



EVROPSKÁ UNIE / UNIA EUROPEJSKA
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ / EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO
PŘEKRAČUJEME HRANICE / PRZEKRACZAMY GRANICE

Opolski Urząd Wojewódzki
Wydział Infrastruktury
i Nieruchomości
45-082 Opole, ul. Piastowska 14
Skrytka pocztowa 3

Sprawozdanie z kontroli na miejscu

I. IDENTYFIKACYJNE I PODSTAWOWE DANE O PROJEKCIE:

Numer rejestracyjny projektu:	PL.3.22/2.2.00/12.03420
Tytuł projektu:	Kulturalnym szlakiem pogranicza
Partner Wiodący (PW):	Gmina Ozimek
Partner poddany kontroli / Adres partnera poddanego kontroli:	Gmina Ozimek / ul. Ks. Jana Dzierżona 4B, 46-040 Ozimek
Data / miejsce kontroli:	27-30 kwietnia 2015 r. / ul. Ks. Jana Dzierżona 4B, 46-040 Ozimek
Osoby przeprowadzające kontrolę / Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli:	Aleksander Noga - starszy inspektor wojewódzki w Oddziale ds. Współpracy Transgranicznej – kierownik Zespołu Kontrolującego / Upoważnienie nr IN.VII.057.4.2015 z 24.04.2015 r. Krzysztof Kociuga – inspektor wojewódzki w Oddziale ds. Współpracy Transgranicznej – członek Zespołu Kontrolującego / Upoważnienie nr IN.VII.057.4.2015 z 24.04.2015 r.
Osoby udzielające odpowiedzi podczas kontroli:	Joanna Bachłaj - Inspektor ds. środków pomocowych oraz organizacji pozarządowych Miroslaw Michalczyk – Inspektor ds. realizacji inwestycji Zbigniew Kowalczyk – Kierownik referatu zarządzania mieniem gminnym Katarzyna Szewczyk – Inspektor ds. środków pomocowych i kontroli wewnętrznej

Podstawa prawna:

Kontrola została przeprowadzona na podstawie art. 16 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092), a także w oparciu o zapisy Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013 oraz zapisy § 4 pkt. 1 Porozumienia z dnia 22 sierpnia 2008 r. w sprawie ustanowienia Wojewody Opolskiego Kontrolerem, o którym mowa w art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. W sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006 r.).

Krótki opis projektu:

Zakres działań w projekcie obejmuje dwa obszary działań:

- 1) infrastrukturę turystyczną – poprawa jakości usług turystyki kulturalnej poprzez remont Sali widowiskowej z zapleczem gospodarczym i wyposażeniem w Domu Kultury w Ozimku oraz wyposażenie Domu Kultury w Rymarowie.

W ramach tego działania planuje się remont sali widowiskowej w Domu Kultury w Ozimku, która jest usytuowana w centralnej części budynku. Sala jest dostępna z poziomu parteru i piwnic oraz I piętra. Nad częścią sali znajduje się dostępny z I piętra balkon. Zakres prac obejmuje również remont toalet i pomieszczeń związanych z funkcjonowaniem Sali widowiskowej. W ramach zmian funkcjonalnych planuje się dostosowanie obiektu do potrzeb osób niepełnosprawnych. Zostaną przeprowadzone prace budowlane, elektryczne, instalacyjno-wentylacyjne, wodno-kanalizacyjne.

- 2) kulturalny – szereg działań mających za zadanie zwiększenie udziału polskich i czeskich uczestników w życiu kulturalnym miast partnerskich, poprzez wspólne uczestnictwo w ofercie kulturalnej Domów Kultury obu miast, oferta kulturalna poszczególnych miast dostępna jest na stronach internetowych i w gazetach lokalnych partnera, infomat w Domu Kultury w Ozimku jako punkt informacyjny.

Działania kulturalne będą dotyczyły:

- a) opracowania i wydania dwujęzycznego informatora w formie małej książeczki, w którym znajdują się opisy działań partnerów w projekcie. Planowany nakład egzemplarzy: 3000 szt. (1500 dla Ozimka i 1500 dla Rymarova),
- b) opracowania i wytworzenia „Mobilnej wystawy o Ozimku”, składającej się i z 20 tablic i 20 sztalug, na których znajdować się będą opisy i zdjęcia o Ozimku i okolicach,
- c) produkcji krótkiego filmu o Ozimku i Rymarowie,
- d) realizacji punktu informacji turystycznej. W Domu Kultury w miejscu realizacji inwestycji budowlanej zostanie postawiony infomat,
- e) zebrania i wydania w formie książki charakterystycznych dla regionu pogranicza potraw. Planowany nakład książek: 1000 szt.,
- f) organizacji, współorganizacji, uczestnictwa mieszkańców pogranicza w imprezach kulturalnych: konkursie fotografii czarno-białej, konkursie „Wspólna kuchnia obszaru pogranicza Ozimek – Rymarov”, Ozimskiej Nocy Teatralnej, Koncertu rockowego, Debiutów dzieci przedszkolnych, Warsztatów tańca orientального, Międzynarodowego Dnia Dziecka.

Działania projektu mają doprowadzić do realizacji celów projektu j.n.:

Projekt realizuje cel główny osi priorytetowej 2 w zakresie działań ukierunkowanych na wzajemne upowszechnienie oferty turystyki kulturalnej obu miast pogranicza polsko-czeskiego, zmierzających do wykorzystania istniejącego potencjału lokalnych tradycji kulturowych i rozwijanie ich u partnera projektu poprzez udział mieszkańców obu miast w licznych imprezach zarówno po stronie czeskiej jak i polskiej, a także poprawę stanu technicznego i wyposażenia obiektów promujących tradycje kulturalne, a także w znacznej mierze warunkujących rozwój turystyki, co wpłynie na wzmocnienie ich konkurencyjności.

