



Kontrola
Skarbowa

30.12.10.6.2015
Gorzów Wlkp., 17 grudnia 2015r.

Urząd Kontroli Skarbowej
w Zielonej Górze
Ośrodek Zamiejscowy
w Gorzowie Wlkp.

- do użytku służbowego -

Egz. nr 1

Nr sprawy UKS08W2B.7112.32.2015.12

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 03.12.2015r. do 17.12.2015r. w:

Gmina Gubin o statusie miejskim
ul. Piastowska 24 , 66-620 Gubin
NIP beneficjenta: 926-000-86-06

w zakresie:

nazwa projektu: „Rozwój turystyki wodnej na Nysie w Euromieście Gubin/Guben- wschodnie
nabrzeże Nysy Łużyckiej”

numer projektu: WTBR.01.01.00-08-035/10

numer Raportu z realizacji projektu: WTBR.01.01.00-08-035/10-10

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (województwo lubuskie)- Brandenburgia 2007-2013* prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-PWT_PL-BB-448/2015 z dnia 30.09.2015r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (j. t. Dz. U. z 2015r. poz. 613 ze zm.), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt. 2 ustawy z dnia 28 września 1991r. o kontroli skarbowej (tekst jednolity: Dz. U. z 2015r. poz. 553 ze zm.).

Czynności przeprowadzili:

Katarzyna Miśkiewicz- inspektor kontroli skarbowej, nr legitymacji służbowej- 03832.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta- Urzędzie Miejskim w Gubinie oraz w miejscu realizacji projektu, tj. ul. Chrobrego, nabrzeże Nysy Łużyckiej w Gubinie.

Przy czynnościach obecne były ze strony Beneficjenta następujące osoby:

- *Anna Wróbel- Naczelnik Wydziału Europejskiego – udzielała wyjaśnień w zakresie realizacji projektu;*

- *Krzysztof Dziurdziewicz – specjalista ds. pozyskiwania środków zewnętrznych w Urzędzie Miejskim w Gubinie -udzielał wyjaśnień w zakresie realizacji projektu oraz uczestniczył w weryfikacji postępu rzeczowego Projektu.*

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach POWT PL-BB, została zrealizowana zgodnie z umową o przyznaniu wsparcia oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 lit a Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006):

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie nr WTBR.01.01.00-08-035/10-00 na realizację Projektu „Rozwój turystyki wodnej na Nysie w Euromieście Gubin/Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej ” WTBR.01.01.00-08-035/10 zgodnie z decyzją Komitetu Monitorującego z dnia 18-19 października 2011r. zawartą w dniu 09.10.2012r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego (Instytucją Zarządzającą) a Beneficjentem Wiodącym – Gminą Gubin o statusie miejskim (Beneficjent Wiodący) ;
- Wniosek o dofinansowanie projektu „Rozwój turystyki wodnej na Nysie w Euromieście Gubin/ Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej” wersja stanowiąca załącznik do umowy o dofinansowanie projektu; pierwszy wniosek wpłynął do WST w dniu 26.02.2010r.;
- Rejestr zmian do umowy (załącznik nr 6 do umowy o dofinansowanie)- w dniu 18.01.2013r. IZ zatwierdziła zmianę, o którą wnioskował Beneficjent Wiodący – Gmina Gubin o statusie miejskim: przedłużenie okresu realizacji etapu przygotowawczego o 1 miesiąc, tj. do marca 2010r. celem rozliczenia wydatku na wynagrodzenie za przygotowanie analizy finansowo-ekonomicznej;
- Aneks nr WTBR.01.01.00-08-035/10-01 do umowy o dofinansowanie nr WTBR.01.01.00-08-035/10-00 podpisanej w dniu 09.10.2012r. na realizację Projektu WTBR.01.01.00-08-035/10 zgodnie z decyzją Komitetu Monitorującego z dnia 18-19 października 2011r. zawarty w dniu 17.07.2014r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego (Instytucją Zarządzającą) a Beneficjentem Wiodącym – Gminą Gubin o statusie miejskim (Beneficjent Wiodący);
- Rejestr zmian do umowy (załącznik nr 6 do umowy o dofinansowanie)- w dniu 29.09.2014r. IZ zatwierdziła zmianę w planie kosztów projektu poniżej 20 % wartości kosztów kwalifikowanych;
- Załącznik 3 Plan kosztów (w EURO) z dnia 29.09.2014r.;
- Raport z Postępu Realizacji Projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 za okres 09.07.2014-30.09.2014r.;
- Dokumentację księgową (9szt. faktur VAT, potwierdzenia realizacji dyspozycji przelewów) potwierdzającą poniesienie wydatków przez Beneficjenta Wiodącego w wysokości objętej audytem wskazanej w Raporcie z Postępu Realizacji Projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 za okres 09.07.2014-30.09.2014r.;
- Certyfikat Potwierdzenia Kontroli Pierwszego Stopnia wydany przez Wojewodę Lubuskiego w dniu 26.01.2015r.;
- Artykuły w Gazecie „Wiadomości Gubińskie” – 4 szt. (dot. wskaźnika produktu: liczba artykułów w prasie)- „Wiadomości Gubińskie” nr 16/2013 z dnia 25.09.2013r. ;



„Wiadomości Gubińskie” nr 22/2013 z dnia 18.12.2013r. oraz „Wiadomości Gubińskie” nr 16/2014 z dnia 19.09.2014r. (2 szt. publikacji);

- Plakaty, broszury (dot. wskaźników produktu: liczba plakatów; liczba broszur);
- Tablice informacyjne – 2 szt. (dot. wskaźnika produktu: liczba tablic informacyjnych);
- Tablice pamiątkowe- 2 szt. (dot. wskaźnika produktu: liczba tablic pamiątkowych);
- OT – przyjęcie środka trwałego: Rozwój turystyki wodnej na Nysie Łużyckiej w Euromieście Gubin-Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej- rondo- skrzyżowanie ul. Roosevelta, Piastowskiej, Chrobrego- wartość nabycia: 505.102,36 PLN; nr inwentarzowy 222-220-00983 (dot. wskaźnika produktu: zabudowana/zmodernizowana infrastruktura w celu rozwoju turystyki (modernizacja ciągu pieszo-jezdnego, w tym rondo) oraz wskaźnika rezultatu: liczba wspólnych/ nowych produktów turystycznych);
- OT – przyjęcie środka trwałego: Rozwój turystyki wodnej na Nysie Łużyckiej w Euromieście Gubin-Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej- przebudowa ul. Chrobrego- wartość nabycia: 964.571,38 PLN; nr inwentarzowy 222-220-00982 (dot. wskaźnika produktu: zabudowana/zmodernizowana infrastruktura w celu rozwoju turystyki (modernizacja ciągu pieszo-jezdnego, w tym rondo) oraz wskaźnika rezultatu: liczba wspólnych/ nowych produktów turystycznych);
- OT – przyjęcie środka trwałego: Rozwój turystyki wodnej na Nysie Łużyckiej w Euromieście Gubin-Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej- pomost dolny- wartość nabycia: 352.512,00 PLN; nr inwentarzowy 222-224-0984 (dot. wskaźnika produktu: rampa zejściowa do wody wraz z pomostami pływającymi, schodami, parkingiem i placem manewrowym oraz wskaźnika rezultatu: liczba wspólnych/ nowych produktów turystycznych);
- OT – przyjęcie środka trwałego: Rozwój turystyki wodnej na Nysie Łużyckiej w Euromieście Gubin-Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej- pomost górny- wartość nabycia: 247.238,49 PLN; nr inwentarzowy 222-224-0985 (dot. wskaźnika produktu: rampa zejściowa do wody wraz z pomostami pływającymi, schodami, parkingiem i placem manewrowym oraz wskaźnika rezultatu: liczba wspólnych/ nowych produktów turystycznych);
- Umowę o wzajemnej długoterminowej współpracy i promocji produktów turystycznych zawartą w dniu 30.09.2014r. pomiędzy Gminą Gubin o statusie miejskim, WOPR Województwa Lubuskiego z oddziałem w Gubinie oraz Bootsverein Gubener (Wassertouristik- Wasserwacht z siedzibą w Guben (dot. wskaźnika rezultatu: liczba deklaracji politycznych i umów nt. długoterminowej współpracy podpisanych w ramach projektu).

Ponadto w dniu 10.12.2015r. zweryfikowano postęp rzeczowy realizacji Projektu.

Obszar objęty został również badaniem w poprzednim audycie operacji – Protokół z czynności nr UKS0892/W2B/722/16/14/13/699 z dnia 17.06.2014r.

Łuczyna

hił

Ww. dokumenty w ramach aktualnego audytu sprawdzono jedynie pod kątem ustalenia czy:

- Projekt został zrealizowany zgodnie z umową o dofinansowanie,
- została zachowana trwałość Projektu.

2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta? (art. 16 ust. 2 lit b Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006);

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

| Lp. | Nr raportu z realizacji projektu | Wartość wydatków PP/PW zadeklarowanych do KE bez uwzględnienia wartości tzw. kosztów wspólnych/dzielonych (EUR) | Wartość wydatków poniesionych przez PP/PW, jako koszty wspólne/dzielone zadeklarowanych do KE (EUR) | Wartość faktycznie sprawdzonych w ramach AO wydatków PP/PW, zadeklarowanych do KE bez uwzględnienia wartości tzw. kosztów wspólnych/dzielonych (EUR) | Wartość wydatków faktycznie sprawdzonych w ramach AO, poniesionych przez PP/PW, jako koszty wspólne/dzielone zadeklarowanych do KE (EUR) |
|-----|-----------------------------------|---|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | WTBR.01.01.00-08-035/10-10 | 141.915,42 | 0,00 | 141.915,42 | 0,00 |

- Umowę o dofinansowanie nr WTBR.01.01.00-08-035/10-00 na realizację Projektu „Rozwój turystyki wodnej na Nysie w Euromieście Gubin/Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej ” WTBR.01.01.00-08-035/10 zgodnie z decyzją Komitetu Monitorującego z dnia 18-19 października 2011r. zawartą w dniu 09.10.2012r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego (Instytucją Zarządzającą) a Beneficjentem Wiodącym – Gminą Gubin o statusie miejskim (Beneficjent Wiodący) wraz z zawartym do niej aneksem oraz zmianami zatwierdzonymi przez IZ w Rejestrze zmian do umowy;
- Załącznik 3 Plan kosztów (w EURO) z dnia 29.09.2014r.;
- Dowody zakupu i dowody zapłaty:
 - faktura VAT nr 00003/2014 z dnia 24.01.2014r. wystawiona przez Firmę Usługową „MAP-GEO” Wiązowska Alina na kwotę brutto 2.706,00 PLN, w tym wydatki kwalifikowane 2.706,00 PLN (642,07 EUR),
 - protokół zdawczo- odbiorczy spisany w dniu 9 stycznia 2014 roku w Gubinie;
 - potwierdzenie realizacji dyspozycji przelewu z dnia 21.02.2014r. (zapłacono kwotę 2.706,00 PLN);



