

Pomorski Urząd Wojewódzki
80-810 Gdańsk
Okopowa 21 / 27

Gdańsk, 2014-06-09

IPOC-V.804.15.2.2014

Urząd Miasta Pruszcza Gdański
Wpłynęło dnia:

2014.-06-10

Nr
Załącz. Opł. skarb. zł.

INFORMACJA

Audyt operacji - CRAFTLAND

W załączeniu przekazuję podsumowanie ustaleń nr UKS2291/W3E/722/180-26/14/10/606 dokonanych w odniesieniu do projektu nr WTPB.02.04.00-22-042/11 pn. „Preservation of cultural heritage of the South Baltic Region – CRAFTLAND”.

Załączniki:

1. Audyt operacji - CRAFTLAND.(1070415_699026).PDF
2. 2014.06.09 Pismo - CRAFTLAND.(1070004_698750).docx
3. 2014.06.09 Pismo - CRAFTLAND.(1070004_698750).docx.xades

Dokument został podpisany, aby go zweryfikować należy użyć oprogramowania do weryfikacji podpisu

Data złożenia podpisu: 2014-06-09T08:14:14.083Z

Podpis elektroniczny

13.1710.5.2014

WP/SF/Σ BIP
12.06.14 1

1 dodatkowo przesłano
możemy

**POMORSKI URZĄD WOJEWÓDZKI
w Gdańsku**

Gdańsk, 9 czerwca 2014 r.

IPOC-V.804.15.2.2014.JK

Pan
Janusz Wróbel
Burmistrz Miasta Pruszcz Gdański

ul. Grunwaldzka 20
83-000 Pruszcz Gdański

Szanowny Panie Burmistrzu,

uprzejmie informuję, iż w dniu 5 czerwca 2014 r. Kontroler I-go stopnia otrzymał od Instytucji Audytowej (UKS) podsumowanie ustaleń nr UKS2291/W3E/722/180-26/14/10/606 dokonanych w odniesieniu do projektu nr WTPB.02.04.00-22-042/11 pn. „*Preservation of cultural heritage of the South Baltic Region – CRAFTLAND*”. W załączeniu przesyłam kopię powyższego dokumentu.

Z poważaniem

z up. Wojewody Pomorskiego
Bożena Sitnik – Pietrzykowska

DYREKTOR
Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji



**DYREKTOR
URZĘDU KONTROLI SKARBOWEJ
W GDANSKU**

UKS2291/W3E/722/180-26/14/11/699

Gdańsk, dnia 02 czerwca 2014r.



Podsumowanie ustaleń dokonanych w odniesieniu do projektu nr WTPB.02.04.00-22-042/11 pod nazwą „CRAFTLAND – Preservation of cultural heritage of the South Baltic Region” w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Współpracy Transgranicznej Południowy Bałtyk na lata 2007-2013.

UKS2291/W3E/722/180-26/14/10/606

**Pomorski Urząd Wojewódzki
Wydział Inspekcji Podręczniczej
w Cierpiężkach
ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk**

Dotyczy: przekazania Podsumowania ustaleń

W związku z przeprowadzaniem na podstawie art.2 ust.1 pkt 7 oraz art.3a ustawy z dnia 28 września 1991r. o kontroli skarbowej (Dz.U. z 2011r. Nr 41, poz.214 ze zm.) oraz art.62 ust.1 lit.b rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1208/1999 czynności w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Południowy Bałtyk 2007-2013, w załączeniu przesyłam Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr WTPB.02.04.00-22-042/11 pn. „CRAFTLAND – Preservation of cultural heritage of the South Baltic Region”.

Upewniam informując, że wypowiedzenie się audytowanej instytucji, co do ustaleń zawartych w przedmiotowym Podsumowaniu ustaleń, może nastąpić w ciągu 14 dni, licząc od daty jego doręczenia.

Łącznie:
1. adresat
2. mł.

**Podsumowanie ustaleń dokonanych
w projekcie nr WTPB.02.04.00-22-042/11 pod nazwą
„CRAFTLAND – Preservation of cultural heritage of the
South Baltic Region”**

**w ramach prowadzonego audytu operacji
Programu Współpracy Transgranicznej
Południowy Bałtyk na lata 2007-2013**

Gdańsk, 02 czerwca 2014r.

Podsumowanie ustaleń dokonanych w odniesieniu do projektu nr WTPB.02.04.00-22-042/11 pod nazwą „CRAFTLAND – Preservation of cultural heritage of the South Baltic Region” w ramach prowadzonego udziału operacji Programu Współpracy Transgranicznej Południowy Bałtyk na lata 2007-2013.

A) ZAKRES CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH

Czynności audytowe dotyczyły wydatków Beneficjenta wiodego w projekcie nr WTPB.02.04.00-22-042/11 „CRAFTLAND – Preservation of cultural heritage of the South Baltic Region”, realizowanego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Południowy Bałtyk na lata 2007-2013 i zostały przeprowadzone przez inspektora i pracownika Urzędu Kontroli Skarbowej w Gdańsku i dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach własnego programu operacyjnego oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006);