Cele szczegółowe projektu to:

- 1) rozwój tradycji kulturowych między miastami partnerskimi poprzez wspólne działania mieszkańców pogranicza,
- 2) poprawa stanu technicznego obiektu kultury poprzez ich remont i wyposażenie,
- 3) promocja obszaru pogranicza polsko-czeskiego oraz lokalnych atrakcji turystycznych i kulturalnych,
- 4) podniesienie atrakcyjności regionu,
- 5) nawiązanie relacji między mieszkańcami pogranicza na nowych płaszczyznach i wzmocnienie istniejących już kontaktów społeczności Ozimka i Rymarova,

- 6) promocja turystyki kulturalnej na obszarze pogranicza polsko-czeskiego poprzez rozpowszechnienie oferty kulturalnej partnerów projektu po obu stronach granicy.

Grupa docelowa projektu to mieszkańcy obszaru pogranicza polsko-czeskiego o różnych zainteresowaniach i różnym wieku, tj. dzieci przedszkolne i szkolne wraz z rodzicami, młodzież, osoby dorosłe w tym także niepełnosprawne.

Krótki opis części projektu objętej kontrolą:

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z analizą ryzyka i ostatecznym wykazem projektów wybranych na jej podstawie do kontroli oraz zgodnie z zapisami części 7 Wspólnej Metodologii Procesu Kontroli dla Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013 wersja nr 5 z 1 listopada 2012 r. w oparciu o listę sprawdzającą do kontroli na miejscu (załącznik nr 3d Wspólnej metodologii procesu kontroli w ramach POWT, wersja 5).

Kontrola dotyczy okresu realizacji projektu od 16.11.2012 r. do 28.02.2015 r., i obejmuje następujące dokumenty:

1. Wniosek o dofinansowanie projektu nr: PL.3.22/2.2.00/12.03420,
2. Umowa nr PL.3.22/2.2.00/12.03420/1 z 06.09.2013 r.,
3. Raporty z bieżącej realizacji części projektu nr: 01/531413202 za okres 16.11.2012 – 31.08.2013, 02/531413202 za okres 01.09.2013 – 28.02.2014, 03/531413202 za okres 01.03.2014 – 31.08.2014, 04/531413202 za okres 01.09.2014 – 28.02.2015,
4. Oświadczenia o zrealizowanych wydatkach nr: 01/531413202 za okres 16.11.2012 – 28.02.2014, 02/531413202 za okres 01.03.2014 – 31.08.2014, 03/531413202 za okres 01.09.2014 – 28.02.2015 wraz z załącznikami: oryginały dowodów i dokumentów księgowych potwierdzających poniesienie wydatków, oryginały wyciągów bankowych, pleceń przelewów potwierdzających dokonanie płatności,
5. Raporty z bieżącej realizacji projektu nr: 01 za okres 16.11.2012 – 31.08.2013, 02 za okres 01.09.2013 – 28.02.2014, 03 za okres od 01.03.2014 – 31.08.2014,
6. Wniosek o płatność za projekt nr: 01/3420, 02/3420, 03/3420
7. Zestawienie dokumentów księgowych rozliczanych w projekcie,
8. Dokumentacji z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nr:
 - ZZP.271.27.2013.KS, pn. „Kulturalnym szlakiem pogranicza – przebudowa wnętrza Domu Kultury w Ozimku”,
 - ZPP.271.29.2013.JM, pn. „Wykonanie i zakup materiałów promocyjnych w ramach projektu Kulturalnym szlakiem pogranicza”,
9. Pozostałe dokumenty (korespondencja dot. realizowanego projektu, protokoły odbioru, oferty związane z zapytaniami ofertowymi itp.).

Zakres kontroli obejmował w szczególności weryfikację:

- wykonania działań zaplanowanych w projekcie,
- stopnia osiągnięcia zaplanowanych w projekcie wskaźników,
- prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu,
- wydatków poniesionych na realizację projektu,
- przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji,
- przestrzegania zasad ochrony środowiska,
- prawidłowości dokonania zakupów środków trwałych,
- prawidłowości ponoszenia wydatków w oparciu o przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych,
- prawidłowości nabywania dostaw i usług nie podlegających przepisom Prawa zamówień publicznych.

II. OCENA CZĘŚCI PROJEKTU OBJĘTEJ KONTROLĄ:

Ocena zgodności stanu kontrolowanej części projektu z Decyzją/Umową i harmonogramem realizacji na dzień wizyty kontrolnej:

W ramach projektu Beneficjent zaplanował realizację następujących działań (kamieni milowych):

1. Wystawa mobilna o Ozimku w Rymarowie
Planowana data realizacji **10.2013**, w raportach częściowych w okresie do 28.02.2015 beneficjent wykazał realizację działania do **05.2014**,
2. Wytworzenie wystawy mobilnej o Ozimku
Planowana data realizacji **09.2013**, w raportach częściowych w okresie do 28.02.2015 beneficjent wykazał realizację działania do **03.2014**,
3. Wystawa mobilna o Ozimku w Rymarowie
Planowana data realizacji **05.2014**, w raportach częściowych w okresie do 28.02.2015 beneficjent wykazał realizację działania do **09.2014**,
4. Wytworzenie wspólnego filmu o miastach Ozimku i Rymarowie
Planowana data realizacji **04.2014**, w raportach częściowych w okresie do 28.02.2015 beneficjent nie wykazał realizacji działania,
5. Przygotowania do konkursu fotograficznego
Planowana data realizacji **02.2014**, w raportach częściowych w okresie do 28.02.2015 beneficjent wykazał realizację działania do **02.2014**,
6. Wystawa fotografii z Rymarova w Ozimku
Planowana data realizacji **09.2014**, w raportach częściowych w okresie do 28.02.2015 beneficjent wykazał realizację działania do **02.2015**,
7. Książka o smakach pogranicza
Planowana data realizacji **03.2015**, w raportach częściowych w okresie do 28.02.2015 beneficjent nie wykazał realizacji działania,
8. Punkt informacji turystycznej
Planowana data realizacji **09.2014**, w raportach częściowych w okresie do 28.02.2015 beneficjent wykazał realizację działania do **11.2014**,
9. Konkurs wspólna kuchnia obszaru pogranicza
Planowana data realizacji **03.2014**, w raportach częściowych w okresie do 28.02.2015 beneficjent wykazał realizację działania do **03.2014**,
10. Informatory o wspólnej ofercie kulturalnej
Planowana data realizacji **05.2013**, w raportach częściowych w okresie do 28.02.2015 beneficjent wykazał realizację działania do **02.2014**,
11. Zakończenie postępowania przetargowego
Planowana data realizacji **06.2013**, w raportach częściowych w okresie do 28.02.2015 beneficjent wykazał realizację działania do **02.2014**,
12. Rozpoczęcie remontu sali wraz z zapleczem gospodarczym
Planowana data realizacji **09.2013**, w raportach częściowych w okresie do 28.02.2015 beneficjent wykazał realizację działania do **02.2014**,
13. Zakończenie remontu i uzyskanie stosownych pozwoleń
Planowana data realizacji **04.2014**, w raportach częściowych w okresie do 28.02.2015 beneficjent wykazał realizację działania do **01.2015**,
14. Organizacja Ozimskiej Nocy Teatralnej
Planowana data realizacji **05.2014**, w raportach częściowych w okresie do 28.02.2015 beneficjent nie wykazał realizacji działania,
15. Organizacja koncertu rockowego
Planowana data realizacji **06.2014**, w raportach częściowych w okresie do 28.02.2015 beneficjent wykazał realizację działania do **06.2014**,

16. Organizacja – Debiuty dzieci
Planowana data realizacji **09.2014**, w raportach częściowych w okresie do 28.02.2015 beneficjent nie wykazał realizacji działania,
17. Organizacja – Warsztaty orientalne
Planowana data realizacji **10.2014**, w raportach częściowych w okresie do 28.02.2015 beneficjent nie wykazał realizacji działania,
18. Rozpoczęcie procedury przetargowej
Planowana data realizacji **04.2013**, w raportach częściowych w okresie do 28.02.2015 beneficjent wykazał realizację działania do **10.2013**,
19. Transgraniczny pokaz talentów – Międzynarodowy Dzień Dziecka,
Planowana data realizacji **05.2015**, w raportach częściowych w okresie do 28.02.2015 beneficjent nie wykazał realizacji działania,

W ramach projektu beneficjent zaplanował realizację następujących wskaźników:

wskaźnik produktu:

1. Liczba stworzonych produktów ukierunkowanych na promocję, opracowanie analiz
Planowana wartość wskaźnika **4002**, w okresie do 28.02.2015 zrealizowano **3001**,
2. Liczba zrealizowanych działań na rzecz promocji kultury lub turystyki
Planowana wartość wskaźnika **12**, w okresie do 28.02.2015 zrealizowano **8**,
3. Liczba nowych lub zmodernizowanych punktów informacyjnych
Planowana wartość wskaźnika **1**, w okresie do 28.02.2015 zrealizowano **1**,

wskaźniki programowe:

1. Liczba nowych i modernizowanych obiektów turystycznych
Planowana wartość wskaźnika **2**, w okresie do 31.08.2014 zrealizowano **1**
2. Liczba produktów i usług turystycznych
Planowana wartość wskaźnika **24**, w okresie do 31.08.2014 zrealizowano **13**

Podsumowanie realizacji działań (kamieni milowych) oraz wskaźników.

W okresie objętym kontrolą, tj. od 16.11.2012 r. do 28.02.2015 r., na podstawie złożonych przez beneficjenta raportów z bieżącej realizacji części projektu, Zespół kontrolujący stwierdził realizację większości z zaplanowanych kamieni milowych. Zgodnie z informacją zawartą w raporcie nr 04/531413202 z bieżącej realizacji części projektu, pozostałe działania zostaną spełnione do czerwca 2015 r., czyli do daty końcowej realizacji projektu.

Kontrola została przeprowadzona w trakcie realizacji projektu. Zgodnie z harmonogramem realizacji działań, osiągnięcie wskaźników zaplanowanych w projekcie zostało przewidziane do końca ostatniego okresu monitorującego.

Ocena przestrzegania zasad wizualnego oznakowania produktów projektu w kontrolowanej części projektu.

Podczas kontroli na miejscu stwierdzono, że w ramach projektu przestrzegane są zasady wizualnego oznakowania produktów projektu. Wszystkie produkty projektu oraz dokumentacja projektu zawierają informację o źródłach finansowania ze środków Unii Europejskiej w postaci logotypu Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013 oraz godła Unii Europejskiej. Zakupiona tablica informacyjna zawiera wszystkie niezbędne elementy promocyjne. Na miejscu realizacji inwestycji została

umieszczona tablica informacyjna, zawierająca wszelkie niezbędne oznaczenia i informacje wymagane dla projektów współfinansowanych ze środków unijnych.

