



INFORMACJA POKONTROLNA NR 6/LT-PL/2014

1	Numer kontroli	PIERWSZA – na zakończenie realizacji projektu nr LT-PL/145 pn. „ <i>Współpraca w zakresie oszczędzania energii, podejmowanie decyzji w obszarze transgranicznym Litwy i Polski</i> ” („Cooperation in the energy saving decisions making in Lithuanian-Polish cross-border”)
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Miasto Ełk (Partner Wiodący)
3	Adres jednostki kontrolowanej	19-300 Ełk ul. Marszałka Józefa Piłsudskiego 4
4	Kontrola dotyczy Programu	Współpracy Transgranicznej Litwa - Polska 2007-2013
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	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.) oraz Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz Rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego
6	Termin kontroli	9-12 grudzień 2014r.
7	Osoby przeprowadzające kontrolę	<ol style="list-style-type: none"> 1. Emilia Organowska – st. inspektor wojewódzki Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – kierownik Zespołu Kontrolującego, 2. Teresa Bejgrowicz – st. inspektor wojewódzki Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie – członek Zespołu Kontrolującego
8	Zakres kontroli	<ol style="list-style-type: none"> 1. wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie 2. osiągnięcie wskaźników 3. prowadzenie ewidencji księgowej 4. wydatki poniesione na realizację projektu 5. kwalifikowalność podatku VAT 6. udzielenie zamówienia publicznego 7. nabywanie dostaw/usług/robót budowlanych nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych 8. wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych 9. przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans 10. sposoby archiwizacji

1. Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Podczas kontroli projektu Nr LT-PL/145 pn. „*Współpraca w zakresie oszczędzania energii, podejmowanie decyzji w obszarze transgranicznym Litwy i Polski*” (*Cooperation in the energy saving decisions making in Lithuanian-Polish cross-border*) stwierdzono, że n/w działania ujęte we wniosku o dofinansowanie projektu i wyszczególnione w dziewięciu *Sprawozdaniach z realizacji projektu* złożonych za okres 1/10/2012 – 30/11/2014, zostały zrealizowane w sposób następujący:

a. Zarządzanie projektem

W ramach tego działania powołano Grupę Sterującą i Zespół Zarządzający, w skład którego weszli pracownicy Partnerów Projektu bezpośrednio zaangażowani w jego realizację. Podczas spotkań Grupy Sterującej i Zespołu Zarządzającego, zorganizowanych w Elku (w dniach 29.04.2013r., 15.11.2013r., 8.01.2014r., 29.01.2014r.) oraz na Litwie (w dniach 23.10.2012r. 4.07.2013r.), omawiano zagadnienia dotyczące bieżącej realizacji działań zaplanowanych w projekcie, w tym również działań inwestycyjnych.

b. Opracowanie dokumentacji przetargowej, ogłoszenie przetargu podpisani umowy z wykonawcą

W ramach tego działania Partner Wiodący opracował dokumentację przetargową oraz ogłosił dwa przetargi. Pierwszy przetarg obejmował swoim zakresem „budowę boiska wielofunkcyjnego o nawierzchni poliuretanowej oraz budynku sanitarno-szatniowego w ramach modernizacji zaplecza sportowego Szkoły nr 9 w Elku”, natomiast drugi dotyczył „poprawy efektywności energetycznej budynków Szkoły Podstawowej Nr 9 i Gimnazjum Nr 3 w Elku poprzez wymianę stolarki okiennej”. W wyniku przeprowadzonych postępowań przetargowych zostały podpisane umowy z następującymi wykonawcami: *Gardenia Sport sp. z o.o.* w Warszawie i *Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowe Plastimet sp. z o.o.* w Elku.

c. Promocja projektu

W okresie objętym kontrolą Partner Wiodący przeprowadził następujące działania promocyjne:

