

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 3/2012/PL-BB**

1	Numer kontroli	3/2012/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Gubin o statusie miejskim
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Piastowska 24 66-620 Gubin
4	Termin kontroli	26 stycznia 2012 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	- Art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999, - § 8 umowy o dofinansowanie nr WTRB.01.03.00-08-005/09-00 z dnia 3 grudnia 2009 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	<b>Ewa Dudek</b> – kierownik zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia 8-1/2012 z dnia 13 stycznia 2012r. <b>Arleta Gładala</b> – członek zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia 8-2/2012 z dnia 13 stycznia 2012r.
7	Zakres kontroli	Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie: 1 - wykonania działań zaplanowanych w projekcie, 2 - osiągnięcia wskaźników realizacji projektu, 3 - prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu, 4 - weryfikacji wydatków poniesionych na realizację projektu, 5 – udzielanie zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy prawo zamówień publicznych, 6 - przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji, 7 - przestrzegania zasad ochrony, środowiska, pomocy publicznej, równości szans, 8 – sposobu przechowywania dokumentacji/ archiwizacji.
8	Ustalenia kontroli	Realizacja projektu nr WTRB.01.03.00-08-005/09-00 pn.: <b>Zielona ścieżka Gubin - Guben</b> została objęta umową o dofinansowanie zawartą 03 grudnia 2009 roku w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013 w kwocie nie wyższej niż 1.475.699,90 EUR. W trakcie wdrażania projektu do umowy o dofinansowanie zostały wprowadzone

następujące zmiany:

1. Aneks nr WTRB.01.03.00-08-005/09-01 z dnia 20 stycznia 2011 roku dot. zmiany terminu zakończenia realizacji projektu (30 czerwca 2011 roku).
2. Aneks nr WTRB.01.03.00-08-005/09-02 z dnia 25 lipca 2011 roku dot. terminu zakończenia realizacji projektu (30 września 2011 roku).
3. Aneks nr WTRB.01.03.00-08-005/09-03 z dnia 27 grudnia 2011 roku dot. wysokości kosztów kwalifikowanych (1.560.443,87 EUR), wysokość dofinansowania nie wyższa niż 1.326.377,29 EUR i terminu zakończenia realizacji projektu (30 listopada 2011 roku).

Umowa obejmuje okres realizacji projektu od 01.06.2009r. do 30 listopada 2011r.

### **METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI**

Mając na uwadze wytyczne Instytucji Zarządzającej Programem oraz fakt, że przedmiotowa kontrola miała miejsce na zakończenie realizacji projektu, czynności kontrolnych dokonano na podstawie oryginalnej dokumentacji znajdującej się w siedzibie Beneficjenta. Kopie większości dokumentów były przedstawiane kontrolerowi do kontroli administracyjnej podczas realizacji projektu.

Kontroler w celu potwierdzenia zgodności kopii przesłanej dokumentacji z oryginałami znajdującymi się w siedzibie Beneficjenta, dokonał oględzin przedłożonych dokumentów finansowych, a także dokumentacji dot. postępowań przetargowych oraz związanej z procesem realizacji inwestycji.

Oceny zakresu rzeczowego projektu, ze względu na jego infrastrukturalny charakter, dokonano w miejscu realizacji inwestycji.

#### Ad.1. Wykonanie działań zaplanowanych w projekcie

Projekt obejmował stworzenie atrakcyjnej trasy spacerowej, która łączyć będzie dwie części podzielonego granicą miasta. Projekt przewidywał remont i budowę ciągów pieszo – rowerowych oraz modernizację istniejących parków i pamiątkowych miejsc o znaczeniu historycznym i dużych walorach turystyczno – przyrodniczo – kulturalnych.

Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu podczas wizytacji w terenie oraz w siedzibie Beneficjenta. Podczas kontroli zespół kontrolujący potwierdził istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z projektem. Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego. Przedstawiona dokumentacja potwierdza realizację projektu.

#### Ad.2. Wskaźniki realizacji projektu

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Sposób pomiaru	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika	Uwagi
Wskaźniki produktu					
1.	Zbudowana/zmodernizowana infrastruktura społ w celu rozwoju turystyczna	7 szt.	Ogłędziny w miejscu realizacji, dokumenty potwierdzające realizację projektu (faktury, protokoły odbioru końcowego (OT).	7 szt.	-
2.	Liczba wspólnych/nowych produktów turystycznych	1 szt.	Zrealizowany projekt „Zielona ścieżka Gubin”.	1 szt.	-
Wskaźniki rezultatu					
1	Zbudowana/zmodernizowana infrastruktura społeczna w celu rozwoju turystyki	7 szt.	Ogłędziny w miejscu realizacji inwestycji.	7 szt.	-
2	Liczba deklaracji politycznych i umów nt. długoterminowej współpracy podpisanych w ramach projektu.	1 szt.	Porozumienie o wzajemnej współpracy i promocji produktów turystycznych z dnia 26.10.2011 r.	1 szt.	-

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników na podstawie wizytacji w miejscu realizacji inwestycji, a także na podstawie przedłożonych dokumentów oraz publikacji o charakterze promocyjno - informacyjnym.

### Ad.3. Ewidencja księgową

W kontrolowanej jednostce na dzień czynności kontrolnych obowiązuje zarządzenie nr 3/2011 Burmistrza Miasta Gubina z dnia 5 stycznia 2011 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planu kont budżetu gminy Gubin o statusie miejskim i Urzędu Miasta w Gubinie.

