

**Izba Administracji Skarbowej w Zielonej Górze  
Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE oraz  
Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy Udzielanej  
przez Państwa Członkowskie EFTA**

0801-ICE.52.39.2022.3

0801-22-049854

**Podsumowanie ustaleń**

**w projekcie nr 85029101**

**„Przebudowa i rozbudowa Muzeum Woldenberczyków na  
rzecz rozwoju transgranicznej współpracy turystycznej”**

**w ramach prowadzonego audytu operacji**

**Programu Operacyjnego Program Współpracy INTERREG V A  
Brandenburgia – Polska 2014-2020**

Zielona Góra 30 sierpnia 2022 r.

## A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 15.05.2022r. do 17.08.2022r w Gminie Dobiegniew 66-520 Dobiegniew ul. Obrońców Pokoju 24, NIP beneficjenta 5941000845

w zakresie:

**nazwa i numer projektu:** „Przebudowa i rozbudowa Muzeum Woldenberczyków na rzecz rozwoju transgranicznej współpracy turystycznej”, 85029101, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Program Współpracy INTERREG V A Brandenburgia – Polska 2014-2020

**numery wniosków o płatność:**

ANfQJvtauz0000000421 / 85029101/PO1/03/W02 za okres 01.07.2020r.- 31.12.2020r.

ANfQJvtauz0000000518 / 85029101/PO1/04/W02 za okres 01.01.2021r.- 30.06.2021r.

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w (zespół audytowy):

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta	Data prowadzenia czynności w instytucji (IZ/IP)
Artur Korpusiński	Ekspert skarbowy	15.07.2022r. i 17.08.2022	-
Mirosław Butrym	Ekspert skarbowy	15.07.2022r.	-

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia nr 480/2014<sup>1)</sup>?

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek nr 85029101 z 17.10.2018r. o przyznanie dofinansowania z Programu Współpracy INTERREG V A BB – PL 2014 – 2020 dla projektu pt. „Przebudowa i rozbudowa Muzeum Woldenberczyków na rzecz rozwoju transgranicznej współpracy turystycznej” wraz z załącznikami (dalej: WoD),

<sup>1</sup> Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z 3.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego

Umowę o dofinansowanie projektu pt. „Przebudowa i rozbudowa Muzeum Woldenberczyków na rzecz rozwoju transgranicznej współpracy turystycznej” pomiędzy Krajem Związkowym Brandenburgia, reprezentowanym przez Ministerstwo Sprawiedliwości, Spraw Europejskich i Ochrony Konsumentów, reprezentowanym dalej przez Bank Inwestycyjny Kraju Związkowego Brandenburgia (*dalej*: ILB) – data podpisania 31.07.2019r. a Gminą Dobiegniew (*dalej*: Partner wiodący) – data podpisania 31.07.2019r (*dalej*: UoD),

Aneks nr 1 do UoD podpisany 20 i 29.04.2021r.,

- Aneks nr 2 do UoD podpisany 08.03 i 14.03.2022r.,

Porozumienie partnerskie zawarte w dniu 01.09.2019r. pomiędzy Gminą Dobiegniew (Partner wiodący – Partner projektu 1) ul. Obrońców Pokoju 24, 66-520 Dobiegniew a Fantom e.V. ul. Hektorstr. 9-10, 10701 Berlin (Partner projektu 2) w celu realizacji ww. projektu,

Raporty Partnera projektu nr:

- ANfQJvtauz0000000421 / 85029101/PO1/03/W02 za okres 01.07.2020r.- 31.12.2020r.

- ANfQJvtauz0000000518 / 85029101/PO1/04/W02 za okres 01.12.2021r.- 30.06.2021r.

wraz z załącznikami,

Decyzję Nr 139/2018 z 09.05.2018r. (znak GP.6740.118.2018.KZ) Starosty Strzelecko-Drezdeneckiego zatwierdzającą projekt budowlany i udzielającą pozwolenie na budowę dla Gminy Dobiegniew obejmującą: Przebudowę i rozbudowę Muzeum Woldenberczyków przy ul. Gorzowskiej 11 w Dobiegniewie wraz z zagospodarowaniem terenu,

- Decyzję z 28.12.2021r. (znak PINB.4004-U/7/21 Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Dreźnie udzielającą pozwolenia na użytkowanie inwestycji polegającej na przebudowie i rozbudowie Muzeum Woldenberczyków przy ul. Gorzowskiej 11 w Dobiegniewie wraz z zagospodarowaniem terenu.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy:

- projekt spełnia wymogi określone w *Podręczniku beneficjenta Programu Współpracy INTERREG V A Brandenburgia – Polska 2014 – 2020 w ramach celu „Europejska Współpraca Terytorialna” Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego*,
- nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim Partner wiodący złożył wniosek o dofinansowanie,
- został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie oraz czy zachowana została jego trwałość.

Ponadto sprawdzono, czy projekt spełnia wszelkie zasady programowe tj.: