



Kontrola
Skarbowa

Urząd Kontroli Skarbowej
w Zielonej Górze

UKS08W1BE.7112.3.2016.2

URZĄD MIEJSKI W GUBINIE
W dniu: 27.01.2016
13 KWI 2016
13 KWI 2016
2016-04-15
S. Mon. 2016
sekrete

SO. 1410. 1. 2016

- do użytku służbowego -

Egz. Nr 1

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych od 24.03.2016r. do 07.04.2016r. z przerwami w Gminie Gubin o statusie miejskim (dalej: Gmina, Beneficjent), ul. Piastowska 24, 66-620 Gubin, NIP 926-00-08-606, oraz w siedzibie Urzędu Kontroli Skarbowej w Zielonej Górze w zakresie:

Nazwa projektu: **„Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki”**

Numer projektu: **WTBR.01.03.00-08-009/09**

Numer raportu z postępu realizacji projektu: **WTBR.01.03.00-08-009/09-16**

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 (Dz. U. z 2015r. poz. 749 ze zm.), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ustawy z dnia 28 września 1991r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2015r. nr 613 ze zm.).

Czynności zostały przeprowadzone przez:

- Joannę Ludwiniak – inspektora kontroli skarbowej, nr legitymacji służbowej: 01056,
- Barbarę Jarzyna – referendarza, nr legitymacji służbowej: 10382.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Gminy Gubin o statusie miejskim. Przy wykonywanych czynnościach uczestniczyli:

- Bartłomiej Bartczak – Burmistrz Gubina, osoba reprezentująca Beneficjenta,
- Krzysztof Dziurdziewicz – wz Naczelnika Wydziału Europejskiego, koordynator projektu.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI:

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja wybrana do audytu została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowanie oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006).

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- umowę o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00 na realizację projektu „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki” zawartą w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, działającym jako Instytucja Zarządzająca a Gminą Gubin o statusie miejskim, ul. Piastowska 24, 66-620 Gubin, NIP 926-

Bart

00-08-606, działającą jako Beneficjent Wiodący – podpisano ze strony Beneficjenta Wiodącego w dniu 15.10.2010 r. wraz z zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09 z dnia 02.09.2010r. z załącznikami, m.in.: harmonogramem rzeczowo-finansowym projektu, planem kosztów,

- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-01 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 28.02.2012r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 28.03.2012r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 10.10.2011r.,
- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-02 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 17.05.2013r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 03.06.2013r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 08.04.2013r.,
- raport z postępu realizacji Projektu, sporządzony za okres 16.04.2014r.–30.06.2014r. na kwotę wydatków kwalifikowanych 289.529,58 €,
- pismo przewodnie Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. znak FE-II.LTom.07670-32/10-43 z 12.11.2014r. wraz z certyfikatem kontroli pierwszego stopnia w odniesieniu do raportu z postępu realizacji za okres 16.04.2014r.–30.06.2014r. (nr raportu WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/16), wartość wydatków całkowitych zadeklarowanych w raporcie – 289.529,58 €, wartość niescertyfikowanych wydatków 0,00 €, całkowite wydatki scertyfikowane – 289.529,58 € (z tego dofinansowanie EFRR – 246.100,14 €, wkład własny 43.429,44 €),
- dokumentację wspierającą do ww. raportu z postępu realizacji: faktury, rachunki, listy płac, dowody płatności, wyszczególnione w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu,

Zapisy umowy o dofinansowanie w zakresie ogólnych założeń projektu, w tym m.in. celów projektu, partnerów projektu i ich wkładu do projektu, współpracy partnerów objęto badaniem w trakcie *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-429/2014 z dnia 17.10.2014r., co udokumentowane zostało w protokole nr UKS0891/W1BE/722/40/14/3/699 z 27.02.2015r.

Ww. wnioski o dofinansowanie oraz Porozumienie partnerskie sprawdzono pod kątem ustalenia, czy zawarte w nim informacje wypełniają wymogi Podręcznika Beneficjenta Wiodącego dla Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007–2013 w ramach Europejskiej Współpracy Terytorialnej oraz, czy istnieją zapisy w zakresie zachowania trwałości projektu. Ponadto sprawdzono, czy projekt został zrealizowany zgodnie z zapisami ww. umowy o dofinansowanie projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

Lp.	Nr raportu z realizacji projektu	Wartość wydatków PP/PW zadeklarowanych do KE bez uwzględnienia wartości tzw. kosztów wspólnych/dzielonych (EUR)	Wartość poniesionych przez PP/PW wydatków, 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 wydatków, jako koszty wspólne/dzielone, zadeklarowanych do KE (EUR)
1	2	3	4	5	6
1.	WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/16 (za okres 16.04.2014r. –30.06.2014r.)	289.529,58	0,00	289.529,58	0,00

- umowę o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00 na realizację projektu „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki” zawartą w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, działającym jako

2


Instytucja Zarządzająca a Gminą Gubin o statusie miejskim, ul. Piastowska 24, 66-620 Gubin, NIP 926-00-08-606, działająca jako Beneficjent Wiodący – podpisano ze strony Beneficjenta Wiodącego w dniu 15.10.2010 r. wraz z zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09 z dnia 02.09.2010r. z załącznikami, m.in.: harmonogramem rzeczowo-finansowym projektu, planem kosztów,

- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-01 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 28.02.2012r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 28.03.2012r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 10.10.2011 r.,
- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-02 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 17.05.2013r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 03.06.2013r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 08.04.2013r.,
- raport z postępu realizacji Projektu, sporządzony za okres 16.04.2014r.–30.06.2014r. na kwotę wydatków kwalifikowanych 289.529,58 €,
- pismo przewodnie Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. znak FE-II.LTom.07670-32/10-43 z 12.11.2014r. wraz z certyfikatem kontroli pierwszego stopnia w odniesieniu do raportu z postępu realizacji za okres 16.04.2014r. – 30.06.2014r. (nr raportu WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/16), wartość wydatków całkowitych zadeklarowanych w raporcie – 289.529,58 €, wartość niescertyfikowanych wydatków 0,00 €, całkowite wydatki scertyfikowane – 289.529,58 € (z tego dofinansowanie EFRR – 246.100,14 €, wkład własny 43.429,44 €),
- dokumentację wspierającą do ww. raportu z postępu realizacji: faktury, rachunki, listy płac, dowody płatności, wyszczególnione w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu,
- wydruki z ewidencji księgowej Beneficjenta Wiodącego kont: 401-921-92120, 402-921-92120, 404-921-92120, 405-921-92120 za okres od 01.01.2014 r. do 17.09.2014 r. i 080-921-92120 za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r.
- Plan kont na dzień 2013.12.31.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy:

- Beneficjent Wiodący jest w posiadaniu dokumentów wspierających do ww. raportu z realizacji projektu oraz, czy zadeklarowane wydatki mają potwierdzenie w dowodach źródłowych,
- wystawiono je zgodnie z ww. umową o dofinansowanie,
- 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,
- dowody zakupu potwierdzające poniesienie wydatków wykazane w ww. raporcie z realizacji projektu zostały opisane w sposób określony w Podręczniku Beneficjenta Wiodącego.

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

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

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- umowę o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00 na realizację projektu „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki” zawartą w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, działającym jako Instytucja Zarządzająca a Gminą Gubin o statusie miejskim, ul. Piastowska 24, 66-620 Gubin, NIP 926-00-08-606, działającą jako Beneficjent Wiodący – podpisano ze strony Beneficjenta Wiodącego w dniu 15.10.2010 r. wraz z zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie

- nr WTBR.01.03.00-08-009/09 z dnia 02.09.2010r. z załącznikami, m.in.: harmonogramem rzeczowo-finansowym projektu, planem kosztów,
- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-01 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 28.02.2012r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 28.03.2012r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 10.10.2011 r.,
 - aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-02 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 17.05.2013r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 03.06.2013r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 08.04.2013r.,
 - raport z postępu realizacji Projektu, sporządzony za okres 16.04.2014r.–30.06.2014r. na kwotę wydatków kwalifikowanych 289.529,58 €,
 - dokumentację wspierającą do ww. raportu z postępu realizacji: faktury, rachunki, listy płac, dowody płatności, wyszczególnione w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy wydatki zostały:

- poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w ww. umowie o dofinansowanie i stosownym aneksie,
- poniesione zgodnie z zapisami Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007–2013 w ramach „Europejskiej Współpracy Terytorialnej“, Podręcznika Beneficjenta Wiodącego, a także dokumentu MRR „Wytyczne dotyczące 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 (wykazane w objętym badaniem raporcie) zostały zaliczone do kosztów kwalifikowanych projektu po spełnieniu określonych warunków,
- wykazane w Raporcie z postępu realizacji projektu tylko jeden raz,

oraz, czy budżet wydatków kwalifikowalnych jest zgodny z wymogami wniosku o dofinansowanie.