- faktura VAT nr 2/09//AQ/2014 z dnia 22.09.2014r. wystawiona przez Zakład Projektowo- Usługowy AQUA- TECH na kwotę brutto 18.540,00 PLN , w tym wydatki kwalifikowane 18.540,00 PLN (4.399,10 EUR);
- protokół zdawczo- odbiorczy spisany w Gubinie w dniu 9.06.2014r.;
- potwierdzenie realizacji dyspozycji przelewu z dnia 29.09.2014r. (zapłacono kwotę 18.540,00 PLN);
- faktura VAT FAS/3/07/2014 z dnia 29.07.2014r. wystawiona przez Przedsiębiorstwo Remontowo- Budowlane KABET Ryszard Kaczmarek na kwotę brutto 158.983,54 PLN , w tym wydatki kwalifikowane 158.983,54 PLN (37.722,99 EUR);
- potwierdzenie realizacji dyspozycji przelewu z dnia 27.08.2014r. (zapłacono kwotę 158.983,54PLN);
- protokół nr 5 częściowego odbioru wykonywanych elementów robót sporządzony w dniu 29.07.2014r.;
- protokół nr 5 częściowego odbioru robót „Rozwój turystyki wodnej na Nysie w Euromieście Gubin- Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej” spisany w dniu 29.07.2014r.;
- tabela rozliczeniowa powykonawcza do fakturowania częściowego nr 5 ;
- faktura VAT FAS/9/08/2014 z dnia 29.08.2014r. wystawiona przez Przedsiębiorstwo Remontowo- Budowlane KABET Ryszard Kaczmarek na kwotę brutto 380.053,21 PLN , w tym wydatki kwalifikowane 380.053,21 PLN (90.177,53 EUR);
- potwierdzenie realizacji dyspozycji przelewu z dnia 12.09.2014r. (zapłacono kwotę 380.053,21PLN);
- protokół końcowego odbioru wykonywanych elementów robót sporządzony w dniu 29.08.2014r.;
- protokół końcowego odbioru robót „Rozwój turystyki wodnej na Nysie w Euromieście Gubin- Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej” spisany w dniu 29.08.2014r.;
- zbiórce zestawienie wartości elementów robót;
- tabela rozliczeniowa powykonawcza do fakturowania końcowego- element nr 1:Przebudowa ulicy Chrobrego;
- tabela rozliczeniowa powykonawcza do fakturowania końcowego- element nr 2: Pomost dolny, poniżej elektrowni w Gubinie;
- tabela rozliczeniowa powykonawcza do fakturowania końcowego- element nr 3: Pomost górny, powyżej elektrowni w Gubinie;
- faktura VAT FAS/2/09/2014 z dnia 09.09.2014r. wystawiona przez Przedsiębiorstwo Remontowo- Budowlane KABET Ryszard Kaczmarek na kwotę brutto 21.153,76 PLN , w tym wydatki kwalifikowane 21.153,76 PLN (5.019,28 EUR);
- potwierdzenie realizacji dyspozycji przelewu z dnia 26.09.2014r. (zapłacono kwotę 21.153,76PLN);
- protokół końcowego odbioru wykonywanych elementów robót sporządzony w dniu 09.09.2014r.;

Kazimierz

Kisiel

- protokół końcowego odbioru robót „Remont chodnika przy budynku nr 12 i 14 przy ul. Chrobrego” spisany w dniu 09.09.2014r.;
- faktura VAT-21/2014 z dnia 01.09.2014r. wystawiona przez Biuro Usług Drogowych Nadzory, Projekty, Konsultacje na kwotę brutto 11.010,74 PLN, w tym wydatki kwalifikowane 11.010,74 PLN (2.612,59 EUR);
- potwierdzenie realizacji dyspozycji przelewu z dnia 26.09.2014r. (zapłacono kwotę 11.010,74PLN);
- faktura nr 234/2014 z dnia 25.09.2014r. wystawiona przez Studio Reklamy ART. GRAFIK Kamińska Dagmara na kwotę brutto 3.820,00 PLN, w tym wydatki kwalifikowane 3.820,00 PLN (906,40 EUR);
- protokół odbioru materiałów promocyjnych spisany w dniu 25.09.2014r.;
- potwierdzenie realizacji dyspozycji przelewu z dnia 29.09.2014r. (zapłacono kwotę 3.820,00PLN);
- faktura nr 124/14 z dnia 22.09.2014r. wystawiona przez Gubiński Dom Kultury na kwotę brutto 1.600,00 PLN, w tym wydatki kwalifikowane 1.600,00 PLN (379,64 EUR);
- potwierdzenie realizacji dyspozycji przelewu z dnia 29.09.2014r. (zapłacono kwotę 1.600,00PLN);
- faktura nr 125/14 z dnia 22.09.2014r. wystawiona przez Gubiński Dom Kultury na kwotę brutto 235,24 PLN, w tym wydatki kwalifikowane 235,24 PLN (55,82 EUR);
- potwierdzenie realizacji dyspozycji przelewu z dnia 29.09.2014r. (zapłacono kwotę 235,24PLN);

➤ Zapisy na kontach:

- 080-600-60016-6058-01 - „ Inwestycje/Turystyka wodna/ Projekt/85 %”,
- 080-600-60016-6059-01- „Inwestycje/ Turystyka wodna/ Projekt/15%”,
- 130-600-60016-6058-01-„Wydatki inwestycyjne/drogi gminne/ turystyka wodna/ projekt EWT/ UE”;
- 130-600-60016-6059-01-„Wydatki inwestycyjne/drogi gminne/ turystyka wodna/ projekt EWT/ wkład własny”;
- 011-002-00001- „Środki trwałe- obiekty inżynierii- UM”;
- 011-002-00003- „Środki trwałe- obiekty inżynierii- Starostwo”.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia czy:

- Beneficjent Wiodący prowadzi odrębną ewidencje księgową dla projektu,
- audytowany jest w posiadaniu dokumentów wspierających Raport z Postępu Realizacji Projektu oraz czy zadeklarowane wydatki mają potwierdzenie w dowodach źródłowych,
- wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego Beneficjenta,




- wydatki zostały zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, została wykazana ta część wydatku odnosząca się do Projektu,
- dokumenty księgowe potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych w Raporcie z Postępu Realizacji Projektu zostały opisane w sposób określony w Podręczniku Beneficjenta Wiodącego oraz Zał. nr 2 do Wytycznych dotyczących kwalifikowania wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej EWT realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013.

3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art. 16 ust. 2 lit c Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006);

3.1 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie nr WTBR.01.01.00-08-035/10-00 na realizację Projektu „Rozwój turystyki wodnej na Nysie w Euromieście Gubin/Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej ” WTBR.01.01.00-08-035/10 zgodnie z decyzją Komitetu Monitorującego z dnia 18-19 października 2011r. zawartą w dniu 09.10.2012r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego (Instytucją Zarządzającą) a Beneficjentem Wiodącym – Gminą Gubin o statusie miejskim (Beneficjent Wiodący) wraz z zawartym do niej aneksem oraz zmianami zatwierdzonymi przez IZ w Rejestrze zmian do umowy;
- Raport z Postępu Realizacji Projektu nr WTRB.01.01.00-08-035/10-10 za okres 09.07.2014r.- 30.09.2014r. wraz z dowodem zakupu i dowodem zapłaty (wymieniono w punkcie I.2 niniejszego protokołu);
- Certyfikat Potwierdzenia Kontroli Pierwszego Stopnia wydany przez Wojewodę Lubuskiego w dniu 26.01.2015r.;

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia czy wydatki zostały:

- poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w ww. umowie o dofinansowanie,
- zostały zaplanowane w budżecie projektu we wniosku o dofinansowanie,
- zostały sklasyfikowane w odpowiedniej kategorii kosztów,
- rzeczywiście poniesione i można je zweryfikować i udowodnić,
- wykazane w Raportach z Postępu Realizacji Projektu tylko jeden raz ,
- poniesione zgodnie z dokumentami programowymi, tj. Podręcznikiem Beneficjenta Wiodącego oraz wytycznymi krajowymi, tj. Wytycznymi krajowymi dotyczącymi kwalifikowania wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej Europejskiej Współpracy Terytorialnej realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013, w szczególności czy wydatki związane z realizacją Projektu zostały zaliczone do kosztów kwalifikowanych Projektu po spełnieniu określonych warunków.

Łuczyna

7
hick

3.2 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumentację dotyczącą następujących postępowań o udzielenie zamówień publicznych:

| L. P. | Nazwa postępowania | Wartość szacunkowa | Tryb | Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) | Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania) | Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność | UWAGI |
|-------|---|--------------------------------------|--------------------------|--|---|--|---|
| 1. | Robota budowlana pn. Rozwój turystyki wodnej na Nysie Łużyckiej w Euromieście Gubin- Gubenszchodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej. | 2.481.817,25 PLN (617.428,91 EUR) | przetarg nieograniczony | Poniżej progów UE | 1.899.728,39 PLN | 539.036,75 PLN (127.900,52 EUR) -Raport nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 | Postępowanie objęte czynnościami w ramach aktualnego audytu |
| 2. | Zamówienie uzupełniające-Remont chodnika przy budynku nr 12 i 14 przy ul. Chrobrego, realizowane w ramach zadania pn. Rozwój turystyki wodnej na Nysie Łużyckiej w Euromieście Gubin- Gubenszchodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej. | 22.959,18 PLN (5.434,25 EUR) | Zamówienie z wolnej ręki | Poniżej progów UE | 21.153,76 PLN | 21.153,76 PLN (5.019,28 EUR)- Raport nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 | Postępowanie objęte czynnościami w ramach aktualnego audytu |
| 3. | pełnienie nadzoru inwestorskiego przy robotach drogowych, elektrycznych oraz hydrotechnicznych przy zadaniu pn. "Rozwój turystyki wodnej na Nysie Łużyckiej w Euromieście Gubin- Gubenszchodnie nabrzeże Nysy | - | inny niż pzp tryb wyboru | Poniżej progów UE | 38.376,00 PLN | 11.010,74PLN (2.612,59 EUR) - Raport nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 | Postępowanie objęte czynnościami w ramach aktualnego audytu |

Kayser

And

| | | | | | | | |
|----|---|---|--------------------------|-------------------|---------------|--|---|
| | Łużyckiej." | | | | | | |
| 4. | zaprojektowanie i wykonanie materiałów promocyjnych | - | inny niż pzp tryb wyboru | Poniżej progów UE | 3.820,00 PLN | 3.820,00 PLN (906,40 EUR) - Raport nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 | Postępowanie objęte czynnościami w ramach aktualnego audytu |
| 5. | Zamieszczenie artykułu, informacji - ogłoszenia o projekcie w prasie | - | inny niż pzp tryb wyboru | Poniżej progów UE | 1.835,24 PLN | 1.835,24 PLN (435,46 EUR)- Raport nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 | Postępowanie objęte czynnościami w ramach aktualnego audytu |
| 6. | Wykonanie aktualizacji "Opracowania technicznego do zgłoszenia wykonania rekreacyjnych pomostów pływających w Gubinie na rzece Nysa Łużycka w rejonie ul. Chrobrego w km 16+105 oraz w rejonie ul. Chrobrego w km 16+325" opracowanego przez Pana Miłosza Jaska | - | inny niż pzp tryb wyboru | Poniżej progów UE | 18.540,00 PLN | 18.540,00 PLN (4.399,10 EUR)- Raport nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 | Postępowanie objęte czynnościami w ramach aktualnego audytu |
| 7. | Wykonanie map do celów projektowych niezbędnych do wykonania aktualizacji opracowania technicznego dotyczącego rekreacyjnych pomostów pływających w Gubinie na rzece Nysa Łużycka | - | inny niż pzp tryb wyboru | Poniżej progów UE | 2.706,00 PLN | 2.706,00 PLN (642,07 EUR) - Raport nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 | Postępowanie objęte czynnościami w ramach aktualnego audytu |

1) W zakresie postępowania na roboty budowlane pn. Rozwój turystyki wodnej na Nysie Łużyckiej w Euromieście Gubin- Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej czynnościami audytowymi objęto następującą dokumentację:

- Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego (ZP-PN) zatwierdzony w dniu 08.08.2013r. wraz z załącznikami (Druk ZP-1- 8 szt.);
- Szacowanie wartości zamówienia – zestawienie z dnia 12.06.2013r. przygotowane przez podinspektora ds. inwestycji- Annę Marek;

