

INFORMACJA POKONTROLNA NR 6/PL-BB/2015

1	Numer kontroli	6/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Słubice
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Akademicka 1, 69-100 Słubice
4	Nazwa projektu	Budowanie przyszłości na wspólnych fundamentach historii: „Budowa Polsko-Niemieckiego Centrum Dom Bolfrasa we Frankfurcie nad Odrą oraz przygotowania dla budowy Wieży Kleista w Słubicach (etap I) jako „latarnie” transgranicznego, słubicko-frankfurckiego marketingu turystycznego”
5	Numer projektu	WTBR.02.02.00-52-007/11
6	Kontrola dotyczy Programu	POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Na podstawie art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 05 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999. Na podstawie § 8 umowy o dofinansowanie nr WTBR.02.02.00-52-007/11-00 z dnia 15.04.2013 r.
8	Termin kontroli	30 stycznia 2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Dagmara Chmielewska – kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia 12-1/2015 z dnia 26 stycznia 2015 r. Liliana Tomiak – członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia 12-2/2015 z dnia 26 stycznia 2015 r.
10	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie: <ul style="list-style-type: none"> 1) wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2) danych dotyczących wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów, 3) kwalifikowalności wydatków poniesionych na realizację projektu, 4) kwalifikowalności VAT,

- 5) prowadzenia ewidencji księgowej,
- 6) realizacji kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych,
- 7) nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych,
- 8) wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych,
- 9) przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,
- 10) sposobu archiwizacji.

11

USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU

Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie Partner projektu tj. Gmina Słubice była odpowiedzialna za następujące działania projektowe:

- zorganizowanie publicznych spotkań informacyjnych,
- przygotowanie wszystkich koniecznych dokumentów związanych z odbudową Wieży Kleista (plan zagospodarowania przestrzennego, dokumentacja techniczna, wnioski o pozwolenie na budowę),
- wytworzenie materiałów promujących projekt (drukowana i cyfrowa dokumentacja dot. stworzenia produktu turystycznego „Wieży Kleista”, tablice informacyjne, banery roll-up).

Zespół kontrolujący podczas kontroli na miejscu stwierdził, iż Gmina nie uzyskała pozwolenia na budowę. Z wyjaśnień Beneficjenta wynika, iż Gmina ogłosiła postępowanie przetargowe na wykonanie dokumentacji technicznej Wieży Kleista. Zamówienie swoim zakresem obejmowało wykonanie przez wykonawcę dokumentacji technicznej oraz uzyskanie pozwolenia na budowę. W związku z zaistniałymi w trakcie realizacji zadania problemami (m.in. koniecznością wylesienia terenu pod budowę), wykonawca nie uzyskał pozwolenia na budowę w wyznaczonym terminie i tym samym nie ukończył zadania w terminie przewidzianym w umowie. Wykonawca przedstawił Zamawiającemu dokumentację techniczną, nie przedstawiając faktury za wykonaną usługę do czasu uzyskania przedmiotowego pozwolenia na budowę. Wykonawca nie wywiązał się z całości realizacji zamówienia i w związku z tym Zamawiający nie dokonał płatności za niniejszą usługę. Z uwagi na zakończenie realizacji projektu, wydatek nie mógł zostać przedstawiony do rozliczenia.

Ponadto zespół kontrolujący na podstawie oryginalnej dokumentacji potwierdził, iż wszystkie pozostałe działania zaplanowane w projekcie zostały przez Beneficjenta w pełni zrealizowane.

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

- Oświadczenie Beneficjenta z dnia 30 stycznia 2015 r. o przedstawieniu oryginalnej dokumentacji finansowej stanowi załącznik nr 4 akt kontroli.

Ad.2: Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjenta.

Z uwagi na fakt, iż za realizację wskaźników odpowiedzialni byli wszyscy Partnerzy realizujący projekt, Zespół kontrolujący potwierdził osiągnięcie wskaźników jedynie w części, za której wykonanie odpowiedzialny był Partner Projektu tj. Gmina Słubice.