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

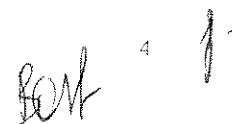
W badanym raporcie ujęto wydatki związane z udzielonym postępowaniem o zamówienie publiczne, jn.:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej / poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania w Raporcie z postępu realizacji projektu Nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/16
1.	Opracowanie koncepcji urbanistyczno – architektonicznej Fary Gubińskiej, jako centrum kultury i komunikacji w ramach projektu: „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki”	1.148.000 zł netto (285.600,56 euro)	z wolnej ręki na podstawie art. 67 ust 1.2 PZP	powyżej progów UE	1.160.000,00 zł brutto	1.102.000,00 zł brutto 264.668,44 euro brutto

Badaniem objęto dokumentację związaną z ww. postępowaniem, jn.:

- zaproszenie do negocjacji dla postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie zamówienia z wolnej ręki wraz z załącznikami z 10.10.2013r.,
- pismo znak EU.271.25.2013 z 11.10.2013r. Burmistrza Miasta Gubin przesłane do Prezesa Zamówień Publicznych,
- wniosek o dopuszczenie do negocjacji w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie zamówienia z wolnej ręki złożony w dniu 15.10.2013r. przez firmę Heinle, Wischer und Partner Architekci sp. z o.o. wraz z uzupełnieniem (e-mail od wykonawcy z 19.11.2013r.),

4



- oświadczenia osób biorących udział w postępowaniu o udzielenie zamówienia prowadzonego w trybie zamówienia z wolnej ręki,
- protokół z postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki (druk ZP-WR) zatwierdzony 15.01.2014r.,
- umowę nr EU.EW.21.2013 zawartą w dniu 27.11.2013r. pomiędzy Gminą Gubin a firmą Heinle, Wischer und Partner Architekci sp. z o.o.,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 2014/S 002-002044 z 03.01.2014r. wraz ze sprostowaniem nr 2014/S 009-011381 z 14.01.2014r.,
- protokół zdawczo-odbiorczy z 26.04.2014r. przekazujący projekt budowlany, projekt wykonawczy, przedmiar robót, STWIOR, kosztorys inwestorski, kopię wniosku pozwolenia na budowę,
- protokół odbioru dokumentacji projektowej nr 1 z 14.05.2014r., protokół odbioru dokumentacji projektowej nr 2 z 30.05.2014r.,
- fakturę VAT wystawioną przez Heinle, Wischer und Partner Architekci sp. z o.o. (poz. 28 załącznika nr 1 do niniejszego protokołu).

W toku czynności w odniesieniu do ww. postępowania sprawdzono, m.in., czy.:

- przy udzieleniu zamówienia w trybie z wolnej ręki zaistniała jedna z przesłanek określonych w PZP,
- beneficjent w terminie 3 dni od wszczęcia postępowania zawiadomił Prezesa UZP o jego wszczęciu, podając uzasadnienie faktyczne i prawne zastosowania trybu udzielenia zamówienia,
- beneficjent wraz z zaproszeniem do negocjacji przekazał informacje niezbędne do przeprowadzenia postępowania, w tym istotne dla stron postanowienia, które zostaną wprowadzone do treści zawieranej umowy w sprawie zamówienia publicznego,
- wykonawca najpóźniej wraz z zawarciem umowy w sprawie zamówienia publicznego złożył *Oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu* oraz dokumenty potwierdzające spełnienie tych warunków,
- beneficjent udzielił zamówienia z wolnej ręki po negocjacjach tylko z jednym wykonawcą,
- umowa została podpisana przez zamawiającego z wykonawcą zaproszonym do negocjacji,
- postanowienia umowy są zgodne z przedmiotem zamówienia i czy zakres świadczenia wykonawcy wynikający z umowy jest tożsamy z jego zobowiązaniem zawartym w ofercie.

Ponadto badaniem objęto dokumentację dotyczącą wyłonienia dostawców/wykonawców (na podstawie art. 4 ust. 8 pzp) na łączną kwotę wydatków kwalifikowanych **22.620,26 €** w zakresie:

- a) Wydruku na papierze cukrowym do pokrywania masy cukrowej (wydatki kwalifikowane 9,85 €),
- b) Zakupu wody na uroczyste podsumowanie projektu (13,72 €),
- c) Zakupu tortu na uroczyste zakończenie projektu (59,10 €),
- d) Zapewnienia noclegów uczestnikom konferencji (318,23 €),
- e) Zakupu kubków, talerzyków, widelców, serwetek na potrzeby uroczystego zakończenia projektu (7,08 €),
- f) Zapewnienia poczęstunku dla gości biorących udział w uroczystej konferencji podsumowującej (1.574,32 €),
- g) Przygotowania Międzynarodowego Konkursu Architektonicznego (2.882,05 €),
- h) Tłumaczenia ustnego w trakcie konferencji w dniu 06.06.2014r. (141,80 €),
- i) Dostarczenia i wynajmu przenośnych toalet w dniach 06-08.06.2014r. w trakcie uroczystego zakończenia projektu (649,79 €),
- j) Wynajmu, montażu, obsługi, demontażu profesjonalnego sprzętu nagłośnienia w dniach 06-08.06.2014r. w trakcie uroczystego zakończenia projektu (2.510,99 €),

- k) Wynajmu profesjonalnego sprzętu oświetleniowego, obsługi sprzętu podczas imprezy, demontaż sprzętu po zakończeniu imprezy w dniach 06-08.06.2014r. podczas uroczystego zakończenia projektu (3.104,62 €),
- l) Usługi ochrony osób i mienia w dniach 06-08.06.2014r. podczas uroczystego zakończenia projektu (1.921,37 €),
- m) Usługi utrzymania czystości i porządku na placu wokół Fary podczas uroczystego podsumowania projektu (1.320,94 €),
- n) Przygotowania oprawy wydarzenia i przygotowania inscenizacji historycznej związanej z historią Kościoła Farnego w Gubinie (3.602,57 €),
- o) Wynajmu profesjonalnego ekranu LED, wynajmu i obsługi jednej kamery z realizatorem, obsługi telebimu LED, obsługi sprzętu podczas imprezy, demontażu sprzętu po zakończeniu imprezy w dniach 06-08.06.2014r. (1.063,48 €),
- p) Obsługi elektrycznej poprzez podłączenie odbiorców prądu, dyżurów elektryków oraz demontażu podłączeń w dniach 06-08.06.2014r. podczas uroczystego zakończenia projektu (1.391,38 €),
- q) Obsługi prawnej projektu (443,12 €),
- r) Przeprowadzenia wykładu podczas konferencji w dniu 06.06.2014r. – nt. badań archeologicznych prowadzonych w Kościele Farnym w Gubinie w latach 2010-2014r. (192,14 €),
- s) Moderowania konferencji w dniach 06-07.06.2014r. i prowadzenia debaty na temat wyników konkursu architektonicznego w dniu 07.06.2014r. w trakcie konferencji (192,14 €),
- t) Zamieszczenia 2 artykułów – ogłoszenia o projekcie (125,55 €),
- u) Wykonania 500 szt. zaproszeń na uroczyste zakończenie projektu (226,96 €),
- v) Wykonania 300 szt. toreb papierowych (214,17 €),
- w) Wykonania materiałów promocyjnych w ramach projektu: notesy, smyczy, długopisów, zakreślaczy (588,42 €),
- x) Wykonanie tablicy pamiątkowej projektu (36,93 €),
- y) Usług telekomunikacyjnych – abonament za telefon służbowy (wydatki kwalifikowane 29,54 €) – obszar był badany w trakcie *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-429/2014 z dnia 17.10.2014r., co udokumentowane zostało w protokole nr UKS0891/W1BE/722/40/14/3/699 z 27.02.2015r.

Powyższe zbadano pod kątem ustalenia, czy dokonując zlecenia usługi zachowane zostały zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania oraz pisemności.

Ponadto, do wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych w badanym raporcie zaliczono wydatki poniesione na:

- a) Wynagrodzenia koordynatora projektu (wydatki kwalifikowane **1.088,92 €**) :
 - Krzysztof Dziurdziejewicz za 04-05.2014r. – zbadano w trakcie *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-429/2014 z dnia 17.10.2014r., co udokumentowane zostało w protokole nr UKS0891/W1BE/722/40/14/3/699 z 27.02.2015r.,
 - Gabriela Łuc-Bardzik za 06.2014r. – umowa o pracę z 31.10.2012r. na stanowisko podinspektor-koordynator projektu „Renowacja Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki”, aneks z 29.03.2013r.,
- b) Wynagrodzenie kierownika finansowego projektu (**1.151,96 €**) – zbadano w trakcie audytu prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-

Handwritten signature and initials

PWT_PL-BB-429/2014 z dnia 17.10.2014r., co udokumentowane zostało w protokole nr UKS0891/W1BE/722/40/14/3/699 z 27.02.2015r.

3.3 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- umowę o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00 na realizację projektu „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki” zawartą w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007–2013 pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, działającym jako Instytucja Zarządzająca a Gminą Gubin o statusie miejskim, ul. Piastowska 24, 66-620 Gubin, NIP 926-00-08-606, działającą jako Beneficjent Wiodący - podpisano ze strony Beneficjenta Wiodącego w dniu 15.10.2010 r. wraz z zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09 z dnia 02.09.2010r. z załącznikami, m.in.: harmonogramem rzeczowo-finansowym projektu, planem kosztów,
- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-01 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 28.02.2012r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 28.03.2012r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 10.10.2011 r.,
- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-02 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 17.05.2013r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 03.06.2013r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 08.04.2013r.,
- raport z postępu realizacji Projektu, sporządzony za okres 16.04.2014r.–30.06.2014r. na kwotę wydatków kwalifikowanych 289.529,58 €,
- artykuł z Wiadomości Gubińskich pn. „Czas na podsumowanie” (nr 12/2014 z 27.06.2014 r.),
- zaproszenia na konferencje podsumowującą, torebki papierowe, materiały promocyjne,
- plakat dotyczący konferencji pn. „Podsumowanie projektu: Wieża kościoła farnego w Euromieście Gubin – Guben, Fara Gubińska, lata 2010-2014”,
- dokumentację zdjęciową z konferencji pn. „Podsumowanie projektu: Wieżę kościoła farnego w Euromieście Gubin – Guben, Fara Gubińska, lata 2010–2014”,
- publikację pn. Społeczeństwo obywatelskie a ochrona zabytków na pograniczu polsko-niemieckim,
- stronę internetową projektu www.fara.gubin.com.pl,
- dokumentację projektową na przebudowę Kościoła Farnego opracowaną przez firmę: Heinle, Wischer und Partner Architekci sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu.

