uniwersalnego projektowania, • 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>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. „Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko - niemieckiego - etap V” jest realizowany na podstawie umowy o dofinansowanie PLSN.01.01.00-02-0099/17-00 z dnia 27 listopada 2018r. w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska – Saksonia 2014-2020.</p> <p>Projekt realizowany w okresie od 01.01.2019r. do 31.12.2021r. Łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu przypadająca na Partnera Projektu (Powiat Żarski - P06) to 359.963,15 euro. Poziom dofinansowania wynosi 85% wydatków kwalifikowalnych tj. 305.968,58 euro.</p> <p>Na dzień prowadzonych czynności kontrolnych wartość zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych wynosiła 124.948,61 euro w tym dofinansowanie 106.203,32 euro.</p> <p>Wykonywanie działań przewidzianych w projekcie</p> <p>Zadania przewidziane w projekcie:</p> <p><u>(Zadanie 1) Budowa ścieżek rowerowych , oznakowanie szlaków pieszo-rowerowych oraz stworzenie miejsc odpoczynku dla turystów.</u></p> <p>1.1 Budowa ścieżek rowerowych</p> <p>1.2 Budowa miejsc odpoczynku</p> <p>1.3 Oznakowanie szlaków turystycznych</p> <p>1.4 Koordynacja projektu</p> <p>1.5 Szlak kajakowy na Nysie</p> <p>1.6 Szlak turystyczny czerwony wsparty przez budowę miejsca odpoczynku w Kunowie</p>

(Zadanie 2) Rozwój atrakcji turystycznych poprzez rewitalizację obiektów i nadanie im nowych funkcji.

- 2.1 Utworzenie nowych obiektów turystycznych
- 2.2 Wyposażenie obiektów turystycznych
- 2.3 Koordynacja projektu

(Zadanie 3) Wzmocnienie potencjału turystycznego pogranicza polsko – saksońskiego poprzez regionalną i ponadregionalną kampanię promocyjną.

- 3.1 Eventy rekreacyjno - turystyczne
- 3.2 Udział w targach turystycznych
- 3.3 Przeprowadzenie kampanii wizerunkowej „Przygody z Nysą”
- 3.4 Stworzenie trans i inter-dyscyplinarnych wystaw na temat „Przygody z Nysą”
- 3.5 Koordynacja projektu
- 3.6 Organizacja wydarzenia "RE(KREACJA) - ŚWIAT PRZYGODY Z NYŚĄ"

Projekt jest w trakcie realizacji – data zakończenia działań rzeczowych w projekcie wyznaczona na 31 grudnia 2021 r.

W dniu 26 czerwca 2020r. dokonano weryfikacji postępu rzeczowego tj. dokonano oględzin ciągu pieszo-rowerowego wybudowanego w miejscowości Lubsko (Powiat Żarski), mającego swój początek w obrębie drogi wojewódzkiej nr 289, koniec zaś zlokalizowany jest przy zalewie Karaś - Raport z oględzin stanowi załącznik nr 4 do informacji pokontrolnej.

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 wnioskami o płatność.

Realizacja wskaźników

Wskaźnik 1.12 Liczba przeprowadzonych kampanii reklamowych promujących walory turystyczne - wartość docelowa 1,38 szt. Osiągnięta wartość 0,03 szt. (2,17%). Dotychczasowa wartość wskaźnika została osiągnięta po wykonaniu kampanii prowadzonej podczas targów turystycznych we Wrocławiu (2019r), w Dreźnie i Wrocławiu (2020r).

1.13 Długość ścieżek rowerowych - wartość docelowa 0,65 km. Osiągnięta wartość 0,65 km (100%). Potwierdzono stan wykonania podczas oględzin w miejscu realizacji inwestycji.