Ocena kontroli dokumentów księgowych na miejscu wraz z załącznikami:

W okresie objętym kontrolą, tj. od 16.11.2012 r. do 28.02.2015 r., beneficjent przedłożył do rozliczenia wydatki na łączną kwotę 378 092,22 €, w stosunku do całkowitych wydatków kwalifikowalnych 397 583,34 €, co stanowi zaangażowanie finansowe na poziomie 95,10%.

Oświadczenia o zrealizowanych wydatkach:

Oświadczenie o zrealizowanych wydatkach nr: **01/531413202** za okres **16.11.2012 – 28.02.2014**
Całkowite wydatki kwalifikowalne zatwierdzone przez kontrolera wyniosły **7 639,20 €**, w tym EFRR **6 493,32 €**.

Oświadczenie o zrealizowanych wydatkach nr: **02/531413202** za okres **01.03.2014 – 31.08.2014**
Całkowite wydatki kwalifikowalne zatwierdzone przez kontrolera wyniosły **7 509,23 €**, w tym EFRR **6 382,84 €**.

W ramach niniejszego Oświadczenia kwota wydatków kwalifikowalnych wnioskowana przez beneficjenta (178 529,38 €) została pomniejszona o wartość 171 020,15 € do czasu złożenia dodatkowych wyjaśnień w zakresie rozliczenia wydatków związanych z robotami elektrycznymi.

W związku z powyższym kontroler wyłączył z Zestawienia wydatków poniesionych przez partnera następujące faktury VAT:

- R/0011/03/2014 z 31.03.2014 na kwotę 50 430 zł brutto (11 965,83 €),
- R/0013/04/2014 z 30.04.2014 na kwotę 237 483,37 zł brutto (56 349,12 €),
- R/0009/05/2014 z 30.05.2014 na kwotę 237 584,77 zł brutto (56 373,18 €),
- R/0013/06/2014 z 30.06.2014 na kwotę 195 266,30 zł brutto (46 332,02 €).

Oświadczenie o zrealizowanych wydatkach nr: **03/531413202** za okres **01.09.2014 – 28.02.2015**
Wartość wydatków przedłożona przez beneficjenta do rozliczenia wynosi **362 943,79 €**. Z uwagi na stwierdzone uchybienia, kontrola Oświadczenia zostaje wstrzymana przez kontrolera I stopnia do czasu usunięcia nieprawidłowości przez beneficjenta.

W ramach powyższych Oświadczeń sfinansowano podstawowe grupy wydatków:

- 1) koszty dot. opracowania projektów graficznych, wydruku i dostawy informatorów, plakatów, książek (część 1),
- 2) koszty dot. opracowania projektów graficznych, wykonania i dostawy tablic o Ozimku oraz sztalug jako elementów wystawy (część 2),
- 3) koszty dot. opracowania projektu graficznego, wykonania i montażu 1 tablicy informacyjnej (część 3),
- 4) koszty dot. opracowania i dostawy 1 filmu prezentującego walory miast realizujących projekt (część 4),
- 5) koszty dot. zakupu i dostawy statuetek pamiątkowych (część 5),
- 6) koszty dot. zakupu i dostawy koszulek z logiem programu oraz innych nagród i drobnych upominków: maskotek, blenderów, mikserów, ramek cyfrowych, odtwarzaczy MP4 (część 6),

Wykonanie powyższych wydatków zostało powierzone wykonawcom wyłonionym w trybie przetargu nieograniczonego (nr sprawy ZPP.271.29.2013.JM):

- w ramach części 1 spośród 3 złożonych ofert (w tym 1 odrzucona), wyłoniono wykonawcę zadania – drukarnię ARTPRESS.pl Artur Freyer, która złożyła ofertę z najniższą ceną. 29.01.2014 r. została podpisana umowa z wykonawcą na całkowitą wartość 16 752,60 zł brutto,