- w dniu 30 listopada 2012r., w czterech lokalnych wydaniach *Gazety Olsztyńskiej*, obejmujących swoim zasięgiem powiaty: elcki („*Rozmaitości Elckie*”), piski („*Gazeta Piska*”), kętrzyński („*Gazeta w Kętrzynie*”) oraz powiat węgorszewski („*Węgorszewski Tydzień*”) został opublikowany pierwszy artykuł prasowy, opisujący główne zadania przewidziane do realizacji w ramach projektu,
- w dniu 21 marca 2014r. w *Gazecie Współczesnej* ukazał się kolejny artykuł prasowy zawierający informacje o zrealizowanych w ramach projektu działaniach inwestycyjnych oraz o wymianach sportowych, w których uczestniczyła młodzież z Elku oraz Alytus,
- w dniach 15-21 marca 2013r. na antenie lokalnej TV kablowej, został wyemitowany reportaż reklamowy podsumowujący działania zrealizowane w ramach projektu oraz prezentujący zmodernizowaną bazę edukacyjną. Reportaż reklamowy informował również o wymianach sportowych młodzieży z Elku i Alytus, zorganizowanych w Polsce i na Litwie,
- na miejscu zrealizowanej inwestycji tj. na boisku wielofunkcyjnym o nawierzchni poliuretanowej i budynku sanitarno- szatniowym została zamieszczona tablica informacyjna, a po zakończeniu budowy, tablica pamiątkowa.

d. Konferencja inauguracyjna projekt, w Elku

W ramach tego działania, w dniu 21 listopada 2012r., w Centrum Edukacji Ekologicznej w Elku została zorganizowana konferencja inauguracyjna projekt, podczas której zostały zaprezentowane główne działania przewidziane do realizacji w ramach projektu. Ponadto, zaproszeni na konferencję eksperci ds. energii odnawialnej zaprezentowali możliwości zastosowania odnawialnych źródeł energii, zarówno w gospodarstwach domowych jak i w obiektach użyteczności publicznej. W konferencji wzięło udział ogółem 50 osób, 39 reprezentujących Partnera Wiodącego, 5 osób ze strony Partnera Nr 2 tj. *Alytus City Municipality Administration* oraz 6 osób ze strony Partnera Nr 3 tj. *Alytus Sport and Recreation Centre*. Konferencja była wydarzeniem otwartym dla wszystkich zainteresowanych w/w tematyką.

e. Modernizacja boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej Nr 9 w Elku z zastosowaniem odnawialnych źródeł energii. Wymiana okien w Szkole Podstawowej Nr 9 oraz w Gimnazjum Nr 3 w Elku

Dnia 7 lutego 2012r. Starosta Elcki, decyzją Nr 49/2012 znak: B.6740.30.3.2012, zatwierdził projekt budowlany i udzielił pozwolenia na *budowę budynku sanitarno-szatniowego wraz z wielofunkcyjnym boiskiem o nawierzchni poliuretanowej w ramach modernizacji zaplecza sportowego Szkoły Podstawowej Nr 9 w Elku*. Zakres robót obejmował:

- rozbiorke częściową chodników z kostki betonowej wraz z obrzeżem chodnikowym i likwidację istniejącego boiska asfaltowego,
- wykonanie robót ziemnych i podbudowy z kruszywa naturalnego i łamanego pod boisko wielofunkcyjne,
- wykonanie boiska wielofunkcyjnego z elastycznej i przepuszczalnej warstwy podkładowej ET, oraz opaski boiska z kostki betonowej wraz z podbudową,
- wyposażenie stałe kompleksu boisk tj. zestawu do gry w siatkówkę i koszykówkę,
- wykonanie chodników (nowych i odbudowanie istniejących) z kostki betonowej,
- wykonanie budynku sanitarno-szatniowego w technologii tradycyjnej, parterowego, bez podpiwniczenia, z dachem wielospadowym o konstrukcji drewnianej, wraz z instalacjami elektrycznymi i sanitarnymi (wod – kan, rekuperator, instalacja solarna),
- wyposażenie budynku szatniowego w meble i osprzęt łazienkowy,
- wykonanie przyłącza wodociągowego z rur PE,
- wykonanie przyłącza kanalizacji sanitarnej z rur PCV,
- wykonanie kanalizacji deszczowej z rur PCV,
- wykonanie przyłącza kanalizacji deszczowej w rur PVC,
- wykonanie jednego wspustu ulicznego z przyłączem z rur PCV,
- wykonanie przyłącza energetycznego,
- rekultywacja zieleni.

Roboty budowlane zostały wykonane zgodnie z umową Nr 12/ZI/2013 zawartą w dniu 14.05.2013r. z Wykonawcą tj.: *Gardenia Sport sp. z o.o.* ul. Kłobucka 13, Warszawa. Protokół w sprawie odbioru końcowego i przekazania do użytku inwestycji został spisany w dniu 14.10.2013r. Decyzją PINB - 7114/19/20/2013 z dnia 20 listopada 2013r. udzielono pozwolenia na użytkowanie budynku sanitarno-szatniowego wraz z boiskiem o nawierzchni poliuretanowej.