Wskaźnik 1.19 Liczba uczestników imprez kulturalnych lub promocyjnych - wartość docelowa 150 osób. Osiągnięta wartość 0 (0%). Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dn. 07 lipca 2020r. – zadania, których realizacja wpływa na wykonanie wskaźnika zostały wstrzymane z uwagi na pandemię Covid-19, wznowienie realizacji zadań planowane jest od miesiąca września.

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

Ewidencja księgowa

W trakcie realizacji projektu w jednostce obowiązywało Zarządzenie nr 50/2019 Starosty Żarskiego z dn. 19 grudnia 2019r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Żarach.

Wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zaewidencjonowane na wyodrębnionych kontach analitycznych w sposób umożliwiający ich identyfikację – ustalono na podstawie wydruków z dnia 25.06.2020 r. (Program komputerowy „Puma”, ZETO SOFTWARE Olsztyn). 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.01.01.00-02-0099/17-001-04-P06 do nr PLSN.01.01.00-02-0099/17-005-03-P06.

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.	18/03/2017	4,656.58
2.	1194/REK/2019	231.45
3.	47/06/2019	94,790.22
4.	0316/2019	44.71
5.	0013/2020	162.03

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 Starostwie Powiatowym Żary.

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

Powiat Żarski nie ma możliwości odzyskania podatku VAT, co potwierdzono w Oświadczeniu o kwalifikowalności VAT z dnia 25.06.2020r. 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. na ścieżce pieszo-rowerowej, w pobliżu Zalewu Karaś 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 i wskazanie partnerów projektu. Tablice informacyjno-promocyjne usytuowane wzdłuż ścieżki, artykuły prasowe oraz internetowe 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”

Przedmiotowy zakres nie dotyczy badanego projektu. Kontrolowany beneficjent jest Partnerem Projektu (P06). Beneficjentem Wiodącym projektu jest Gmina Zgorzelec.

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

W celu ujednolicenia zasad postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych w jednostce obowiązuje Uchwała Nr 566/2017 Zarządu Powiatu Żarskiego z dnia 23 maja 2017 r. w sprawie regulaminu udzielania zamówień publicznych przez Powiat Żarski oraz Regulaminu działania komisji przetargowej.

W trakcie realizacji projektu zostało przeprowadzone poniższe postępowanie przetargowe:

1. Tytuł postępowania: Zwiększenie atrakcyjności obszaru wsparcia poprzez utrzymanie i świadome wykorzystanie potencjału wspólnego dziedzictwa kulturowego i naturalnego w ramach projektu pn. „Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko - niemieckiego - etap V”. Oznaczenie postępowania: WIGN.272.2.3.2019. W wyniku postępowania podpisano Umowę nr WIGN.272.2.2019.ZP z dnia 18.04.2019 r.

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 kontroli 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 stosował Uchwałę Nr 442/2016 Zarządu Powiatu Żarskiego z dnia 8 listopada 2016 r. w sprawie: zasad udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro.

Przechowywanie dokumentów

Dokumentacja projektu przechowywana jest w siedzibie Starostwa Powiatowego w Żarach, Aleja Jana Pawła II 5, 68-200 Żary. Osobą odpowiedzialną za prowadzenie archiwum zakładowego w tym również za przechowywanie dokumentacji projektowej jest Pani Aleksandra Karpowicz – Inspektor ds. Administracyjno-Biurowych i Rzeczy Znalezionych, Archiwista Zakładowy.

Beneficjent przedłożył oświadczenie z dnia 25.06.2020r. dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu. Podczas kontroli Beneficjent został

	<p>poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.</p> <p>Podsumowanie ustaleń: 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	Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:	
	<ul style="list-style-type: none"> <i>/Imię i nazwisko, podpis/</i> Jacek Włodarczak <i>/Imię i nazwisko, podpis/</i> Arleta Gładala 	
13	Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data	
	<p>Agnieszka Świątek – Dyrektor WPEiR</p> <p>Miejsce: Gorzów Wlkp. Data: 10.07.2020r.</p>	

Data: 16.07.2020r.