Ww. czynności przeprowadzono w celu ustalenia, czy beneficjent wywiązuje się w obowiązków w zakresie informacji i promocji.

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

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- umowę o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00 na realizację projektu „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki” zawartą w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007–2013 pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, działającym jako Instytucja Zarządzająca a Gminą Gubin o statusie miejskim, ul. Piastowska 24, 66-620 Gubin, NIP 926-00-08-606, działającą jako Beneficjent Wiodący – podpisano ze strony Beneficjenta Wiodącego w dniu 15.10.2010 r. wraz z zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09 z dnia 02.09.2010r. z załącznikami, m.in.: harmonogramem rzeczowo-finansowym projektu, planem kosztów,



- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-01 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 28.02.2012r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 28.03.2012r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 10.10.2011 r.,
- aneks nr WTBR.01.03.00-08-009/09-02 do umowy o dofinansowanie podpisany ze strony IZ dnia 17.05.2013r., ze strony Beneficjenta Wiodącego 03.06.2013r. wraz ze zaktualizowanym wnioskiem o dofinansowanie z 08.04.2013r.,
- raport z postępu realizacji Projektu, sporządzony za okres 16.04.2014r.–30.06.2014r. na kwotę wydatków kwalifikowanych 289.529,58 €,
- pismo przewodnie Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. znak FE-II.LTom.07670-32/10-43 z 12.11.2014r. wraz z certyfikatem kontroli pierwszego stopnia w odniesieniu do raportu z postępu realizacji za okres 16.04.2014r.–30.06.2014r. (nr raportu WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/16), wartość wydatków całkowitych zadeklarowanych w raporcie – 289.529,58 €, wartość niescertyfikowanych wydatków 0,00 €, całkowite wydatki scertyfikowane – 289.529,58 € (z tego dofinansowanie EFRR – 246.100,14 €, wkład własny 43.429,44 €),
- wyciąg nr 1/2015 z 17.02.2015r. z r-ku bankowego Gminy Gubin o statusie miejskim (o nr: 25 1020 5402 0000 0102 0237 1987 – prowadzony w PKO BP S.A.).

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy beneficjent otrzymał prawidłową kwotę płatności na rachunek bankowy wskazany w ww. umowie o dofinansowanie.

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 wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 2 lit. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

- a) W umowie o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00 na realizację Projektu pn. „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki”, podpisanej ze strony Beneficjenta Wiodącego dnia 15.10.2010r., zmienionej aneksem Nr WTBR.01.01.00-08-008/09-02, podpisanym ze strony Beneficjenta Wiodącego dnia 03.06.2013r., określono m.in.:
- Beneficjent Wiodący (BW) w imieniu swoim oraz pozostałych Partnerów Projektu (PP) zobowiązuje się wnieść współfinansowanie krajowe przeznaczone na realizację Projektu w wysokości 211.050,00 euro (zmienione aneksem nr 2 na 207 334,15 euro) (§ 3 pkt 2),
 - nr rachunku bankowego PL25 1020 5402 0000 0102 0237 1987,
 - (§ 4) okres realizacji projektu: 01.05.2010r. (rozpoczęcie), 30.06.2014r. (zakończenie),
 - całkowite koszty Projektu – 1.382.227,69 €, koszty kwalifikowane Projektu 1.382.227,69 €,
 - dofinansowanie nie więcej niż 1.174.893,54 €, stanowiące 85 % kwoty całkowitych kosztów kwalifikowanych (EFRR),
 - działania w ramach Projektu (wg harmonogramu rzeczowo-finansowego, załącznik do ww. aneksu do umowy o dofinansowanie):

Lp.	Działania	Kwota EFRR [EUR]
<i>ETAP PRZYGOTOWAWCZY</i>		
1.	Wykonanie dokumentacji projektowej oraz analizy finansowo-ekonomicznej – BW	13.984,20
<i>ETAP 1</i>		
2.	Adaptacja wieży, renowacja elewacji i ścian wewnętrznych – BW	454.789,80
<i>ETAP 2</i>		
3.	Warsztat konserwatora – BW, PP 2	480.699,54
		132.430,00


ETAP 3		
4.	Promocja projektu – BW, PP 2	19.125,00
		6.375,00
ETAP 4		
5.	Biuro projektu – BW	67.490,00
	Ogółem:	1.174.893,54

– plan kosztów w ramach Projektu (wg załącznika nr 3 do ww. aneksu do umowy o dofinansowanie):

Rodzaje wydatków kwalifikowalnych		BW	PP 2	PP 3	RAZEM
		EUR			
1.	Koszty przygotowawcze	16.452,01	0,00	0,00	16.452,01
2.	Koszty osobowe	49.000,00	110.000,00	0,00	159.000,00
3.	Koszty rzeczowe	560.828,86	45.800,00	0,00	606.628,86
3.1	Podróże	2.700,00	3.240,00	0,00	5.940,00
3.2	Wyposażenie	5.400,00	5.400,00	0,00	10.800,00
3.3	Leasing	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4	Koszty wynajmu	7.200,00	4.320,00	0,00	11.520,00
3.5	Organizacja biura	5.000,00	5.000,00	0,00	10.000,00
3.6	Spotkania	61.119,70	26.840,00	0,00	87.959,70
3.7	Obsługa	0,00	0,00	0,00	0,00
3.8	Zakwaterowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
3.9	Usługi zewnętrzne	479.409,16	1.000,00	0,00	480.409,16
3.10	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inwestycje	570.146,82	0,00	0,00	570.146,82
4.1	Inwestycje budowlane	535.046,82	0,00	0,00	535.046,82
4.2	Usługi	35.100,00	0,00	0,00	35.100,00
4.3	Dostawy	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Koszty promocji	22.500,00	7.500,00	0,00	30.000,00
5.1	Publikacje, studia	17.500,00	2.500,00	0,00	20.000,00
5.2	Koszty reklamowe	5.000,00	5.000,00	0,00	10.000,00
5.3	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00
ŁĄCZNIE KOSZTY KWALIFIKOWALNE		1.218.927,69	163.300,00	0,00	1.382.227,69
FINANSOWANIE:					
EFRR		1.036.088,54	138.805,00	0,00	1.174.893,54
krajowe współfinansowanie		182.839,15	24.495,00	0,00	207.334,15

b) Beneficjent Wiodący w objętym badaniem Raporcie z postępu realizacji projektu za okres od 16.04.2014 r. do 30.06.2014 r. zadeklarował wydatki kwalifikowane z tytułu realizacji projektu na kwotę 289.529,58 € (1.205.514,21 zł), z tego w kategorii:

- 2 – Koszty osobowe – 1.088,92 euro,
- 3 – Koszty rzeczowe – 287.248,63 euro,
 - 3.5 – Organizacja biura – 29,54 euro,
 - 3.6 – Spotkania – 1.982,30 euro,
 - 3.9 – Usługi zewnętrzne – 285.236,79 euro,
- 5 – Koszty promocji – 1.192,03 euro,
 - 5.1 – Publikacje, studia – 125,55 euro,
 - 5.2 – Koszty reklamowe – 1.066,48 euro.

9


Wydatki ujęte w objętym badaniem raporcie z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/16 zostały udokumentowane stosownymi dowodami zakupu (faktury, rachunki), dowodami zapłaty (wydruki potwierdzające przelew środków pieniężnych), listami płac, protokołami, których zestawienie zawarto w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu.

c) We wniosku o dofinansowanie (załącznik do aneksu nr 2) beneficjent założył osiągnięcie następujących wskaźników:

- PRODUKTU: Liczba odrestaurowanych lub zmodernizowanych budynków historycznych lub kulturowych – 1 szt. (pomiar powykonawczy, protokół końcowy odbioru robót), Liczba dokumentów koncepcyjnych przygotowanych w ramach projektu – 4 szt. (protokół odbioru opracowanych dokumentów), liczba partnerstw – 1 szt. (podpisana umowa partnerska), liczba tablic pamiątkowych i informacyjnych – 2 szt. (protokół odbioru wykonanych tablic), liczba artykułów w prasie – 5 szt. (umowy zlecenia), broszury, opracowania historyczne – 2.500 szt. (protokół odbioru zamówionych materiałów),
- REZULTATU: zbudowana/zmodernizowana infrastruktura w celu rozwoju turystyki – 1 szt. (pomiar powykonawczy, protokół końcowy odbioru robót), liczba deklaracji politycznych i umów nt. długoterminowej współpracy podpisanych w ramach projektu – 2 szt. (podpisane umowy partnerskie), liczba koncepcji inwestycyjnych przygotowanych w trakcie realizacji projektu – 3 szt. (protokół z rozstrzygnięcia konkursu), utworzony warsztat konserwatora – 1 szt. (regulamin funkcjonowania warsztatu konserwatora),

d) W raporcie nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/16 wskazano, że wszystkie ww. wskaźniki produktu i rezultatu zrealizowano w 100%, Beneficjent podczas czynności audytowych okazał:

