

Urząd Kontroli Skarbowej
we Wrocławiu
ul. Stacyjna 10, 53-613 Wrocław

Wałbrzych, dnia 11 kwietnia 2016 r.

UKS02W2E.7112.42.2016.JPA.3

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 07.04.2016 r. do 08.04.2016 r. w **Gminie Miejskiej Dzierżoniów, ul. Rynek 1, 58-300 Dzierżoniów.**

w zakresie:

nazwa projektu: „Partnerstwo jst Ziemi Dzierżoniowskiej – wspólnie w stronę zrównoważonego rozwoju” w ramach projektu „Wsparcie dla jednostek samorządów terytorialnych-konkursy dotacji”.

numer projektu: dotacja nr 91/MOF/2/2013 realizowana w ramach POPT.04.02.00-00-318/12

numer wniosku o płatność: POPT.04.02.00-00-318/12-1 w części dot. wydatku wykazanego w poz. 12 zestawienia dokumentów sprawozdania rocznego za 2014 r. Gminy Miejskiej Dzierżoniów.

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna* (audyt z art. 62 ust. 1 lit. b rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r., ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999) prowadzonych na podstawie Upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-POPT-53/2016 z dnia 05 lutego 2016 r. oraz Postanowienia z dnia 22 marca 2016 r. o dokonaniu zmian w upoważnieniu do przeprowadzenia czynności w zakresie audytu nr MF-DO-POPT-53/2016 z dnia 05 lutego 2016 r.

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

Czynności przeprowadzili:

- Jolanta Polniak - Abramczyk, inspektor kontroli skarbowej, nr legitymacji służbowej 02667,
- Tadeusz Gruda – inspektor kontroli skarbowej, nr legitymacji służbowej 03568,
- Barbara Niepołomska, komisarz skarbowy, nr legitymacji służbowej 10187.

Czynności zostały przeprowadzone w Gminie Miejskiej Dzierżoniów, Rynek 1, 58-200 Dzierżoniów, zwanej w dalszej części protokołu dotacjobiorcą.

W czynnościach uczestniczyli:

- Pani Małgorzata Wrotyńska – Kierownik Wydziału Pozyskiwania Środków Zewnętrznych,
- Pani Marta Czerwik – inspektor w Wydziale Finansowo-Budżetowym w Urzędzie Miasta Dzierżoniów.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej (zł)	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej objęta audytem (zł)
1	2	3	4
1	WNP.POPT.04.02.00-00-318/12-11	10.338.498,05 PLN	9.300,00 PLN

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto również niżej wymienione dokumenty:

