

## INFORMACJA POKONTROLNA NR 26/PL-BB/2014

1	Numer kontroli	26/PL-BB/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Gubin o statusie miejskim
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Piastowska 24, 66-620 Gubin
4	Nazwa projektu	Rozwój turystyki wodnej na Nysie w Euromieście Gubin/Guben – wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej
5	Numer projektu	WTBR.01.01.00-08-035/10
6	Kontrola dotyczy Programu	Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 - 2013
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	- Art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 roku w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999, - §8 umowy o dofinansowanie projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10 z dnia 09.10.2012 r.
8	Termin kontroli	10.12.2014 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Jacek Włodarczak - kierownik Zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 404-1/2014 z dnia 03 grudnia 2014 r. Iwona Głośniak – członek Zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 404-2/2014 z dnia 03 grudnia 2014 r.
10	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie: ⇒ wykonywania działań zaplanowanych w projekcie, ⇒ osiągnięcia wskaźników realizacji projektu, ⇒ prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu, ⇒ weryfikacji wydatków poniesionych na realizację projektu, ⇒ udzielania zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy pzp, ⇒ przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji, ⇒ przestrzeganie polityk horyzontalnych, ⇒ sposobu przechowywania dokumentacji/archiwizacji.
11	USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU	
	<p><b>METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI</b></p> <p>Umowa o dofinansowanie projektu pn.: „Rozwój turystyki wodnej na Nysie w Euromieście Gubin/Guben – wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej”, zawarta w dniu 09.10.2012 r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013.</p> <p>Okres realizacji umowy obejmuje okres od 01.11.2012 r. do 30.09.2014 r.</p> <p><b>1. <u>Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie</u></b></p> <p>Celem projektu jest rozwój turystyki wodnej na Nysie Łużyckiej poprzez stworzenie infrastruktury umożliwiającej</p>	

uprawianie sportów wodnych. W ramach projektu przewidziano wybudowanie schodów do nabrzeża, dwóch pomostów pływających służących jako pomosty cumownicze dla kajaków lub niewielkich jednostek pływających oraz jednostek straży pożarnej i ratownictwa wodnego. Projekt zakładał budowę ramp zejściowych, dwóch placów manewrowych oraz parkingów wraz z wjazdem. Stworzenie chodnika oraz budowa ronda w ciągu ulic Chrobrego, Piastowska, Roosvelta. Nastąpi również umocnienie linii brzegowej i nabrzeża oraz usunięcie resztek mostowych mostu Achenbacha i mostu Północnego.

Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu dotyczącej Gminy Gubin o statusie miejskim oraz istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z projektem, znajdującej się w siedzibie Beneficjenta.

Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.

## 2. Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów,

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika	Komentarz
<b>Wskaźnik produktu</b>				
1.	Zbudowana / zmodernizowana infrastruktura w celu rozwoju turystyki (modernizacja ciągu pieszo-jezdnego, w tym rondo)	1	1	Raport z realizacji projektu, dok. Fotograficzna, OT-rondo-222-220-00983 OT-ul. Chrobrego-222-220-0982
2.	Rampa zejściowa do wody wraz z pomostami pływającymi, schodami, parkingiem i placem manewrowym	2	2	Raport z realizacji projektu, dok. fotograficzna, OT-pomost dolny -222-224-0984 OT-pomost górny-222-224-0985
3.	Liczba tablic pamiątkowych	2	2	Raport z realizacji projektu nr 10, dok. fotograficzna,
4.	Liczba tablic informacyjnych	2	2	Raport z realizacji projektu nr 6, dok. fotograficzna,
5.	Liczba artykułów w prasie	4	4	Raport z realizacji projektu nr 5, 7, 10, dok. fotograficzna,
6.	Liczba plakatów	6	6	Raport z realizacji projektu nr 10, dok. fotograficzna,
7.	Liczba broszur	100	100	Raport z realizacji projektu nr 10, dok. fotograficzna,
<b>Wskaźnik rezultatu</b>				
1.	Liczba wspólnych / nowych produktów turystycznych	3	3	Raport z realizacji projektu, dok. Fotograficzna, OT-rondo-222-220-00983 OT-ul. Chrobrego-222-220-0982 OT-pomost dolny -222-224-0984 OT-pomost górny-222-224-0985
2.	Liczba deklaracji politycznych i umów nt. długoterminowej współpracy podpisanych w ramach projektu (miasta Gubin-Guben oraz WOPR Gubin-Feurwehr Guben	1	1	Umowa o wzajemnej długoterminowej współpracy i promocji produktów turystycznych z dnia 30 września 2014 r.

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów oraz dokumentacji fotograficznej w aktach projektu.

### **3. Wydatki poniesione na realizację projektu**

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej, stanowiącego Załącznik 1 do Raportów z postępu realizacji projektu przedłożonych do rozliczenia. Do kontroli wybrano wszystkie dokumenty księgowe wskazane do rozliczenia w Raportach Koszty poniesione na realizację projektu zostały zweryfikowane na podstawie oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10. W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur oraz potwierdzenia przelewów wybrane do próby świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację w/w projektu.