Wskaźnik przedstawiony we wniosku o dofinansowanie	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Wartość przypadająca na Partnera Projektu	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika	Uwagi
Wskaźniki produktu				
Informacje prasowe	20 sztuk	2 sztuki	100%	
Plany dokumentacji budowlanych dla Wieży Kleista	1 sztuka	1 sztuka	100%	Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie projektu źródłem pomiaru miało być pozwolenie na budowę. W związku z nie uzyskaniem przez Beneficjenta pozwolenia na budowę, Kontroler potwierdził wskaźnik na podstawie przedstawionej przez Wykonawcę dokumentacji technicznej (sporządzona dokumentacja fotograficzna stanowi akta kontroli).
Materiał informacyjny (druk)	6500 egzemplarzy	1 500 egzemplarzy	100%	
Materiał informacyjny (cyfrowy)	4 sztuki	2 sztuki	100%	
Tablice informacyjne	4 sztuki	2 sztuki	100%	
Mobilne tablice	4 sztuki	2 sztuki	100%	

informacyjne				
Wskaźniki rezultatu				
Uczestnicy spotkań	600 osób (450 niem., 150 pol.)	90 osób	100%	
Odwiedzenie tablic informacyjnych dot. Wieży Kleista	500 osób (250 niem., 250 pol.)	500 osób	100%	
Ilość użytkowników ścieżki turystycznej Kleista	2 066 osób (1860 niem./rok, 206 pol./rok)	206 osób	100%	
Zainteresowanie mediów	25 ilość wywiadów/publikacji w mediach	7 ilość wywiadów/publikacji w mediach	100%	
Partnerstwo na rzecz odbudowy Domu Bolfrasa i Wieży Kleista	1 ilość	1 ilość	100%	

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie przedstawionych powyżej wskaźników na podstawie oględzin oraz przedstawionej dokumentacji.

Ad. 3: Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu.

W wyniku oględzin oryginalnej dokumentacji finansowej zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent posiada poprawnie wystawione i opisane dokumenty finansowe. Wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta. Wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Gminę Słubice. Wydatki zostały zarejestrowane w systemie księgowym Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację. Beneficjent przedłożył oświadczenie o nie podleganiu dofinansowania projektu z innych źródeł.

- Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 30 stycznia 2015 r. stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.

Ad. 4: Kwalifikowalność VAT.

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT* z dnia 30 stycznia 2015r. (załącznik nr 1 akt kontroli), 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.

Ad.5: Prowadzenie ewidencji księgowej.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe na podstawie Zarządzenia nr 63/2012 Kierownika Urzędu Miejskiego w Słubicach z dnia 14 sierpnia 2012 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości. Księgi rachunkowe prowadzone są przy pomocy systemów komputerowych pakietu RADIX. Zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do ww. Zarządzenia Nr 63/2012 – *Instrukcją w sprawie obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych) w Urzędzie Miejskim w Słubicach*, ewidencja księgowa operacji współfinansowanych środkami pomocowymi prowadzona jest odrębnie dla każdego projektu.

Na podstawie przedstawionych wydruków z sytemu finansowo-księgowego Radix FK+3.05, zespół kontrolujący potwierdza, że prowadzona dla projektu ewidencja księgowa pozwala na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach jego realizacji: identyfikacja operacji związanych z przedmiotowym projektem dokonywana jest w oparciu o wprowadzoną do systemu skróconą nazwę projektu.

Ponadto zespół kontrolujący potwierdził przyjęcie środka trwałego (tablice informacyjne zewnętrzne do projektu) na stan Urzędu Miejskiego w Słubicach., ul. Akademicka 1 pod numerem OT-60/2014 do OT-61/2014 z 30 września 2014 r. Dla 2 banerów typu roll-up beneficjent przedstawił dokument OW pod nr 229/2014.

Ad.6: Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych.

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

W ramach realizowanego projektu przeprowadzono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego pn. Sporządzenie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenu położonego w południowej części miasta Słubice, wobec którego zachodziła konieczność stosowania przepisów Ustawy PZP. Postępowanie przetargowe zostało poddane kontroli ex-post podczas kontroli administracyjnej. Zespół kontrolujący przeprowadził w siedzibie Beneficjenta na oryginalnych dokumentach kontrolę zgodności postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane z ustawą Prawo zamówień publicznych oraz wnioskiem o dofinansowanie.

W ramach przeprowadzonego postępowania zawarta została w dniu 19 lipca 2012 r. umowa z Firmą SURA SYSTEM Miłosz Sura, ul. Głogowska 115/22, 60-266 Poznań. Wartość zawartej umowy

to 18 999,81 zł brutto.

Czynności kontrolne w siedzibie Beneficjenta potwierdziły stan faktyczny przedłożonej dokumentacji.

W trakcie weryfikacji ex-post na etapie kontroli administracyjnej zamówienia, Kontroler nie wniósł zastrzeżeń do prawidłowości przeprowadzenia przedmiotowego postępowania.