- Wniosek nr 91/MOF/2/2013 z dnia 16.09.2013 r. Gminy Miejskiej Dzierżoniów złożony do Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju Departamentu Programów Pomocowych w Warszawie, o przyznanie dotacji w ramach Konkursu Dotacji na działania wspierające jednostki samorządu terytorialnego w zakresie planowania współpracy w ramach miejskich obszarów funkcjonalnych.
- Oświadczenie z dnia 31.01.2014 r. Gminy Miejskiej w Dzierżoniowie o kwalifikowalności VAT.
- Deklarację o partnerstwie z dnia 09.07.2012 r. podpisaną przez jednostki samorządu terytorialnego deklarujących udział w realizacji projektu, tj. Powiat Dzierżoniowski, Gminę Miejską Dzierżoniów, Gminę Bielawa, Gminę Pieszyce, Gminę Wiejską Dzierżoniów, Gminę Wiejską Łagiewniki, Gminę Miejsko-Wiejską Niemcza, Gminę Miejską Piława Górna.
- Umowę nr DPT/BDG-II/POPT/50/14 zawartą w dniu 30.04.2014 r. pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju (pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej POPT) a Gminą Miejską Dzierżoniów (reprezentowaną przez Burmistrza Miasta Dzierżoniowa) dot. realizacji projektu pod nazwą „Partnerstwo jst Ziemi Dzierżoniowskiej – wspólnie w stronę zrównoważonego rozwoju” wraz z aneksami:
 - nr 1 z dnia 28.08.2014 r. zmieniającym kwotę przyznanej dotacji oraz wartość projektu,
 - nr 2 z dnia 05.03.2015 r. zmieniającym kwotę przyznanej dotacji oraz wartość projektu,
 - nr 3 z dnia 24.06.15 r. zmieniającym kwotę przyznanej dotacji, wartość projektu oraz termin realizacji.
- Sprawozdanie roczne dotacjodawcy za 2014 r. z dnia 13.01.2015 r. z wykonania dotacji na działania w ramach realizacji projektu, uzupełnione dnia 16.03.2014 r.
- Pismo Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju nr DPT-VIII-82520-(333)-5-91-DVW15 z dnia 13.04.2015 r. zatwierdzające wysokość wydatków kwalifikowalnych wykazanych w sprawozdaniu rocznym.
- Umowę rachunku bankowego bieżącego z dnia 18.12.2013 r. zawartą z Bankiem Zachodnim WBK S. A. na potrzeby projektu.
- Dokumentację wspierającą w zakresie wydatku wskazanego w poz. 12 zestawienia dokumentów do sprawozdania rocznego za 2014 r., w tym:
 - Fakturę VAT nr 91/P/2014 z dnia 15.12.2014 r. wystawioną przez Pegaz catering & events Wiesława Knyt, ul. Świdnicka 23, 58-200 Dzierżoniów, na wartość netto 10.002,80 zł, wartość podatku VAT 981,20 zł, wartość brutto 10.984,00 zł oraz wartość wydatków kwalifikowalnych 10.984,00 zł, dot. usługi wynajmu sali wraz z usługą cateringową pięciu konsultacji społecznych w grudniu 2014 r.
 - Wyciąg bankowy nr 2014/066 z dnia 23.12.2014 r., potwierdzający płatność faktury objętej badaniem.
 - Zlecenie wykonania usługi nr BA-2.272.10.2014 z dnia 21.11.2014 r.
 - Protokół z przeprowadzenia konsultacji społecznych w dniach 10.12.12.2014 r. wraz z listami obecności.
 - Zarządzenie Burmistrza Dzierżoniowa nr 1/2013/A z dnia 02.01.2013 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki rachunkowości).
 - Zapisy na kontach księgowych dokumentujące sposób ujęcia badanego wydatku dotacjodawcy w ewidencji księgowej.

W przedmiotowym zakresie sprawdzono, czy:

- dotacjobiorca jest w posiadaniu dokumentu wspierającego sprawozdanie z wykonania dotacji,
- wydatek objęty badaniem poniesiony został przez Gminę Miejską Dzierżoniów - podmiot z którym IZ zawarła umowę o przyznanie dotacji,
- wielkość wydatku objętego badaniem jest zgodna z fakturą i dowodem zapłaty,
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, czy została wykazana tylko ta część wydatku odnosząca się do projektu.
- wydatek został poniesiony w znaczeniu kasowym, tj. jako wypłata z rachunku bankowego Gminy Miejskiej Dzierżoniów,
- wydatek został ujęty w ewidencji księgowej w sposób umożliwiający jego identyfikację,
- objęte badaniem dokumenty zostały opisane w sposób określony w Wytocznych Programowych.

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

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek nr 91/MOF/2/2013 z dnia 16.09.2013 r. o przyznanie dotacji.
- Umowę o przyznanie dotacji nr DPT/BDG-II/POPT/50/14 z dnia 30.04.2014 r. wraz z aneksami: nr 1 z dnia 28.08.2014 r., nr 2 z dnia 05.03.2015 r., oraz nr 3 z dnia 24.06.2015 r.
- Fakturę VAT nr 91/P/2014 z dnia 15.12.2014 r. wystawioną przez Pegaz catering & events Wiesława Knyt, ul. Świdnicka 23, 58-200 Dzierżoniów, na wartość netto 10.002,80 zł, wartość podatku VAT 981,20 zł, wartość brutto 10.984,00 zł oraz wartość wydatków kwalifikowalnych 10.984,00 zł, za usługi wynajmu sal konferencyjnych wraz z cateringiem dot. pięciu konsultacji społecznych przeprowadzonych w grudniu 2014 r.
- Wyciąg bankowy nr 2014/066 z dnia 23.12.2014 r. potwierdzający płatność za fakturę objętą badaniem.