Kauffman

hiz

- Kosztorys inwestorski dot. przebudowy ul. Chrobrego -z dnia 08.06.2013r.;
- Kosztorys inwestorski dot. pomostu poniżej elektrowni w Gubinie na działce nr 95 – z dnia 03.04.2013r.;
- Kosztorys inwestorski dot. pomostu powyżej elektrowni w Gubinie na działce nr 153 – z dnia 03.04.2013r.;
- Aktualizacja szacowania wartości zamówienia- zestawienie z dnia 24.06.2013r. przygotowane przez podinspektora ds. inwestycji- Annę Marek;
- Kosztorys inwestorski dot. przebudowy ul. Chrobrego -z dnia 24.06.2013r.;
- Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone w BZP w dniu 12.06.2013r. pod nr 109957-2013;
- Potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu na stronie internetowej Zamawiającego www.bip.gubin.pl w dniu 12.06.2013r.;
- Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczone na tablicy ogłoszeń UM Gubin w okresie od 12.06.2013r. do 05.07.2013r.;
- SIWZ z dnia 12.06.2013r. wraz z załącznikami;
- Potwierdzenie zamieszczenia SIWZ na stronie internetowej Zamawiającego www.bip.gubin.pl w dniu 12.06.2013r.;
- Informację o zmianie treści SIWZ z dnia 13.06.2013r.;
- Potwierdzenie zamieszczenia zmiany SIWZ w zakresie projektu umowy na stronie internetowej Zamawiającego www.bip.gubin.pl w dniu 13.06.2013r.;
- Informację o zmianie treści SIWZ zamieszczoną na tablicy ogłoszeń UM Gubin w okresie od 13.06.2013r. do 05.07.2013r.;
- Zapytanie dotyczące treści SIWZ złożone przez Przedsiębiorstwo Remontowo- Budowlane „KABET” w dniu 21.06.2013r.;
- Potwierdzenie wysłania wyjaśnień do SIWZ (odpowieź na zapytanie) w dniu 25.06.2013r. do Przedsiębiorstwa „KABET”;
- Wyjaśnienia do SIWZ z dnia 24.06.2013r. zamieszczone na tablicy ogłoszeń UM Gubin w okresie od 24.06.2013r. do 05.07.2013r.;
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w BZP w dniu 24.06.2013r. pod nr 122073-2013 (zmiana terminu składania ofert na dzień 02.07.2013r.);
- Potwierdzenie zamieszczenia zapytania1 + zmiany SIWZ na stronie internetowej Zamawiającego www.bip.gubin.pl w dniu 24.06.2013r.;
- Informację o zmianie treści SIWZ zamieszczoną na tablicy ogłoszeń UM Gubin w okresie od 28.06.2013r. do 05.07.2013r.;
- Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zamieszczone w BZP w dniu 28.06.2013r. pod nr 251304-2013 (zmiana terminu składania ofert na dzień 05.07.2013r.);
- Potwierdzenie zamieszczenia zmiany SIWZ 3 na stronie internetowej Zamawiającego www.bip.gubin.pl w dniu 28.06.2013r.;
- Ofertę złożoną w dniu 05.07.2013r. przez Przedsiębiorstwo Remontowo- Budowlane „KABET”- wartość oferty: 1.899.728,39 PLN;
- Pismo z dnia 11.07.2013r.- wezwanie wykonawcy do uzupełnienia oferty;

Kayolca

hisł

- Wyjaśnienia z dnia 12.07.2013r. złożone przez Przedsiębiorstwo „KABET” dot. złożonej oferty;
- Zawiadomienie o wyborze oferty z dnia 15.07.2013r. zamieszczone na tablicy ogłoszeń UM Gubin w okresie od 15.07.2013r. do 02.08.2013r.;
- Potwierdzenie zamieszczenia zawiadomienia o wyborze oferty na stronie internetowej Zamawiającego www.bip.gubin.pl w dniu 15.07.2013r.;
- Potwierdzenie wysłania zawiadomienia o wyborze oferty w dniu 15.07.2013r. do Przedsiębiorstwa „KABET”;
- Umowę nr 1/bud/2013 zawartą w dniu 02.08.2013r. z Przedsiębiorstwem Remontowo-Budowlanym „KABET” na wykonanie robót budowlanych pn. Rozwój turystyki wodnej na Nysie Łużyckiej w Euromieście Gubin- Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej- wartość umowy: 1.899.728,39 PLN;
- Aneks nr 1/2014 z dnia 30.07.2014r. do umowy nr 1/bud/2013 zawartej w dniu 02.08.2013r.- wydłużenie terminu realizacji umowy do dnia 10.09.2014r.;
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w BZP w dniu 05.08.2013r. pod nr 314452-2013;
- Potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia o udzieleniu zamówienia na stronie internetowej Zamawiającego www.bip.gubin.pl w dniu 05.08.2013r.;
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone na tablicy ogłoszeń UM Gubin w okresie od 05.08.2013r. do 12.08.2013r.;
- Opinię prawną z dnia 04.02.2014r. dotyczącą ustalenia dopuszczalności zawarcia w projekcie technicznym dotyczącym przedmiotu zamówienia jego opisu za pomocą znaków towarowych na zasadzie art. 29 ust. 3 ustawy Prawo zamówień publicznych;
- Opinię prawną z dnia 10.04.2014r. w sprawie oceny zasadności zastosowania przez beneficjenta Gminy Gubin znaków towarowych w opisie przedmiotu zamówienia;
- Pismo Gminy Gubin z dnia 05.12.2013r. skierowane do Wojewody Lubuskiego- wyjaśnienia dot. użycia znaków towarowych przy opisie przedmiotu zamówienia;
- Pismo Gminy Gubin z dnia 11.02.2014r. skierowane do Wojewody Lubuskiego- wyjaśnienia dot. użycia znaków towarowych przy opisie przedmiotu zamówienia;

1) W zakresie postępowania na roboty uzupełniające: Remont chodnika przy budynku nr 12 i 14 przy ul. Chrobrego, realizowany w ramach zadania pn. Rozwój turystyki wodnej na Nysie Łużyckiej w Euromieście Gubin- Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej czynnościami audytowymi objęto następującą dokumentację:

- Protokół postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki zatwierdzony w dniu 02.09.2014r. wraz z załącznikami (Druk ZP- 1- szt.);
- Wystąpienie wykonawcy nr 1 z dnia 17.10.2013r. dot. wystąpienia robót uzupełniających wraz z Kosztorysem ofertowym z dnia 17.10.2013r. (wartość robót wg kosztorysu: 21.153,76 PLN);

Leap

- Kosztorys inwestorski z dnia 17.07.2014r. stanowiący podstawę ustalenia wartości szacunkowej zamówienia na roboty uzupełniające;
- Ogłoszenie o zamiarze zawarcia umowy zamieszczone w BZP w dniu 21.08.2014r. pod nr 179621-2014;
- Potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia o zamiarze zawarcia umowy na stronie internetowej Zamawiającego www.bip.gubin.pl w dniu 21.08.2014r.;
- Ogłoszenie o zamiarze zawarcia umowy zamieszczone na tablicy ogłoszeń UM Gubin w okresie od 21.08.2014r. do 01.09.2014r.;
- Zaproszenie do negocjacji w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego w trybie zamówienia z wolnej ręki wraz z załącznikami (wzory oświadczeń- załączniki od 1 do 4 oraz wzór umowy- załącznik nr 5) skierowane w dniu 21.08.2014r. do Przedsiębiorstwa Remontowo-Budowlanego „KABET” Ryszard Kaczmarek z siedzibą w Zielonej Górze;
- Załącznik nr 1 – wzór oświadczenia wykonawcy o spełnianiu warunków zawartych w art. 22 ust. 1 ustawy PZP – złożony przez wykonawcę, tj. „KABET” w dniu 27.08.2014r.;
- Załącznik nr 2- wzór oświadczenia wykonawcy o niepodleganiu wykluczeniu z postępowania na podstawie art.24 ust.1 ustawy PZP- złożony przez wykonawcę, tj. „KABET” w dniu 27.08.2014r.;
- Załącznik nr 3- wzór oświadczenia o akceptacji przez wykonawcę projektu umowy- złożony przez wykonawcę, tj. „KABET” w dniu 27.08.2014r.;
- Załącznik nr 4- wzór oświadczenia dot. grupy kapitałowej- złożony przez wykonawcę, tj. „KABET” w dniu 27.08.2014r.;
- Załącznik nr 5- wzór umowy- parafowany przez wykonawcę tj. „KABET” w dniu 27.08.2014r.;
- Protokół konieczności nr 1 z dnia 27.08.2014r. na wykonanie robót uzupełniających;
- Umowę nr 35/bud/2014 zawartą w dniu 01.09.2014r. z Przedsiębiorstwem Remontowo-Budowlanym „KABET” Ryszard Kaczmarek na wykonanie roboty budowlanej uzupełniającej o wartości 21.153,76 PLN brutto;
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczone w BZP w dniu 02.09.2014r. pod nr 187199-2014;
- Potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia o udzieleniu zamówienia na stronie internetowej Zamawiającego www.bip.gubin.pl w dniu 02.09.2014r.;

2) Ponadto w badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumentację, rozliczoną w badanym raporcie z postępu realizacji projektu, dotyczącą wyłonienia wykonawców, poza ustawą Pzp, na następujące zamówienia:

a) Usługa pełnienia nadzoru inwestorskiego przy robotach drogowych, elektrycznych oraz hydrotechnicznych przy zadaniu pn. "Rozwój turystyki wodnej na Nysie Łużyckiej w Euromieście Gubin- Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej." – w tym zakresie czynnościami audytowymi objęto następującą dokumentację:

Kayser

Kisil

- potwierdzenie skierowania zapytania ofertowego w dniu 18.06.2014r. do 5 potencjalnych wykonawców:
 - ✓ Biuro Drogowe "TRASA" Wojciech Przyłucki z siedzibą w Rzepinie, ul. Konwaliowa 1;
 - ✓ KON- TECH Piotr Gwiazdowski z siedzibą w Krośnie Odrzańskim, ul. Marcinowice 79c;
 - ✓ Biuro Projektowo- Realizacyjne OLPRO Mariusz Olkisz z siedzibą w Zielonej Górze, ul. Dekoracyjna 3;
 - ✓ Biuro Ekspertyz Budowlanych i Usług Komputerowych KomEksBud s.c. z siedzibą w Zielonej Górze, ul. Działkowa 19A;
 - ✓ Biuro Usług Drogowych Nadzory- Projekty- Konsultacje Paweł Stefańczyk z siedzibą w Krośnie Odrzańskim, ul. C. K. Norwida 2;
 - oferty otrzymane od następujących wykonawców:
 - ✓ Biuro Usług Drogowych Nadzory- Projekty- Konsultacje Paweł Stefańczyk z siedzibą w Krośnie Odrzańskim, ul. C. K. Norwida 2 (data wpływu oferty: 28.06.2013r.)- wartość oferty: 38.376,00 PLN brutto;
 - ✓ Biuro Drogowe "TRASA" Wojciech Przyłucki z siedzibą w Rzepinie, ul. Konwaliowa 1 (data wpływu oferty: 27.06.2013r.)- wartość oferty: 41.205,00 PLN brutto;
 - ✓ Biuro Projektowo- Realizacyjne OLPRO Mariusz Olkisz z siedzibą w Zielonej Górze, ul. Dekoracyjna 3 (data wpływu oferty: 27.06.2013r.) - wartość oferty: 47.908,50 PLN brutto;
 - ✓ Biuro Ekspertyz Budowlanych i Usług Komputerowych KomEksBud s.c. z siedzibą w Zielonej Górze, ul. Działkowa 19A (data wpływu oferty: 21.06.2013r.) - wartość oferty: 52.275,00 PLN;
 - Notatkę służbową spisaną w dniu 02.08.2013r. na okoliczność wyboru usługodawcy;
 - Umowę nr 4/N/2013 zawartą w dniu 02.08.2013r. z Pawłem Stefańczykiem prowadzącym działalność gospodarczą Biuro Usług Drogowych Nadzory- Projekty- Konsultacje z siedzibą w Krośnie Odrzańskim. Wartość umowy: 38.376,00 PLN brutto (wynagrodzenie niezmiennie do zakończenia wszystkich prac objętych umową; obejmuje również wynagrodzenie za pełnienie nadzoru inwestorskiego nad ewentualnymi robotami dodatkowymi lub uzupełniającymi powstałymi przy realizacji zadania). Przedmiot umowy: pełny nadzór inwestorski przy zadaniu pn. "Rozwój turystyki wodnej na Nysie Łużyckiej w Euromieście Gubin- Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej", obejmujący branżę drogową, elektryczną oraz roboty w zakresie obiektów hydrotechnicznych;
- b) Usługa zaprojektowania i wykonania materiałów promocyjnych – w tym zakresie czynnościami audytowymi objęto następującą dokumentację:
- potwierdzenie skierowania zapytania ofertowego w dniu 27.08.2014r. do 3 potencjalnych wykonawców:

Kapciński

Kapciński

- ✓ Studio Reklamy Art Grafik z siedzibą w Gubinie, ul. Obrońców Pokoju 21 (mail: dkaminska@artgrafik.pl);
 - ✓ Novum Agencja Reklamowa z siedzibą w Gubinie, ul. Kossaka (mail:wyceny@novum.net.pl);
 - ✓ Agencja Reklamowa Art Merbung Dorota Kasowska Kawalek z siedzibą w Gubinie, ul. Piastowska 21 (mail: artmerbung@op.pl)
- ofertę otrzymaną od następującego wykonawcy:
- ✓ Studio Reklamy Art Grafik z siedzibą w Gubinie (oferta wpłynęła mailem w dniu 01.09.2014r. o godz. 12:14) - wartość oferty netto: 3.106,00 PLN: ulotki 250 szt. (w tej samej cenie co 100 szt.)- 586 PLN netto, tablica -450 PLN netto/ szt., stelaż - 690 PLN netto/ szt., plakaty przy 6 szt. - 40,00 PLN netto/szt.
- Notatkę służbową spisaną w dniu 02.09.2014r. na okoliczność wyboru usługodawcy;
- Umowę nr EU.EWT.TW.1.2014 zawartą w dniu 03.09.2014r. z Dagmarą Kamińską prowadzącą działalność gospodarczą Studio Reklamy Art. Grafik z siedzibą w Gubinie. Wartość umowy: 3.820,00 PLN brutto (cena obejmuje również koszty transportu przedmiotów umowy na wskazane miejsce). Termin wykonania umowy: 30.09.2014r. Przedmiot umowy: zaprojektowanie i wykonanie 100 szt. broszur o wielkości A4 składanych na trzy części, 2 szt. tablic pamiątkowych stojących o wielkości 1x1 m, wykonanych z blachy ocynkowanej (wydruk full kolor zabezpieczony laminatem ze stelażem o wys. 2,90 m), tablice powinny zawierać elementy kotwiczące umożliwiające zamontowanie w ziemi bądź w betonie oraz 6 szt. plakatów formatu A2;
- c) Usługa zamieszczenia artykułu, informacji - ogłoszenia o projekcie w prasie- w tym zakresie czynnościami audytowymi objęto następującą dokumentację:
- zapytanie ofertowe skierowano do 3 potencjalnych wykonawców:
- ✓ Wiadomości Gubińskie, ul. Westerplatte 14 w Gubinie;
 - ✓ Gazeta Tygodniowa , ul. Wyspiańskiego 2 w Gubinie;
 - ✓ Gazeta Lubuska , Al. Niepodległości 25 w Zielonej Górze;
- oferty otrzymane od następujących wykonawców:
- ✓ Wiadomości Gubińskie, ul. Westerplatte 14 w Gubinie- wartość oferty brutto: 1835,24 PLN, w tym artykuł o objętości 15 modułów- 1.600,00 PLN, artykuł 9 modułowy- 235,24 PLN ;
 - ✓ Gazeta Tygodniowa , ul. Wyspiańskiego 2 w Gubinie wartość oferty brutto: 3.785,94 PLN, w tym artykuł 15 modułowy- 3.440,00 PLN, artykuł 9 modułowy- 345,94 PLN;
 - ✓ Gazeta Lubuska , Al. Niepodległości 25 w Zielonej Górze- wartość oferty brutto: 3.985,20 PLN, w tym artykuł 15 modułowy- 2.490,75 PLN, artykuł 9 modułowy- 1.494,45 PLN;
- Notatkę służbową spisaną w dniu 17.09.2014r. na okoliczność wyboru usługodawcy;

Kawalek

- zlecenie nr EU/TW/2/2014 udzielone w dniu 17.09.2014r. Gubińskiemu Domowi Kultury wydającemu Wiadomości Gubińskie z siedzibą w Gubinie. Wartość zlecenia: 1.600,00 PLN brutto za artykuł 15 modułowy na pierwszej stronie gazety oraz 235,24 PLN brutto za artykuł 9 modułowy. Termin wykonania zlecenia: 18.09.2014r. Przedmiot zlecenia: zamieszczenie dwóch informacji- ogłoszenia pn. "Rozwój turystyki wodnej na Nysie w Euromieście Gubin/ Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej". Format A4-15 modułów oraz 9 modułów, w tym: w kolorze loga UE i Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Woj. Lubuskie)- Brandenburgia 2007-2013 wraz z napisem "Pokonywać granice poprzez wspólne inwestowanie w przyszłość", opisem Beneficjenta i zakresem prac. Rozmiar czcionki 11,18, kolor czcionki czarny;

- d) Usługa wykonania aktualizacji "Opracowania technicznego do zgłoszenia wykonania rekreacyjnych pomostów pływających w Gubinie na rzece Nysa Łużycka w rejonie ul. Chrobrego w km 16+105 oraz w rejonie ul. Chrobrego w km 16+325" opracowanego przez Pana Miłosza Jaska- w tym zakresie czynnościami audytowymi objęto następującą dokumentację:
 - umowę nr KI/7/2014 zawartą w dniu 03.02.2014r. z Miłozem Jaskiem prowadzącym działalność gospodarczą zarejestrowaną jako Zakład Projektowo- Usługowy AQUA-TECH z siedzibą w Brzózce. Przedmiotem umowy jest wykonanie aktualizacji "Opracowanie techniczne do zgłoszenia wykonania rekreacyjnych pomostów pływających w Gubinie na rzece Nysa Łużycka w rejonie ul. Chrobrego w km 16+ 105 oraz w rejonie ul. Chrobrego w km 16+ 325" opracowanego przez Pana Miłosza Jaska, realizowanego w ramach projektu. Wartość umowy określono na kwotę 18.540,00 PLN brutto;
 - wyjaśnienia Gminy Gubin z dnia 11.12.2015r.;

- e) Usługa wykonania map do celów projektowych niezbędnych do wykonania aktualizacji opracowania technicznego dotyczącego rekreacyjnych pomostów pływających w Gubinie na rzece Nysa Łużycka - w tym zakresie czynnościami audytowymi objęto następującą dokumentację:
 - zapytanie ofertowe skierowano do 3 potencjalnych wykonawców w dniu 11.12.2013r.:
 - ✓ Biuro Geodezji Sadgeo mgr inż. Tomasz Płocharz;
 - ✓ Firma Usługowa MAP-GEO A. Wiązowska;
 - ✓ WMT- Geo Usługi Geodezyjne T. Makowski;
 - potwierdzenie skierowania zapytania ofertowego w dniu 18.12.2013r. do 2 potencjalnych wykonawców:
 - ✓ Geoexpert (mail: firma@geoexpert.zgora.pl);
 - ✓ Mapa- Geo (mail: mapageo@mapago.pl).
 - ofertę od Firmy Usługowej "MAP-GEO" Alina Wiązowska z siedzibą w Gubinie (oferta wpłynęła w dniu 18.12.2013r.). Wartość oferty: 2.706,00 PLN brutto (cena netto za jedną mapę- 1.100,00 PLN);
 - Notatkę służbową spisana w dniu 31.12.2013r. na okoliczność wyboru usługodawcy

leapmi

kuil

- umowę nr KI/2/2014 zawartą w dniu 03.01.2014r. z Aliną Wiązowską - właścicielem Firmy Usługowej "Map- GEO" Alina Wiązowska. Przedmiotem umowy jest: wykonanie mapy do celów projektowych terenów: ul. Bolesława Chrobrego, obręb 5, dz. nr 7/1, 7/3 i 95; - ul. Bolesława Chrobrego, obręb 5, dz. nr 97 i 153 niezbędnej do wykonania aktualizacji opracowania technicznego dotyczącego rekreacyjnych pomostów pływających w Gubinie na rzece Nysa Łużycka, opracowanego przez Miłosza Jaska. Wartość umowy: 2.706,00 PLN brutto. Termin wykonania umowy: 14 dni od dnia podpisania umowy.

Ww. dokumentację przetargową oraz dokumentację z wyboru najkorzystniejszej oferty sprawdzono pod kątem ustalenia prawidłowości:

- określenia wartości przedmiotu zamówienia,
- wyboru trybu zamówienia,
- zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu zgodnie z wymogami i zachowaniem ustawowych terminów,
- zastosowania wybranego kryterium oceny ofert,
- stwierdzenia istnienia przesłanek do wykluczenia wykonawców, odrzucenia oferty, unieważnienia postępowania,
- przestrzegania zasad udzielania zamówień publicznych: jawności, bezstronności i obiektywizmu, uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców, pisemności,
- przestrzegania terminów proceduralnych postępowania,
- zastosowanych procedur związanych z otwarciem ofert,
- dokonania wyboru najkorzystniejszej oferty,
- realizacji procedur dotyczących ochrony prawnej wykonawców,
- podpisania kontraktu,
- realizacji kontraktu,
- poinformowania ewentualnych wykonawców o zamiarze dokonania zakupu usługi,
- ustalenie kryteriów wyboru najkorzystniejszej oferty,
- przeprowadzenia analizy zebranych ofert od potencjalnych wykonawców,
- udzielenia zamówienia wykonawcy, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

Obszar objęty został badaniem w poprzednim audycie operacji – Protokół z czynności nr UKS0892/W2B/722/16/14/13/699 z dnia 17.06.2014r.

3.4 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

Obszar objęty został badaniem w poprzednim audycie operacji – Protokół z czynności nr UKS0892/W2B/722/16/14/13/699 z dnia 17.06.2014r.

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie nr WTBR.01.01.00-08-035/10-00 na realizację Projektu „Rozwój turystyki wodnej na Nysie w Euromieście Gubin/Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej ” WTBR.01.01.00-08-035/10 zgodnie z decyzją Komitetu Monitorującego z dnia 18-19 października 2011r. zawartą w dniu 09.10.2012r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego (Instytucją Zarządzającą) a Beneficjentem Wiodącym – Gminą Gubin o statusie miejskim (Beneficjent Wiodący) wraz z zawartym do niej aneksem oraz zmianami zatwierdzonymi przez IZ w Rejestrze zmian do umowy;
- Tablice informacyjne (2 szt.);
- Tablice pamiątkowe (2 szt.);
- Broszury, plakaty;
- Publikacje w prasie lokalnej : „Wiadomości Gubińskie” nr 16/2013 z dnia 25.09.2013r. ; „Wiadomości Gubińskie” nr 22/2013 z dnia 18.12.2013r. oraz „Wiadomości Gubińskie” nr 16/2014 z dnia 19.09.2014r. (2 szt. publikacji);
- Stronę internetową Beneficjenta Wiodącego: www.gubin.pl,
- Dokumenty związane z realizacją Projektu: Raporty z Postępu Realizacji Projektu, korespondencję Beneficjenta Wiodącego z Kontrolerem Pierwszego Stopnia oraz z Wspólnym Sekretariatem Technicznym, dokumentacja dotycząca wyboru wykonawców realizujących zadania w ramach projektu, faktury potwierdzające poniesione w ramach projektu wydatki.

Ww. czynności przeprowadzono pod kątem ustalenia czy:

- Partner Projektu wywiązuje się z obowiązków w zakresie informacji i promocji wynikających z art. 8 i 9 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 .

3.6 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

Obszar objęty został badaniem w poprzednim audycie operacji – Protokół z czynności nr UKS0892/W2B/722/16/14/13/699 z dnia 17.06.2014r.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi? (art. 80 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006).

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie nr WTBR.01.01.00-08-035/10-00 na realizację Projektu „Rozwój turystyki wodnej na Nysie w Euromieście Gubin/Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej ” WTBR.01.01.00-08-035/10 zgodnie z decyzją Komitetu Monitorującego z dnia 18-19 października 2011r. zawartą w dniu 09.10.2012r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego (Instytucją Zarządzającą) a Beneficjentem Wiodącym – Gminą Gubin o statusie miejskim (Beneficjent Wiodący) wraz z zawartym do niej aneksem oraz zmianami zatwierdzonymi przez IZ w Rejestrze zmian do umowy;

leap

hsk

- Raport z Postępu Realizacji Projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 za okres 09.07.2014r.- 30.09.2014r. wraz z dowodami zakupu i dowodami zapłaty (wymieniono w punkcie I.2 niniejszego protokołu);
- Certyfikat Potwierdzenia Kontroli Pierwszego Stopnia (Poświadczenie wydatków zgodnie z art. 16 Rozporządzenia 1080/2006) z dnia 26.01.2015r.;
- Wyciąg bankowy nr 1/2015 z konta Projektu za okres 31.10.2014-27.03.2015r. - wpływ w dniu 27.03.2015r. kwoty 120.628,11 EUR przekazanej przez IZ POWT PL_BB (refundacja wydatków z EFRR).