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- wniosek aplikacyjny zarejestrowany w dniu 17.06.2011r. – w wersji z dnia 23.10.2011r. tj. w wersji załączanej do umowy o dofinansowanie projektu wraz z załącznikami.
- umowę nr WTPB.02.04.00-22-042/11-00 o dofinansowanie projektu „CRAFTLAND – Preservation of cultural heritage of the South Baltic Region” wraz z załącznikami podpisaną przez upoważnionego przedstawiciela Instytucji Zarządzającej w dniu 19.12.2011r. oraz Miasto Pruszcza Gdański działającego jako Beneficjent wiodący w dniu 29.11.2011r.;
- porozumienie partnerskie zawarte w dniu 17.01.2012r. pomiędzy Beneficjentem wiodącym a partnerami projektu, tj. Gminą Słupsk z Litwy i Fundacją Centrum Morskiego Fotowien z Szwecji);
- formularz Rejestru zmian do umowy o dofinansowanie z dnia 29.04.2013r. przesłany w dniu 29.04.2013r. do Wspólnego Sekretariatu Technicznego Programu Współpracy Transgranicznej Południowy Bałtyk 2007-2013 (dalej: WST) dot. m.in. zmiany Partnera,
- wniosek aplikacyjny w wersji z dnia 14.05.2013r. uwzględniający zmianę partnera w projekcie,
- pismo WST z dnia 28.05.2013r. do Beneficjenta informujące o zatwierdzeniu w dniu 21.05.2013r. przez Instytucję Zarządzającą w/w rejestr zmian do umowy o dofinansowanie,
- porozumienie partnerskie zawarte w dniu 15.05.2013r. pomiędzy Beneficjentem wiodącym a partnerami projektu, tj. Gminą Słupsk z Litwy i Gminą Vellinge ze Szwecji,
- raport z podjęciu realizacji projektu Beneficjenta wiodącego („partner progress report”) nr WTPB.02.02.00-22-042/11-03 za okres od 01.01.2013r. do 30.06.2013r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 22.465,79 EUR, w tym wnioskowaną do refundacji kwotę 19.095,92 EUR wraz z dokumentami wspierającymi, wyszczególnionymi w załączniku nr 1 do niniejszego podsumowania ustaleń,
- e-mail Beneficjenta z dnia 08.02.2013r. do WST w sprawie wyrażenia zgody na uczestnictwo Beneficjenta w niezaplanowanym we wniosku aplikacyjnym wydziale, tj. udziale w Międzynarodowych Gdańskich Targach Turystycznych w kwietniu 2013r.,
- e-mail z WST do Beneficjenta z dnia 08.02.2013r. wyrażający zgodę na zakwalifikowanie kosztów udziału w w/w targach do kosztów kwalifikowalnych projektu,
- e-mail Beneficjenta z dnia 20.02.2013r. do WST w sprawie zakwalifikowania do kosztów kwalifikowalnych kosztów podróży i zakwaterowania przedstawicieli Partnera, tj. Gminy Słupsk w trakcie trwania Międzynarodowych Gdańskich Targów Turystycznych,
- e-mail z WST do Beneficjenta z dnia 20.02.2013r. wyrażający zgodę na zakwalifikowanie do kosztów kwalifikowalnych uczestnictwa partnera litewskiego w w/w targach,

Podsumowanie ustaleń dokonanych w odniesieniu do projektu nr WTPB.02.04.00-22-042/11 pod nazwą „CRAFTLAND – Preservation of cultural heritage of the South Baltic Region” w ramach prowadzonego udziału operacji Programu Współpracy Transgranicznej Południowy Bałtyk na lata 2007-2013.

e-mail Beneficjenta z dnia 22.03.2013r. do WST informujący o bankructwie partnera Muzeum Fotowien oraz znalezieniu nowego partnera Gminy Vellinge oraz zwracający się z zapytaniem o możliwość zakwalifikowania do kosztów kwalifikowalnych kosztów podróży przedstawicieli Beneficjenta do Gminy Vellinge celem spotkania się z nowym partnerem.

e-mail z WST do Beneficjenta z dnia 22.03.2013r. wyrażający zgodę na zakwalifikowanie do kosztów kwalifikowalnych w/w kosztów podróży Beneficjenta.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono:

- spełnienie przez projekt wymogów programowych i kryteriów wyboru projektów określonych przez Komitet Monitorujący,
- wypełnienie przez Beneficjenta warunków określonych dla odbiorców pomocy,
- zgodność realizacji projektu z umową o dofinansowanie,
- wykorzystywanie przedmiotu dofinansowania,
- posiadanie przez Beneficjenta dokumentów dotyczących projektu,
- założenia projektu pod kątem zgodności z zasadami kwalifikowania wydatków określonymi dla Programu Współpracy Transgranicznej Południowy Bałtyk na lata 2007-2013,
- postęp rzeczowy.

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

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

Lp.	Nr raportu z realizacji projektu	Wartość wydatków ppp/wy wydatków uwzględniających koszty w/w kosztów (EUR)	Wartość wydatków ppp/wy, jako koszty współfinansowane z budżetu państwa (EUR)	Wartość faktycznie wykonanych w ramach AO wydatków ppp/wy, jako koszty uwzględniające koszty w/w kosztów (EUR)	Wartość faktycznie wykonanych w ramach AO wydatków ppp/wy, jako koszty uwzględniające koszty w/w kosztów (EUR)
1.	WTPB.02.04.00-22-042/11-03	22.465,79	0,00	22.465,79	0,00

oraz:

- dokumenty wyszczególnione w punkcie 1.1 niniejszego Podsumowania ustaleń,
- dowody źródłowe potwierdzające poniesienie przez Beneficjenta wydatków ujętych w badanym raporcie, których zestawienie zawierało w załączniku nr 1 do niniejszego podsumowania ustaleń,
- zarządzenie nr 220/2012 Burmistrza Pruszcza Gdańskiego z dnia 12.01.2012r. w sprawie przyjęcia Instrukcji obiegu i kontroli dokumentów finansowo – księgowych programu

