

Departament Audytu Środków Publicznych
Wydział Terenowy Audytu w Olsztynie

Znak Sprawy: WTA9.9011.96.2018.1

P R O T O K Ó Ł

z czynności przeprowadzonych w okresie od 08.11.2018r. do 26.11.2018r. w/u:

Gminie Miejskiej Giżycko
ul. Aleja 1 Maja 14
11 – 500 Giżycko

w zakresie:

nazwa projektu: Zachowanie i promowanie dziedzictwa kulturowego w ramach współpracy kulturalnej Giżycka i Trok

numer projektu: *LT-PL-IR-101*

numer wniosku o płatność: *LT-PL-IR-101-C-4-1 (LT-PL-IR-101-B3-4-3)*

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu INTERREG V-A Litwa – Polska* prowadzonego na podstawie upoważnienia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr MF/DAS/LTPL/522/2018 z dnia 15.10.2018r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 81 w związku z art. 95 ust. 1 pkt 1 *ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej*.

Audyt przeprowadzili pracownicy Departamentu Audytu Środków Publicznych (zespół audytowy):

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>
Anna Piekarczyk	główny specjalista	09,19,20,23.11.2018r.
Anna Borowska	główny specjalista	-

Audyt został przeprowadzony w siedzibie partnera projektu przy ul. Aleja 1 Maja 14 w Giżycku oraz w biurze Wydziału Terenowego Audytu w Giżycku.

W trakcie przeprowadzonych czynności obecni byli:

Pani Jagoda Nowicka – Kierownik Biura Projektów w Urzędzie Miejskim w Giżycku,

Giżycko, 27 listopada 2018 r.

Pani Sylwia Nowak – Koordynator projektu.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia ? (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę o dofinansowanie projektu nr LT-PL-1R-101 z dnia 22.02.2017r. wraz z załącznikami:
 - notatką ze wspólnego spotkania Komitetu Monitorującego Programu Interreg V-A Litwa – Polska odbytego w dniach 26-27.10.2016r. w Gołdapi,
 - formularzem aplikacyjnym,
 - umową partnerstwa z dnia 09.06.2016r.,
 - harmonogramem składania skonsolidowanych raportów,
- raport z postępów partnera projektu – Gminy Miejskiej Giżycko nr LT-PL-1R-101-B3-4-3,
- dokumenty wspierające raport z postępu nr LT-PL-1R-101-B3-4-3, tj.:
 - fakturę nr FV/84/2017 z dnia 22.09.2017r. wystawioną przez Studio Mrówka Joanna Foryś-Maziak, ul. Czechosłowacka 7, 30-328 Kraków za materiały promocyjne (umowa 08/08/2017) na kwotę brutto 4 118,04 zł, kwotę netto 3 348,00 zł, opis do faktury, potwierdzenie przelewu z dnia 05.10.2017r.,
 - fakturę nr 02/10/2017 z dnia 10.10.2017r. wystawioną przez Animosfera Piotr Kalewski, ul. Kazimierza Wielkiego 5/18, 11-500 Giżycko, za organizację transgranicznych warsztatów artystycznych i eventu 4Unity&Art na Twierdzy Boyen w terminie 11-18.09.2017r., na kwotę brutto 115 822,30 zł, kwotę netto 94 164,47 zł, opis do faktury, potwierdzenie przelewu z dnia 26.10.2017r.,
- certyfikat Krajowego Kontrolera – Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie z dnia 06.03.2018r. zatwierdzający w/w raport z postępu,
- Zarządzenie Nr 397/2017 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 8 maja 2017 roku w sprawie: wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących projektu „Zachowanie i promowanie dziedzictwa kulturowego w ramach współpracy kulturalnej Giżycka i Trok” w ramach Programu Interreg VA Litwa-Polska 2014-2020,
- Zarządzenie nr 351/2017 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 31 stycznia 2017r. w sprawie powołania zespołu ds. realizacji projektu pn. „Zachowanie i promowanie dziedzictwa kulturowego w ramach współpracy kulturalnej Giżycka i Trok”,
- Zarządzenie nr 429/2017 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 13 lipca 2017r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 351/2017 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 31 stycznia 2017r. w sprawie powołania zespołu ds. realizacji projektu pn. „Zachowanie i promowanie dziedzictwa kulturowego w ramach współpracy kulturalnej Giżycka i Trok”,
- Zarządzenie nr 706/2018 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 31 sierpnia 2018r. w sprawie powołania zespołu ds. realizacji projektu pn. „Zachowanie i promowanie dziedzictwa kulturowego w ramach współpracy kulturalnej Giżycka i Trok”,