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia czy:

- płatność jaką otrzymał Beneficjent Wiodący jest zgodna z kwotą wnioskowaną wynikającą z zatwierdzonego przez Kontrolera I stopnia Raportu z Postępu Realizacji Projektu.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO.

1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowanie oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

- w zakresie zachowania trwałości Projektu- ustalono, iż realizacja Projektu została zakończona; potwierdzono fakt osiągnięcia wskaźników produktu oraz wskaźników rezultatu, za realizację których zgodnie z Raportami z postępu realizacji projektu odpowiedzialna była Gmina Gubin:
 - wskaźniki produktu:
 - ✓ zbudowana/ zmodernizowana infrastruktura w celu rozwoju turystyki (modernizacja ciągu pieszo- jezdni, w tym rondo-ilość podana we wniosku o dofinansowanie:1 szt.) –Beneficjent Wiodący osiągnął ww. wskaźnik na poziomie 100 %. (1 szt.). W trakcie audytu ww. wskaźnik zweryfikowano na podstawie sprawozdania projektowego, tj. Raportu z postępu realizacji projektu złożonego przez Gminę Gubin do Kontrolera I stopnia – Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 za okres 09.07.2014r.-30.09.2014r. Fakt osiągnięcia ww. wskaźnika produktu potwierdzono także podczas przeprowadzonej w dniu 10.12.2015r. weryfikacji postępu rzeczowego realizacji Projektu oraz na podstawie OT-rondo-222-220-00983 i OT-ul. Chrobrego-222-220-0982;
 - ✓ rampa zejściowa do wody wraz z pomostami pływającymi, schodami, parkingiem i placem manewrowym (ilość podana we wniosku o dofinansowanie:2 szt.) - Beneficjent Wiodący osiągnął ww. wskaźnik na poziomie 100 %. (2 szt.). W trakcie audytu ww. wskaźnik zweryfikowano na podstawie sprawozdania projektowego, tj. Raportu z postępu realizacji projektu złożonego przez Gminę Gubin do Kontrolera I stopnia – Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 za okres 09.07.2014r.-30.09.2014r. Fakt osiągnięcia ww. wskaźnika produktu

Kayser

hisz

potwierdzono także podczas przeprowadzonej w dniu 10.12.2015r. weryfikacji postępu rzeczowego realizacji Projektu oraz na podstawie OT-pomost dolny-222-224-0984 i OT-pomost górny- 222-224-0985;

- ✓ liczba tablic informacyjnych (ilość podana we wniosku o dofinansowanie: 2 szt.)- Beneficjent Wiodący osiągnął ww. wskaźnik na poziomie 100 %. (2 szt.). W trakcie audytu ww. wskaźnik zweryfikowano na podstawie sprawozdań projektowych, tj. Raportów z postępu realizacji projektu złożonych przez Gminę Gubin do Kontrolera I stopnia – Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10-06 za okres 09.10.2013r.- 20.11.2013r. (1 tablica informacyjna), Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 za okres 09.07.2014r.- 30.09.2014r. (1 tablica informacyjna). Fakt osiągnięcia ww. wskaźnika produktu potwierdzono także podczas przeprowadzonej w dniu 10.12.2015r. weryfikacji postępu rzeczowego realizacji Projektu oraz na podstawie faktury zakupu nr 0222/2013 z dnia 14.10.2013r. (2 szt. tablic informacyjnych);
- ✓ liczba tablic pamiątkowych (ilość podana we wniosku o dofinansowanie: 2 szt.)- Beneficjent Wiodący osiągnął ww. wskaźnik na poziomie 100 %. (2 szt.). W trakcie audytu ww. wskaźnik zweryfikowano na podstawie sprawozdania projektowego, tj. Raportu z postępu realizacji projektu złożonego przez Gminę Gubin do Kontrolera I stopnia – Raport z postępu realizacji projektu nr Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 za okres 09.07.2014r.- 30.09.2014r. (2 tablice pamiątkowe). Fakt osiągnięcia ww. wskaźnika produktu potwierdzono także podczas przeprowadzonej w dniu 10.12.2015r. weryfikacji postępu rzeczowego realizacji Projektu oraz na podstawie faktury zakupu nr 234/2014 z dnia 25.09.2014r. (2 szt. tablic pamiątkowych) ;
- ✓ liczba artykułów w prasie (ilość podana we wniosku o dofinansowanie: 4 szt.)- Beneficjent Wiodący osiągnął ww. wskaźnik na poziomie 100 %. (4 szt.). W trakcie audytu ww. wskaźnik zweryfikowano na podstawie sprawozdań projektowych, tj. Raportów z postępu realizacji projektu złożonych przez Gminę Gubin do Kontrolera I stopnia – Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10-05 za okres 09.07.2013r.- 08.10.2013r. (1 informacja prasowa); Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10-07 za okres 21.11.2013r.- 08.01.2014r. (1 informacja prasowa); Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 za okres 09.07.2014r.- 30.09.2014r. (2 informacje prasowe). Ww. wskaźnik zweryfikowano także na podstawie informacji zamieszczonych w prasie:
 - w dniu 25.09.2013r. w Wiadomościach Gubińskich nr 16/2013 ukazał się artykuł o rozpoczęciu prac przy budowie ronda w ciągu ulic Chrobrego, Piastowskiej, Roosvelta;
 - w dniu 18.12.2013r. w Wiadomościach Gubińskich nr 22/2013 ukazała się informacja- ogłoszenie o realizowanym projekcie;
 - w dniu 19.09.2014r. w Wiadomościach Gubińskich nr 16/2014 ukazały się: artykuł „Już niebawem otwarcie turystyki wodnej” (na pierwszej stronie) oraz informacja- ogłoszenie o projekcie (na czwartej stronie);

Lucyja

hisł

- ✓ liczba plakatów (ilość podana we wniosku o dofinansowanie: 6 szt.)- Beneficjent Wiodący osiągnął ww. wskaźnik na poziomie 100 %. (6 szt.). W trakcie audytu ww. wskaźnik zweryfikowano na podstawie sprawozdania projektowego, tj. Raportu z postępu realizacji projektu złożonego przez Gminę Gubin do Kontrolera I stopnia – Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 za okres 09.07.2014r.- 30.09.2014r. (6 szt. plakatów formatu A2). Fakt osiągnięcia ww. wskaźnika produktu potwierdzono także podczas przeprowadzonej w dniu 10.12.2015r. weryfikacji postępu rzeczowego realizacji Projektu oraz na podstawie faktury zakupu nr 234/2014 z dnia 25.09.2014r. (6 szt. plakatów A2) ;
- ✓ liczba broszur (ilość podana we wniosku o dofinansowanie: 100 szt.)- Beneficjent Wiodący osiągnął ww. wskaźnik na poziomie 100 %. (100 szt.). W trakcie audytu ww. wskaźnik zweryfikowano na podstawie sprawozdania projektowego, tj. Raportu z postępu realizacji projektu złożonego przez Gminę Gubin do Kontrolera I stopnia – Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 za okres 09.07.2014r.- 30.09.2014r. (100 szt. broszur). Fakt osiągnięcia ww. wskaźnika produktu potwierdzono także podczas przeprowadzonej w dniu 10.12.2015r. weryfikacji postępu rzeczowego realizacji Projektu oraz na podstawie faktury zakupu nr 234/2014 z dnia 25.09.2014r. (100 szt. broszur A4) ;
- wskaźniki rezultatu:
 - ✓ liczba wspólnych/ nowych produktów turystycznych (ilość podana we wniosku o dofinansowanie: 3 szt.)- Beneficjent Wiodący osiągnął ww. wskaźnik na poziomie 100 %. (3 szt.). W trakcie audytu ww. wskaźnik zweryfikowano na podstawie sprawozdania projektowego, tj. Raportu z postępu realizacji projektu złożonego przez Gminę Gubin do Kontrolera I stopnia – Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 za okres 09.07.2014r.-30.09.2014r. Fakt osiągnięcia ww. wskaźnika produktu potwierdzono także podczas przeprowadzonej w dniu 10.12.2015r. weryfikacji postępu rzeczowego realizacji Projektu oraz na podstawie OT-rondo-222-220-00983 i OT-ul. Chrobrego-222-220-0982; OT-pomost dolny-222-224-0984 ; OT-pomost górny- 222-224-0985;
 - ✓ liczba deklaracji politycznych i umów nt. długoterminowej współpracy podpisanych w ramach projektu (miasta partnerskie Gubin- Guben oraz WOPR Gubin- Feurwehr Guben- ilość podana we wniosku o dofinansowanie: 1 szt.)- Beneficjent Wiodący osiągnął ww. wskaźnik na poziomie 100 %. (1 szt.). W trakcie audytu ww. wskaźnik zweryfikowano na podstawie sprawozdania projektowego, tj. Raportu z postępu realizacji projektu złożonego przez Gminę Gubin do Kontrolera I stopnia – Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 za okres 09.07.2014r.- 30.09.2014r. Fakt osiągnięcia ww. wskaźnika produktu potwierdzono także na podstawie umowy o wzajemnej długoterminowej współpracy i promocji produktów turystycznych zawartej w dniu 30.09.2014r. pomiędzy Gminą Gubin o statusie miejskim, Wodnym Ochotniczym Pogotowiem Ratunkowym Województwa Lubuskiego Oddział Gubin oraz Bootsverein Gubener (wassertouristik- Wasserwacht) z siedzibą w Guben.

Kayser

2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (art. 16 ust. 2 lit b Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006) ustalono, że:

- Beneficjent Wiodący prowadzi odrębną ewidencję księgową dotyczącą badanego projektu - wyodrębnił konta dotyczące projektu: 080-600-60016-6058-01 „Inwestycje: Turystyka wodna-projekt-85%”, 080-600-60016-6059-01 „Inwestycje: Turystyka wodna-projekt-15%”, 080-600-60016-6050-19 „Inwestycje: Turystyka wodna- wydatki przedprojektowe”, 130-600-60016-6058-01 „Wydatki inwestycyjne- drogi gminne- turystyka wodna- projekt EWT-85%”, 130-600-60016-6059-01 „Wydatki inwestycyjne- drogi gminne- turystyka wodna- projekt EWT- 15 %”, co zapewnia identyfikację każdej operacji finansowej dotyczącej projektu;
- W Raporcie z Postępu Realizacji Projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 za okres 09.07.2014r.- 30.09.2014r. beneficjent zadeklarował wydatki z tytułu realizacji projektu na kwotę 141.915,42 EUR- całość stanowiły wydatki kwalifikowane. Kontroler Pierwszego Stopnia zatwierdził wydatki ujęte w ww. Raporcie w wysokości 141.915,42 EUR – kwota wydatków objętych audytem;
- Raport z Postępu Realizacji Projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 oraz załącznik nr 1 do ww. Raportu: Zestawienie faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej są poprawne, tj. zawierają wykaz wydatków, które są zgodne z zapisami księgowymi na kontach: 080-600-60016-6058-01 "Inwestycje: Turystyka wodna-projekt-85%" , 080-600-60016-6059-01 "Inwestycje: Turystyka wodna-projekt-15%", 130-600-60016-6058-01 "Wydatki inwestycyjne- drogi gminne- turystyka wodna- projekt EWT-85%", 130-600-60016-6059-01 "Wydatki inwestycyjne- drogi gminne- turystyka wodna- projekt EWT- 15 %";
- Wydatki wykazane w ww. Zestawieniu są oparte na sprawdzonych i weryfikowalnych dokumentach, tj. 9 szt. faktur VAT nr: 00003/2014 z dnia 24.01.2014r., 2/09/AQ/2014 z dnia 22.09.2014r., FAS/3/07/2014 z dnia 29.07.2014r., FAS/9/08/2014 z dnia 29.08.2014r., FAS/2/09/2014 z dnia 09.09.2014r., 21/2014 z dnia 01.09.2014r., 234/2014 z dnia 25.09.2014r., 124/14 z dnia 22.09.2014r., 125/14 z dnia 22.09.2014r. Potwierdzono zgodność wydatków zawartych w powyższym Raporcie z dowodami zapłaty (potwierdzenia realizacji dyspozycji przelewów);
- Na fakturach Beneficjent Wiodący zamieścił opisy spełniające wymogi określone w Podręczniku beneficjenta wiodącego: nr umowy o dofinansowanie, nazwę projektu, opis związku wydatku z projektem (kategoria kosztów), informację o poprawności formalnej, merytorycznej i rachunkowej, adnotację "Projekt współfinansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie)- Brandenburgia 2007-2013" oraz podstawę prawną dokonania zakupów zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (art. 39, art.67 ust. 1 pkt 6 lub art. 4 ust. 8 ustawy PZP). Do faktur załączono elektroniczne potwierdzenia dokonanych przelewów bankowych.