Wspólny Transgraniczny Paktowy Białej 2007-2013 – „Craftland Zachowanie Dziedzictwa Kulturowego Regionu Południowego Baltyku”,
- wydruki z ewidencji kasegowej Beneficjenta.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzano:

- posiadanie przez Beneficjenta dokumentów wspierających badany raport z postępu realizacji projektu, a także prawidłowości opisu tych dokumentów,
- fakt posiadania zadeklarowanych w badanym raporcie wydatków przez Beneficjenta, łączną wartość wydatków wynikającą z przedłożonych przez Beneficjenta dokumentów wspierających badany raport oraz zestawienia zaliczonego do tego wniosku,
- zgodność poniesionych wydatków z zapisami kasegowymi i dokumentami przechowywanymi przez Beneficjenta,
- zapisy w systemie księgowym Beneficjenta,
- prawidłowość wykazania części wydatków odnoszących się do współfinansowanego projektu.

3. Czy wydane zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami współfinansowania i krajowymi? (art. 16 ust. 2 pkt c Rozporządzenia Komisji nr 1628/2006);

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

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto:

- dokumenty szczegółowo wymienione w punkcie A.2 niniejszego podsumowania, oświadczenie Burmistrza Pruszcza Gdańskiego złożone do Kontrolera i stopnia dotyczące braku możliwości odzyskania podatku VAT (bez daty),
- zarządzenie Burmistrza Pruszcza Gdańskiego z dnia 05.01.2009r. w sprawie usalenia zasad wyliczeń służbowych oraz świadczenia pracy po godzinach w Urzędzie Miasta w Pruszcze Gdańskim,
- dowód rejestracyjny dotyczący samochodu Z-cy Burmistrza Pruszcza Gdańskiego, który był wykorzystany do podróży służbowej na Litwę,
- oświadczenie Burmistrza Pruszcza Gdańskiego z dnia 19.05.2014r. dotyczące braku możliwości odzyskania podatku VAT oraz z dnia 28.05.2014r. w sprawie nie otrzymania na realizację projektu innego dofinansowania ze środków pomocowych Unii Europejskiej oraz krajowych środków publicznych niż dofinansowanie w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Podstawy Białej,
- wystąpienia koordynator projektu z dnia 22.05.2014r. dotyczące podróży samolotem do Szwecji w dniach 3-5 kwietnia 2013r. oraz ubieżały w wyjeździe Pana Grzegorza Haasy.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzano:

- zgodność poniesionych wydatków z zakresem rzeczowym i finansowym projektu,
- zasadność poniesienia wydatków w związku z celami projektu,
- okres w którym poniesiono wydatki,
- ujęcie poniesionych wydatków w badanym raporcie z postępu realizacji projektu tylko jeden raz.

- rodzaje wydatków, jakie zostały zadeklarowane w badanym raporcie,
- zaliczenie podatku VAT do kosztów kwalifikowanych projektu,
- przestrzeganie zasad kwalifikowalności wydatków.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- umowę o dofinansowanie projektu z 19.12.2011r.,
- dokumenty wymienione w pkt. 1.2 niniejszego Podsumowania ustaleń,
- oświadczenie Burmistrza Pruszcza Gdańskiego z dnia 03.07.2013r. w sprawie nie posiadania wewnętrznych procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych o wartości zamówienia nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro,
- notatki sporządzone przez koordynator projektu Panią Annę Knoch dotyczące przeprowadzenia badania rynku w odniesieniu do następujących wydatków:

- notatka z dnia 25.03.2013r. dot. zakupu biletów lotniczych wraz z koniecznymi opłatami z Gdańska do Malmo,
- notatka dot. zakupu usług hotelowych w Szwecji w dniach 03-05 kwietnia 2013r. (bez daty),
- notatka z dnia 18.03.2013r. dot. zakupu usług prezentacji paków drożdżowych w trakcie Gdańskich Targów Turystrycznych,
- notatka z dnia 14.05.2013r. dot. zakupu usług druku 2.000 szt. ulotek promocyjnych „Festival Folku i Rzemiosła” w Pruszcze Gd.,
- notatka z dnia 10.05.2013r. dot. wynajmu samochodu wraz z kierowcą w związku z wyjazdem na Litwę na Jarmark „Festival Market”,
- notatka z dnia 14.05.2013r. dot. zakupu usług druku 100 szt. plakatów promocyjnych „Festival Folku i Rzemiosła” w Pruszcze Gd.,
- notatka z dnia 24.04.2013r. dot. zakupu prezentacji instrumentów muzycznych oraz warsztatów bębniarskich,
- notatka z dnia 08.05.2013r. dot. zakupu usług przeprowadzenia warsztatów lepienia z gliny,
- notatka z dnia 02.04.2013r. dot. wynajęcia wraz z montażem sceny w trakcie „Festivalu Folku i Rzemiosła” w Pruszcze Gd.,
- notatka z dnia 17.05.2013r. dot. zakupu 20 strzał historycznych w związku z organizacją „Festivalu Folku i Rzemiosła” w Pruszcze Gd.,
- notatka z dnia 02.05.2013r. dot. zakupu usług przeprowadzenia warsztatów wykorzystania w trakcie „Festivalu Folku i Rzemiosła” w Pruszcze Gd.,
- notatka z dnia 15.05.2013r. dot. wynajmu 5 szt. namiotów w trakcie „Festivalu Folku i Rzemiosła” w Pruszcze Gd.,
- notatka z dnia 22.05.2013r. dot. wynajęcia ambulansu z załogą w trakcie „Festivalu Folku i Rzemiosła” w Pruszcze Gd.,
- notatka z dnia 23.04.2013r. dot. zakupu usług ochrony w trakcie „Festivalu Folku i Rzemiosła” w Pruszcze Gd.,
- notatka z dnia 24.05.2013r. dot. przygotowania programu edukacyjno-artystycznego dla dzieci w trakcie „Festivalu Folku i Rzemiosła” w Pruszcze Gd.,
- notatka z dnia 04.06.2013r. dot. zakupu usług transportu, demonstacji i realizacji oświetlenia w trakcie „Festivalu Folku i Rzemiosła” w Pruszcze Gdańskim,
- notatka z dnia 05.06.2013r. dot. zakupu usług przewożenia osób w dniach 6-9 czerwca 2013r. w trakcie „Festivalu Folku i Rzemiosła” w Pruszcze Gdańskim,
- notatka z dnia 22.03.2013r. dot. wynajmu przenośnych kablin łodziowych, umywalk, kontenera - garderoby, płotków szatynowych i zaparowanych w trakcie „Festivalu Folku i Rzemiosła” w Pruszcze Gdańskim.