- 2 umowy o wzajemnej długoterminowej współpracy i promocji produktów turystycznych zawarte 30.06.2014r. pomiędzy Gminą Gubin a Fundacją Fara Gubińska – Centrum Spotkań Polsko-Niemieckich oraz pomiędzy Gminą Gubin a Forderverein zum Wiederaufbau der Stadt,
- dokument OT z 19.12.2013r. dotyczący zwiększenia wartości środka trwałego tj. ruiny Fary Gubińskiej o roboty budowlane wykonane przez MILBUD sp. z o.o., zwiększenie wartości śr. tw. o wykonanie przyłącza kablowego i systemu sygnalizacji przeciwpożarowej wieży z 19.12.2013r. przez Zakład Energo – Elektryczny ENERGIA i ELEKTROMEL J. Grabowski (nieodpłatne przekazania środka trwałego z 19.12.2013r. od Forderverein zum Wiederaufbau der Stadt und Hauptkirche in Gubin), zwiększenie środka trwałego z 19.12.2013r. o opracowanie instrukcji przeciwpożarowej i naprawę zwieńczenia wieży kościoła (Pracownia Projektowa FASADA, FREELAND NIERUCHOMOŚCI M. Daraszkiewicz),
- protokół z szyfrowania prac konkursowych na opracowanie koncepcji urbanistyczno-architektonicznej z 02.09.2013r., z którego wynika, że do dnia 02.09.2013r. wpłynęło 7 prac konkursowych,
- 2 tablice pamiątkowe (weryfikacja postępu rzeczowego podczas audytu raportu nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/13 na podstawie upoważnienia GIKS nr MF-DO-PWT_PL-BB-429/2014 z 17.10.2014r., udokumentowana protokołem nr UKS0891/W1BE/722/40/14/3/699 z 27.02.2015r.),
- Regulamin Warsztatu Konserwatora,
- 5 artykułów w prasie dotyczących Renowacji wieży kościoła farnego,
- faktury dokumentujące wykonanie 2.500 szt. publikacji, tj. nr FV/2014/6/1 (500 egz.), nr 74/2010 z 21.10.2010r. (1000 egz.), nr 0005/2014 z 09.01.2014r. (1000 egz.),
- umowa partnerska z 17.11.2010r. podpisana pomiędzy: Gmina Gubin o statusie miejskim, Forderverein zum Wiederaufbau der Stadt – und Hauptkirche in Gubin, Fundacja Fara Gubińska – Centrum Spotkań Polsko-Niemieckich.

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 1828/2006) ustalono, że:

a) Beneficjent Wiodący w objętym badaniem Raporcie z postępu realizacji projektu za okres od 16.04.2014 r. do 30.06.2014 r. zadeklarował wydatki kwalifikowane z tytułu realizacji projektu na kwotę 289.529,58 € (1.205.514,21 zł), z tego w kategorii:

- 2 – Koszty osobowe – 1.088,92 euro,
- 3 – Koszty rzeczowe – 287.248,63 euro,
 - 3.5 – Organizacja biura – 29,54 euro,
 - 3.6 – Spotkania – 1.982,30 euro,
 - 3.9 – Usługi zewnętrzne – 285.236,79 euro,
- 5 – Koszty promocji – 1.192,03 euro,
 - 5.1 – Publikacje, studia – 125,55 euro,
 - 5.2 – Koszty reklamowe – 1.066,48 euro.

b) Dla potrzeb ewidencji kosztów projektu „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben - Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki”, Beneficjent Wiodący wprowadził wyodrębnioną ewidencję poprzez opis działów, rozdziałów i paragrafów do kont księgowych (zgodnie z prowadzoną w jednostce polityką rachunkowości). Ewidencja księgowa realizowanych działań w ramach projektu uwzględnia działy (921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego), rozdziały (92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami), paragrafy klasyfikacji budżetowych zgodnie z planem finansowym jednostki (401 – zakup materiałów i wyposażenia, 402 – zakup usług pozostałych, 402 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, 404 – wynagrodzenia osobowe pracowników, wynagrodzenia bezosobowe pracowników, 405 – składki na ubezpieczenie społeczne, składki na Fundusz Pracy, 080 – Renowacja wieży – projekt).

c) Wydatki poniesione w związku z realizacją Projektu, wyszczególnione w objętym badaniem Raporcie z postępu realizacji projektu (WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/16), Beneficjent zaksięgował w swoim systemie księgowym odrębnie od pozostałych wydatków.

d) Dekretacja poszczególnych dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków objętych badaniem raportem z postępu realizacji projektu zawarta została w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu,

e) Na objętych badaniem fakturach, rachunkach, listach płac – zestawionych w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu zawarte są:

- nazwa projektu „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki”,
- numer umowy (WTBR.01.03.00-08-009/09),
- opis związku wydatku z projektem (kategoria wydatków w Planie kosztów),
- informacja o poprawności formalnej rachunkowej, merytorycznej,
- adnotacja: „Projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) - Brandenburgia 2007–2013”,
- logo UE, logo PL-BB, hasło „Pokonywać granice poprzez wspólne inwestowanie w przyszłość”,
- podstawa prawna zgodnie z ustawą PZP na podstawie, której wydatek jest realizowany,
- dekretacja dokumentu,

f) Faktura VAT ujęta w poz. 4 ww. załącznika do niniejszego protokołu odnosi się jedynie częściowo do realizowanego projektu. W ewidencji księgowej wyodrębnionej dla projektu, jak również w raporcie z postępu realizacji projektu wykazano części wydatku odnoszącą się do projektu.

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 1828/2006) ustalono, że:

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:

- a) W umowie o dofinansowanie Nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00 na realizację Projektu pn. „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki”, podpisanej ze strony Beneficjenta Wiodącego dnia 15.10.2010r., zmienionej aneksem Nr WTBR.01.01.00-08-008/09-02, podpisanym ze strony Beneficjenta Wiodącego dnia 03.06.2013r., określono m.in.:
- okres realizacji projektu: 01.05.2010 r. – 30.06.2014 r.,
 - całkowite koszty Projektu – **1.382.227,69 €**, koszty kwalifikowane Projektu **1.382.227,69 €**,
 - dofinansowanie nie więcej niż **1.174.893,54 €**, stanowiące 85 % kwoty całkowitych kosztów kwalifikowanych (EFRR),
- b) We wniosku o dofinansowanie, wydatki w poszczególnych kategoriach przedstawiono w kwotach:
- 1 – Koszty przygotowawcze – 16.452,01 euro (BW – 16.452,01 euro),
 - 2 – Koszty osobowe – 159.000 euro (BW – 49.000 euro),
 - 3 – Koszty rzeczowe – 606.628,86 euro (BW – 560.828,86 euro):
 - 3.1 – Podróże (pociąg, autobus, samochód itd.) – 5.940,00 euro (BW – 2.700 euro),
 - 3.2 – Wyposażenie (meble, komputery) – 10.800,00 euro (BW – 5.400 euro),
 - 3.4 – Koszty wynajmu – 11.520,00 euro (BW – 7.200 euro),
 - 3.5 – Organizacja biura – 10.000,00 euro (BW – 5.000 euro),
 - 3.6 – Spotkania – 87.959,70 euro (BW – 61.119,70 euro),
 - 3.9 – Usługi zewnętrzne – 480.409,16 euro (BW – 479.409,16 euro).
 - 4 – Inwestycje – 570.146,82 euro (BW – 570.146,82 euro):
 - 4.1 – Inwestycje budowlane – 535.046,82 euro (BW – 535.046,82 euro),
 - 4.2 – Usługi – 35.100,00 euro (BW – 35.100 euro),
 - 5 – Koszty promocji – 30.000 euro (BW – 22.500 euro),
 - 5.1 – Publikacje, studia – 20.000 euro (BW – 17.500 euro),
 - 5.2 – Koszty reklamowe – 10.000 euro (BW – 5.000 euro).
- c) Beneficjent Wiodący w objętym badaniem Raporcie z postępu realizacji projektu za okres od 16.04.2014 r. do 30.06.2014 r. zadeklarował wydatki kwalifikowane z tytułu realizacji projektu na kwotę 289.529,58 € (1.205.514,21 zł), z tego w kategorii:
- 2 – Koszty osobowe – 1.088,92 euro,
 - 3 – Koszty rzeczowe – 287.248,63 euro
 - 3.5 – Organizacja biura – 29,54 euro
 - 3.6 – Spotkania – 1.982,30 euro
 - 3.9 – Usługi zewnętrzne – 285.236,79 euro
 - 5 – Koszty promocji – 1.192,03 euro
 - 5.1 – Publikacje, studia – 125,55 euro
 - 5.2 – Koszty reklamowe – 1.066,48 euro.
- d) Z dokumentów źródłowych stanowiących podstawę wykazania wydatków w objętym badaniem raporcie wynika, że dowody zakupu w ramach kosztów wystawione zostały w okresie od 20.03.2014r. do 27.06.2014r., płatności dokonano w okresie od 25.04.2014r. do 30.06.2014r.
- e) W objętym audytem Raporcie z postępu realizacji projektu Beneficjent nie wykazał żadnych dochodów (tabela 1 „Wydatki poniesione / dochody uzyskane w trakcie realizacji projektu w euro” pkt 12 i 13).
- f) Beneficjent oświadczył, iż w ramach realizacji projektu nie nastąpiło podwójne finansowanie ze środków UE. Ponadto na dowodach źródłowych dołączonych do Raportu (faktury, listy płac, rachunki) istnieje opis: nazwa zadania, nr umowy o dofinansowanie projektu w ramach POWT, nazwa

i nr projektu, opis związku wydatku z projektem, informacja o współfinansowaniu projektu ze środków UE w ramach POWT. We wniosku o dofinansowanie w części 6 „Oświadczenia beneficjenta wiodącego” znajduje się zapis „Oświadczam, iż podczas realizacji projekt ten (ani żadna jego część) nie będzie wspierany z innych środków pomocy UE”. W Raporcie z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.03.00-08-009/09-16 każdy z wydatków wykazany został tylko jeden raz.