3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 lit c Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006) ustalono, że:

Łączniak

Kisiel

3.1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:

- Wydatki zadeklarowane w Raporcie z Postępu Realizacji Projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 za okres 09.07.2014r. - 30.09.2014r. w kwocie 141.915,42 EUR zostały zapłacone w okresie od 21.02.2014r. do 29.09.2014r., tj. w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o dofinansowanie projektu: od 01.11.2012r. (data rozpoczęcia realizacji projektu) do 30.09.2014r. (termin zakończenia projektu).
- W Raporcie z Postępu Realizacji Projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 za okres 09.07.2014r.- 30.09.2014r. zadeklarowano wydatki w ramach kategorii kosztów nr 3- koszty rzeczowe w ramach linii budżetowej nr: 3.9.- usługi zewnętrzne - zadeklarowano wydatki w wysokości 21.246,00 PLN (5.041,17 EUR); w ramach kategorii kosztów nr 4 - inwestycje- w ramach linii budżetowych:4.1.- inwestycje budowlane zadeklarowano wydatki w wysokości 560.190,51 PLN (132.919,80 EUR) oraz 4.2. -usługi - zadeklarowano wydatki w wys. 11.010,74 PLN (2.612,59 EUR); w ramach kategorii kosztów nr 5- koszty promocji w ramach linii budżetowych: 5.1.- publikacje, studia- zadeklarowano wydatki w wys. 2.850,84 PLN (676,44 EUR) oraz 5.2.- koszty reklamowe zadeklarowano wydatki w wys. 2.804,40 PLN (665,42 EUR).
- W Planie kosztów stanowiącym załącznik do wniosku o dofinansowanie (aktualizowanym w dniu 29.09.2014r.- zmiany w Planie kosztów odnotowano w zał. nr 6 Rejestr zmian do umowy pod poz. 3) ww. kategorie kosztów obejmowały wydatki w wysokości: usługi zewnętrzne- 6.050,14 EUR; inwestycje budowlane- 459.790,59 EUR; usługi- 11.000,00 EUR; publikacje, studia- 1.765,00 EUR; koszty reklamowe- 1.235,00 EUR. Tak więc budżet wydatków kwalifikowanych wykazanych w Raporcie Beneficjenta Wiodącego objętym audytem jest zgodny z wymogami wniosku o dofinansowanie (obowiązującego na dzień składania Raportu).
- Wydatki zadeklarowane w Raporcie z Postępu Realizacji Projektu nr WTRB.01.01.00-08-035/10-10 w kwocie 141.915,42 EUR zostały prawidłowo sklasyfikowane w następujących kategoriach kosztów:
 - 3. koszty rzeczowe, w tym w ramach linii budżetowej:
 - ✓ 3.9 usługi zewnętrzne- wydatki w łącznej kwocie 5.041,17 EUR (21.246,00 PLN- przeliczono po kursie przeliczeniowym miesięcznym obowiązującym w ostatnim miesiącu okresu sprawozdawczego, tj. we wrześniu 2014r.: 1 PLN= 4,2145 EUR). Wydatki te dotyczyły zakupu usługi opracowania mapy do celów projektowych oraz sporządzenia aktualizacji opracowania technicznego dotyczącego pomostów pływających.
 - 4. Inwestycje, w tym w ramach linii budżetowej:
 - ✓ 4.1 inwestycje budowlane- wydatki w łącznej kwocie 132.919,80 EUR (560.190,51 PLN- przeliczono po kursie przeliczeniowym miesięcznym obowiązującym w ostatnim miesiącu okresu sprawozdawczego, tj. we wrześniu 2014r.: 1 PLN= 4,2145 EUR). Wydatki te dotyczyły wykonania robót budowlanych zgodnie z umowami nr:

Krajczak

Krajczak

- 1/bud/2013 zawartą w dniu 02.08.2013r. z wykonawcą wyłonionym w postępowaniu w sprawie zamówienia publicznego przeprowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego na roboty budowlane pn. „Rozwój turystyki wodnej na Nysie Łużyckiej w Euromieście Gubin- Guben-wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej”, tj. Przedsiębiorstwem Remontowo- Budowlanym „KABET” Ryszard Kaczmarek z siedzibą w Zielonej Górze;
- 35/bud/2014 zawartą w dniu 01.09.2014r. z wykonawcą wyłonionym w postępowaniu w sprawie zamówienia publicznego przeprowadzonym w trybie zamówienia z wolnej ręki na roboty budowlane uzupełniające „ Remont chodnika przy budynku nr 12 i 14 przy ul. Chrobrego realizowanego w ramach zadania pn. Rozwój turystyki wodnej na Nysie Łużyckiej w Euromieście Gubin- Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej”, tj. Przedsiębiorstwem Remontowo- Budowlanym „KABET” Ryszard Kaczmarek z siedzibą w Zielonej Górze;
- ✓ 4.2 usługi– wydatek w kwocie 2.612,59 EUR (11.010,74 PLN- przeliczono po kursie przeliczeniowym miesięcznym obowiązującym w ostatnim miesiącu okresu sprawozdawczego, tj. we wrześniu 2014r.: 1 PLN= 4,2145 EUR). Wydatek ten dotyczył usługi pełnienia nadzoru inwestorskiego. Ww. koszt został poniesiony na podstawie umowy nr 4/N/2013 o pełnienie nadzoru inwestorskiego zawartej w dniu 02.08.2013r. z Biurem Usług Drogowych Nadzory- Projekty- Konsultacje Paweł Stefańczyk z siedzibą w Krośnie Odrzańskim. Przy wyborze firmy wykonującej usługę pełnienia nadzoru inwestorskiego zastosowano rozeznanie rynku: skierowano zapytanie ofertowe do 5 potencjalnych wykonawców, złożone 4 oferty poddano analizie uwzględniając przyjęte kryterium oceny ofert: najniższa cena i dokonano wyboru oferty najkorzystniejszej, tj. najtańszej;
- 5. Koszty promocji, w tym w ramach linii budżetowej:
 - ✓ 5.1 publikacje, studia- wydatki w łącznej kwocie 676,44 EUR (2.850,84 PLN- przeliczono po kursie przeliczeniowym miesięcznym obowiązującym w ostatnim miesiącu okresu sprawozdawczego, tj. we wrześniu 2014r.: 1 PLN= 4,2145 EUR). Ww. koszty dotyczyły zamieszczenia 2 artykułów w prasie oraz zaprojektowania i wykonania materiałów promocyjnych: 100 szt. broszur o wielkości A4 składanych na 3 części oraz 6 szt. plakatów formatu A2. Przy wyborze firm wykonujących oba ww. zadania stosowano rozeznanie rynku: skierowano zapytanie ofertowe do 3 potencjalnych wykonawców, złożone oferty poddano analizie uwzględniając przyjęte kryterium oceny ofert: najniższa cena i dokonano wyboru oferty najkorzystniejszej:
 - w przypadku materiałów promocyjnych wybrano jedyną ofertę złożoną w odpowiedzi na skierowane zapytanie ofertowe, tj. ofertę Studia Reklamy ART GRAFIK Dagmara Kamińska z siedzibą w Gubinie;
 - w przypadku zamieszczenia artykułów w prasie wybrano najkorzystniejszą spośród 3 złożonych ofert, tj. ofertę Gubińskiego Domu Kultury Wiadomości Gubińskie;

Leapsy

hial

- ✓ 5.2 koszty reklamowe- wydatek w kwocie 665,42 EUR (2.804,40 PLN- przeliczono po kursie przeliczeniowym miesięcznym obowiązującym w ostatnim miesiącu okresu sprawozdawczego, tj. we wrześniu 2014r.: 1 PLN= 4,2145 EUR). Ww. koszt dotyczył zaprojektowania i wykonania materiałów promocyjnych- 2 szt. tablic pamiątkowych.

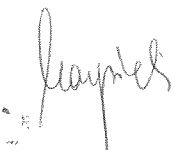
Wydatki rodzajowe wykazane w badanym Raporcie z Postępu Realizacji Projektu są więc zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w dokumentach programowych, tj. Podręczniku dla Beneficjenta Wiodącego, oraz wytycznych krajowych, tj. Wytycznych krajowych dotyczących kwalifikowania wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej Europejskiej Współpracy Terytorialnej realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013.

- Poniesienie wydatków objętych badaniem w ramach Raportu z Postępu Realizacji Projektu nr WTRB.01.01.00-08-035/10-10 zostało potwierdzone dowodami zapłaty (potwierdzenia realizacji dyspozycji przelewów z rachunku bankowego Beneficjenta w dniach: 21.02.2014r., 27.08.2014r., 12.09.2014r., 26.09.2014r. (2 szt. potwierdzeń), 29.09.2014r. (4 szt. potwierdzeń));
- Wydatki objęte Raportem z Postępu Realizacji Projektu nr WTRB.01.01.00-08-035/10-10 wykazane zostały w złożonych do Kontrolera Pierwszego Stopnia Raportach (10 szt.) tylko jeden raz;
- W zadeklarowanych wydatkach podatek VAT zaliczono do kosztów kwalifikowanych- Oświadczenie o braku możliwości odzyskania podatku VAT stanowi załącznik nr 13 do Wniosku o dofinansowanie Beneficjenta Wiodącego. W Raporcie z Postępu Realizacji Projektu nr WTRB.01.01.00-08-035/10-10 za okres 09.07.2014r.- 30.09.2014r. do kosztów kwalifikowanych zaliczono VAT w wysokości 26.537,03 EUR (111.840,31 PLN przeliczono po kursie 1EUR = 4,2145 PLN) wynikający z faktur nr 00003/2014 (VAT: 506,00 PLN=120,06 EUR), 2/09//AQ/2014 (VAT: 3.466,83 PLN= 822,60 EUR), FAS/3/07/2014 (VAT: 29.728,63 PLN=7.053,89 EUR), FAS/9/08/2014 (VAT: 71.066,86 PLN= 16.862,47 EUR), FAS/2/09/2014 (VAT: 3.955,58 PLN= 938,56 EUR), 21/2014 (VAT: 2.058,92 PLN= 488,53 EUR), 234/2014 (VAT: 714,31 PLN= 169,49 EUR), 124/14 (VAT: 299,19 PLN= 70,99 EUR), 125/14 (VAT: 43,99 PLN = 10,44 EUR). Beneficjent Wiodący zapłacił należności wynikające z ww. faktur w dniach 21.02.2014r., 27.08.2014r., 12.09.2014r., 26.09.2014r. oraz 29.09.2014r. w wartości brutto.

3.2 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że Beneficjent:

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

W badanym Raporcie z postępu realizacji projektu zadeklarowano wydatki wynikające z dwóch umów objętych badaniem w zakresie przestrzegania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych:



- 1) Umowa nr 1/bud/2013 zawarta w dniu 02.08.2013r. z Przedsiębiorstwem Remontowo-Budowlanym „KABET” na wykonanie robót budowlanych pn. Rozwój turystyki wodnej na Nysie Łużyckiej w Euromieście Gubin- Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej o wartości brutto 1.899.728,39 PLN (zamówienie udzielone w wyniku przeprowadzonego postępowania w sprawie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego);
- 2) Umowa nr 35/bud/2014 zawarta w dniu 01.09.2014r. z Przedsiębiorstwem Remontowo-Budowlanym „KABET” Ryszard Kaczmarek na wykonanie roboty budowlanej uzupełniającej o wartości 21.153,76 PLN brutto (zamówienie udzielone w wyniku przeprowadzonego postępowania w sprawie zamówienia publicznego w trybie zamówienia z wolnej ręki).