W powyższym obszarze dokonano sprawdzenia w zakresie:

- poniesienia przez dotacjobiorcę wydatku w okresie kwalifikowalności określonym w umowie o przyznanie dotacji,
- wykazania poniesionego wydatku w sprawozdaniu rocznym jednokrotnie,
- kwalifikowalności podatku od towarów i usług,
- wyłączenia z wydatków kwalifikowalnych wydatków niekwalifikowalnych do wsparcia na podstawie art. 7 rozporządzenia (WE) nr 1080/2006, wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2007-2013,
- zgodności poniesionego wydatku z zasadami kwalifikowalności, określonymi w dokumentach programowych,
- nie finansowania badanego wydatku ze środków pochodzących z innych środków publicznych (podwójne dofinansowanie).

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumenty wymienione w cz. I pkt 1 niniejszego protokołu oraz dokumentację dot. przeprowadzonego postępowania w trybie zapytania ofertowego o wartości poniżej 30.000 euro, przeprowadzonego na podstawie § 8-16 Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych Urzędu Miasta Dzierżoniów, wprowadzonego Zarządzeniem Burmistrza Miasta Dzierżoniowa nr 249/2014 z dnia 30.04.2014 r.

Postępowanie nr BA-2.271.8.2014 pn. „Usługa wynajmu sal konferencyjnych wraz z usługą cateringową w celu przeprowadzenia konsultacji społecznych w ramach realizacji projektu pn. „Partnerstwo jst Ziemi Dzierżoniowskiej - wspólnie w stronę zrównoważonego rozwoju” współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach konkursu na działania wspierające jednostki samorządu terytorialnego w zakresie planowania współpracy w ramach miejskich obszarów funkcjonalnych (edycja 2) z Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna.

W szczególności badaniem objęto:

- Zaproszenie Gminy Miejskiej Dzierżoniów do złożenia oferty cenowej z dnia 29.10.2014 r. zamieszczone na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń urzędu.

- Pismo zamawiającego z dnia 05.11.2014 r. zmieniające zaproszenie do składania ofert w części dot. opisu przedmiotu zamówienia oraz terminów wykonania.
- Wydruk strony internetowej zamawiającego z dnia 05.11.2014 r. z informacją o zmianie zaproszenia do składania ofert.
- Trzy oferty złożone przez:
 - UpHotel s. c. ul. Długa 13/1, 58-500 Jelenia Góra, data wpływu 06.11.2014 r., z ceną brutto 19.054,00 zł,
 - Galerię Smaku Marian Wójcik, ul. Prusa 6B/8, 58-260 Bielawa, data wpływu 12.11.2014 r. godz. 9.47, z ceną brutto 1.600,00 zł, oferta uzupełniona została dnia 12.11.2014 r. godz. 10.03,
 - Pegaz catering & events Wiesława Knyt, ul. Bat. Chłopskich 53, 58-200 Dzierżoniów, data wpływu 12.11.2014 r. godz. 9.52, z ceną brutto 13.130,00 zł.
- Protokół postępowania z dnia 12.11.2014 r. dokumentujący wybór wykonawcy.
- Ogłoszenie wyniku postępowania z dnia 14.11.2014 r. zamieszczone na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego.
- Zlecenie nr BA-02.272.10.2014 z dnia 21.11.2014 r. dot. wykonania przedmiotu zamówienia.
- Protokół przeprowadzenia konsultacji społecznych w dniach 10-12.12.2014 r. wraz z listami obecności osób uczestniczących w pięciu przeprowadzonych spotkaniach.

W przedmiotowym zakresie sprawdzono, czy wydatek objęty badaniem został zrealizowany, zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych.

2.3. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek nr 91/MOF/2/2013 z dnia 16.09.2013 r. o przyznanie dotacji.
- Umowę o przyznaniu dotacji nr DPT/BDG-II/POPT/50/14 z dnia 30.04.2014 r. wraz z aneksami: nr 1 z dnia 28.08.2014 r., nr 2 z dnia 05.03.2015 r., oraz nr 3 z dnia 24.06.2015 r.
- Fakturę VAT nr 91/P/2014 z dnia 15.12.2014 r. za usługi wynajmu sal konferencyjnych wraz z cateringiem dot. pięciu konsultacji społecznych przeprowadzonych w grudniu 2014 r.
- Wydruk strony internetowej www.bip.um.dzierzoniow.pl.
- Korespondencję oraz dokumentację prowadzoną przez Gminę Miejską Dzierżoniów po podpisaniu umowy, w związku z realizacją projektu.