wyświetlenia koordynatora projektu dot.: udziału zespołu „Grupa Radnyas” oraz organizacji stoiska promującego projekt w trakcie Gdańskich Targów Turystycznych, a także wyboru grupy rekonstruktorów do udziału w jarmarku rzemieślników „Festival Market” w Słone.

oraz przyjęło oświadczenie Burmistrza Pruszcza Gdańskiego z dnia 15.05.2014r. w sprawie nie posiadania wewnętrznych procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych o wartości zamówienia nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14,000 euro.

Na podstawie wymienionych dokumentów przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono, czy wystąpił obowiązek stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych, zbadano sposób wyboru wykonawców do realizacji poszczególnych działań w projekcie.

3.3 Czy zaskarżowanie wydatków się zgadza z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto wniosek aplikacyjny, o którym mowa w punkcie A.1. niniejszego podsumowania ustaleń.

Na podstawie ww. dokumentu sprawdzono, czy partner był zobowiązany do przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko.

3.4 Czy zaskarżowanie wydatków się zgadza z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto wniosek aplikacyjny, o którym mowa w punkcie I.1. niniejszego podsumowania ustaleń.

Na podstawie wymienionych materiałów, sprawdzono, czy w świetle art. 87 ust. 1 Traktatu ustanawiającego Wspólnotę Europejską (TWUE), dofinansowanie przyznane partnerowi w ramach projektu spełnia zasady pomocy publicznej.

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek aplikacyjny,
- umowę nr WTPB.02.04.00-22-04/211-00 o dofinansowanie projektu,
- raport z postępu realizacji projektu nr WTPB.02.02.00-22-04/211-03,
- strony internetowe zawierające informacje o projekcie: www.gda.pl/info, <http://www.bicetbook.com/ProjektCzarny>, www.pruszczygdanski.pl, www.fakstria-pruszczygdanski.pl
- linki dotyczące projektu (Festival Folku i Rzemiosła w Pruszczu Gdańskim w dniu 08.06.2013r.) zamieszczone na stronie internetowej www.pomorskiakultura.wielkosiedzi.pl - przyszedł 1066, www.pomorskiakultura.wielkosiedzi.pl
- plakaty oraz ulotki promujące „Festival Folku i Rzemiosła” w Pruszczu Gdańskim w dniu 08.06.2013r.,
- spot reklamowy zamieszczony w Radia Gdańsk promujący „Festival Folku i Rzemiosła” w Pruszczu Gdańskim w dniu 08.06.2013r.,
- artykuły prasowe dotyczące projektu zamieszczone m.in. w: „Wiadomości Pruszcza”, „Magazynie Pomorska - dodatek turystyka”, „Twoja Gazeta”,

dokumenty sporządzone przez Beneficjentów w trakcie jego realizacji (m.in. listy obecności uczestników na spotkaniach partnerów, protokoły ze spotkań partnerów, program imprezy „Festival Folku i Rzemiosła” oraz Jarmark Rzemieślników), materiały przedstawione przez Beneficjentów dotyczące działań informacyjno-promocyjnych prowadzonych w 2012r. i 2014r.: pendrive, plakaty i ulotki oraz spot radiowy dotyczące organizacji w Pruszczu Gdańskim w dniu 02.06.2013r. Międzynarodowego Turnieju Młodych.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono:

- zrealizowanie przez Beneficjentów zaplanowanych działań informacyjno-promocyjnych,
- poinformowanie społeczeństwa o dofinansowaniu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Północnoy Baltyk na lata 2007-2013,
- oznaczenie dokumentów i materiałów informacyjno-promocyjnych.

3.6 Czy zaskarżowanie wydatków się zgadza z zasadami eliminującymi nierówność i promującym równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społecznej i informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto wniosek aplikacyjny, o którym mowa w punkcie A.1. niniejszego podsumowania ustaleń.