W ramach tego działania została również wymieniona stolarka okienna w budynku Szkoły Podstawowej Nr 9 oraz Gimnazjum Nr 3. Łącznie wymieniono 230 sztuk okien o powierzchni 476,28 m². Wykonano nowe parapety zewnętrzne z blachy powlekanej, matowej o grubości 0,7 mm, w kolorze brązowym oraz roboty wykończeniowe wokół okien. Protokół w sprawie odbioru końcowego został spisany w dniu 29.09.2014r. i potwierdził wykonanie robót zgodnie z umową Nr 45 /ZI/2014, zawartą w dniu 8 września 2014r. z *Przedsiębiorstwem Produkcyjno Usługowym Plastimet sp. z o.o.*, z siedzibą w Elku.

f. Wizyty studyjne

W ramach tego działania, w dniu 11 lutego 2014r., Partner Wiodący zorganizował w Elku wizytę studyjną, w trakcie której uczestnicy zwiedzili kilka obiektów użyteczności publicznej, między innymi basen miejski, park Naukowo -Technologiczny, szpital miejski, w których zastosowano solary słoneczne jako odnawialne źródło energii. W wydarzeniu wzięło udział łącznie 17 osób w tym 13 przedstawicieli Partnera Wiodącego 1 osoba reprezentowała Partnera Nr 3 oraz 3 przedstawicieli Partnera Nr 2. Ponadto reprezentanci Partnera Wiodącego (8osób), w dniu 14 stycznia 2014r. wzięli udział w wizycie studyjnej, zorganizowanej przez Partnera Nr 3 tj. *Alytus Sport and Recreation Centre*.

g. Zawody sportowe dzieci i młodzieży w Elku i w Alytusie

W ramach tego działania Partner Wiodący zorganizował w Elku dla młodzieży z Litwy i Polski sześć edycji zawodów sportowych:

- zawody pływackie, w dniu 25.05.2013r.,
- zawody w piłce nożnej, w dniu 25.09.2013r.,
- zawody w piłce nożnej, w dniu 17.10.2013r.,
- zawody w piłce koszykowej, w dniu 15.11.2013r.,
- zawody pływackie, w dniu 24.01.2014r.

W zawodach tych, wzięło udział łącznie 146 osób, reprezentantów Szkoły Podstawowej Nr 9 oraz Gimnazjum Nr 3 w Elku. Ta sama grupa młodzieży brała również udział w sześciu edycjach zawodów sportowych, zorganizowanych w Alytus przez Partnera Nr 3 tj. *Alytus Sport and Recreation Centre*.

h. Konferencja podsumowująca Projekt

W konferencji podsumowującej Projekt zorganizowanej w Alytus w dniu 20 marca 2014r. przez Partnera Nr 2 tj. *Alytus City Municipality Administration*, wzięło udział 12 przedstawicieli Partnera Wiodącego.

Nie stwierdzono uchybień w badanym obszarze.

2. Osiągnięcie wskaźników

Poziom osiągnięcia wskaźników w trakcie realizacji projektu przedstawiono w poniższej tabeli

Nazwa wskaźnika	Wartość przewidziana do osiągnięcia	Wartość osiągnięta w okresie realizacji projektu	Uwagi
No of organised events	8	8	- konferencja inauguracyjna projekt zorganizowana w Elku w dniu 21.11.2012 r. (1) - wizyta studyjna zorganizowana w Elku w dniu 11.02.2014 r. (1) - zawody sportowe młodzieży (6): zawody pływackie w Elku w dniu 25.05.2013r., zawody w piłce nożnej Elku w dniu 25.09.2013r. zawody w piłce nożnej Elku w dniu 17.10.2013r. zawody w piłce koszykowej w Elku 15.11.2013 r. zawody w piłce siatkowej w Elku 26.11.2013r. zawody pływackie w Elku w dniu