- w ramach części 2 spośród 3 złożonych ofert, wyłoniono wykonawcę zadania – firmę UR Joanna Zychiewicz, która złożyła ofertę z najniższą ceną. 29.01.2014 r. została podpisana umowa z wykonawcą na całkowitą wartość 8 256,60 zł brutto,
 - w ramach części 3 spośród 2 złożonych ofert (w tym 1 odrzucona), wyłoniono wykonawcę zadania – firmę UR Joanna Zychiewicz, która złożyła ofertę z najniższą ceną. 29.01.2014 r. została podpisana umowa z wykonawcą na całkowitą wartość 484,62 zł brutto,
 - w ramach części 4 spośród 4 złożonych ofert wyłoniono wykonawcę zadania – firmę Pelon Art. Grażyna Michalak-Pelon, która złożyła ofertę z najniższą ceną. 29.01.2014 r. została podpisana umowa z wykonawcą na całkowitą wartość 28 000 zł brutto,
 - w ramach części 5 spośród 3 złożonych ofert (w tym 1 odrzucona), wyłoniono wykonawcę zadania – firmę UR Joanna Zychiewicz, która złożyła ofertę z najniższą ceną. 29.01.2014 r. została podpisana umowa z wykonawcą na całkowitą wartość 538,74 zł brutto,
 - w ramach części 6 spośród 2 złożonych ofert, wyłoniono wykonawcę zadania – Agencję Reklamową „Ms Gadzet” Joanna Wiek-Panek, która złożyła ofertę z najniższą ceną. 29.01.2014 r. została podpisana umowa z wykonawcą na całkowitą wartość 7 249,01 zł brutto.
- 7) koszty dot. przygotowania projektu przebudowy Domu Kultury w Ozimku przy ul. Dłuskiego. W związku z faktem, że zadanie rozliczane w ramach projektu współfinansowanego ze środków UE stanowiło jedynie część realizowanej przez beneficjenta inwestycji, wykonanie projektu budowlanego tej części, zostało powierzone Wielobranżowemu Towarzystwu Projektowo – Produkcyjnemu MARWIT Sp. z o.o. odpowiedzialnemu za przygotowanie całego projektu. Umowę na wykonanie projektu nr ZRG.7013.05.2012.MM podpisano 07.09.2012 r. Koszt wykonania zadania wyniósł 28.290,00 zł brutto.
- 8) koszty dot. tłumaczenia z języka polskiego na czeski wniosku aplikacyjnego na pozyskanie środków z Unii Europejskiej. W celu realizacji przedmiotowego zadania 06.09.2012 r. podpisano umowę zlecenie nr 1/S/2012 z Panią Teresą Stańczyk na kwotę 600,00 zł brutto. Wyboru wykonawcy dokonano w oparciu o zapisy §5 ust. 1 Zarządzenia Burmistrza Ozimka nr 60/2010 z 02.07.2010 r.
- 9) koszty dot. przewozu zespołu rockowego Key Features z Rymarova do Ozimka. Zgodnie z treścią § 6 ust. 1 Zarządzenia Burmistrza Ozimka nr BO.0050.107.2013 z 01.10.2013 r. wykonanie usługi zostało udokumentowane Zleceniem nr ZZP.072.66.2014.JB z 18.06.2014 r. zatwierdzonym przez Skarbnika i Kierownika Jednostki. Zadanie wykonała firma Diakonie CCE z Rymarova. Koszt usługi wyniósł 14.580,00 CZK tj. w przeliczeniu na złotówki 2.203,09 zł.
- 10) koszty dot. usługi gastronomicznej dla uczestników koncertu rockowego. Zgodnie z treścią § 6 ust. 1 Zarządzenia Burmistrza Ozimka nr BO.0050.107.2013 z 01.10.2013 r. wykonanie usługi zostało udokumentowane Zleceniem nr ZZP.072.71.2014.JB z 18.06.2014 r. zatwierdzonym przez Skarbnika i Kierownika Jednostki. Zadanie zrealizował Zakład Gastronomiczny Restauracja „Nowa”. Koszt usługi wyniósł 662,00 zł brutto.
- 11) koszty dot. zakupu materiałów do scenografii (3 flagi, stojak, 3 maszty). W dniu 26.01.2015 r. beneficjent wystąpił z zapytaniem ofertowym dot. zakupu ww. elementów. Spośród dwóch złożonych ofert wybrano wykonawcę zadania, firmę P.H.U. „Reklama 3000”, której oferta była najkorzystniejsza cenowo. Beneficjent, stosując się do treści zapisów § 6 ust. 1 Zarządzenia Burmistrza Ozimka nr BO.0050.107.2013 z 01.10.2013 r., wystawił Zlecenie nr ZZP.272.05.2015.JB z 18.02.2015 r. Koszt realizacji zadania wyniósł 606,39 zł brutto.
- 12) koszty dot. zakupu cukierków dla uczestników zadania „Debiuty dzieci”. Zgodnie z treścią § 6 ust. 1 Zarządzenia Burmistrza Ozimka nr BO.0050.107.2013 z 01.10.2013 r.

- wykonanie usługi zostało udokumentowane Zleceniem nr ZZP.042.12A.2013.JB z 20.02.2015 r. zatwierdzonym przez Skarbnika i Kierownika Jednostki. Zamówienie zrealizował Sklep „Kęs” Sp. cywilna. Koszt wykonania zlecenia wyniósł 210,55 zł brutto.
- 13) koszty dot. zakupu Infomatu. W dniu 30.10.2014 r. beneficjent wystąpił z zapytaniem ofertowym dot. zakupu Infomatu. Spośród dwóch złożonych ofert wybrano ofertę firmy Artboro Sp. z o.o., która spełniła wszystkie wymagania i zaoferowała najniższą cenę. W dniu 12.11.2014 r. podpisana została umowa nr ZZP.272.100.2014.JM na realizację ww. zadania. Koszt realizacji wyniósł 7.257,00 zł brutto,
- 14) wydatki inwestycyjne polegające na remoncie sali widowiskowej Domu Kultury w Ozimku wraz z remontem pomieszczeń funkcjonalnych, co wiąże się z przeprowadzeniem prac budowlanych, elektrycznych, instalacyjno-wentylacyjnych oraz wodno-kanalizacyjnych, zlokalizowanego przy ul. Ostapa Dłuskiego 4, 46-040 Ozimek.