Sprawdzono czy projekt jest zgodny z zasadami eliminacji nierówności i promowania równości kobiet i mężczyzn.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- raport z postępu realizacji projektu nr WTPB.02.02.00-22-04/211-03,
- pismo z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku (Kontroler i stopnia) nr IPOC-V.804.59.3.2013. JK z dnia 11.07.2013r. informujące Beneficjenta o akceptacji raportu nr WTPB.02.02.00-22-04/211-03 na kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 22.465,79 EUR. Kwotę dofinansowania w wysokości 19.095,92 EUR,
- wyciąg bankowy nr 003/2013 z dnia 28.11.2013r. z rachunku walutowego nr 76(….)0040 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Pruszczu Gdańskim dokumentujący wpływ w dniu 28.11.2013r. kwoty 44.744,00 EUR z Ministerstwa Rozwoju Regionalnego tytułem „Refundacja wydatków z EFRR – raport nr WTPB.02.02.00-22-04/211-03”,
- wyciąg bankowy nr 004/2013 z dnia 29.11.2013r. z rachunku walutowego nr 76(….)0040 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy w Pruszczu Gdańskim dokumentujący przelew środków:
- w wysokości 19.095,92 EUR (po przewalutowaniu wg. kursu 4,11 PLN/EUR) na rachunek bankowy Gminy Miejskiej Pruszcza Gdański nr 62(….)0001,
- w wysokości 17.647,38 EUR na rachunek bankowy Gminy Słone nr LT 67(….)6441,
- w wysokości 8.000,70 EUR na rachunek bankowy Gminy Veilinge nr SE76(….)9183
- dokument uznaniowy potwierdzający wpływ w dniu 29.11.2013r. na rachunek bankowy Gminy Miejskiej Pruszcza Gdański nr 62(….)0001 kwoty 78.484,23 zł tytułem przewalutowania kwoty 19.095,92 EUR wg. kursu 4,11 PLN/EUR.

Na podstawie wymienionych dokumentów sprawdzono proces wypłaty środków finansowych z tytułu realizowanego projektu, w tym kwoty, daty, ewentualne obciążenia i potrącenia.

B) USTALENIA

- 1) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Północny Bałtyk, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 pkt. a Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006).

W trakcie audytu ustalono, że:

- operacja wybrana do audytu jest zgodna z warunkami umowy o dofinansowanie, o której mowa w punkcie A.1. niniejszego Podsumowania ustaleń,
- projekt jest w trakcie realizacji, jego zakończenie planowane jest na 03.11.2014r.,
- przedmiotowy projekt realizowany jest przy współudziale 2 partnerów projektu. Na podstawie wniosku o dofinansowanie, stanowiącego załącznik nr 1 do umowy o dofinansowanie oraz umowy partnerskiej z dnia 17.01.2012r. ustalono, że początkowo partnerami projektu byli: Gmina Słone z Litwy oraz Fundacja Centrum Morckiego Fotowien z Szwecji. W związku z bankructwem w/w partnera ze Szwecji Beneficjent widzący znalazł nowego partnera, tj. Gminę Vellinge ze Szwecji. Umowa partnerska z nowym partnerem została zawarta w dniu 15.05.2013r. Dokonano zmiany w zakresie zmiany partnera projektu zostały oszacowane załącznikiem przez Inspekcję Zarządzającą w dniu 21.05.2013r. po przeprowadzeniu stosownego posiedzenia,
- Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów dotyczących projektu, wydatki przewidziane w ramach projektu zgodnie są z załącznikami kwalifikowania wydatków określonymi dla Programu Współpracy Transgranicznej Północny Bałtyk na lata 2007-2013,
- do zadeklarowanych w raporcie nr WTPB.02.02.00-22-04/211-03 wydatków kwalifikowanych Beneficjent zaliczył następujące wydatki, które nie zostały zaplanowane we wniosku o dofinansowanie:
 - 1. wydatki dotyczące uczestnictwa Beneficjenta wiodącego oraz partnera litewskiego na Międzynarodowych Targach Turystycznych w Gdańsku w dniach 12-14.04.2013r. na łączną kwotę 10.2615,00 zł (2.503,11 EUR),
 - 2. wydatki dotyczące spotkania Beneficjenta wiodącego z przedstawicielami Gminy Vellinge jako partnera w projekcie w miejscu Fundacji Centrum Morckiego Fotowien na łączną kwotę 2.992,67 zł (733,34 EUR),
- Ustalono, że Beneficjent, przed poniesieniem w/w wydatków, pismem zwracał się do WST z prośbą o wyrażenie zgody na zaliczenie do kosztów kwalifikowanych wydatków dotyczących udziału Beneficjenta wiodącego oraz partnera litewskiego w Międzynarodowych Targach Turystycznych w Gdańsku (e-mail z dnia 08.02.2013r. i 20.02.2013r.) oraz wyjazdu do Szwecji na spotkanie z nowym partnerem (e-mail z dnia 22.03.2013r.). Stwierdzono, że WST wyraził na powyższe działania zgodę odpowiednio w dniu

08.02.2013r. i 20.02.2013r. oraz 22.03.2013r. Ustalono także, że w/w zmiany wniosku o dofinansowanie zostały opisane przez Beneficjenta w objętym audytem raporcie z postępu realizacji projektu.

- 2) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane są zgodnie z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (art. 16 ust. 2 pkt. b Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006).