			24.01.2014 r.
No of event participants	214	218	<p>- 39 uczestników konferencji inauguracyjnej projekt w Elku</p> <p>- 12 uczestników konferencji podsumowującej w Alytus</p> <p>- 13 uczestników wizyty studyjnej w Elku</p> <p>- 8 uczestników wizyty studyjnej w Alytus</p> <p>146 - uczestników zawodów sportowych:</p> <p>(24) 22 uczestników wraz z 2 opiekunami – zawody pływackie w Elku w dniu 25.05.2013r.,</p> <p>(24) 22 uczestników wraz z 2 opiekunami – zawody w piłce nożnej Elku w dniu 25.09.2013r.,</p> <p>(24) 22 uczestników wraz z 2 opiekunami – zawody w piłce nożnej Elku w dniu 17.10..2013r.,</p> <p>(24) 22 uczestników wraz z 2 opiekunami – zawody w piłce koszykowej w Elku 15.11.2013r.,</p> <p>(24) 22 uczestników wraz z 2 opiekunami – zawody w piłce siatkowej w Elku 26.11.2013r.,</p> <p>(26) 24 uczestników wraz z 2 opiekunami – zawody pływackie w Elku w dniu 24.01.2014r.</p>
No of developed/reconstructed infrastructure objects	1	2	<p>wybudowanie budynku sanitarno-szatniowego wraz z wielofunkcyjnym boiskiem o nawierzchni poliuretanowe oraz wymiana stolarki okiennej przy Szkole Podstawowej Nr 9 w Elku (1),</p> <p>- wymiana stolarki okiennej w Gimnazjum Nr 3 w Elku j (1)</p>
No of object using clean and renewable energy sources c as result of implemented project	1	1	<p>budynek sanitarno-szatniowy wraz z wielofunkcyjnym boiskiem o nawierzchni poliuretanowej, wybudowany w ramach modernizacji zaplecza sportowego Szkoły Podstawowej Nr 9 w Elku (1)</p>
The number of announcements in local television. Publicity measures	5	5	<p>2 artykuły prasowe w prasie lokalnej,</p> <p>1 reportaż w lokalnej TV,</p> <p>1 tablica informacyjna,</p> <p>1 tablica pamiątkowa</p>

Nie stwierdzono uchybień w badanym obszarze.

3. Prowadzenie ewidencji księgowej

Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu wszystkie wydatki związane z realizacją projektu nr Nr LT-PL/145 pn. „*Współpraca w zakresie oszczędzania energii, podejmowanie decyzji w obszarze transgranicznym Litwy i Polski*” (*Cooperation in the energy saving decisions making in Lithuanian-Polish cross-border*), są oznaczone kodem księgowym programu komputerowego PUMA 913037, który umożliwia sporządzenie zestawień związanych z projektem.

Rachunkowość projektu prowadzona jest wg zasad określonych w Załączniku Nr 1 do Zarządzenia nr 913/2013 Prezydenta Miasta Elku z dnia 28 stycznia 2013r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla projektu: „Współpraca w zakresie oszczędzania energii- podejmowanie decyzji w obszarze transgranicznym Litwy i Polski” nr LT-PL/145 realizowanego na podstawie umowy Nr LT-PL/145/1VL-882 z dnia 22.10.2012r. o dofinansowanie w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Litwa-Polska 2007-2013.

Do prowadzenia ksiąg rachunkowych stosowany jest system „PUMA”, moduł Finanse i Księgowość firmy ZETO sp. z o.o. w Olsztynie ul. Pieniężnego 67.

4. Wydatki poniesione na realizację projektu

Wyniki przeprowadzonej kontroli finansowej wydatków poniesionych w okresie 01/10/2012 – 30/11/2014 przedstawiono w poniższej tabeli.

Wartość wydatków poniesionych na realizację projektu w okresie 01/10/2012 – 30/11/2014 potwierdzona podczas kontroli administracyjnej <i>Sprawozdań z realizacji projektu</i>	Wartość wydatków poniesionych na realizację projektu w okresie 01/10/2012 – 30/11/2014 potwierdzona podczas kontroli na miejscu realizacji projektu
Kwalifikowalne - PLN 884 426,87 EUR 208 676,83	Kwalifikowalne – PLN 884 426,87
Niekwalifikowalne - PLN 58 049,14 EUR 13 554,97	Niekwalifikowalne – PLN 111 628,59

Na łączną kwotę wydatków zaksięgowanych jako niekwalifikowalne składają się:

- wydatki niekwalifikowane w wysokości 58 049,14 PLN stwierdzone podczas kontroli administracyjnej *Sprawozdań z realizacji projektu*, wynikające z zastosowania korekty finansowej w wysokości 10% całkowitej wartości umowy Nr 12/ZI/2013, zawartej w dniu 14.05.2013r., nałożonej po stwierdzeniu naruszenia art. 29 ust. 3 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 9 sierpnia 2013 poz. 907), w postępowaniu na zadanie pn. „Budowa boiska wielofunkcyjnego o nawierzchni poliuretanowej oraz budynku szatniowo-sanitarnego w ramach modernizacji zaplecza sportowego szkoły Podstawowej Nr 9 w Elku”,