W trybie przetargu nieograniczonego, spośród 6 złożonych ofert: (w tym 4 odrzuconych) wyłoniono wykonawcę zadania - firmę ENERGOPOL TRADE, która złożyła ofertę z najniższą ceną. W dniu 17.02.2014 r., została podpisana umowa z Wykonawcą nr ZZP.272.27.2013.KS na całkowitą wartość zadania 3 627 139,62 zł., zmienioną aneksem nr 1 z 21.02.2013 r., aneksem nr 2 z 22.04.2014 r., aneksem nr 3 z 21.07.2014 r., aneksem nr 4 z 12.08.2014 r., aneksem nr 5 z 12.08.2014 r., aneksem nr 6 z 18.11.2014 r., aneksem nr 7 z 16.12.2014 r. Ostateczna wartość robót budowlanych wynikająca z dokonanych obmiarów powykonawczych wynosi 3 903 837,75 zł brutto. W ramach projektu beneficjent rozlicza wartość 3 170 795, 67 zł brutto, która nie uwzględnia remontu holu Domu Kultury. Kwota ta jest wyższa od kwoty przewidzianej w umowie z wykonawcą o 138 976,05 zł brutto i wynika z ostatecznych obmiarów przy zastosowaniu wynagrodzenia kosztorysowego.

Podsumowanie kontroli poniesionych wydatków.

Podczas kontroli na miejscu realizacji projektu, Zespół kontrolujący stwierdził że:

1. Jednym z elementów realizowanej inwestycji było wykonanie instalacji elektrycznych. Zgodnie z kosztorysem ofertowym przedstawionym przez zwycięzcę przetargu - firmę ENERGOPOL TRADE wartość robót elektrycznych z zastosowaniem krotności wyniosła 79 323 zł. Kosztorys powykonawczy znacząco zwiększył wartość robót elektrycznych do kwoty 314 326,53 zł. Beneficjent złożył następujące wyjaśnienia:

Dokumentacja projektowa obejmująca remont całego Domu Kultury została przygotowana przez firmę MARWIT, która również przygotowywała kosztorysy. W 2012r. zaktualizowano dokumentację dostosowując ją do aktualnych wymogów. W momencie aplikowania o środki z programu POWT 2007 – 2013 ze względu na ograniczenia finansowe Zamawiający podjął decyzje o częściowym remoncie tego budynku. W związku z powyższym Projektant zmniejszył zakres robót w tym prac elektrycznych stosując wskaźniki krotności.

Przyjęte na etapie ustalania zakresu robót elektrycznych do wykonania (przed złożeniem wniosku o dofinansowanie), „krotności” do poszczególnych pozycji kosztorysowych miały w swoim założeniu skorygować (zmniejszyć) wyjściowy zakres robót elektrycznych obejmujących cały obiekt - do szacunkowych ilości objętych planowanym etapem robót do wykonania. Opracowujący kosztorys inwestorski, który stanowił podstawę ustalenia wartości zamówienia poprzez przyjęte „krotności”, określił zakres i wartość prac do wykonania w pierwszym etapie (zmniejszając ilości rzeczywiste dla całego obiektu w oparciu o zastosowane wskaźniki tzw. „krotności”).

Kosztorys powykonawczy robót elektrycznych zawiera natomiast faktyczny zakres wykonanych robót wynikający z dokonanych i potwierdzonych przez Zamawiającego obmiarów. W tym przypadku krotności uwzględnione w przedmiarach i kosztorysach ofertowych, które odnosiły

się do ogólnej ilości robót dla całego obiektu, nie mogły być stosowane, gdyż zaniżyłyby ilość rzeczywiście zrealizowanych prac.

W SIWZ i ogłoszeniu o zamówieniu zastosowano wynagrodzenie kosztorysowe, którego wysokość zgodnie z art. 630 Kodeksu Cywilnego miała jedynie charakter wstępny i orientacyjny. Jednocześnie zgodnie z § 3 ust 3 i 4 umowy nr ZZZP.272.27.2013.KS z dnia 17 lutego 2014r. Zamawiający przewidział zmianę wysokości wynagrodzenia w oparciu o faktycznie zrealizowany zakres robót, co spowodowało, że całościowe, końcowe wynagrodzenie wykonawcy ustalono za pomocą kosztorysu powykonawczego za wykonane i odebrane roboty.

Ponadto zgodnie z przedłożonymi kosztorysami powykonawczymi z 17.07.2014 r. na kwotę 314 326,53 zł oraz kosztorysu powykonawczego opiewającego na kwotę 334 601,75 zł, dokonano zmiany opraw oświetleniowych w 21 pozycjach kosztorysu i zastosowano odmienne ceny jednostkowe (dot. kosztorysu z 17.07.2014 r.) w porównaniu z kosztorysem ofertowym. Beneficjent złożył następujące wyjaśnienia:

Zamawiający w projekcie umowy stanowiącym integralną część siwz, przewidział możliwość zmian materiałów i urządzeń przedstawionych w ofercie przetargowej pod warunkiem, że zmiany te będą korzystne dla Zamawiającego. Okolicznością umożliwiającą wprowadzenie zmian w materiałach była możliwość obniżenia kosztu ponoszonego przez zamawiającego na eksploatację i konserwację wykonanego przedmiotu umowy (co szerzej uzasadniamy w załączniku do niniejszego pisma). Także pozostałe przesłanki wprowadzenia zmian w zakresie poprawy parametrów technicznych i wynikające z aktualizacji rozwiązań z uwagi na postęp technologiczny zostały spełnione. Kolejną korzyścią jaką zamawiający uzyskał w wyniku wprowadzonej zmiany jest obniżenie kosztów nabycia określonych w kosztorysie powykonawczym opraw oświetleniowych.

Zmianę opraw oświetleniowych wprowadzono na podstawie przeprowadzonej analizy porównawczej z dnia 09.06.2014r. w jej wyniku uzyskano rozwiązanie o lepszych parametrach użytkowych, eksploatacyjnych, technicznych i estetycznych.