- listy uczestników warsztatów 4Unity&Art zorganizowanych przez Gminę Miasto Giżycko w dniach 11-18.09.2017r. wraz z wydrukami dokumentacji fotograficznej z zorganizowanych warsztatów,
- pismo Krajowego Kontrolera – Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie z dnia 06.03.2018r. przekazujące skorygowany raport nr LT-PL-1R-101-B3-4-3 w wyniku przeprowadzonej kontroli administracyjnej,
- Informację pokontrolną z kontroli nr 3/2018 Krajowego Kontrolera– Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie.

W badanym obszarze na podstawie umowy o dofinansowanie projektu wraz z załącznikami, w oparciu o zasady zawarte w Podręczniku Programu „Interreg V-A Litwa - Polska”, wykonano testy mające na celu potwierdzenie, że projekt spełnienia kryteria dostępu, kwalifikowalności oraz jakościowe, tj.:

- sprawdzono, czy formularz aplikacyjny został poprawnie wypełniony,
- zweryfikowano, czy partner wiodący oraz partnerzy projektu wypełniają definicje partnerów kwalifikowanych i czy pochodzą z kwalifikowalnego obszaru objętego Programem,
- sprawdzono określenie czasu realizacji projektu i prawidłowość poziomu dofinansowania,
- sprawdzono, czy cele projektu zawarte w formularzu aplikacyjnym są zgodne z Podręcznikiem Programu,
- poddano analizie zakres rzeczowy projektu i sprawdzono wpływ na realizację celu osi priorytetowej 1. Zachowanie i ochrona środowiska oraz promowanie efektywnego gospodarowania zasobami, działanie 1.1. Zwiększenie zrównoważonego wykorzystania dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego w turystyce na obszarze transgranicznym,
- sprawdzono harmonogram realizacji oraz dobrane wskaźniki,
- poddano analizie zawarte Porozumienie Partnerskie pod kątem podziału obowiązków, ról i funkcji, jakie pełnią poszczególni Partnerzy.

Ponadto sprawdzono, czy:

- powołano zespół do obsługi projektu,
- osiągnięto cele projektu.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę o dofinansowanie projektu nr LT-PL-1R-101 z dnia 22.02.2017r. wraz z załącznikami,
- raport z postępów partnera projektu – Gminy Miejskiej Giżycko nr LT-PL-1R-101-B3-4-3 wraz z dokumentami potwierdzającymi poniesienie wydatków.

W trakcie audytu sprawdzono, czy:

- wszystkie wydatki, zapłacone przez partnera projektu, były związane z kosztami rozpoczęcia lub kosztami rozpoczęcia i realizacji projektu,
- wydatki zostały poniesione i zapłacone przez partnera projektu w okresie kwalifikowalności, tj. od 1 stycznia 2014 do 31 grudnia 2023,
- zadeklarowane wydatki kwalifikowane zostały faktycznie poniesione i zapłacone,
- z wydatków kwalifikowanych wykluczono wydatki niekwalifikowane,

- zadeklarowane w raportach z postępu koszty ekspertyz i usług zewnętrznych spełniają wymogi kwalifikowalności.

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

W badanym obszarze audytem objęto dokumentację postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nr BP.042.52.2.2017.DP na „Organizację transgranicznych warsztatów artystycznych i eventu 4Unity&Art” o wartości niższej niż 30 000 euro, a jednocześnie przekraczającej 50 tys PLN, tj.:

- wniosek w sprawie udzielenia zamówienia z dnia 11.08.2017r.,
- zapytanie ofertowe wraz z wydrukami maili potwierdzającymi przesłanie zapytania do ewentualnych wykonawców,
- wydruk ze strony internetowej www.gizycko.pl potwierdzający zamieszczenie zapytania ofertowego na stronie beneficjenta,
- złożoną ofertę firmy Animosfera Piotr Kalewski, ul. Kazimierza Wielkiego 5/18, 11-500 Giżycko,
- protokół/notatka z wyboru oferty z dnia 28.08.2017r.,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 28.08.2017r.,
- umowę nr 7/08/2017 zawartą w dniu 31.08.2017r. z Animosfera Piotr Kalewski, ul. Kazimierza Wielkiego 5/18, 11-500 Giżycko na kompleksową organizację transgranicznych warsztatów artystycznych i eventu 4Unit&Art na Twierdzy Boyen w Giżycku podsumowującego warsztaty (występów scenicznych i wystawy prac uczestników) dla 44 uczestników z litewskich Trok i Giżycka w dniach 11-18.09.2017r.,
- protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 10.10.2017r.