W trakcie audytu potwierdzono prawidłowość stosowania procedur zamówień publicznych m. in w zakresie:

- wyboru trybu postępowania- dokonano zgodnie z art. 39 oraz 67 ust. 1 pkt 6 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- określenia wartości przedmiotu zamówienia- dokonano zgodnie z art. 33 i 35 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu zgodnie z wymogami i zachowaniem ustawowych terminów- dokonano zgodnie z art. 11,12,12a,40 oraz 41 ustawy Prawo zamówień publicznych,

Zamawiający dwukrotnie zmieniał treść ogłoszenia zamieszczonego w BZP w dniu 12.06.2013r. Każdorazowo ogłoszenie o zmianie ogłoszenia zostało opublikowane w BZP:

- w dniu 24.06.2013r. pod nr 122073-2013; Na tablicy ogłoszeń UM oraz na stronie internetowej zamawiającego w dniu 24.06.2013r. w związku ze zmianą istotnego elementu ogłoszenia (terminu składania ofert) zamieszczono *Wyjaśnienia do specyfikacji istotnych warunków zamówienia na robotę budowlaną pn. „Rozwój turystyki wodnej na Nysie Łużyckiej w Euromieście Gubin- Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej”*, w których zamieszczono informacje o zmianie terminu składania ofert na dzień 02.07.2013r. oraz o zamieszczeniu ogłoszenia o zmianie ogłoszenia na stronie BZP pod nr 122073-2013;
- w dniu 28.06.2013r. pod nr 251304-2013; W związku z kolejną zmianą istotnych elementów ogłoszenia (termin składania ofert, warunki udziału w postępowaniu) na tablicy ogłoszeń UM oraz na stronie internetowej zamawiającego w dniu 28.06.2013r. zamieszczono *Zmiany specyfikacji istotnych warunków zamówienia na robotę budowlaną pn. „Rozwój turystyki wodnej na Nysie Łużyckiej w Euromieście Gubin- Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej”*, w których zamieszczono informacje o zmianie terminu składania ofert na dzień 05.07.2013r. oraz o zamieszczeniu ogłoszenia o zmianie ogłoszenia na stronie BZP pod nr 251304-2013;

- zastosowania wybranego kryterium oceny ofert- jedynym kryterium oceny ofert w badanym postępowaniu była cena-100%, a więc kryterium wyboru ofert zostało określone zgodnie z art. 7 i art. 91 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- przestrzegania zasad udzielania zamówień publicznych: jawności, bezstronności i obiektywizmu, uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców, pisemności- zgodnie z przepisami art. 7 ust. 1 i 2, art. 8 ust. 1, art. 9 ust. 1, art. 17 i 22 ustawy Prawo zamówień publicznych,

leapades

Kisik

W opisie przedmiotu zamówienia wskazano znaki towarowe, tj. w Formularzu cenowym- przedmiar robót wskazano: nawierzchnia ścieżki rowerowej z płytek z betonu płukanego produkcji STYL- BET; montaż elementów małej architektury firmy ART.-METAL (ławki żeliwne z drewnianym siedzeniem i oparciem typu LA 8) i KOMSERWIS (żeliwne kosze na śmieci z daszkiem i popielnicą typ AGORA 003220; stojaki na rowery typ AGORA nr 008216); w opracowaniu technicznym wskazano, iż oba pomosty zostaną wykonane z elementów produkowanych przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno- Usługowe „KAROS. Użycie ww. znaków towarowych uzasadnione było koniecznością dostosowania przedmiotu zamówienia do wymagań wynikających z obowiązujących przepisów prawa w zakresie ochrony zabytków: prace prowadzono na terenie Miasta Gubina objętego ochroną prawną w związku z decyzją o wpisie do rejestru zabytków Lubuskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków, dlatego też uzyskano pozwolenie na prowadzenie robót w otoczeniu zabytku : decyzja LWKZ nr ZN.421-17/10 z dnia 17.03.2010r. dot. wykonania rekreacyjnych pomostów pływających; decyzja LWKZ nr ZN.421-110/09 z dnia 21.01.2010r. dot. przebudowy ul. Chrobrego w Gubinie. Ponadto Beneficjent przedstawił Opinię LWKZ z dnia 06.02.2014r. w sprawie zastosowanych materiałów oraz Opinię prawną z dnia 10.04.2014r. w sprawie oceny zasadności zastosowania przez Beneficjenta Gminę Gubin znaków towarowych w opisie przedmiotu zamówienia, które potwierdzają zasadność użycia znaków towarowych przy opisie przedmiotu zamówienia. Beneficjent dodatkowo w SIWZ w pkt 4 zamieścił zapis dopuszczający składanie ofert równoważnych: *Zamawiający dopuszcza składanie ofert równoważnych, pod warunkiem zastosowania materiałów i urządzeń posiadających parametry techniczne, technologiczne, eksploatacyjne i użytkowe nie gorsze niż materiały i urządzenia zawarte w SIWZ. W przypadku zastosowania alternatywnych urządzeń i materiałów Wykonawca zobowiązany jest udowodnić w ofercie, w sposób nie budzący żadnych wątpliwości, że zaproponowane przez niego materiały i urządzenia w pełni spełniają wszystkie parametry urządzeń i materiałów zawartych w SIWZ. Dodatkowo, w przypadku złożenia oferty równoważnej, Wykonawca będzie zobowiązany na swój koszt uzyskać wszystkie konieczne udogodnienia, w szczególności z Konserwatorem Zabytków, niezbędne do uzyskania zmiany pozwolenia na budowę, które przez zamawiającego zostało już uzyskane zgodnie z posiadanym projektem.*

Ponadto w przypadku ogłoszenia o zamówieniu w pkt III. 6 wskazano, iż „Oferta złożona w postępowaniu o udzielenie niniejszego zamówienia musi ponadto zawierać następujące dokumenty : - w przypadku ofert wspólnych – umowa regulująca współpracę wspólników lub pełnomocnictwo”.

Przy czym ww. wymóg nie jest tożsamy z wymogiem zawartym w art. 23 ust. 4 ustawy PZP, który stanowi, iż „jeżeli oferta wykonawców, o których mowa w ust. 1 (wspólnie ubiegający się o udzielenie zamówienia), została wybrana, zamawiający może żądać przed zawarciem umowy w sprawie zamówienia publicznej umowy regulującej współpracę tych wykonawców”. Określenie użyte w ogłoszeniu o zamówieniu stanowiło konsekwencję rozszerzenia dopuszczalnych form dokumentów dowodzących spełnienia wymogu umocowania do wspólnej reprezentacji w postępowaniu, nie naruszając przez to zasady konkurencyjności. Zamawiający alternatywnie wskazał tam inny dokument dla wykazania uprawnienia do reprezentacji pozostałych uczestniczących wspólnie wykonawców, tj. pełnomocnictwo;

- przestrzegania terminów proceduralnych postępowania- zgodnie z przepisami art. 12a, 40 ust. 6, 42, 43 ust. 1, 94 , 95 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych,

Janusz

- zastosowanych procedur związanych z otwarciem ofert- zgodnie z art. 86 i 87 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- dokonania wyboru najkorzystniejszej oferty- zgodnie z art. 87 i art. 91 ustawy Prawo zamówień publicznych ,
- podpisania kontraktu- zgodnie z art. 94, 139 i 140 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- wywiązywania się wykonawców z zobowiązań zawartych w umowie i terminowości ich realizacji- badanie realizacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzono na podstawie faktur/protokołów odbioru.

Umowa nr 1/bud/2013 została zawarta w dniu 02.08.2013r. z wykonawcą, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę, tj. z Ryszardem Kaczmarkiem właścicielem Przedsiębiorstwa Remontowo- Budowlanego „KABET” z siedzibą w Zielonej Górze, ul. Nowa 2. Ze strony Zamawiającego umowę podpisał Bartłomiej Bartzak- Burmistrz przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy- Edyty Smiejan. Umowa została zawarta w formie pisemnej na czas oznaczony: zakres wskazany w pkt 4.1.1) SIWZ (budowa ronda oraz roboty towarzyszące do łącznej kwoty 500.000 PLN brutto) należy wykonać w ciągu 90 dni kalendarzowych od dnia podpisania umowy; pozostały zakres wskazany w pkt 4.1.1) SIWZ oraz zakres wskazany w pkt 4.1.2) SIWZ (budowa 2 pomostów pływających wraz z infrastrukturą, tj. ciągami pieszo- jezdny, chodnikami, umocnieniem brzegowym, parkingami i punktami poboru wody ppoż) należy wykonać w terminie do dnia 31.07.2014r. Aneks nr 1/2014 do umowy przedłużano termin wykonania pozostałego zakresu wskazanego w pkt 4.1.1) SIWZ i zakresu wskazanego w pkt 4.1.2) SIWZ do dnia 10.09.2014r. Powyższa zmiana (tj. zmiana terminu wykonania na wniosek Wykonawcy) przewidziana była w SIWZ, w przypadku prowadzenia równolegle przez inny podmiot prac na terenie placu budowy lub wysokiego stanu rzeki Nysy Łużyckiej uniemożliwiającego realizację inwestycji lub w przypadku konieczności uzyskania danych, zgód bądź pozwoleń osób trzecich lub właściwych organów. Pismem z dnia 15.07.2014r. wykonawca zwrócił się do Beneficjenta z prośbą o przedłużenie terminu realizacji zadania 2 (wykonanie pomostów pływających na rzece Nysie Łużyckiej wraz z infrastrukturą) ze względu na: 1) równolegle prowadzone prace na terenie budowy lub w jego sąsiedztwie przez inny podmiot: od sierpnia 2013r. do końca 2013r. Regionalny Zarząd Gospodarki Wodnej we Wrocławiu prowadził prace na rzece Nysie przy umocnieniu linii brzegowej oraz remoncie jazu; do 11.09.2013r. (mimo przekazania Wykonawcy placu budowy w dniu 05.08.2013r.) nie można było zacząć remontu ulicy Chrobrego ponieważ Przedsiębiorstwo Usług Miejskich Sp. z o.o. prowadziło prace na ul. Roosevelta i Chrobrego celem wymiany swoich sieci ; 2) wysoki stan rzeki Nysy Łużyckiej uniemożliwiający realizację inwestycji: 26.05.2014r. wydano ostrzeżenie hydrologiczne o wezbraniu z przekroczeniem stanów alarmowych Nysy Łużyckiej- w Gubinie do dnia 29.05.2014r. trwała akcja przeciwpowodziowa; 3) konieczność uzyskania pozwoleń właściwych organów: po zakończeniu prac przez RZGW okazało się, że ukształtowanie terenu oraz linia brzegowa uległy znacznej zmianie, co skutkowało koniecznością wykonania aktualizacji projektu dla pomostu górnego i dolnego; w okresie prac prowadzonych przez RZGW wygasło pozwolenie wodno- prawne na budowę pomostów. Gmina do 13.06.2014r. prowadziła działania związane z aktualizacją dokumentacji oraz uzyskaniem ww. pozwolenia. Roboty związane z pomostami można było wszcząć dopiero po dniu 13.06.2014r. Tak więc określony w umowie termin zakończenia realizacji inwestycji do dnia 31.07.2014r. stał się terminem nierealnym. W związku z powyższym Wykonawca wnioskował o przedłużenie terminu wykonania umowy do dnia 10.09.2014r.