Zweryfikowano, czy dotacjobiorca wywiązał się z obowiązków w zakresie informacji i promocji określonych w Rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 08.12.2006 r. ustanawiającym szczegółowe zasady wykonania Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, a także w Wytycznych Krajowych, Instytucji Zarządzającej w zakresie informacji i promocji dla beneficjentów POPT na lata 2007 – 2013.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek nr 91/MOF/2/2013 z dnia 16.09.2013 r. o przyznanie dotacji.
- Umowę o przyznaniu dotacji nr DPT/BDG-II/POPT/50/14 z dnia 30.04.2014 r. wraz z aneksami: nr 1 z dnia 28.08.2014 r., nr 2 z dnia 05.03.2015 r., oraz nr 3 z dnia 24.06.2015 r.
- Fakturę VAT nr 91/P/2014 z dnia 15.12.2014 r. za usługi wynajmu sal konferencyjnych wraz z cateringiem dot. pięciu konsultacji społecznych przeprowadzonych w grudniu 2014 r.

Na podstawie ww. dokumentów zweryfikowano, czy projekt jest zgodny z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek nr 91/MOF/2/2013 z dnia 16.09.2013 r. o przyznanie dotacji.
- Umowę na realizację projektu nr DPT/BDG-II/POPT/50/14 z dnia 30.04.2014 r. wraz z aneksami: nr 1 z dnia 28.08.2014 r., nr 2 z dnia 05.03.2015 r., oraz nr 3 z dnia 24.06.2015 r.
- Sprawozdanie roczne dotacjobiorcy za 2014 r. z dnia 13.01.2015 r. z wykonania dotacji na działania w ramach realizacji projektu wraz z uzupełnieniem z dnia 16.03.2014 r., w części dot. 12 zestawienia dokumentów.
- Pismo Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju nr DPT-VIII-82520-(333)-5-91-DVW15 z dnia 13.04.2015 r. zatwierdzające wysokość wydatków kwalifikowanych wykazanych w sprawozdaniu rocznym.
- Umowę rachunku bankowego bieżącego z dnia 18.12.2013 r. zawartą z Bankiem Zachodnim WBK S. A. na potrzeby projektu.
- Wyciąg rachunku bankowego nr 2014/006 z dnia 08.05.2014 r. potwierdzający wpływ I transzy dotacji.

W przedmiotowym zakresie sprawdzono:

- terminowość przekazania dotacjobiorcy I transzy dotacji,
- zgodność środków faktycznie otrzymanych przez dotacjobiorcę z kwotą wnioskowaną oraz kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez IZ.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

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

W dniu 16.09.2013 r. Gmina Miejska Dzierżoniów złożyła do Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju Departament Programów Pomocowych wniosek nr 91/MOF/2/2013 o przyznanie dotacji w ramach „Konkursu Dotacji na działania wspierające jednostki samorządu terytorialnego w zakresie planowania współpracy w ramach miejskich obszarów funkcjonalnych.

Wniosek o przyznanie dotacji dotyczył projektu pn. „Partnerstwo jst Ziemi Dzierżoniowskiej – wspólnie w stronę zrównoważonego rozwoju” w ramach projektu „Wsparcie dla jednostek samorządów terytorialnych - konkursy dotacji”. Liderem projektu była Gmina Miejska Dzierżoniów wraz z partnerami porozumienia, tj. siedmioma jednostkami samorządu terytorialnego.

Celem projektu było stworzenie i uruchomienie współpracy w zakresie partnerskiego diagnozowania problemów.

W ramach projektu planowane były następujące działania:

Działanie 1 – Powołanie i funkcjonowanie Komitetu Sterującego,

Działanie 2 – Utworzenie Biura Projektu,

Działanie 3 – Zarządzanie projektem,

Działanie 4 – Powołanie Zespołu Organizacyjnego,

Działanie 5 – Szkolenie z zasad komunikacji,

Działanie 6 – Opracowanie Strategii Rozwoju Partnerstwa jst wraz z Programami Strategicznymi,

Działanie 7 – Konferencja podsumowująca,

Działanie 8 – Konsultacje społeczne- udział grupy konsultacyjnej w warsztatach strategicznych – (objęte czynnościami audytowymi),

Działanie 9 – Promocja projektu,

Działanie 10 – Przyjęcie dokumentów uchwałą jst.

Działanie 11 – Rozliczenie projektu.