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

Do kontroli przedstawiono również wydatki, których realizacja nie zakładała stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych. Na podstawie charakteru oraz wielkości poniesionych wydatków ustalono, iż stosownie do przepisu art. 4 pkt. 8 Ustawy PZP z dnia 29 stycznia 2004 r. Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy.

W czasie trwania całego projektu obowiązywały następujące Zarządzenia dot. udzielania zamówień publicznych:

- Zarządzenie nr 46/2012 Kierownika Urzędu Miejskiego w Słubicach z dnia 28 maja 2012 r. w sprawie nadania Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych w Urzędzie Miejskim w Słubicach;
- Zarządzenie nr 30/2014 z dnia 17 kwietnia 2014 r. Kierownika Urzędu Miejskiego w Słubicach w sprawie nadania Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych w Urzędzie Miejskim w Słubicach.

W trakcie realizacji projektu Beneficjent dokonywał zamówień o wartościach nie przekraczających kwoty 30.000 euro zachowując zasadę konkurencyjności i gospodarności.

Ad.8: Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych.

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych został realizowany zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, co zostało potwierdzone w raporcie z postępu realizacji projektu oraz w dokumentacji fotograficznej.

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

Zakres badanego obszaru obejmował weryfikację:

- zasad pomocy publicznej, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego,
- ochrony środowiska, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego,
- równości szans, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego (beneficjent nie ograniczał w dostępie

do korzystania z celów projektu żadnej z grup społecznych).

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

Ad.10: Sposoby archiwizacji.

Beneficjent przedłożył oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji projektowej.

Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dn. 30 stycznia 2015 r. (załącznik nr 3) znajduje się w aktach kontroli.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31.12.2020 r., zgodnie z § 11 ust. 8 Umowy o dofinansowanie.

USTALENIA KOŃCOWE

Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż Gmina Słubice nie otrzymała pozwolenia na budowę Wieży. Na podstawie wyjaśnień Beneficjenta ustalono, iż Gmina ogłosiła postępowanie przetargowe na wykonanie dokumentacji technicznej Wieży Kleista. Zamówienie swoim zakresem, oprócz wykonania dokumentacji technicznej, obejmowało także uzyskanie pozwolenia na budowę. Wykonawca przedstawił Zamawiającemu sporządzoną dokumentację techniczną, natomiast w związku z zaistniałymi w trakcie realizacji zadania problemami (m.in. koniecznością wylesienia terenu pod budowę), nie dostarczył w wyznaczonym terminie pozwolenia na budowę.

W związku z tym, iż Wykonawca nie wywiązał się z całości realizacji zamówienia, nie przedstawił Zamawiającemu faktury za wykonaną usługę i tym samym wydatek nie mógł zostać przedstawiony do rozliczenia w ramach przedmiotowego projektu.

11	<p>STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI</p> <p>Brak stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości.</p>
12	<p>ZALECENIA POKONTROLNE</p> <p>Brak zaleceń pokontrolnych.</p>
13	<p>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dokumentacja dotycząca wydatków wybranych do kontroli (faktury, rachunki, protokoły odbioru, wyciągi bankowe), - Dokumentacja przetargowa dot. sporządzenia miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego terenu położonego w południowej części miasta Słubice, - Zarządzenia nr 63/2012 Kierownika Urzędu Miejskiego w Słubicach z dnia 14 sierpnia 2012 r.

- w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości.
- Wydruki z kont księgowych potwierdzające księgowania operacji gospodarczych związanych z realizacją projektu oraz prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej,
 - Zarządzenie nr 46/2012 Kierownika Urzędu Miejskiego w Słubicach z dnia 28 maja 2012 r. w sprawie nadania Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych w Urzędzie Miejskim w Słubicach,
 - Zarządzenie nr 30/2014 z dnia 17 kwietnia 2014 r. Kierownika Urzędu Miejskiego w Słubicach w sprawie nadania Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych w Urzędzie Miejskim w Słubicach.

Starszy inspektor
w Oddziale Programów Współpracy
Transgranicznej
w Wydziale Programów Europejskich
i Rządowych

Dagmara Chmielewska

Pan/i.....

Starszy inspektor
w Oddziale Programów Współpracy
Transgranicznej
w Wydziale Programów Europejskich
i Rządowych

Liliana Tomiak

Pan/i.....

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Agnieszka Świątek
Dyrektor Wydziału
Programów Europejskich i Rządowych

.....

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Gorzów Wlkp., 02 marca 2015 r.



BURMISTRZ
Tomasz Ciszewicz

.....

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data.....