Smiejan

Prak

W badanym Raporcie z postępu realizacji projektu, oprócz wydatków wynikających z zawartych umów objętych badaniem w zakresie przestrzegania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych, wystąpiły także wydatki, w przypadku których Beneficjent nie był obowiązany do stosowania przepisów ww. ustawy (art. 4 pkt 8 ustawy Pzp – zamówienia poniżej progu 14 tys. euro). Dotyczy to następujących postępowań na wyłonienie wykonawców:

- 1) Usługi pełnienia nadzoru inwestorskiego przy robotach drogowych, elektrycznych oraz hydrotechnicznych przy zadaniu pn. "Rozwój turystyki wodnej na Nysie Łużyckiej w Euromieście Gubin- Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej";
- 2) Usługi zaprojektowania i wykonania materiałów promocyjnych;
- 3) Usługi zamieszczenia artykułu, informacji - ogłoszenia o projekcie w prasie;
- 4) Usługi wykonania map do celów projektowych niezbędnych do wykonania aktualizacji opracowania technicznego dotyczącego rekreacyjnych pomostów pływających w Gubinie na rzece Nysa Łużycka;
- 5) Usługi wykonania aktualizacji "Opracowania technicznego do zgłoszenia wykonania rekreacyjnych pomostów pływających w Gubinie na rzece Nysa Łużycka w rejonie ul. Chrobrego w km 16+105 oraz w rejonie ul. Chrobrego w km 16+325" opracowanego przez Pana Miłosza Jaska;

Po przeanalizowaniu dokumentacji (wymienionej w punkcie I 3.2. niniejszego Protokołu z czynności) dotyczącej wyboru najkorzystniejszej oferty w ww. postępowaniach potwierdzono, iż proces wyboru najkorzystniejszej oferty w ww. punktach od 1 do 4 postępowaniach:

- obejmował poinformowanie ewentualnych dostawców o zamiarze dokonania zakupu towarów - Beneficjent kierował od 3 do 5 szt. zapytań ofertowych do potencjalnych wykonawców;
- obejmował ustalenie kryteriów wyboru najkorzystniejszej oferty – w każdym ww. postępowaniu ustalono jako jedyne kryterium wyboru najkorzystniejszej oferty cenę;
- obejmował przeprowadzenie analizy zebranych ofert od potencjalnych dostawców- w każdym ww. postępowaniu Beneficjent sporządził notatkę służbową na okoliczność wyboru wykonawcy, która zawierała porównanie złożonych ofert oraz uzasadnienie wyboru najkorzystniejszej oferty;
- obejmował udzielenie zamówienia wykonawcy, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę- fakt ten potwierdzono na podstawie umów zawartych z dostawcami oraz zleceń udzielonych przez beneficjenta wybranym wykonawcom:
 - ✓ zamówienie, którego przedmiotem było pełnienia nadzoru inwestorskiego przy robotach drogowych, elektrycznych oraz hydrotechnicznych przy zadaniu pn. "Rozwój turystyki wodnej na Nysie Łużyckiej w Euromieście Gubin- Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej" - Umowa nr 4/N/2013 zawarta w dniu 02.08.2013r. z Pawłem Stefańczykiem prowadzącym działalność gospodarczą Biuro Usług Drogowych Nadzory- Projekty- Konsultacje z siedzibą w Krośnie Odrzańskim na wartość brutto 38.376,00 PLN;

Jaymder

hick

- ✓ zamówienie, którego przedmiotem było zaprojektowania i wykonania materiałów promocyjnych- Umowa nr EU.EWT.TW.1.2014 zawarta w dniu 03.09.2014r. z Dagmarą Kamińską prowadzącą działalność gospodarczą Studio Reklamy Art. Grafiki z siedzibą w Gubinie na wartość brutto 3.820,00 PLN;
- ✓ zamówienie, którego przedmiotem było zamieszczenie artykułu, informacji - ogłoszenia o projekcie w prasie-zlecenie nr EU/TW/2/2014 udzielone w dniu 17.09.2014r. Gubińskiemu Domowi Kultury wydajacemu Wiadomości Gubińskie z siedzibą w Gubinie. Wartość zlecenia: 1.600,00 PLN brutto za artykuł 15 modułowy na pierwszej stronie gazety oraz 235,24 PLN brutto za artykuł 9 modułowy;
- ✓ zamówienie, którego przedmiotem było wykonanie map do celów projektowych niezbędnych do wykonania aktualizacji opracowania technicznego dotyczącego rekreacyjnych pomostów pływających w Gubinie na rzece Nysa Łużycka- Umowa nr KI/2/2014 zawarta w dniu 03.01.2014r. z Aliną Wiązowską - właścicielem Firmy Usługowej "Map- GEO" Alina Wiązowska na wartość brutto 2.706,00 PLN;

W przypadku zamówienia, którego przedmiotem było wykonanie aktualizacji "Opracowania technicznego do zgłoszenia wykonania rekreacyjnych pomostów pływających w Gubinie na rzece Nysa Łużycka w rejonie ul. Chrobrego w km 16+105 oraz w rejonie ul. Chrobrego w km 16+325" opracowanego przez Pana Miłosza Jaska, w trakcie audytu ustalono, że w niniejszym przypadku nie przeprowadzono procedury wyboru najkorzystniejszej oferty. Beneficjent nie dokonał rozpoznania rynku ze względu na fakt, iż wykonane w 2013r. „Opracowanie techniczne do zgłoszenia wykonania rekreacyjnych pomostów pływających w Gubinie na rzece Nysa Łużycka w rejonie ul. Chrobrego w km 16+ 105 oraz w rejonie ul. Chrobrego w km 16+ 325" wymagało jedynie aktualizacji w zakresie pomostu dolnego, zasadnym było zlecenie tejże aktualizacji firmie, która wykonała pierwotny projekt.

3.3 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:

Obszar objęty został badaniem w poprzednim audycie operacji – Protokół z czynności nr UKS0892/W2B/722/16/14/13/699 z dnia 17.06.2014r.

3.4 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:

Obszar objęty został badaniem w poprzednim audycie operacji – Protokół z czynności nr UKS0892/W2B/722/16/14/13/699 z dnia 17.06.2014r.

3.5 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji, ustalono, że:

Zgodnie z umową o dofinansowanie nr WTBR.01.01.00-08-035/10-00 na realizację Projektu „Rozwój turystyki wodnej na Nysie w Euromieście Gubin/Guben- wschodnie

Kopyto

Kiel

nabrzeże Nysy Łużyckiej” do kosztów kwalifikowanych zaliczono wydatki na promocję projektu w wysokości 3.000,00 EUR.

Projekt jest zgodny z zasadami informacji i promocji ustalonymi przez Rozporządzenie 1828/2006 (artykuł 8 i 9, Załącznik 1):

- Projekt jest projektem inwestycyjnym - w miejscu realizacji projektu przy wybudowanym w ramach projektu rondzie w ciągu ulic Chrobrego, Piastowskiej i Roosevelta zamieszczono 1 szt. tablicy informacyjnej. Drugą tablicę informacyjną, po zakończeniu realizacji projektu pozostawiono przy zejściu na pomost pływający na Nysie Łużyckiej. Ponadto Beneficjent w miejscu realizacji projektu - przy zejściu na pomost górny i pomost dolny na Nysie Łużyckiej Beneficjent zamieścił 2 szt. tablic pamiątkowych. Wszystkie ww. tablice zawierają następujące informacje: nazwę projektu, poziom dofinansowania, wymagane oznaczenia: logo Narodowej Strategii Spójności z dopiskiem "Program Regionalny Narodowa Strategia Spójności", logo marki Województwa Lubuskiego, logo Brandenburgii, logo Unii Europejskiej z odwołaniem słownym do Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, informacje o współfinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej "Projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej (Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego) w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie)- Brandenburgia 2007-2013" oraz hasło promocyjne POWT PL_BB: " Pokonywać granice poprzez wspólne inwestowanie w przyszłość". Tablice informacyjne zawierały ponadto informacje o wysokości kosztu zadania oraz kwoty dofinansowania.
- W ramach Projektu nie zaplanowano założenia własnej strony internetowej dla Projektu. Jednakże Beneficjent Wiodący – Gmina Gubin o statusie miejskim na swojej stronie internetowej www.gubin.pl w zakładce: *Projekty* zamieścił informacje o Projekcie „Rozwój turystyki wodnej na Nysie w Euromieście Gubin/Guben- wschodnie nabrzeże Nysy Łużyckiej”: określono partnerów Projektu, wartość całkowitą projektu, wartość dofinansowania z UE, okres realizacji, koordynatorów projektu, lokalizacje inwestycji, zakres rzeczowy, cel projektu, korzystających z Projektu, dane kontaktowe osób zaangażowanych w realizację poszczególnych przedsięwzięć Projektu. Strona jest systematycznie aktualizowana- wskazują na to zamieszczane zdjęcia wykonane w trakcie realizacji projektu. Informacje udostępnione są w 3 językach: niemieckim, polskim, angielskim. Na www.gubin.pl stronie internetowej, gdzie zamieszczono informacje o Projekcie znajduje się logo Programu, emblemat Unii Europejskiej, informacja o dofinansowaniu z EFRR , hasło promocyjne dla PO "Pokonywać granice poprzez wspólne inwestowanie w przyszłość", odesłanie (link) do strony www.plbb.eu (strona Wspólnego Sekretariatu Technicznego) oraz www.mrr.pl (strona IZ POWT PL_BB);
- W ramach realizacji Projektu Beneficjent Wiodący zamieścił cztery publikacje w gazecie lokalnej " Wiadomości Gubińskie" nr 16/2013 z dnia 25.09.2013r., nr 22/2013 z dnia 18.12.2013r. oraz nr 16/2014 z dnia 18.09.2014r. (2 artykuły). Ww. publikacje zawierały wymagane oznaczenia: logo Programu, emblemat UE, informację o współfinansowaniu przez EFRR oraz hasło promocyjne POWT PL_BB: " Pokonywać granice poprzez wspólne inwestowanie w przyszłość";
- W trakcie przeprowadzonych czynności audytowych stwierdzono, iż dokumentacja sporządzana przez Beneficjenta Wiodącego dotycząca realizowanego projektu ze środków Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013, tj. wniosek o dofinansowanie, porozumienie partnerskie, umowa

o dofinansowanie, raporty, korespondencja z Kontrolerem I Stopnia i Wspólnym Sekretariatem Technicznym, dokumentacja dotycząca wyboru wykonawców realizujących zadania w ramach projektu, faktury potwierdzające poniesione w ramach projektu wydatki posiada oznaczenia graficzne informujące o udziale Unii Europejskiej we współfinansowaniu projektu.

3.6 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

Obszar objęty został badaniem w poprzednim audycie operacji – Protokół z czynności nr UKS0892/W2B/722/16/14/13/699 z dnia 17.06.2014r.

4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi (art. 80 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006) ustalono, że

- W Raporcie z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-08-035/10-10 za okres 09.07.2014r.- 30.09.2014r. Beneficjent Wiodący zadeklarował wydatki na kwotę 141.915,42 EUR- całość stanowiły wydatki kwalifikowane.
- Kontroler z art. 16 zatwierdził wydatki ujęte w ww. Raporcie w wysokości 141.915,42 EUR poprzez wydanie w dniu 26.01.2015r. Certyfikatu Potwierdzenia Kontroli Pierwszego Stopnia.
- Beneficjent Wiodący w ramach badanego Raportu wnioskował o refundację wydatków kwalifikowanych w wysokości 85% ich wartości, tj. w kwocie 120.628,11 EUR (141.915,42 EUR x 85%) . W dniu 27.03.2015r. Beneficjent otrzymał od IZ POWT PL_BB wnioskowaną kwotę, stanowiącą refundację wydatków z EFRR w wysokości 120.628,11 EUR.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH.

bez uwag.

[Signature]

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono u Beneficjenta- Gminy Gubin o statusie miejskim.

Wykaz załączników:

1. Zdjęcia wykonane w dniu 10.12.2015r. podczas wizytacji projektu Nr WTBR.01.01.00-08-035/10 pod nazwą *Rozwój turystyki wodnej na Nysie w Euromieście Gubin/ Guben-*

[Signature]

[Signature]

wschodnie wybrzeże Nysy Łużyckiej zrealizowanego przez Gminę Gubin o statusie miejskim w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013.

Osoby uczestniczące w czynnościach:

17.12.2015r.

ZASTĘPCA BURMISTRZA
Justyna Karpisiak

Osoby wykonujące czynności:

INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ
Katarzyna Miskiewicz
mgr Katarzyna Miskiewicz