- g) Wszystkie faktury/rachunki dotyczące kosztów wykazanych w ww. raporcie wystawione zostały na Beneficjenta Wiodącego projektu, tj. Gminę Gubin o statusie miejskim. Wszelkie płatności dotyczące wskazanych w ww. raporcie wydatków kwalifikowanych zostały poniesione przez Beneficjenta Wiodącego.
- h) W objętym badaniem Raporcie z postępu realizacji projektu, zadeklarowano wydatki brutto, które zostały w całości poniesione. Poniesienie wydatków udokumentowano wydrukami z rachunku bankowego Beneficjenta prowadzonego w PKO BP S.A.
- i) Beneficjent wiodący i partnerzy projektu w załączniku nr 13 do wniosku o dofinansowanie oświadczyli, iż nie są uprawnieni do odzyskiwania podatku VAT. Przedmiot niniejszego projektu nie służy działalności opodatkowanej. Z oświadczenia o kwalifikowalności podatku VAT złożonego w dniu 18.09.2014r. przez Burmistrza Miasta wynika, że beneficjent nie ma możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT.
- j) Ujęte, w objętym badaniem raporcie z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/16, wydatki zostały udokumentowane stosownymi dowodami zakupu (faktury, rachunki), dowodami zapłaty (wydruki potwierdzające przelew środków pieniężnych), listą płac, protokołami, których zestawienie zawarto w załączniku nr 1 do niniejszego protokołu.

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

Z dokumentacji dotyczącej postępowania pn. „Opracowanie koncepcji urbanistyczno-architektonicznej Fary Gubińskiej, jako centrum kultury i komunikacji w ramach projektu: „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki” wynika, że:

- postępowanie przeprowadzono w trybie zamówienia z wolnej ręki na podstawie art. 67 ust 1.2 PZP, tj. przeprowadzono wcześniej konkurs, w którym nagrodą było zaproszenie do negocjacji w trybie zamówienia z wolnej ręki autora wybranej pracy konkursowej. Zamawiający w dniu 25 kwietnia 2013r. ogłosił konkurs na opracowanie koncepcji urbanistyczno-architektonicznej Fary gubińskiej jako centrum kultury i komunikacji. Nagrodą w konkursie, zgodnie z art. 111 ust. 1 pkt 3 było zaproszenie do negocjacji w trybie zamówienia z wolnej ręki autora wybranej pracy konkursowej. Sąd Konkursowy rozstrzygnął konkurs, wybierając spośród siedmiu prac najlepszą pracę konkursową, tj. koncepcję przedstawioną przez firmę: Heinle, Wischer und Partner Architekti sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu. Ogłoszenie wyników Międzynarodowego Konkursu Architektonicznego nastąpiło 23.09.2013r.,
- pismem znak EU.271.21.2013 z 10.10.2013r. (przesłanym 11.10.2013r.) przesłano do firmy Heinle Wischer und Partner Architekti sp. z o.o. zaproszenie do negocjacji, do którego załącznikiem nr 10 był wzór umowy. Podczas negocjacji wykonawca zgłosił uwagi oraz zaproponował zmiany do wzoru umowy,
- w aktach zamawiającego znajduje się pismo znak EU.271.25.2013 z 11.10.2013r. Burmistrza Miasta Gubin przesłane do Prezesa Zamówień Publicznych o wszczęciu postępowania w dniu 11.10.2013r. poprzez przesłanie do firmy Heinle Wischer und Partner Architekti sp. z o.o. zaproszenia do negocjacji,
- w aktach zamawiającego znajduje się Wniosek o dopuszczenie do negocjacji z 15.10.2013r. złożony przez firmę Heinle, Wischer und Partner Architekti sp. z o.o. Do ww. wniosku dołączono *Oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu* oraz dokumenty potwierdzające

- spełnienie tych warunków. E-mailem z 13.11.2013r. doręczono brakujący dokument potwierdzający 5-letnie doświadczenie wykonawcy w przedmiocie uprawnień architekta,
- negocjacje prowadzone były z 1 firmą Heinle, Wischer und Partner Architekci sp. z o.o., która wygrała w konkursie architektonicznym i zgodnie z założeniami konkursu została zaproszona do negocjacji. Negocjacje z wykonawcą przeprowadzono od 15.10.2013r. Cenę wykonania zamówienia wynegocjowano na kwotę 1 160 000,00 zł brutto. Prace komisji przetargowej zakończyły się w dniu 27.11.2013r.,
 - umowa nr EU.EW.21.2013 została zawarta w dniu 27.11.2013r. pomiędzy Gminą Gubin a firmą Heinle, Wischer und Partner Architekci sp. z o.o. Przedmiotem umowy jest wykonanie przez wykonawcę na podstawie pracy konkursowej projektu urbanistyczno-architektonicznego. Termin wykonania przedmiotu umowy ustala się do dnia 31.05.2014r. Termin wykonania kompletnej dokumentacji projektowej oraz złożenia kompletnego wniosku o pozwolenie na budowę ustala się na 5 miesięcy od daty zawarcia umowy,
 - w aktach zamawiającego znajduje się protokół zdawczo-odbiorczy z 26.04.2014r. przekazujący projekt budowlany, projekt wykonawczy, przedmiar robót, STWIOR, kosztorys inwestorski, kopia wniosku pozwolenia na budowę. W dniu 14.05.2014r. spisano protokół odbioru dokumentacji projektowej nr 1, w której Zamawiający odebrał przekazaną 26.04.2014r. i uzupełnioną dokumentację projektową. W dniu 30.05.2014r. spisano protokół odbioru dokumentacji projektowej nr 2, z którego wynika, że zamawiający odebrał zatwierdzony przez Starostę Krośnieńskiego projekt budowlany wraz z pozwoleniem na budowę,
 - z tytułu realizacji ww. umowy wykonawca wystawił faktury VAT nr: 001/112/001 z 23.01.2014r. na kwotę brutto 58 000,00 zł (5%) oraz nr 011/112/002 z 13.06.2014r. na kwotę brutto 1 102 000,00 zł (poz. 28 załącznika nr 1 do protokołu).

Na podstawie dokumentacji objętej badaniem w odniesieniu do przeprowadzonej przez Beneficjenta analizy rynku dotyczącej wyłonienia wykonawców/dostawców nw. zadań ustalono, że beneficjent – Gmina Gubin nie posiada regulaminu wewnętrznego dot. stosowania procedur przy zamówieniach poniżej 14.000 €. W odniesieniu do poszczególnych wydatków beneficjent posiada nw. dokumenty:

- a) Wydruk na papierze cukrowym do pokrywania masy cukrowej:
 - oświadczenie Beneficjenta z 05.04.2016r., z którego wynika, że zamówienie zostało zleczone telefonicznie po wielu zapytaniach lokalnych i regionalnych cukierni, z uwagi na rodzaj wykorzystywanej technologii jedynie cukiernia z Warszawy podjęła się zadania,
 - z tytułu realizacji ww. zlecenia wybrany wykonawca wystawił fakturę VAT, której treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 5,
- b) Zakup wody na uroczyste podsumowanie projektu:
 - oświadczenie Beneficjenta z 05.04.2014r., z którego wynika, że zakupu wody dokonano po analizie cen w lokalnych sklepach na terenie miasta Gubina,
 - z związku z ww. zakupem sprzedawca wystawił fakturę VAT, której treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 6,
- c) Zakup tortu na uroczyste zakończenie projektu:
 - oświadczenie Beneficjenta z 05.04.2016r., z którego wynika, że zakupu tortu dokonano po analizie cen w lokalnych cukierniach na terenie miasta Gubina,
 - z tytułu realizacji ww. zamówienia wybrany wykonawca wystawił fakturę VAT, której treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 7,
- d) Zapewnienie noclegów uczestnikom konferencji:
 - oświadczenie Beneficjenta z 05.04.2016r., w którym wskazano, że mając na uwadze specyfikę Gubina i słabą dostępność do usług hotelowych, gdzie w mieście znajdują się jedynie dwa hotele z kategorią, która nadaje się do skorzystania z usług, usługę zamówiono telefonicznie, po analizie cen i uzyskaniu informacji w którym hotelu są wolne miejsca,

