

INFORMACJA POKONTROLNA NR 28/PL-BB/2015

1	Numer kontroli	28/PL-BB/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Miasto Kostrzyn nad Odrą
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Graniczna 2, 66-470 Kostrzyn nad Odrą
4	Nazwa projektu	Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą
5	Numer projektu	WTBR.01.01.00-08-076/13
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.01.01.00-08-076/13-00 z dnia 26.11.2014 r. zmienionej aneksem nr WTBR.01.01.00-08-076/13-01 z dnia 28.08.2015 r.
8	Termin kontroli	27.10.2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Sławomir Banasiak - kierownik Zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 282-1/2015 z dnia 21 października 2015 r. Jacek Włodarczak - członek Zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 282-2/2015 z dnia 21 października 2015 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>METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI</p> <p>Umowa o dofinansowanie projektu pn.: „Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą”, zawarta w dniu 26.11.2014 r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013, zmieniona aneksem nr WTBR.01.01.00-08-076/13-01 z dnia 28.08.2015 r.</p> <p>Okres realizacji umowy obejmuje okres od 01.12.2014 r. do 30.09.2015 r.</p>	

1. Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Celem projektu jest podniesienie atrakcyjności turystycznej województwa lubuskiego oraz Kraju Brandenburgia poprzez uzyskanie dokumentacji na rewitalizację bastionu Król należącego do zespołu twierdzy Kostrzyn i jego turystyczną promocję dzięki nawiązaniu sieci kontaktów transgranicznych.

Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu 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
Wskaźnik produktu				
1.	Dokumentacja projektowa budowlana i wykonawcza wraz z pozwoleniem na budowę	6	6	Raport z realizacji projektu, dok. Fotograficzna, Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 11.05.2015 r. Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 13.08.2015 r.
2.	Film	1	1	Raport z realizacji projektu, Płyta CD, Protokół zdawczo-odbiorczy.
3.	Album fotograficzny	1000	1000	Raport z realizacji projektu, dok. fotograficzna, Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 25.09.2015 r.
4.	Kalendarz planszowy	1000	1000	Raport z realizacji projektu, dok. fotograficzna, Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 25.09.2015 r.
5.	Kalendarz trójdzielny	1000	1000	Raport z realizacji projektu, dok. fotograficzna, Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 25.09.2015 r.
6.	Kalendarz biuwar	200	200	Raport z realizacji projektu, dok. fotograficzna, Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 25.09.2015 r.
7.	Kalendarz piramidka z terminarzem	200	200	Raport z realizacji projektu, dok. fotograficzna, Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 25.09.2015 r.
8.	Kalendarz listkowy	2000	2000	Raport z realizacji projektu, dok. fotograficzna, Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 25.09.2015 r.
9.	Filiżanki	500	500	Raport z realizacji projektu, dok. fotograficzna, Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 22.09.2015 r.
10.	Koszulki	1000	1000	Raport z realizacji projektu, dok. fotograficzna, Protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 22.09.2015 r.
11.	Artykuły w lokalnej prasie	2	2	Wycinki prasowe. Skany artykułów.
12.	Artykuły na stronie internetowej	2	2	http://www.kostrzyn.pl/

		Wskaźnik rezultatu		
1.	Przygotowanie wniosku o dofinansowanie dotyczące rewitalizacji bastionu „Król” Twierdzy Kostrzyn nad Odrą	1	0	Oświadczenie z dnia 04.11.2015 r. Liczba złożonych wniosków w ramach konkursu.

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników produktu na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów oraz dokumentacji fotograficznej w aktach projektu. Zakładanym we wniosku o dofinansowanie wskaźnikiem rezultatu była liczba złożonych wniosków w ramach konkursu. Do przygotowanie wspomnianych wniosków wykorzystana zostanie dokumentacja budowlana i wykonawcza, przygotowana w ramach niniejszego projektu. W związku tym, osiągnięcie wskaźnika rezultatu na zakończenie projektu nie było możliwe. Beneficjent złożył odpowiednie oświadczenie, w którym zobowiązał się do monitorowania wskaźnika rezultatu. Jako planowany termin osiągnięcia wskaźnika Beneficjent podał 31.12.2017 r. jednocześnie zobowiązując się do poinformowania kontrolera I stopnia o osiągnięciu wskaźnika rezultatu.

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 WTBR.01.01.00-08-076/13. W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur, rachunków oraz potwierdzenia dokonania płatności świadczące o fakcie poniesienie wydatków z tytułu kosztów związanych z realizacją 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 27 października 2015 r. - akta kontroli.

5. Prowadzenie ewidencji księgowej

Ewidencja księgowa prowadzona jest zgodnie z Zarządzeniem Nr 212/2014 Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 30 grudnia 2014 r., w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących projektów współfinansowanych ze środków budżetu środków europejskich realizowanych przez Miasto Kostrzyn nad Odrą. Zasady (polityka) rachunkowości projektu „Dokumentacja wykonawcza dla projektu Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą” stanowią załącznik do ww. Zarządzenia. W ramach czynności kontrolnych na podstawie przedstawionych wydruków z ewidencji księgowej (programu Radix FK+3.06) potwierdzono,

że wszystkie wydatki przedstawione do refundacji ujęte są w wyodrębnione 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 postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego zostało poddane kontroli ex-post podczas kontroli administracyjnej.

Podczas kontroli w siedzibie beneficjenta skontrolowana została oryginalna dokumentacja postępowania przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego pn.: „Dokumentacja wykonawcza dla projektu: Rewitalizacja bastionu Król Twierdzy Kostrzyn nad Odrą”.

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 upublicznieniu filmu reklamowego oraz wykonaniu i nieodpłatnej dystrybucji gadżetów reklamowych w postaci: albumu fotograficznego, kalendarzy, filizanek oraz koszulek. Ponadto w lokalnej prasie ukazały się dwie publikacje, informujące o działaniach realizowanych w ramach projektu. Informacje o projekcie dostępne są na stronie internetowej Beneficjenta www.kostrzyn.pl. 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.

	<p>10. Sposoby archiwizacji</p> <p>Beneficjentem środków finansowych w zakresie projektu jest Miasto Kostrzyn nad Odrą. Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w Urzędzie Miasta Kostrzyn nad Odrą, ul. Graniczna 2, 66-470 Kostrzyn nad Odrą. Osobą odpowiedzialną za prowadzenie archiwum zakładowego, w tym również za przechowywanie dokumentacji projektowej jest Pani Wioletta Lewandowska – inspektor do spraw Gospodarki Komunalnej. 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 27 października 2015 r. dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu - akta kontroli.</p> <p>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.01.01.00-08-076/13-00 z dnia 26.11.2014 r. zmienionej aneksem z dnia 28.08.2015 r.</p>
11	STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI
	Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w realizacji projektu.
12	ZALECENIA POKONTROLNE
	Nie dotyczy.
13	KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW
	<ul style="list-style-type: none"> - Faktury i wyciągi bankowe dotyczące projektu - Wydruki rachunkowo-księgowe dotyczące projektu - Dokumentacja promocyjna i fotograficzna związana z projektem - Dokumentacja przetargowa dotycząca projektu

Sławomir Banasiak - kierownik Zespołu kontrolującego

Pan/i.....

Jacek Włodarczyk - członek Zespołu kontrolującego

Pan/i.....

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

Agnieszka Świątek – Dyrektor WPEiR

.....

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data: Gorzów Wlkp. 17.11.2015 r.

Andrzej Kunt – Burmistrz Miasta Kostrzyn

.....

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data: Kostrzyn nad Odrą ____11.2015 r.