Rozwiązanie to było także korzystne finansowo dla Zamawiającego co potwierdza różnica w kwotach kosztorysowych na 334 601,75 zł a 314 326,53 zł jaką zapłacił Zamawiający. Zmianę wprowadzono w trybie uwzględniającym zapisy § 12 punkt 7 umowy nr ZZZP.272.27.2013.KS z dnia 17.02.2014 r. Zmiany zostały wprowadzone wspólnie przez Zamawiającego i Wykonawcę w wyniku wyżej przeprowadzonej analizy.

W przypadku, gdy zmiany obejmują ten sam zakres robót (nie wykraczający poza zakres zamówienia) Zamawiający mógł podpisać stosowany aneks do umowy podstawowej. W dniu 21.07.2014r. podpisano pomiędzy stronami Aneks nr 3.

Wykonawca kalkulując roboty elektryczne wprowadził ceny opraw oświetleniowych takie jakie obowiązywały w okresie realizacji inwestycji, w związku z tym, że ceny opraw były niskie kosztorys z dnia 17-07-2014 r. został wyliczony na kwotę 314 326,53 zł. Zamawiający nie mógł przyjąć takiego kosztorysu ze względu na zapis umowy, który dopuszczał zmianę wartości zamówienia jednak w oparciu o ceny jednostkowe z kosztorysu ofertowego tj. z kosztorysu z dnia 18-12-2013r. Tak policzona wartość kosztorysu była większa i wynosiła 334 601,75 zł. Zamawiający w momencie powzięcia takiej informacji nie mógł dopuścić do sytuacji, że za roboty, za które wykonawca pierwotnie wyliczył kosztorysowo kwotę 314 26,53 zł zapłaci kwotę wyższą. W związku z powyższym ustalono z Wykonawcą, że utrzyma tą kwotę powykonawczo, co było z korzyścią dla Zamawiającego, a bez szkody dla Wykonawcy, ponieważ tak wycenił pierwotnie roboty elektryczne.

Ustawa Pzp zakazuje istotnych zmian postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy, chyba że zamawiający przewidział

możliwość dokonania takiej zmiany w ogłoszeniu o zamówieniu lub w specyfikacji istotnych warunków zamówienia oraz określił warunki takiej zmiany.

Zamawiający w SIWZ oraz w Ogłoszeniu o zamówieniu przewidział zwiększenie wynagrodzenia kosztorysowego w przypadku kiedy faktycznie wykonane roboty przewyższają ilości podane w kosztorysie ofertowym i przedmiarze, a wykonana ilość robót stwierdzona zostanie dokonaniem obmiarem, jak w tym przypadku.

W związku z powyższym Zamawiający przeprowadził postępowanie zgodnie z postanowieniami SIWZ oraz ustawą z dnia 29 stycznia 2004r. – Prawo Zamówień Publicznych.

Z uwagi na powyższe Zespół kontrolujący przyjmuje wyjaśnienia beneficjenta.

2. Podczas kontroli na miejscu stwierdzono, że dokumenty księgowe dotyczą działań przewidzianych w projekcie. Wszystkie wydatki zostały poparte dokumentami księgowymi potwierdzającymi ich dokonanie. Dokumenty księgowe zostały prawidłowo opisane. Wydatki zostały poniesione zgodnie z przepisami prawa wspólnotowego i krajowego. Poniesione wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności obowiązującymi w Programie.

Wnioski o płatność:

Wniosek o płatność nr **01/3420**

Całkowite wydatki kwalifikowalne **100 027,68 €**. Wniosek obejmuje poświadczenie wydatków nr 001, przedłożone przez czeskiego partnera projektu Miasto Rymarov na kwotę EFRR **85 023,51 €**.

Zgodnie z wyciągiem bankowym przedłożonym przez partnera wiodącego wpływ refundacji z Ministerstwa Finansów RCz nastąpił 12.05.2014 r., przelew na rachunek partnera projektu, partner wiodący dokonał 20.05.2014 r.

Wniosek o płatność nr **02/3420**

Całkowite wydatki kwalifikowalne **22 092,51 €**. Wniosek obejmuje poświadczenie wydatków nr 002, przedłożone przez polskiego partnera wiodącego projektu Gminę Ozimek na kwotę EFRR **6 493,32 €** oraz poświadczenie nr 003 przedłożone przez czeskiego partnera projektu Miasto Rymarov na kwotę EFRR **12 285,30 €**.

Zgodnie z wyciągiem bankowym przedłożonym przez partnera wiodącego wpływ refundacji z Ministerstwa Finansów RCz nastąpił 06.10.2014 r., przelew na rachunek partnera projektu, partner wiodący dokonał 29.10.2014 r.

Wniosek o płatność nr **03/3420**

Całkowite wydatki kwalifikowalne **22 802,19 €**. Wniosek obejmuje poświadczenie wydatków nr 004 przedłożone przez czeskiego partnera projektu Miasto Rymarov na kwotę EFRR **12 999,01 €** oraz poświadczenie nr 005 przedłożone przez polskiego partnera wiodącego projektu Gminę Ozimek na kwotę EFRR **6 382,84 €**. Do dnia przeprowadzenia kontroli tj. 30.04.2015 r. partner wiodący nie otrzymał refundacji z Ministerstwa Finansów RCz.

Podsumowanie kontroli wniosków o płatność

Podczas kontroli na miejscu stwierdzono prawidłowość sporządzenia wniosków o płatność. Przekazywanie refundacji na rzecz Partnera projektu nastąpiło w terminie:

- **8 dni** kalendarzowych od daty wpływu refundacji z Ministerstwa Finansów RCz na rachunek Partnera Wiodącego dla wniosku o płatność nr **01/3420**,

- **23 dni** kalendarzowych od daty wpływu refundacji z Ministerstwa Finansów RCz na rachunek Partnera Wiodącego dla wniosku o płatność nr **02/3420**.