W dniu 30.04.2014 r. zawarta została Umowa nr DPT/BDG-II/POPT/50/14 pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju (pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej POPT), a Gminą Miejską Dzierżoniów (reprezentowaną przez Burmistrza Dzierżoniowa) dot. realizacji projektu określonego we wniosku o przyznaniu dotacji nr 91/MOF/2/2013 pn. „Partnerstwo jst Ziemi Dzierżoniowskiej – wspólnie w stronę zrównoważonego rozwoju”.

Zgodnie z zapisami umowy:

- IZ POPT zobowiązała się do przekazania na realizację projektu dotacji w wysokości 608.085,75 zł, współfinansowanej w 85 % ze środków Unii Europejskiej, Europejskiego

Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013,

- łączna wartość projektu 717.895,00 zł,
- dotacjodawca zobowiązał się wniesienia wkładu własnego wynoszącego, co najmniej 15.30 % wartości projektu,
- termin wykonania projektu ustalono od dnia 02.01.2014 r. do dnia 30.06.2015 r.

W ramach umowy podpisane zostały aneksy: nr 1 z dnia 28.08.2014 r., nr 2 z dnia 05.03.2015 r. i nr 3 z dnia 24.06.15 r. zmieniające wysokość dotacji, wartość projektu, wkład własny dotacjodawcy oraz termin wykonania projektu od dnia 02.01.2014 r. do dnia 31.08.2015 r.

Dotacjodawca przekazał do Ministerstwa Infrastruktury i Rozwoju sprawozdanie roczne za 2014 r. z dnia 13.01.2014 r. aneksowane dnia 16.03.2014 r. Sprawozdanie obejmowało okres od dnia 02.01.2014 r. do dnia 31.12.2014 r., w którym dotacjodawca rozliczył dotację w kwocie 36.405,50 zł w tym badaną dotację w kwocie 9.300,00 zł.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto wydatek wykazany przez Gminę Miejską Dzierżoniów w sprawozdaniu rocznym za 2014 rok w poz. 12 zestawienia dokumentów tj. fakturę VAT nr 91/P/2014 z dnia 15.12.2014 r.

Wskazany wydatek dotyczył realizacji projektu w części dot. Działania 8 pn. "Konsultacje społeczne- udział grupy konsultacyjnej w warsztatach strategicznych".

Potwierdzeniem wykonania usługi objętej badanym jest protokół przeprowadzenia konsultacji społecznych w dniach 10-12.12.2014 r. wraz z listami obecności osób uczestniczących w pięciu przeprowadzonych spotkaniach.

Wydatek objęty badaniem został zapłacony przez Gminę Miejską Dzierżoniów, tj. dotacjodawcę z którym IZ POPT zawarła umowę o dotację - wyciąg bankowy nr 2014/066 z dnia 23.12.2014 r.

Dotacjodawca zaewidencjonował badany wydatek na nw. kontach księgowych:

- 130 „Rachunek budżetu środków europejskich” Ma – 10.984,00 zł zł,
- 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” (jednostka 18 Partnerstwo jst Ziemi) Wn – 10.984,00 zł.

Powyższy wydatek został ujęty w ewidencji księgowej w sposób umożliwiający jego identyfikację.

Faktura powyższa została opisana w sposób określony w Wytocznych Programowych oraz zawiera wszystkie wymagane adnotacje i informacje, w tym m.in. wskazanie o współfinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej, nazwę projektu, wskazanie umowy o dofinansowanie, wskazanie kategorii wydatku, informacje o dokonaniu sprawdzenia dokumentu pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym wraz z datą i podpisami osób upoważnionych, informację o ujęciu dokumentu w księgach rachunkowych, adnotację w zakresie stosowania Pzp oraz określenie kwoty wydatków kwalifikowalnych.

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

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

Badany wydatek udokumentowany fakturą VAT nr 91/P/2014 z dnia 15.12.2014 r. wykazany w poz. 12 zestawienia dokumentów do sprawozdania rocznego za 2014 r. dotyczące Działania nr 8 pn. „Konsultacje społeczne- udział grupy konsultacyjnej w warsztatach strategicznych” w wysokości 10.984,00 zł brutto.

Zadeklarowany przez Gminę Miejską Dzierżoniów wydatek poniesiony został dnia 23.12.2014 r., tj. w okresie kwalifikowalności tj. od dnia 02.01.2014 r. do dnia 31.08.2015 r., określonym w umowie o przyznanie dotacji nr DPT/BDG-II/POPT/50/14 z dnia 30.04.2014 r. z uwzględnieniem zmian.