- wydatki niekwalifikowane w wysokości 53 579,45 PLN potwierdzone podczas kontroli na miejscu realizacji projektu, w których ujęto m.in. wydatki związane z nadzorem inwestycyjnym, koszty audytu energetycznego budynku itp. Wydatki te nie zostały ujęte w *Sprawozdaniach z realizacji projektu*.

Nie stwierdzono uchybień w badanym obszarze.

5. Kwalifikowalność podatku VAT

Zgodnie z oświadczeniem złożonym przez Zastępcę Prezydenta Miasta Elk, Partner Wiodący jest zarejestrowany, jako czynny podatnik VAT, a zmodernizowane w wyniku realizacji projektu obiekty edukacyjne nie będą służyły do wykonywania czynności opodatkowanych.

Nie stwierdzono uchybień w badanym obszarze.

6. Udzielenie zamówienia publicznego

W okresie objętym kontrolą Partner Wiodący przeprowadził dwa postępowania o udzielenie zamówienia publicznego:

- postępowanie pn. Budowa boiska wielofunkcyjnego o nawierzchni poliuretanowej oraz budynku sanitarno-szatniowego w ramach modernizacji zaplecza sportowego Szkoły Podstawowej nr 9 w Elku”, zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z art. 39 ustawy p.z.p. Wartość

szacunkowa zamówienia nie przekroczyła kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy p.z.p. Zamawiający, w dniu 27.03.2013r., zamieścił ogłoszenie o zamówieniu na stronie internetowej, na tablicy ogłoszeń w swojej siedzibie oraz w BZP pod numerem 46139-2013. Treść SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej. Do terminu wyznaczonego na składanie ofert do Zamawiającego wpłynęły dwie oferty. W toku badania i oceny ofert, Zamawiający odrzucił jedną ofertę na podstawie art. 89 ust 1 pkt 2 p.z.p. Czynność odrzucenia oferty została dokonana po wyczerpaniu procedury wezwania Wykonawcy do uzupełniania dokumentów i oświadczeń, zgodnie z art. 26 ust 3 ustawy p.z.p. Zamawiający dokonał wyboru oferty zgodnie z kryteriami określonymi w SIWZ. Informacja o wyborze oferty została przekazana zgodnie z art. 92 ust.1 ustawy p.z.p. W dniu 14.05.2013r. została zawarta umowa o udzielenie zamówienia publicznego z Wykonawcą wyłonionym w postępowaniu. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP pod numerem 83039-2013 w dniu 21.05.2013r.

W wyniku kontroli ex-post dokumentacji przetargowej dotyczącej w/w postępowania stwierdzono, że Zamawiający naruszył art. 29 ust. 3 Prawa zamówień publicznych (Dz. U. z 9 sierpnia 2013 poz. 907), poprzez użycie nazwy własnej producenta bez wskazania poziomu równoważności.

Opisane naruszenie, stosownie do obowiązującego dokumentu „*Wymierzanie korekt finansowych za naruszenia prawa zamówień publicznych związane z realizacją projektów współfinansowanych ze środków funduszy UE*”, zaskutkowało nałożeniem korekty finansowej w wysokości 58 049,14 PLN tj. 10 % całkowitej wartości umowy Nr 12/ZI/2013, zawartej w dniu 14.05.2013r. Kwota nałożonej korekty została zastosowana przez Instytucję Kontroli I-go stopnia, poprzez skorygowanie wartości wydatku kwalifikowalnego, przedstawionego w Sprawozdaniu Nr LT-PL/145/1/VL-882/LP/4/2 .