Beneficjent przedstawił wydruki z programu księgowego Radix FK+ 2.11, które obejmowały lata 2009-2011. Beneficjent dokonywał księgowania operacji gospodarczych związanych z realizacją projektu na następujących kontach z „ósemką” i dziewiątką”:

080 – 600-60016-(...)-01 – Amfiteatr

080 – 600-60016-(...)-02 - Park Waszkiewicza

080 – 600-60016-(...)-03 – skwer z fontanną

080 – 600-60016-(...)-04 – Plac Chrobrego

080 – 600-60016-(...)-05 – Park Mickiewicza

080 – 600-60016-(...)-06 – Egzotarium, analogicznie dokonywano księgowania na koncie 130.

Powstałe w wyniku realizacji projektu obiekty oraz wyposażenie wniesiono na stan jednostki dokumentem OT na konto 011.

Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizacji projektu.

#### Ad.4. Weryfikacja wydatków

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawień faktur/ dokumentów o równoważnej wartości dowodowej*, stanowiących załączniki nr 1 do poszczególnych Raportów z postępu realizacji projektu złożonych przez Beneficjenta. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta.

Badaniem objęto całość dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego oraz całość dokumentacji finansowej dotyczącej projektu. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z przedstawionych przez Beneficjenta oryginałów dokumentów. W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe świadczące o dokonaniu poszczególnych płatności.

#### Ad.5. Zgodność projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych

Zgodnie z § 11 ust. 1 pkt. 4 umowy o dofinansowanie beneficjent przy udzielaniu zamówień publicznych zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych.

W kontrolowanej jednostce obowiązuje *Zarządzenie nr XXXVII/2008 Burmistrza Miasta Gubina z dnia 17 października 2008 r. zmieniające zarządzenie w sprawie trybu postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych*. Zamawiający każdorazowo powołuje komisję Przetargową.

W ramach realizowanego projektu przeprowadzono dwa postępowania do których udzielenia zastosowano przepisy ustawy PZP, tj.:

Zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego na zadanie inwestycyjne pn.: „Budowa ciągu pieszo – rowerowego od przejścia granicznego do baszty przy ulicy 3-go Maja w Gubinie – I etap zielonej ścieżki” oraz zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego: „Zielona Ścieżka Gubin Guben obejmująca modernizację amfiteatru, parku Mickiewicza, Parku Waszkiewicza, Placu Chrobrego, skweru z fontanną oraz egzotarium w Gubinie”. Na etapie kontroli administracyjnej dokonano weryfikacji dokumentacji przedmiotowych zamówień publicznych.

W ramach potwierdzenia prawidłowości przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego skontrolowana została oryginalna dokumentacja przetargowa. Czynności kontrolne potwierdziły zgodność oryginalnej dokumentacji z dostarczonymi kontrolerowi kopiami.

Ponadto, do kontroli przedstawiono wydatki, których realizacja nie zakładała stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych. W związku z powyższym Beneficjent dokonywał zamówień w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy pzp.

#### Ad.6. Obowiązki Beneficjenta związane z promocją

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu potwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych w zakresie poinformowania beneficjentów ostatecznych o współfinansowaniu inwestycji ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego poprzez tablice informacyjne umieszczone w miejscu realizacji projektu, wydanie broszury informacyjnej został wykonany. Ponadto dokumentacja związana z projektem zawiera niezbędne elementy informacyjno – promocyjne, wskazujące na dofinansowanie projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska(województwo – Lubuskie) – Brandenburgia.

#### Ad.7. Zgodność projektu z politykami UE

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi.

#### Ad.8. Sposób przechowywania dokumentacji/Archiwizacja

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w Urzędzie Gminy Gubin o statusie miejskim, ul. Piastowska 24, 66-620 Gubin.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem co najmniej do 31 grudnia 2020 r., zgodnie z § 11 ust. 8 umowy o dofinansowanie projektu nr WTRB.01.03.00-08-005/09-00 z dnia 3 grudnia 2009 r.

#### Ustalenia końcowe.

Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż koszty zawarte w raportach z realizacji projektu złożonego do Kontrolera I stopnia są kosztami kwalifikowalnymi.

Łączna kwota scertyfikowanych wydatków kwalifikowalnych ujętych w raportach z realizacji projektu wynosi **1.390.137,56 EUR**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wynosi **1.181.616,92 EUR**.

Raport końcowy z realizacji projektu (korekta) wpłynął w dniu 1 marca 2012 roku.

9	<b>Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości</b>
	Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w realizacji projektu.
10	<b>Pouczenie</b>
	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.</li><li>2. W terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej należy przesłać do Kontrolera podpisaną przez osobę upoważnioną w jednostce kontrolowanej informację pokontrolną lub zgłosić do niej zastrzeżenia na piśmie.</li><li>3. Kontroler rozpatruje zastrzeżenia i ewentualnie zmienia treść informacji pokontrolnej. Zmienioną informację pokontrolną i/lub wyjaśnienia odmowy uwzględnienia całości/części zastrzeżeń Beneficjenta, Kontroler wysyła w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń.</li><li>4. Jeżeli Beneficjent akceptuje treść zmienionej informacji pokontrolnej, podpisuje ją w dwóch egzemplarzach i odsyła jeden z nich do Kontrolera w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej od Kontrolera.</li><li>5. W przypadku, gdy Beneficjent nie akceptuje informacji pokontrolnej, przekazuje do Kontrolera wyjaśnienia dotyczące odmowy jej podpisania. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej, nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.</li><li>6. Zarówno Beneficjent jak i kontroler posiadają po jednym egzemplarzu ostatecznej informacji pokontrolnej.</li></ol>

Gorzów Wlkp., 27 marca 2012 r.

Ewa Dudek KIEROWNIK ZESPOŁU KONTROLUJĄCEGO

Arleta Głądała INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Sabina Ren

Dyrektor Wydziału

Zarządzania Funduszami Europejskimi

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej

BURMISTRZ MIASTA

Bartłomiej Bartczak

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