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających raport z postępu realizacji projektu nr WTPB.02.02.00-22-04/211-03,
- wszystkie wydatki zadeklarowane w objętym badaniem raporcie zostały poniesione przez Beneficjenta, tj. Gminę Miejską Pruszcza Gdański (NIP: 593-02-06-827). Wydatki zostały zapłacone z rachunku bankowego prowadzonego dla Beneficjenta przez Bank Spółdzielczy w Pruszcze Gdańskim nr 35(…)0002,
- wartość wydatków zadeklarowanych w badanym raporcie z postępu realizacji projektu oraz wynikająca z zeznawienia załączonego do tego raportu, a także z przedłożonych faktur, rachunków, delegacji oraz z dowodów zapłaty wynosi: 22.465,79 EUR,
- wszystkie kwoty poniesionych wydatków zostały zewidencjonowane w systemie księgowym beneficjenta, na wyodrębnionych dla potrzeb projektu konciech księgowych, wszystkie dokumenty wspierające badany raport odnoszą się w całości do współfinansowanego projektu,
- dokumenty źródłowe potwierdzające poniesienie wydatków zostały prawidłowo opisane.

- 3) W badanym zakresie potwierdzono, że w badanym projekcie wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji 1828/2006).

- 3.1 Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W wyniku przeprowadzonych czynności ustalono, że:

- wydatki w objętym audytem raporcie z postępu realizacji projektu nr WTPB.02.02.00-22-04/211-03 zostały poniesione w okresie kwalifikowalności,
- wyłączone w raporcie wydatki zostały ujęte tylko jeden raz,
- kategorie wydatków zadeklarowanych w badanym raporcie są zgodne z wydatkami przewidzianymi we wniosku o dofinansowanie,
- do kosztów kwalifikowanych projektu wykazanych w badanym raporcie zaliczono podatek od towarów i usług. Podatek VAT został faktycznie poniesiony przez Beneficjenta. Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego oświadczeniem o kwalifikowalności VAT Gmina: Miejska Pruszcza Gdański nie ma możliwości odzyskania tego podatku, zaliczonego do kosztów kwalifikowanych we wniosku o dofinansowanie. Brak możliwości odzyskania podatku VAT wynika z braku możliwości powiązania wydatków związanych z projektem z czynnościami opodatkowanymi podatkiem od towarów i usług. Fakt braku możliwości odzyskania podatku VAT potwierdził Burmistrz Gminy Miejskiej w Pruszcze Gdańskim w oświadczeniu z dnia 19.05.2014r.,
- zgodnie z oświadczeniem Burmistrza Pruszcza Gdańskiego z dnia 28.05.2014r. Gmina Miejska Pruszcza Gdański nie otrzymała na realizację projektu innego dofinansowania ze

środków pomocowych Unii Europejskiej oraz krajowych środków publicznych oraz dofinansowania w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Północniowy Baltyk.

3.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych

W zakresie objętym potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych.

W wyniku przeprowadzonych czynności ustalono, że:

- Beneficjent w odniesieniu do wydatków zaleŜdowanych w objętym audytem raporcie nie był zobowiązany do stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych z uwagi na to, Ŝe wartość szacunkowa poszczególnych wydatków związanych z dokonywaniem zakupów dostaw i usług nie przekraczała 14.000,00 EUR, zgodnie z oświadczeniem Burmistrza Pruszcza Gdańskiego z dnia 15.05.2014r. Gmina Miejska Pruszcza Gdański nie posiada wewnętrznych procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych o wartości zamówienia nieprzekraczającej wyznaczonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro, na podstawie sporządzonej przez koordynatora projektu notatki dotychczasowych przeprowadzonych badań rynku ustalono, Ŝe Beneficjent przed wyborem wykonawców do poszczególnych zadań w projekcie dokonywał analizy rynku w celu uzyskania jak najlepszej cenowej oferty. Przepisane w trakcie audytu notatki zawierają m.in.: opis przedmiotu zamówienia, nazwę wykonawcy, do którego zwrócono się z zapytaniem, ofertową przez nich cenę oraz uzasadnienie wyboru najkorzystniejszej oferty. Ustalono, Ŝe z kaŝdym wykonawcą uczestniczącym w projekcie Beneficjent zawarł stosowną umowę określającą przedmiot zamówienia oraz przysługujące mu z rynku wykonania umowy wynagrodzenie.
- w przypadku wydatków, co do których nie sporządzone były notatki z badań rynku Beneficjent z dnia 23.05.2014r. (m.in. zakup produktów spoŜywczych na targi na Litwie, usług gastroonomicznych i wynajm sali konferencyjnej w trakcie Festiwalu Folku i Rozmowa, emisji spotów reklamowych w Radiu Gdańsk oraz przeprowadzania zwozów w polewianiu burzyny) złożył wyjaśnienie, w którym przedstawia uzasadnienie wyboru poszczególnych wykonawców. Jednocześnie w wyjaśnieniu Burmistrz Pruszcza Gdańskiego stwierdził, Ŝe wydatki w ramach projektu porozone były celowo, rzetelnie, racjonalnie i oszczędnie z zachowaniem zasady użytkowania najlepszych efektów z danych nakładów.

3.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

W badanym zakresie potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

Celem projektu jest wzmacnienie dialogu międzykulturowego i zaangażowania społeczności lokalnych w działania transgraniczne oraz zachowanie dziedzictwa kulturowego Regionu Morza Bałtyckiego poprzez m.in. organizację takich wydarzeń kulturalnych jak Turniej Młosa, Festiwal Folku i Rzemiosła oraz Jarmark Rzemieślników.