- z tytułu realizacji ww. zlecenia wybrani wykonawcy wystawili faktury VAT, których treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 8 i 11,
- e) Zakup kubków, talerzyków, widelców, serwetek na potrzeby uroczystego zakończenia projektu:
 - oświadczenie Beneficjenta z 05.04.2016r., z którego wynika, że zakup artykułów jednorazowych jak kubki, talerzyki, serwetki do częstowania tortem i napojami, dokonywano po analizie cen w lokalnych sklepach na terenie miasta Gubina,
 - w związku z ww. zakupem sprzedawca wystawił fakturę VAT, której treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 9,
- f) Zapewnienie poczęstunku dla gości biorących udział w uroczystej konferencji podsumowującej:
 - notatka służbowa z 27.05.2014r. sporządzona przez Krzyszofa Dziurdziewicz (koordynator projektu), z której wynika, że w dniu 27.05.2014r. zostały skierowane mailowo i telefonicznie zapytania ofertowe dot. wyceny usługi polegającej na przygotowaniu cateringu w dniu 6 czerwca 2014r. dla 80 osób, zapytania skierowano do: 1) Restauracja Retro, Gubin, 2) Restauracja Tercet, Gubin, 3) Restauracja Onyx, Gubin, otrzymano jedną ofertę od Restauracja Tercet, Gubin – 6.550,00 zł brutto,
 - zapytania mailowe skierowane do: Restauracji Tercet oraz Restauracji Retro,
 - umowa nr EU.EWT.WF.8.2014 podpisana w dniu 27.05.2014r. z Zofią i Mirosławem Witan właścicielami Restauracji „TERCET” na kwotę 6.555,00 zł brutto,
 - z tytułu realizacji ww. umowy wybrany wykonawca wystawił fakturę VAT, której treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 10,
- g) Przygotowanie Międzynarodowego Konkursu Architektonicznego – cz. II – przygotowanie warunków konkursu:
 - notatka służbowa z sporządzona przez Annę Wróbel – Naczelnika Wydziału Europejskiego, z której wynika, że zapytania ofertowe dot. wyceny usługi zostały skierowane mailem do: 1) Architekt Michał Buszek, Katowice, 2) Stowarzyszenie Architektów Polskich SARP Oddział Gorzów, 3) Jan Tumiński, Zielona Góra, 4) Augmen Consulting Group A. Niezgoda Spółka Jawna, Zielona Góra, 5) Grzegorz Tacakiewicz, Ferma Kresek, Poznań, 6) Dobrochna Niezgodna, Radca Prawny, Zielona Góra, 7) Stowarzyszenie Architektów Polskich SARP Oddział Zielona Góra, w zakresie części II złożono oferty: M. Buszek – 30.000 zł netto, Stowarzyszenie Architektów Polskich SARP Oddział Zielona Góra – 56.000 zł netto część I i II,
 - zapytanie wysłane do ww. wykonawców (wraz z informacją o możliwości składania ofert na poszczególne części: I – Ekspert konkursowy, II – przygotowanie warunków konkursu),
 - odpowiedzi: M. Buszek, Stowarzyszenie Architektów Polskich SARP Oddział Zielona Góra, D. Niezgoda, Augmen Consulting Group A. Niezgoda Spółka Jawna,
 - notatka służbowa z negocjacji sporządzona przez A. Wróbel w dniu 26.01.2012r.,
 - umowa zlecenie nr EU/EWT/WF/Nr52/2012 z 29.06.2012r. podpisana z M. Buszek na kwotę 20.000 zł brutto,
 - rachunek z 02.05.2013r. na kwotę 15.000 zł brutto (II rata, za wykonanie czynności określonych w par. 1 pkt 1 d, e, f, g, h umowy- poz. 12 załącznika nr 1 do protokołu),
 - pismo Burmistrza Gubina nr EU.042.4.23.2013.2014 z 28.01.2014r. ustalające kwotę należnego wynagrodzenia z uwzględnieniem niewykonanej części zamówienia (pkt 1h umowy) – 12.000 zł,
 - pismo M. Buszek z 10.02.2014r. (spadkobierca) – akceptacja pomniejszenia kwoty,
 - pismo spadkobierców wykonawcy z 20.03.2014r.,
- h) Tłumaczenie ustne w trakcie konferencji w dniu 06.06.2014r.:
 - notatka służbowa z 27.05.2014r. sporządzona przez Krzyszofa Dziurdziewicz (koordynator projektu), z której wynika, że zapytania ofertowe dot. wyceny usługi zostały skierowane mailowo do: 1) Marcin Dziubek, Zielona Góra, 2) Michał Rozmysłowski, Gubin, 3) Przemysław Kapłon, Gubin,
 - zapytania mailowe mailowe skierowane do ww.,
 - odpowiedź na zapytanie od Marcina Dziubek (120 zł netto/h),

- odpowiedź na zapytanie od Michała Rozmysłowskiego – nie podejmuje się zadania,
 - zlecenie nr EU.EWT.WF.9.2014 z 27.05.2014r. dla Marcina Dziubek na kwotę nie wyższą niż 812 zł brutto,
 - z tytułu realizacji ww. zlecenia wybrany wykonawca wystawił fakturę VAT, której treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 15,
- i) Dostarczenie i wynajem przenośnych toalet w dniach 06-08.06.2014r. w trakcie uroczystego zakończenia projektu:
- oświadczenie beneficjenta z 05.04.2016r., z którego wynika, że wybór firmy poprzedzony został właściwą analizą cenową, zakresem usług, rzetelnością i dostępnością usług na rynku, przeprowadzono rozmowy z: 1) Toi-Toi Polska Sp. z o.o. Warszawa, 2) Toalety Przenośne Gigant Gorzów Wlkp., 3) Toalety Przenośne WC Gigant Zielona Góra,
 - zamówienie krótkoterminowe nr 001519/POZ/2014 z 2014-05-13 wystawione firmie TOI TOI Polska Sp. z o.o., wartość brutto 2.705,54 zł,
 - z tytułu realizacji ww. zamówienia wybrany wykonawca wystawił fakturę VAT, której treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 16,
- j) Wynajem, montaż, obsługa, demontaż profesjonalnego sprzętu nagłośnienia w dniach 06-08.06.2014r. w trakcie uroczystego zakończenia projektu:
- notatka służbowa z 22.05.2014r. sporządzona przez Krzyszofa Dziurdziewicz (koordynator projektu), z której wynika, że zapytania ofertowe dot. wyceny usługi zostały skierowane telefonicznie do: 1) Media Plus Andrzej Winiszewski, Gubin, 2) Gubiński Dom Kultury, Gubin, 3) Gamapol Dominik Cichosz, Zielona Góra, otrzymano 3 oferty: Gubiński Dom Kultury – 12.000 zł brutto, Gamapol Dominik Cichosz - 10.455 zł brutto, Media Plus Andrzej Winiszewski – 14.500 brutto,
 - odpowiedzi na zapytania od: Media Plus Andrzej Winiszewski, Gubiński Dom Kultury, Gamapol Dominik Cichosz,
 - umowa nr EU.EWT.WF.4.2014 z 30.05.2014r. podpisana z Gamapol Dominik Cichosz na kwotę 10.455 zł brutto,
 - z tytułu realizacji ww. umowy wybrany wykonawca wystawił fakturę VAT, której treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 17,
- k) Wynajem profesjonalnego sprzętu oświetleniowego, obsługa sprzętu podczas imprezy, demontaż sprzętu po zakończeniu imprezy w dniach 06-08.06.2014r. podczas uroczystego zakończenia projektu:
- notatka służbowa z 19.05.2014r. sporządzona przez Krzyszofa Dziurdziewicz (koordynator projektu), z której wynika, że zapytania ofertowe dot. wyceny usługi zostały skierowane telefonicznie do: 1) Media Plus Andrzej Winiszewski, Gubin, 2) Gubiński Dom Kultury, Gubin, 3) PHU Technika Estradowa Martin Marcin Grzybowski, Zielona Góra, otrzymano 3 oferty: 1) Media Plus Andrzej Winiszewski, Gubin – 13.443,90 zł brutto, 2) Gubiński Dom Kultury, Gubin – 14.514 zł brutto, 3) PHU Technika Estradowa Martin Marcin Grzybowski, Zielona Góra – 12.926,70 zł brutto,
 - odpowiedzi na zapytania od ww. wykonawców,
 - umowa nr EU.EWT.WF.2.2014 z 26.05.2014r. podpisana z PHU Technika Estradowa Martin Marcin Grzybowski, Zielona Góra na kwotę 12.926,70 zł brutto,
 - z tytułu realizacji ww. umowy wybrany wykonawca wystawił fakturę VAT, której treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 18,
- l) Obsługa ochrony osób i mienia w dniach 06-08.06.2014r. podczas uroczystego zakończenia projektu:
- notatka służbowa z 19.05.2014r. sporządzona przez Krzyszofa Dziurdziewicz (koordynator projektu), z której wynika, że zapytania ofertowe dot. wyceny usługi zostały skierowane telefonicznie do: 1) Media Plus Andrzej Winiszewski, Gubin, 2) P.D. SECURITY Sp. z o.o., Warszawa, 3) Agencja Ochrony „MAX”, Gubin, otrzymano 3 oferty: 1) Media Plus Andrzej