Gmina Miejska Dzierżoniów złożyła w dniu 31.01.2014 r. oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT, w którym wykazała, że realizując projekt nr 91/MOF/2/2013 nie może odzyskać w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT. Podatek VAT w wysokości 981,20 zł stanowił koszt kwalifikowalny projektu.

Gmina Miejska Dzierżoniów wykazała badany wydatek, odnoszący się w całości do dotacji projektu nr 91/MOF/2/2013 w sprawozdaniu rocznym, tylko jeden raz.

Wydatek nie został sfinansowany ze środków pochodzących z innych środków publicznych.

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

Gmina Miejska Dzierżonów przeprowadziła w ramach wydatku objętego czynnościami audytowymi postępowanie w trybie zapytania ofertowego o wartości poniżej 30.000 euro, prowadzonego na podstawie § 8-16 Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych Urzędu Miasta w Dzierżonowie, wprowadzonego Zarządzeniem Burmistrza Dzierżoniowa nr 249/2014 z dnia 30.04.2014 r.

Postępowanie nr BA-2.271.8.2014 pn. „Usługa wynajmu sal konferencyjnych wraz z usługą cateringową w celu przeprowadzenia konsultacji społecznych w ramach realizacji projektu pn. „Partnerstwo jst Ziemi Dzierżoniowskiej - wspólnie w stronę zrównoważonego rozwoju” współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach konkursu na działania wspierające jednostki samorządu terytorialnego w zakresie planowania współpracy w ramach miejskich obszarów funkcjonalnych (edycja 2) z Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna.

Zaproszenie do złożenia oferty cenowej z dnia 29.10.2014 r. Gmina Miejska Dzierżonów zamieściła na stronie internetowej www.bip.um.dzierzonow.pl/Artide/get.id.25500html oraz na tablicy ogłoszeń urzędu od dnia 30.10.2014 r. do dnia 06.11.2014 r.

Zaproszenie zawierało m.in.:

- opis przedmiotu zamówienia:
 - usługa wynajmu 6 sal konferencyjnych wraz z usługą cateringową na potrzeby przeprowadzenia konsultacji społecznych dla grup maksymalnie po 50 uczestników na terenie miast: Dzierżonów, Bielawa, Pieszyce, Piława Górna, Niemcza i Łagiewniki. Zaproszenie zawierało szczegółowy opis wymagań zamawiającego dot. obsługi technicznej wynajmu sali oraz szczegóły dot. usługi cateringowej,
- termin realizacji zamówienia:
 - 5 konsultacji społecznych na przełomie listopada-grudnia 2014 r.,
 - 1 konsultacja społeczna do końca stycznia 2015 r.szczegółowy harmonogram konsultacji przekazany zostanie na 7 dni przed pierwszą konsultacją,
- miejsce i termin składania ofert: do dnia 06.11.2014 r. godz. 10.00 drogą elektroniczną na adres askowronska@um.dzierzonow.pl, za pośrednictwem poczty, kuriera lub osobiście w siedzibie zamawiającego,
- wykonawca składa ofertę na formularzu ofertowym stanowiącym zał. nr 1 do zaproszenia,
- otwarcie ofert nastąpi dnia 06.11.2014 r. godz. 10.15 w siedzibie zamawiającego,
- kryteria wyboru ofert: cena 100 %,
- warunki udziału w postępowaniu.

Pismem z dnia 05.11.2014 r. zamawiający zmienił zaproszenie do składania ofert m. in w części dotyczącej:

- opisu przedmiotu zamówienia w zakresie terminów wykonania zamówienia,
- terminu realizacji zamówienia:
 - 5 konsultacji społecznych w terminach 10-12.12.2014 r.,
 - 1 konsultacja społeczna do końca stycznia 2015 r. data podana zostanie przez zamawiającego z 14 dniowym wyprzedzeniem,
- miejsca i terminu składania ofert: do dnia 12.11.2014 r. godz. 10.00,
- terminu otwarcia ofert: dnia 12.11.2014 r. godz. 10.15.

Zamawiający powyższą informację o zmianach zaproszenia zamieścił na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń dnia 05.11.2014 r.