Przedsięwzięcie nie jest wymieniane w Annexach III i II do Dyrektywy 85/337/EBC znowelizowanej przez 97/11/EC i nie podlega obowiązkowi oceny oddziaływania środowiska określonego w art. 4 ust. 1 i ust. 2 Dyrektywy.

3.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej

W badaniu zakreślono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej

Zgodnie z założeniami zawartymi we wniosku aplikacyjnym głównym zamierzaniem projektu jest organizacja, naprzemiennie u poszczególnych partnerów regionu Morza Bałtyckiego, trzech rodzajów transgranicznych imprez kulturalnych opartych na wspólnym kulturowym dziedzictwie, międzykulturowym dialogu oraz integracji lokalnych społeczności.

Zgodnie z art. 107 ust.3, lit.d *Treaty on the Functioning of the European Union* za zgodą ze wspólnym trybunałem może zostać uznana: „pomoc przeznaczona na wspieranie kultury i zachowanie dziedzictwa kulturowego, o ile nie zmienia warunków wymiaru handlowej konkurencji we Wspólnocie w zakresie sprzecznego z wspólnymi interesami”.

Biorąc pod uwagę rodzaj objętego audytem projektu oraz ze względu na fakt, że rezultatem projektu nie jest prowadzenie działalności gospodarczej i poprzez działania o charakterze kulturalnym podjęte w ramach projektu nie zostanie zafikszona konkurencja na rynku kulturalnym ustalono, że do projektu nie mają zastosowania zasady dotyczące pomocy publicznej.

3.5 Wywagływanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji

W trakcie audytu potwierdzono wywiązanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. zapewniona została identyfikacja, że projekt jest współfinansowany ze środków unijnych; dokumenty i materiały związane z projektem opatrzone były logami.

3.6 Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującym równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W zakresie objętych audytem potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społecznej i polityki informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

Zgodnie z zapisami zawartymi we wniosku aplikacyjnym projekt będzie realizowany zgodnie z przepisami zawartymi w art. 16 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności dotyczącymi zapobiegania wszelkiej dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną. Na podstawie przedłożonej przez Beneficjenta wiodącego dokumentacji projektowej nie stwierdzono naruszenia w/w zasady.

W odniesieniu do zasad polityki społeczeństwa informacyjnego ustalono, że w projekcie wykorzystywane są narzędzia internetowe zarówno do komunikacji pomiędzy partnerami (np. konferencja z wykorzystaniem programu Skype w dniu 29.04.2013), jak i do prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych dotyczących działań realizowanych w ramach projektu (np. strona internetowa: www.craftland.info, <https://www.facebook.com/ProjektCraftland>).

Powstało zgłoszenie z zapisami we wnioskach aplikacyjnych i elektronicznie wydarzenia np. Turniej miastowski pod tytułem „Zapisz się na żywo” za pośrednictwem Internetu z miasta gospodarza do miast partnerskich.

- 4) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006.

ITTINGER-GRANITZKY, P. Obituary: Baskin on 2007-2013.

w wyniku przeprowadzonych czynności ustalono, że:

- 190594 EURE

University of Wisconsin

rozdziałowa analiza kosztów w następujący sposób:

16,484,23 zł (po przeciwnościach kursy 19.09.92 EUR wg. kursu 4,11 PLN)

LITHUANIAN, 2014

в raporke na WIPB.02.04.080-22-040/11-03.

SHARAD ZANGPOH HINGWONG

Projetos

Definition

I. Mirosław Usiadek

[illegible]

069

2. IONASZ MOTOR

00000000000000000000000000000000

Otrzymujemy:

1. Институтская площадь (с. 1),

(7) 2018-2019

Zusatztext zu 1 als Pflichtauskunft anzufügen

Zestawienie dotychczasowych wpłat, potwierdzających poniesione wydatki ujęte w raporcie nr WTPB.02.04.05-22-000/11-03

[illegible]

Figure 2.4

Page 2 of 9

000000.000

Figure 3. a, B

Downloaded from <http://ajphaphysiol.physiology.org/> by guest on September 11, 2015

Zusätzlich ist F als Postageword gekennzeichnet.

Zusätzlich ist F als Postageword gekennzeichnet.

Figure 2 $\times$ 6

Załącznik do dokumentów wspierających, potwierdzających podane dane w raporcie nr WTPB.ME.04.09-23.0467 z 2023 r.

[illegible]