- postępowanie pn. „Poprawa efektywności energetycznej budynków Szkoły Podstawowej Nr 9 i Gimnazjum Nr 3 w Elku poprzez wymianę stolarki okiennej na energooszczędną”

zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego, zgodnie z art. 39 ustawy p.z.p. Wartość szacunkowa zamówienia nie przekroczyła kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy p.z.p. Zamawiający, w dniu 04.07.2014r., zamieścił ogłoszenie o zamówieniu na stronie internetowej, na tablicy ogłoszeń w swojej siedzibie oraz w BZP pod numerem 224926-2014. Treść SIWZ została zamieszczona na stronie internetowej. Do terminu wyznaczonego na składanie ofert do Zamawiającego wpłynęło sześć ofert. W toku badania i oceny ofert, Zamawiający wykluczył dwóch Wykonawców i odrzucił trzy oferty na podstawie art. 87 ust 1 pkt 2 p.z.p. Czynności wykluczenia Wykonawców oraz odrzucenia ofert zostały dokonane po wyczerpaniu procedury wezwania Wykonawcy do uzupełniania dokumentów i oświadczeń, zgodnie z art. 26 ust 3 ustawy p.z.p. Zamawiający dokonał wyboru oferty zgodnie z kryteriami określonymi w SIWZ. Informacja o wyborze oferty została przekazana zgodnie z art. 92 ust. 1 ustawy p.z.p. W dniu 12.08.2014r. została zawarta umowa o udzielenie zamówienia publicznego z Wykonawcą wyłonionym w postępowaniu. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w BZP pod numerem 300094-2014 w dniu 09.09.2014r. Nie stwierdzono uchybień w badanym obszarze.

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

W ramach projektu pn. „*Współpraca w zakresie oszczędzania energii, podejmowanie decyzji w obszarze transgranicznym Litwy i Polski*”, nabywanie towarów i usług, w odniesieniu do których nie miały zastosowania przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych (m.in. zakup materiałów promocyjnych, strojów sportowych, usług transportowych, cateringowych, ubezpieczenia oraz nadzoru inwestycyjnego itp.) dokonywano zgodnie z *Regulaminem udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14000 euro*, stanowiącym załącznik do *Zarządzenia Nr 538/2012 Prezydenta Miasta Elku z dnia 9 lutego 2012r.* oraz zgodnie z *Regulaminem udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30000 euro*, stanowiącym załącznik do *Zarządzenia Nr 1375/2014 Prezydenta Miasta Elku dnia 16 kwietnia 2014r.*

Nie stwierdzono uchybień w badanym obszarze.

8. Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

W trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdzono, że na budynku sanitarno-szatniowym Szkoły Podstawowej Nr 9 w Elku została zamieszczona tablica pamiątkowa, a zakupione stroje sportowe, materiały promocyjne i informacyjne zostały oznakowane zgodnie z Podręcznikiem Programu oraz wytycznymi Wspólnego Sekretariatu Technicznego PWT Litwa-Polska 2007-2013. Nie stwierdzono uchybień w badanym obszarze.

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

W trakcie kontroli realizacji projektu nr LT-PL/145 stwierdzono:

- brak występowania pomocy publicznej w projekcie – projekt nie przewidywał działań będących przedmiotem wymiany handlowej pomiędzy państwami członkowskimi, wobec czego nie mają zastosowania przepisy dotyczące pomocy publicznej,
- przestrzeganie zasad ochrony środowiska-przedsięwzięcie realizowane na podstawie decyzji Nr 49/2012 znak: B.6740.30.3.2012, zatwierdzającej projekt budowlany i udzielającej pozwolenia na budowę budynku sanitarno-szatniowego wraz z wielofunkcyjnym boiskiem o nawierzchni poliuretanowej w ramach modernizacji zaplecza sportowego Szkoły Podstawowej Nr 9 w Elku, nie kwalifikuje się do przedsięwzięć wymienionych w §2 i w §3 Rozporządzenia Rady ministrów z dnia 9 listopada 2010r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz.U. Nr 213 poz. 1379) - przestrzeganie zasady równości szans.

Nie stwierdzono uchybień w badanym obszarze.

10. Sposoby archiwizacji

Cała dokumentacja projektu znajduje się w siedzibie Urzędu Miasta w Elku. Zgodnie ze złożonym przez Partnera Wiodącego, pisemnym oświadczeniem wszystkie dokumenty dotyczące realizacji projektu LT-PL/145 pn. „Współpraca w zakresie oszczędzania energii, podejmowanie decyzji w obszarze transgranicznym Litwy i Polski”, przechowywane będą w archiwum Urzędu Miasta Elku nie krócej niż do dnia 30 czerwca 2021r.

Nie stwierdzono uchybień w badanym obszarze.

STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Nie stwierdzono.

KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW

W okresie objętym kontrolą przebadano oryginały następujących dokumentów:

- Zarządzenia Nr 913/2013 Prezydenta Miasta Elku z dnia 28 stycznia 2013 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dla projektu: „Współpraca w zakresie oszczędzania energii, podejmowanie decyzji w obszarze transgranicznym Litwy i Polski” nr LT-PL/145 realizowanego na podstawie umowy Nr LT-PL/145/1VL-882 z dnia 22.10.2012r. o dofinansowanie w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Litwa-Polska 2007-2013
- Zarządzenia Nr 773/2012 Prezydenta Miasta Elku z dnia 14 września 2012 r. w sprawie ustalenia Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miasta Elk, wraz z Regulaminem wynagradzania pracowników urzędu Miasta Elku, stanowiącym załącznik do w/w Zarządzenia
- Zarządzenia Nr 538/2012 Prezydenta Miasta Elku z dnia 9 lutego 2012 r. w sprawie Regulaminu udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro,
- Zarządzenia Nr 1375/2014 Prezydenta Miasta Elku z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie Regulaminu udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000

euro,

- Zarządzenia Prezydenta Miasta Elku w sprawie powołania komisji przetargowej oraz nadania regulaminu pracy komisji

- Nr 677/04 z dnia 03 grudnia 2004 r.
- Nr 1213/06 z dnia 30 czerwca 2006 r.
- Nr 607/07 z dnia 06 lutego 2007 r.
- Nr 36/2011 z dnia 21 stycznia 2011 r.
- Nr 236/2011 z dnia 13 lipca 2011 r.
- Nr 526/2012 z dnia 21 grudnia 2012 r.

- Pisma Prezydenta Miasta Elk znak MK.604.178.2011 z dnia 28.12.2011 r. w sprawie kwalifikacji inwestycji budowlanej pod kątem konieczności przeprowadzenia procedury oceny oddziaływania na środowisko,

- Decyzji Starosty Elckiego Nr 49/2012 znak .B.6740.30.3.2012 z dnia 07.02.2012 r. zatwierdzająca projekt budowlany i udzielająca pozwolenia na wykonanie robót budowlanych obejmujących budowę budynku sanitarno-szatniowego wraz z wielofunkcyjnym boiskiem o nawierzchni poliuretanowej w ramach modernizacji zaplecza sportowego Szkoły Podstawowej Nr 9,

- Decyzji Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Elku znak PINB-7114/19/230/2013 z dnia 20.11.2013r. udzielająca pozwolenia na użytkowanie budynku sanitarno-szatniowego wraz z wielofunkcyjnym boiskiem o nawierzchni poliuretanowej,

- protokoły przekazania-przyjęcia środków trwałych dnia 22.11.2013 r. : budynek sanitarno szatniowy (WE/8/2013), boisko wielofunkcyjne (WE/6/2013), chodnik (WE/7/2013), przyłącze wodociągowe (WE/9/2013), przyłącze energetyczne (WE/10/2013), przyłącze sanitarne(WE/13/13) ,przyłącze kanalizacji deszczowej z wpustami ulicznymi (WE/11/201),,

- umowy o pracę oraz zakresy obowiązków p. Dariusza Gienieczko i p. Barbary Dąbrowskiej,

- umowy oraz zlecenia na wykonanie robót, usług i dostaw realizowanych w ramach projektu,

- protokoły odbioru wykonanych robót, usług i dostaw,

- wykaz wszystkich operacji finansowo-księgowych dokonanych w ramach projektu,

- faktury i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej (dowody księgowe),

- dokumenty potwierdzające dokonanie płatności (wyciągi bankowe, przelewy),

- dokumentacja potwierdzająca przeprowadzenie rozeznania rynku dla dostaw i usług poniżej 14 000 i 30 000 euro,

- zestawienie operacji bankowych potwierdzające przekazanie Partnerom Projektu środków otrzymanych z Ministerstwa Finansów na Litwie,

- egzemplarz Gazety Olsztyńskiej z dnia 30.11. 2012 r. i z dnia 28.08.2014 r.,

- egzemplarz Gazety Współczesnej z dnia 21.03.2014 r.

- listy obecności uczestników wydarzeń realizowanych w ramach projektu.





Pan/i Emilia Orszajska

Pan/i Teresa Bejrowicz

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

DYREKTOR
Wydziału Certyfikacji
i Funduszy Europejskich

Michał Kontraktowicz

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data 31.12.2014r. Olsztyn

ZASTĘPCA PREZYDENTA
MIASTA

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data 07.01.2015 rok