- Winiszewski, Gubin – 10.455,00 zł, 2) P.D. SECURITY Sp. z o.o., Warszawa – 10.701,00 zł, 3) Agencja Ochrony „MAX”, Gubin – 8.000,00 zł,
- oferty ww. wykonawców,
 - umowa nr EU.EWT.WF.1.2014 z 22.05.2014r. podpisana z Agencja Ochrony „MAX” na kwotę 8.000,00 zł brutto,
 - z tytułu realizacji ww. umowy wybrany wykonawca wystawił fakturę VAT, której treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 19,
- m) Usługa utrzymania czystości i porządku na placu wokół Fary podczas uroczystego podsumowania projektu:
- oświadczenie beneficjenta z 05.04.2014r.,
 - umowa nr EU.EWT.WF.5.2014 z 30.05.2014r. podpisana z Przedsiębiorstwo Usług Miejskich Sp. z o.o., Gubin na kwotę 5.500 zł brutto,
 - z tytułu realizacji ww. umowy wybrany wykonawca wystawił fakturę VAT, której treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 20,
- n) Przygotowanie oprawy wydarzenia i przygotowanie inscenizacji historycznej związanej z historią Kościoła Farnego w Gubinie:
- notatka służbowa z 27.05.2014r. sporządzona przez Krzyszofa Dziurdziewicz (koordynator projektu), z której wynika, że zapytania ofertowe dot. wyceny usługi zostały skierowane do: 1) Gubiński Dom Kultury, Gubin, 2) Zielonogórski Ośrodek Kultury, Zielona Góra, 3) Media Plus Andrzej Winiszewski, Gubin, otrzymano 2 oferty: 1) Gubiński Dom Kultury, Gubin – 15.000 zł brutto, 2) Zielonogórski Ośrodek Kultury, Zielona Góra – 15.900 zł brutto,
 - zapytania ofertowe skierowane do ww. wykonawców,
 - oferty wykonawców: Gubiński Dom Kultury, Zielonogórski Ośrodek Kultury,
 - umowa nr EU.EWT.WF.7.2014 z 27.05.2014r. podpisana z Gubińskim Domem Kultury na kwotę 15.000,00 zł brutto,
 - z tytułu realizacji ww. umowy wybrany wykonawca wystawił fakturę VAT, której treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 21,
- o) Wynajem profesjonalnego ekranu LED, wynajem i obsługa jednej kamery z realizatorem, obsługa teledysku LED, obsługa sprzętu podczas imprezy, demontaż sprzętu po zakończeniu imprezy w dniach 06-08.06.2014r.:
- notatka służbowa z 19.05.2014r. sporządzona przez Krzyszofa Dziurdziewicz (koordynator projektu), z której wynika, że zapytania ofertowe dot. wyceny usługi zostały skierowane telefonicznie do: 1) Media Plus Andrzej Winiszewski, Gubin, 2) Gubiński Dom Kultury, Gubin, 3) Sport Media Sp. z o.o., Wrocław, otrzymano 3 oferty: 1) Media Plus Andrzej Winiszewski, Gubin – 5.000,00 zł brutto, 2) Gubiński Dom Kultury, Gubin – 5.535,00 zł brutto, 3) Sport Media Sp. z o.o., Wrocław – 4.428,00 zł brutto,
 - oferty ww. wykonawców,
 - umowa nr EU.EWT.WF.13.2014 z 05.06.2014r. podpisana z Sport Media Sp. z o.o., Wrocław na kwotę 4.428,00 zł brutto,
 - z tytułu realizacji ww. umowy wybrany wykonawca wystawił fakturę VAT, której treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 22,
- p) Obsługa elektryczna poprzez podłączenie odbiorców prądu, dyżury elektryków oraz demontaż podłączeń w dniach 06-08.06.2014r. podczas uroczystego zakończenia projektu:
- notatka służbowa z 19.05.2014r. sporządzona przez Krzyszofa Dziurdziewicz (koordynator projektu), z której wynika, że zapytania ofertowe dot. wyceny usługi zostały skierowane telefonicznie do: 1) Media Plus Andrzej Winiszewski, Gubin, 2) Elektroman Mariusz Ochotny, Gubin, 3) Zakład Energo-Elektryczny Wieczorek-Bołoczko, Gubin, otrzymano 3 oferty: 1) Media Plus Andrzej Winiszewski, Gubin – 6.519,00 zł, 2) Elektroman Mariusz Ochotny, Gubin - 6.100,80 zł brutto, 3) Zakład Energo-Elektryczny Wieczorek-Bołoczko, Gubin – 5.793,30 zł brutto,

- oferty ww. wykonawców,
 - umowa nr EU.EWT.WF.6.2014 z 28.05.2014r. podpisana z Zakład Energo-Elektryczny Wieczorek-Bołoczko, Gubin na kwotę 5.793,30,00 zł brutto,
 - z tytułu realizacji ww. umowy wybrany wykonawca wystawił fakturę VAT, której treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 23,
- q) Obsługa prawna projektu:
- oświadczenie beneficjenta z 05.04.2016r., z którego wynika, że wykonawcę wybrano po wcześniejszej analizie i zapoznaniu się z warunkami cenowymi następujących kancelarii: 1) Paweł Zawodniak Kancelaria Adwokacka, Zielona Góra, 2) Rafał Przybylak Kancelaria Adwokacka, Zielona Góra, 3) Jolanta Kurpas, Gubin,
 - umowa nr EU/EWT/WF/7/2012 z 17.02.2012r. podpisana z Kancelaria Adwokacka Rafał Przybylak Zielona Góra na łączną kwotę 9.000 zł netto, aneks z 13.09.2012r.,
 - z tytułu realizacji ww. umowy wybrany wykonawca wystawił fakturę VAT, której treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 24 (III rata),
- r) Przeprowadzenie wykładu podczas konferencji w dniu 06.06.2014r. – nt. badań archeologicznych prowadzonych w Kościele Farnym w Gubinie w latach 2010-2014r.:
- oświadczenie beneficjenta z 05.04.2016r., z którego wynika, że zlecenie wykładu p. J. Lewczukowi wynikało z jego wcześniejszych badań archeologicznych, które przeprowadził w ruinach Kościoła Farnego, temat wykładu był ściśle związany z tym zakresem,
 - zlecenie nr EW.EWT.WF.12.2014 z 27.05.2014r. dla Jarosława Lewczuk na kwotę 800 zł brutto,
 - z tytułu realizacji ww. zlecenia wybrany wykonawca wystawił rachunek, którego treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 25,
- s) Moderowanie konferencji w dniach 06-07.06.2014r. i prowadzenie debaty na temat wyników konkursu architektonicznego w dniu 07.06.2014r. w trakcie konferencji:
- oświadczenie beneficjenta z 05.04.2014r., z którego wynika, że prowadzenie debaty na temat wyników konkursu architektonicznego zlecono p. Jackowi Owczarkowi z uwagi na posiadaną wiedzę z racji pełnionej funkcji Przewodniczącego Konkursu Architektonicznego,
 - umowa EW.EWT.WF.15.2014 z 27.05.2014r. podpisana z Jackiem Owczarek na kwotę 800 zł brutto,
 - z tytułu realizacji ww. umowy wybrany wykonawca wystawił rachunek, którego treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 26,
- t) Zamieszczenie 2 artykułów – ogłoszenia o projekcie:
- notatka służbowa z 19.06.2014r. sporządzona przez Krzyszofa Dziurdziewicz (koordynator projektu), z której wynika, że zapytania ofertowe dot. wyceny usługi zostały skierowane telefonicznie do: 1) Wiadomości Gubińskie, Gubin, 2) Gazeta Tygodniowa, Gubin, 3) Gazeta Lubuska, Zielona Góra, otrzymano 3 oferty: 1) Wiadomości Gubińskie, Gubin – 15 modułów 392,06 zł brutto, 5 modułów 130,69 zł brutto, 2) Gazeta Tygodniowa, Gubin – 15 modułów 502,25 zł brutto, 5 modułów 192,75 zł brutto, 3) Gazeta Lubuska, Zielona Góra – 15 modułów 2490,75 zł brutto, 5 modułów 830,25 zł brutto,
 - oferty ww. wykonawców (cenniki),
 - zlecenie nr EU/EWT/WF/16/2014 z 20.06.2014r. dla Wiadomości Gubińskich na kwotę nie większą niż 130,69 zł brutto (5 modułów), 392,06 zł brutto (15 modułów),
 - z tytułu realizacji ww. zlecenia wybrany wykonawca wystawił faktury VAT, których treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 29 i 30,
- u) Wykonanie 500 szt. zaproszeń na uroczyste zakończenie projektu:
- notatka służbowa z 22.05.2014r. sporządzona przez Krzyszofa Dziurdziewicz (koordynator projektu), z której wynika, że zapytania ofertowe dot. wyceny usługi zostały skierowane mailem do: 1) Agencja Reklamowa „Novum”, Gubin, 2) Studio Reklamy Art. Grafik, Gubin, 3) Studio Reklamy Art. Merbung, Gubin, otrzymano 1 ofertę: Studio Reklamy Art. Grafik, Gubin – 1,54 zł netto/szt.