Figure 8. x-y

Interaksi antara Pendidikan dan Pekerjaan

Załącznik do dokumentu: WTPB.03.04.22-24011-00

1	840	Light system during Fish and Crabs Festival in Pruszcz Gdański	Wykonanie instalacji oświetlenia przywróceniu postawie Festiwalu FISH i Strzelniczo w Pruszczu Gdańskim 08.08.2019 r.	Agencja Wykonawcza ARSANT, ul. Chłopska 30, 81-519 Górnice	45602913	2019-08-06	2019-08-20	1 043,00	367,87	84,88	455,11	442,16	1. Umowa nr WPP-042 z 11.03.2012 z dnia 08.08.2012 r. 2. Przekazanie załącznika umowy z dnia 08.08.2012 r. 3. Wydruk Zbiornika rozprawy RM w Pruszczu Gdańskim z dnia 08.08.2012 r. (op. RM 52900). 4. Składowa zaangażowania wydatku nr 100000002013. 5. Wytyczna nr 12400013 z wykonania budżetu na 36 (1/02 prowadzonego przez Bank Główny w Pruszczu Gdańskim dokumentu wykazującego uwzględnienie załącznika umowy (rozprawy) w kwocie brutto 1 043,00 zł. 6. Wydruk podsumowania kalkulowania wydatku PK nr 31000000-012.
2	859	Radio system for fishing Fish and Crabs Festival in Rogoń Gdański	Produkcja i instalacja 2000 sztuk radiostacji komunikacyjnych przeznaczonych program "Caribbean 1.7" w Rogoń Gdański	Pracownia Rozwoju Inżynierii, Powiatowa ul. Górska 14a/20, ul. Chłopska 30, 80-230 Gdańsk	802913000009	2019-08-05	2019-08-27	2 966,87	426,36	708,26	156,27	286,23	1. Umowa nr WPP-267 z 08.08.2012 z dnia 04.08.2012 r. 2. Załącznik nr 200202 z dnia 08.08.2012 r. 3. Wydruk Zbiornika rozprawy RM w Pruszczu Gdańskim z dnia 27.08.2012 r. (op. RM 52900). 4. Składowa zaangażowania wydatku nr 040000002013. 5. Wytyczna nr 12400013 z wykonania budżetu na 35 (1/02 prowadzonego przez Bank Główny w Pruszczu Gdańskim dokumentu wykazującego uwzględnienie załącznika umowy (rozprawy) w kwocie brutto 2 966,87 zł. 6. Wydruk podsumowania kalkulowania wydatku PK nr 31000000-012. 7. Nota kalkulacyjna nr 10000002013 z dnia 13.08.2013 r. dotycząca zmiany kosztów projektu.
3	850	Bus system in transport passenger of Fish and Crabs Festival	Wynagrodzenie Biuro do projektu i realizacji transportu pasażerskiego podczas Festiwalu Fish i Strzelniczo w Pruszczu Gdańskim 08.08.2019 r.	Transporti Osobowe-Doradztwo i Usługi Biuro Usług i Transportu ul. Chłopska 30, 80-230 Gdańsk	0310019	2019-08-12	2019-08-27	1 000,00	200,00	19,16	245,04	344,04	1. Umowa nr WPP-042 z 11.03.2012 z dnia 08.08.2012 r. 2. Wydruk Zbiornika rozprawy RM w Pruszczu Gdańskim z dnia 27.08.2012 r. (op. RM 52900). 3. Składowa zaangażowania wydatku nr 100000002013. 4. Wytyczna nr 12400013 z wykonania budżetu na 35 (1/02 prowadzonego przez Bank Główny w Pruszczu Gdańskim dokumentu wykazującego uwzględnienie załącznika umowy (rozprawy) w kwocie brutto 1 000,00 zł. 5. Wydruk podsumowania kalkulowania wydatku PK nr 31000000-012. 6. Nota kalkulacyjna nr 10000002013 z dnia 13.08.2013 r. dotycząca zmiany kosztów projektu.
4	853	Security service during Fish and Crabs Festival in Pruszcz Gdański	Ochrona osobista podczas Festiwalu Fish i Strzelniczo w Pruszczu Gdańskim 08.08.2019 r.	WPC Stróża G. i P.A. Spółka z ograniczoną, ul. Baykova 2, 61-100 Zielona	Y13602004	2019-08-10	2019-08-27	3 217,00	109,04	88,39	188,33	768,81	1. Umowa nr WPP-042 z 11.03.2012 z dnia 07.08.2012 r. 2. Przekazanie załącznika umowy z dnia 10.08.2012 r. dotyczącego przekazania umowy. 3. Przekazanie załącznika umowy z dnia 10.08.2012 r. dotyczącego przekazania umowy. 4. Wydruk Zbiornika rozprawy RM w Pruszczu Gdańskim z dnia 27.08.2012 r. (op. RM 52900). 5. Składowa zaangażowania wydatku nr 770000002013. 6. Wytyczna nr 12400013 z wykonania budżetu na 34 (1/02 prowadzonego przez Bank Główny w Pruszczu Gdańskim dokumentu wykazującego uwzględnienie załącznika umowy (rozprawy) w kwocie brutto 3 217,00 zł. 7. Wydruk podsumowania kalkulowania wydatku PK nr 31000000-012. 8. Nota kalkulacyjna nr 10000002013 z dnia 14.08.2013 r. dotycząca zmiany kosztów projektu.
5	854	Artist Parking organization during Fish and Crabs Festival in Pruszcz Gdański	Wykonanie instalacji oświetlenia przywróceniu postawie Festiwalu Fish i Strzelniczo w Pruszczu Gdańskim 08.08.2019 r.	Lubliner Organizacje Wykonawcze, ul. Chłopska 30A, 80-103 Śmigów	81602913	2019-08-16	2019-08-29	6 000,00	2 734,20	6,08	1 234,93	1 240,92	1. Umowa nr WPP-042 z 11.03.2012 z dnia 07.08.2012 r. 2. Przekazanie załącznika umowy z dnia 08.08.2012 r. 3. Wydruk Zbiornika rozprawy RM w Pruszczu Gdańskim z dnia 27.08.2012 r. (op. RM 52900). 4. Składowa zaangażowania wydatku nr 100000002013. 5. Wytyczna nr 12400013 z wykonania budżetu na 36 (1/02 prowadzonego przez Bank Główny w Pruszczu Gdańskim dokumentu wykazującego uwzględnienie załącznika umowy (rozprawy) w kwocie brutto 6 000,00 zł. 6. Wydruk podsumowania kalkulowania wydatku PK nr 30000000-012.