W toku postępowania w trybie zapytania ofertowego złożone zostały trzy oferty przez:

- UpHotel s. c. ul. Długa 13/1, 58-500 Jelenia Góra, data wpływu 06.11.2014 r., z ceną brutto 19.054,00 zł,
- Galeria Smaku Marian Wójcik, ul. Prusa 6B/8, 58-260 Bielawa, data wpływu 12.11.2014 r. godz. 9.47, z ceną brutto 1.600,00 zł, oferta uzupełniona została dnia 12.11.2014 r. godz. 10.03,
- Pegaz catering & events Wiesława Knyt, ul. Bat. Chłopskich 53, 58-200 Dzierżonów, data wpływu 12.11.2014 r. godz. 9.52, z ceną brutto 13.130,00 zł.

Protokół postępowania z dnia 12.11.2014 r. dokumentuje wybór najkorzystniejszej oferty złożonej przez firmę Pegaz catering & events Wiesława Knyt, ul. Bat. Chłopskich 53, 58-200 Dzierżoniów z ceną brutto 13.130,00 zł. Zamawiający wskazał, że oferta złożona przez Galerię Smaku Marian Wójcik, ul. Prusa 6B/8, 58-260 Bielawa nie była rozpatrywana, ponieważ była niekompletna. Oferent uzupełnił złożoną ofertę po terminie składania ofert.

Ogłoszenie wyniku postępowania z dnia 14.11.2014 r. zamawiający zamieścił na stronie internetowej oraz na tablicy ogłoszeń w urzędzie od dnia 17.11.2014 r. do dnia 24.11.2014 r.

Zamawiający pismem nr BA-02.272.10.2014 z dnia 21.11.2014 r. zlecił wykonanie przedmiotu zamówienia wybranemu wykonawcy, tj. Pegaz catering & events Wiesława Knyt, ul. Batalionów Chłopskich 53, 58-200 Dzierżoniów. Wartość usługi w kwocie 13.130,00 zł, zgodna jest ze złożoną ofertą.

Potwierdzeniem wykonania I. części przedmiotu zamówienia jest protokół przeprowadzenia konsultacji społecznych w dniach 10-12.12.2014 r. wraz z listami obecności osób uczestniczących w pięciu przeprowadzonych spotkaniach.

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

W toku czynności audytowych ustalono, że dotacjobiorca informował odbiorców, o współfinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej oraz zamieszczał logo UE i logo POPT 2007-2013.

Ustalono, że Gmina Miejska Dzierżoniów zamieszczała zaproszenia do udziału w konsultacjach społecznych oraz informacje z przeprowadzonych spotkań dot. konsultacji społecznych.

W toku czynności audytowych stwierdzono, że dokumentacja związana z realizacją wydatku zawiera logo UE oraz POPT wraz ze słownym odniesieniem do UE, POPT, nazwę projektu oraz informację, że projekt jest współfinansowany przez UE ze środków EFRR oraz Budżetu Państwa w ramach POPT na lata 2007-2013.

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

Ustalono, że projekt Gminy Miejskiej Dzierżoniów pn. „Partnerstwo jst Ziemi Dzierżoniowskiej – wspólnie w stronę zrównoważonego rozwoju” ma neutralny wpływ na zasady eliminujące nierówność oraz promujące równość kobiet i mężczyzn.

Projekt ma pozytywny wpływ na zasady polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. W trakcie audytu ustalono, że zgodnie z wnioskiem o przyznanie dotacji dotacjobiorca w ramach działania nr 3 „Zarządzanie projektem” zatrudnił koordynatora projektu.

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

W toku czynności audytowych ustalono, że Gmina Miejska Dzierżoniów otrzymała I transzę dotacji w wysokości 36.405,50 zł w dniu 08.05.2014 r.

W ramach I transzy dotacji sfinansowany został badany wydatek w kwocie 9.300,00 zł wykazany w sprawozdaniu rocznym za 2014 r. w poz. nr 12.

Dotacja w kwocie 9.300,00 zł została sfinansowana wg proporcji wskazanych w umowie nr DPT/BDG-II/POPT/50/14 z dnia 30.04.2014 r. na realizację projektu określonego we wniosku o przyznaniu dotacji nr 91/MOF/2/2013:

- 85 % ze środków EFRR w ramach POPT 2007-2013 w kwocie 7.905,00 zł;
- 15 % ze środków budżetu państwa 1.395,00 zł.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....
Na tym protokół zakończono.

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

Protokół sporządzony został w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w Gminie Miejskiej Dzierżoniów

DURMASTRZ

Dariusz Kucharski

7. Dariusz Kucharski
Przewodniczący
T. Gunde