### **4. Kwalifikowalność VAT**

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT, zarówno w trakcie realizacji projektu, jak i po jego zakończeniu Beneficjent nie ma możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku VAT. W ww. oświadczeniu w przypadku zaistnienia przesłanek umożliwiających odzyskanie podatku VAT, Beneficjent zobowiązuje się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu całości lub części podatku VAT.

Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 10 grudnia 2014 r. - akta kontroli.

### **5. Prowadzenie ewidencji księgowej**

Ewidencja księgowa prowadzona jest zgodnie z Zarządzeniem Nr 123.2013 Burmistrza miasta Gubina z dnia 9 lipca 2013r., w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planu kont budżetu gminy Gubin o statusie miejskim i Urzędu Miejskiego w Gubinie. Polityka rachunkowości dla budżetu gminy Gubin o statusie miejskim i Urzędu Miejskiego w Gubinie stanowi Załącznik do ww. Zarządzenia. W ramach czynności kontrolnych na podstawie przedstawionych wydruków z ewidencji księgowej (programu Radix FK+3.03) potwierdzono, że wszystkie wydatki przedstawione do refundacji ujęte są w wyodrębnionej ewidencji księgowej projektu. W jednostce prowadzona jest ewidencja księgowa pozwalająca na identyfikację i wyodrębnienie kosztów związanych z projektem.

### **6. Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych**

Zgodnie z § 11 ust. 1 pkt. 4 Umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent przy udzieleniu zamówienia publicznego zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych. Przeprowadzone w trakcie realizacji projektu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zostały poddane kontroli ex-post podczas kontroli administracyjnej.

Podczas kontroli w siedzibie beneficjenta skontrolowana została oryginalna dokumentacja postępowania przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego pn.: „Rozwój turystyki wodnej na Nysie Łużyckiej w Euromieście Gubin-Guben – wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej”.

**7. Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych**

Beneficjent w sposób uprawniony zrezygnował z przeprowadzenia zamówienia publicznego w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp. Beneficjent wybierał oferty w oparciu o zasady równego traktowania, uczciwej konkurencji i przejrzystości. Beneficjent dokumentował proces wyboru ofert, zebrał informacje od ewentualnych dostawców w celu ich porównania. Zespół kontrolujący potwierdza, że czynności wykonane przez Beneficjenta w celu wyłonienia wykonawców usług zaplanowanych w projekcie są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych.

**8. Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych**

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji zadania stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych w ramach projektu polegał na wykonaniu i zamontowaniu tablic informacyjnych w miejscu inwestycji nad rzeką Nysa Łużycka. Ponadto w lokalnej prasie ukazały się publikacje, informujące o działaniach realizowanych w ramach projektu. Opublikowano także plakaty i broszury. Informacje o projekcie dostępne są na stronie internetowej Beneficjenta i Partnerów. Na wszystkich materiałach promocyjnych znajduje się logo Programu PL-BB 2007-2013, Unii Europejskiej oraz informacja o współfinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

**9. Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans**

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi. W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. W badanym obszarze potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

**10. Sposoby archiwizacji**

Beneficjentem środków finansowych w zakresie projektu jest Gmina Gubin o statusie miejskim. Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w Urzędzie Miasta w Gubinie, ul. Piastowska 24, 66-620 Gubin. Osobą odpowiedzialną za prowadzenie archiwum zakładowego, w tym również za przechowywanie dokumentacji projektowej jest Mariola Sikiewicz-Waślawek – inspektor. System archiwizacji akt przedmiotowego projektu, w tym również klasyfikacja archiwalna oparta jest na Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz.U. z 2011 r., Nr 14, poz. 67) - Oświadczenie z dnia 10 grudnia 2014r. dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu - akta kontroli.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 r., zgodnie z § 11 ust. 1 pkt. 8 umowy o dofinansowanie projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10 z dnia 09 października 2012 r.

11	<b>STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI</b>
	Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w realizacji projektu.
12	<b>ZALECENIA POKONTROLNE</b>
	Nie dotyczy.
13	<b>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</b>
	<ul style="list-style-type: none"><li>- Faktury i wyciągi bankowe dotyczące projektu</li><li>- Wydruki rachunkowo-księgowo dotyczące projektu</li><li>- Dokumentacja promocyjna i fotograficzna związana z projektem</li><li>- Dokumentacja przetargowa dotycząca projektu</li></ul>

**Jacek Włodarczak – Inspektor Wojewódzki**

**Pan/i.....**

**Iwona Głośniak – Inspektor Wojewódzki**

**Pan/i.....**

**Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego**

**Z up. Wojewody Lubuskiego**

**Monika Lehmann – Kierownik Oddziału Strategii i Programów Rządowych**

.....

**Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej**

**Miejsce, data: Gorzów Wlkp. 23.12.2014 r.**

**Bartłomiej Bartczak**

**Burmistrz Miasta**

.....

**Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej**

**Miejsce, data: Gubin 31.12.2014 r.**