- zapytanie wysłane do ww. wykonawców,
 - zlecenie nr EU.EWT.WF.2.2014 z 22.05.2014r. dla Studio Reklamy Art. Grafik na kwotę nie większą niż 1.000 zł brutto,
 - z tytułu realizacji ww. zlecenia wybrany wykonawca wystawił fakturę VAT, której treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 31,
- v) Wykonanie 300 szt. toreb papierowych:
- notatka służbowa z 03.06.2014r. sporządzona przez Krzyszofa Dziurdziewicz (koordynator projektu), z której wynika, że zapytania ofertowe dot. wyceny usługi zostały skierowane mailem do: 1) ADMAN Reklama-Nadruk S.C., Cigacice, 2) Studio Reklamy Art. Grafik, Gubin, 3) Studio Reklamy Art. Merbung, Gubin, otrzymano 1 ofertę: ADMAN Reklama-Nadruk S.C., Cigacice – 891,75 zł brutto (inf. tel.),
 - zapytanie wysłane do ww. wykonawców,
 - odpowiedź Art. Grafik,
 - zlecenie nr EU.EWT.WF.10.2014 z 03.06.2014r. dla ADMAN Reklama-Nadruk S.C. na kwotę nie większą niż 900 zł brutto,
 - z tytułu realizacji ww. zlecenia wybrany wykonawca wystawił fakturę VAT, której treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 32,
- w) Wykonanie materiałów promocyjnych w ramach projektu: notesy, smyczy, długopisów, zakreslaczy:
- notatka służbowa z sporządzona przez Krzyszofa Dziurdziewicz, z której wynika, że zapytania ofertowe dot. wyceny usługi zostały skierowane mailem do: 1) ADMAN Reklama-Nadruk S.C., Cigacice, 2) Studio Reklamy Art. Grafik, Gubin, 3) ARW Focus Krzysztof Wojtiuk Sp. z o.o., Wrocław, otrzymano 3 oferty: 1) ADMAN Reklama-Nadruk S.C., Cigacice – 2500 zł brutto, 2) Studio Reklamy Art. Grafik, Gubin – 2810 zł brutto, 3) ARW Focus Krzysztof Wojtiuk Sp. z o.o., Wrocław – 3320 zł brutto,
 - odpowiedzi: ADMAN Reklama-Nadruk S.C., Cigacice, ARW Focus Krzysztof Wojtiuk Sp. z o.o., Wrocław, Studio Reklamy Art. Grafik, Gubin,
 - umowa nr EU.EWT.WF.3.2014 z 26.05.2014r. podpisana z ADMAN Reklama-Nadruk S.C. na kwotę 2450 zł brutto,
 - z tytułu realizacji ww. umowy wybrany wykonawca wystawił fakturę VAT, której treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 33,
- x) Wykonanie tablicy pamiątkowej projektu:
- notatka służbowa z 23.06.2014r. sporządzona przez Krzyszofa Dziurdziewicz (koordynator projektu), z której wynika, że zapytania ofertowe dot. wyceny usługi zostały skierowane mailem do: 1) Agencja Reklamowa „Novum”, Gubin, 2) Studio Reklamy Art. Grafik, Gubin, 3) Studio Reklamy Art. Merbung, Gubin, otrzymano 2 oferty: 1) Agencja Reklamowa „Novum”, Gubin – 153,75 zł brutto, 2) Studio Reklamy Art. Merbung, Gubin – 190,65 zł brutto.
 - zapytanie wysłane do ww. wykonawców,
 - oferty: Novum, Art. Merbung,
 - zlecenie nr EU.EWT.WF.14.2014 z 23.06.2014r. dla Agencja Reklamowa „Novum”, Gubin na kwotę nie większą niż 153,75 zł brutto,
 - z tytułu realizacji ww. zlecenia wybrany wykonawca wystawił fakturę VAT, której treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 34,
- y) Usługi telekomunikacyjne – abonament za telefon służbowy – z tytułu realizacji ww. umowy wybrany wykonawca wystawił fakturę VAT, której treść zawarto w zestawieniu będącym załącznikiem nr 1 do niniejszego protokołu pod poz. 4.

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

W zaktualizowanym wniosku o dofinansowanie (dołączonym do aneksu nr WTBR.01.03.00-08-009/09-02 z 08.04.2013 r.) w 3.14 zapisano, że zgodnie z art. 1828/2006 i 1080/2006 udział Unii Europejskiej będzie

ukazywany za pomocą: tablic informacyjnych oraz tablic pamiątkowych, zamontowanych w czasie i po zakończeniu realizacji projektu na budynku Kościoła Farnego. Ponadto zamieszczone będą publikacje w gazetach lokalnych, dotyczące pomocy udzielonej w ramach EWT przy udziale funduszy strukturalnych z EFRR. Informacje o projekcie będą także dostępne na stronie internetowej Beneficjenta i Partnerów. Dodatkowo wszelka dokumentacja przetargowa, jak i pozostała dokumentacja projektowa oraz korespondencja związana z realizacją projektu, będzie opatrzona logo UE i programu EWT.

Raport z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.03.00-08-009/09-16, dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków, których zestawienie zawiera załącznik nr 1 do niniejszego protokołu, dokumentacja związana z przeprowadzonymi negocjacjami, notatki służbowe dotyczące rozeznania rynku zawierają m.in. emblemat UE, informację o współfinansowaniu z EFRR.

Beneficjent okazał artykuł z Wiadomości Gubińskich pn. „Czas na podsumowanie” (nr 12/2014 z 27.06.2014 r.), zawierający informację o współfinansowaniu z EFRR, logo UE, logo PL-BB.

Strona internetowa projektu zawiera m.in. informacje o projekcie i postępie jego realizacji, wydarzeniach z nim związanych, rezultatach projektu a także zawiera logo Programu, emblemat Unii Europejskiej, informację o współfinansowaniu ze środków EFRR, hasło promocyjne programu operacyjnego, a także zawiera odesłania (linki) do stron internetowych m.in. www.fara.gubin.com.pl, www.stadtkirchegubin.de, www.gubin.pl, www.mrr.gov.pl.

Stwierdzono, że materiały promocyjne, m.in. zaproszenia, torebki papierowe, notesy zawierają informację o współfinansowaniu projektu. Dokumentacja projektowa na przebudowę kościoła farnego opracowana przez firmę: Heinle, Wischer und Partner Architekti sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu za zawiera m.in. emblemat UE, informację o współfinansowaniu z EFRR.

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

- a) W umowie o dofinansowanie nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00 na realizację Projektu pn. „Renowacja Wieży Kościoła Farnego w Euromieście Gubin-Guben – Warsztaty transgranicznego rozwoju kultury, sztuki i nauki”, podpisanej ze strony Beneficjenta Wiodącego dnia 15.10.2010r., zmienionej aneksem Nr WTBR.01.01.00-08-008/09-02, podpisanym ze strony Beneficjenta Wiodącego dnia 03.06.2013r., określono m.in.:
- Beneficjent Wiodący w imieniu swoim oraz pozostałych Partnerów Projektu zobowiązuje się wnieść współfinansowanie krajowe przeznaczone na realizację Projektu w wysokości 211 050,00 euro (zmienione aneksem nr 2 na 207 334,15 euro) (§ 3 pkt 2),
 - nr rachunku bankowego PL25 1020 5402 0000 0102 0237 1987,
 - (§ 4) okres realizacji projektu: 01.05.2010r. (*rozpoczęcie*), 30.06.2014r. (*zakończenie*),
 - całkowite koszty Projektu – **1.382.227,69 €**, koszty kwalifikowane Projektu **1.382.227,69 €**,
 - dofinansowanie nie więcej niż **1.174.893,54 €**, stanowiące 85 % kwoty całkowitych kosztów kwalifikowanych (*EFRR*)
 - (§ 6) „Beneficjent Wiodący wnioskuje o refundację poniesionych wydatków kwalifikowalnych na podstawie Raportu z postępu realizacji Projektu, składanego do WST na zasadach określonych w aktualnym Podręczniku Beneficjenta (...). Dofinansowanie (...) zostaje przekazane z konta Programu na rachunek Projektu w Euro, w formie płatności pośrednich i płatności końcowej, niezwłocznie po zatwierdzeniu przez Instytucję Zarządzającą raportu (...).
- b) W Raporcie z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/16 za okres od 16.04.2014r. do 30.06.2014 r. zadeklarował wydatki kwalifikowane z tytułu realizacji projektu na kwotę 289.529,58 € (1.205.514,21 zł).
- c) Wg Certyfikatu – potwierdzenia kontroli pierwszego stopnia kwoty scertyfikowanych oraz niescertyfikowanych wydatków w ramach Raportu nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/16, za okres 16.04.2014r. - 30.06.2014r. przedstawiają się, jn.:

Wartość wydatków całkowitych zadeklarowanych przez Partnera projektu w Raporcie	Wartość niescertyfikowanych wydatków w ramach Raportu	Wydatki certyfikowane w Raporcie		
		Kwota całkowita	Kwota EFRR	Wkład własny
289.529,58 €	0,00 €	289.529,58 €	246.100,14 €	43.429,44 €

d) Wg wyciągu bankowego nr 1/2015 z 17.02.2015r. z r-ku bankowego Gminy Gubin o statusie miejskim (o nr: 25 1020 5402 0000 0102 0237 1987 – prowadzonym przez PKO BP S.A. zgodnym z umową o dofinansowanie, w związku z realizacją projektu Beneficjent w dniu 17.02.2015r. otrzymał z MliR środki w kwocie 246.100,14 euro (tytułem: „refundacja wydatków z EFRR – Raport nr WTBR.01.03.00-08-009 09-16 KTR 60277 (70 2015 2 2) Kwota oryg. 246.100,14 EUR”).

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....

Wszelkie udostępnione do badania dokumenty zwrócono beneficjentowi.

Na tym protokół zakończono. Protokół zawiera 21 kolejno ponumerowanych stron.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach. Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w siedzibie Gminy Gubin o statusie miejskim.

Wykaz załączników:

1. Zestawienie danych wynikających z dokumentacji wspierającej do raportu z postępu realizacji projektu nr WTBR.01.03.00-08-009/09-00/1/16, sporządzonego za okres 16.04.2014r.–30.06.2014r.

odczytano i podpisano: Gubin, 2016 - 04 - 13

Osoby wykonujące czynność kontrolne:

Joanna Ludwiniak

Barbara Jarzyna

Podpis:

INSPEKTOR KONTROLI SKARDOWEJ

Joanna Ludwiniak

REFERENDARZ

Barbara Jarzyna

Osoby uczestniczące w czynnościach:

Bartłomiej Bartczak

Krzysztof Dziurdzewicz

GMINA GUBIN
o statusie miejskim
ul. Piasniewska 24
66-620 Gubin

Podpis:

BURMISTRZ MIASTA

Bartłomiej Bartczak

Krzysztof Dziurdzewicz