Ewidencja księgową

Zgodnie z wydrukami z ewidencji księgowej, przedłożonymi przez beneficjenta, prowadzona jest wyodrębnioną ewidencją księgową dla projektu. Wszystkie wydatki poniesione w okresie objętym kontrolą zostały ujęte w ewidencji księgowej projektu. Koszty związane z projektem na bieżąco księgowane są na kontach 401-04, 402-04 oraz na koncie inwestycyjnym 080-01-0036. Zapłata zobowiązań została ujęta na koncie analitycznym 130-21. Wydatki na przygotowanie projektu budowlanego poniesione w grudniu 2012 roku zostały zaksięgowane na wyodrębnionych kontach 080-01-0089 oraz 130-06. Z kolei wydatek na tłumaczenie wniosku aplikacyjnego z języka polskiego na czeski, który został poniesiony we wrześniu 2012, wykazano w ewidencji księgowej na kontach „ogólnych” jednostki.

Przestrzeganie zasad ochrony środowiska

Projekt ma neutralny wpływ na środowisko naturalne. Zgodnie z obowiązującymi przepisami i dyrektywami projekt nie wymagał przeprowadzenia procedury oceny oddziaływania na środowisko, a tym samym przeprowadzenia konsultacji z organami ds. ochrony środowiska. Zgodnie z zaświadczeniem organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z 31.12.2012 r., projekt będzie realizowany poza granicami oraz poza bezpośrednim sąsiedztwem opolskich obszarów Natura 2000, a tym samym poza siedliskami przyrodniczymi oraz poza stanowiskami gatunków roślin i zwierząt, dla ochrony których je wyznaczono.

Przechowywanie dokumentów i archiwizacja

Beneficjent przechowuje dokumenty związane z projektem w oznakowanych segregatorach w siedzibie Urzędu Gminy Ozimek, zlokalizowanego przy ul. Ks. Jana Dzierżona 4B, 46-040 Ozimek.

III. ZALECENIA, PROPOZYCJE DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH¹:

Sposób omówienia wyników kontroli z partnerem poddanym kontroli:

Zgodnie z zapisami części 7 *Wspólnej Metodologii Procesu Kontroli dla Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013* oraz jej załącznika nr 1 pn. *Wytyczne w zakresie kontroli pierwszego stopnia w Programie Republika Czeska-Rzeczpospolita Polska 2007-2013, określające szczegółowe rozwiązania dotyczące Kontrolera po stronie polskiej (wersja 5)*, Partner Projektu może wnieść zastrzeżenia do Sprawozdania z kontroli na miejscu w ciągu 14 dni roboczych od daty otrzymania Sprawozdania z kontroli na miejscu.

Konkretne zalecenia, propozycje, działania naprawcze:

Podczas przeprowadzonych działań kontrolnych Zespół kontrolujący stwierdza uchybienie polegające na opóźnieniu w przekazaniu refundacji przez Partnera Wiodącego na rzecz Partnera projektu. Zgodnie z zapisami §4 lit. f) *Porozumienia o współpracy projektu przeznaczonego do realizacji ze środków Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013* z 10.06.2011 r. Partner wiodący niezwłocznie po otrzymaniu środków z EFRR przekazuje refundację poszczególnym partnerom projektu, zgodnie z udziałem

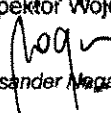
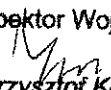
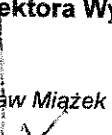
¹ Kontroler opracuje prosty protokół dotyczący sposobu przeprowadzenia działań naprawczych przez kontrolowanego partnera o usunięciu ujawnionych nieprawidłowości, jeżeli nie został możliwości udokumentowania tego w formie innego adekwatnego dokumentu.

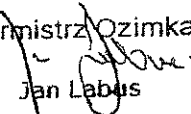
określonym we wniosku opłatność za projekt. Z uwagi na to, zobowiązuje się Partnera wiodącego do przestrzegania ww. terminów wynikających z zapisów Porozumienia.

Pouczenie:

Informuję, iż Beneficjent w nieprzekraczalnym terminie 14 dni roboczych od daty otrzymania *Sprawozdania z kontroli na miejscu* ma możliwość:

- wniesienia zastrzeżeń do sprawozdania;
- podpisania sprawozdania;
- odmówienia podpisania z podaniem przyczyn/przyczyny odmowy

Sprawozdanie	sporządził:	zatwierdził:
Imię i nazwisko, data	Aleksander Noga Opole, 14.05.2015 r. Krzysztof Kociuga Opole, 14.05.2015 r.	Radosław Miązek Opole, 14.05.2015 r.
Pieczętka i podpis:	Starszy Inspektor Wojewódzki  Aleksander Noga Inspektor Wojewódzki  Krzysztof Kociuga	Zastępca Dyrektora Wydziału  Radosław Miązek
Tel./fax.:	77 45 24 606; 77 45 24 535	77 4524 130
Email:	anoga@opole.uw.gov.pl kkociuga@opole.uw.gov.pl	in@opole.uw.gov.pl

Wynik kontroli	Akceptuję	Nie akceptuję (uzasadnienie pisemne)
Imię i nazwisko, data, podpis:	Burmistrz Ozimka  Jan Labus	

2015 -05- 2 5