W badanym obszarze sprawdzono, czy beneficjent przestrzegał zasad wynikających z Szczególnych warunków dla polskich beneficjentów dotyczących realizacji zamówień publicznych – załącznika nr 5 do Podręcznika Programu Współpracy Interreg V-A Litwa-Polska, tj.:

- dokonał szacowania zamówienia z należytą starannością,
- zapytanie ofertowe zostało prawidłowo upublicznione i zawiera wszystkie niezbędne dane i informacje,
- zamawiający dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty zgodnie z ustalonymi kryteriami wyboru,
- protokół z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego został sporządzony w formie pisemnej i zawiera wszystkie niezbędne informacje,
- zamawiający prawidłowo upublicznił informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- zamawiający zawarł umowę z wybranym wykonawcą.

Ponadto badaniem objęto dokumentację związaną z zakupem artykułów promocyjnych: gadżetów i materiałów promocyjnych o wartości poniżej 30 000 euro, a także niższej niż 50 tys. PLN, tj.:

- Zarządzenie nr 242/2009 Burmistrza miasta Giżycka z dnia 29 września 2009r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Giżycku,
- Zarządzenie nr 92/2015 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 27 maja 2015r. w sprawie zmiany Instrukcji udzielania zamówień publicznych,
- wniosek w sprawie udzielenia zamówienia z dnia 22.08.2017r.,

- zapytanie ofertowe, zmianę zapytania ofertowego wraz z wydrukami maili potwierdzającymi przesłanie zapytania do ewentualnych wykonawców,
- wydruk ze strony internetowej www.gizycko.pl potwierdzający zamieszczenie zapytania ofertowego na stronie beneficjenta i zamieszczenia zmiany zapytania ofertowego na stronie,
- złożone oferty,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 28.08.2017r.,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 29.08.2017r.,
- umowę nr 06/08/2017 zawartą w dniu 28.08.2017r. z Studio Mrówka Joanna Foryś-Maziak, ul. Czechosłowacka 7, 30-328 Kraków na dostawę materiałów promocyjnych, tj. ulotki 400 szt., zestaw: smycz promocyjna + długopis + kubek + opaska odblaskowa – 100 szt., głośnik z bluetooth – 50 szt.,
- umowę nr 04/08/2017 zawartą w dniu 28.08.2017r. z RESPO s.c., ul. Kołłątaja 22, 64-000 Kościan na dostawę materiałów promocyjnych, tj.:
 - zestaw T-shirt + bandamka + czapka z daszkiem – 50 szt.,
 - worek żeglarski – 50 szt.,
- umowę 05/08/2017 zawartą w dniu 28.08.2017r. z Media Consulting Agency Irina Chicherina, ul. Ks. Czesława Klimasa 41D/27, 50-515 Wrocław na dostawę materiałów promocyjnych, tj.:
 - roll-upy – 2 szt.,
 - flagi unijne 2 szt.,
 - zestaw powerbank i pendrive – 50 szt.,
- protokoły przekazania – odbioru materiałów promocyjnych.

W odniesieniu do w/w zakupu sprawdzono, czy beneficjent:

- właściwie oszacował wartość zamówienia,
- dokonał wyboru wykonawców zgodnie z obowiązującą w Urzędzie Miejskim w Giżycku Instrukcją udzielania zamówień publicznych.

Badaniem objęto również:

- pismo Krajowego Kontrolera – Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie z dnia 06.03.2018r. przekazujące skorygowany raport nr LT-PL-1R-101-B3-4-3 w wyniku przeprowadzonej kontroli administracyjnej,
- Informację pokontrolną z kontroli nr 3/2018 Krajowego Kontrolera – Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie.

1.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze audytem objęto:

- deklaracje organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 Regionalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska w Olsztynie,
- Decyzję nr 8/2017 o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego z dnia 31.05.2017r.

W trakcie audytu sprawdzono, czy:

- inwestycja objęta jest aneksem nr I lub II Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014r.,

- inwestycja jest wymieniona w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2016r., poz. 71) jako inwestycja mogąca wymagać sporządzenia raportu o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko,
- partner projektu był zobowiązany do sporządzenia raportu oddziaływania na środowisko i uzyskania decyzji środowiskowej zgody na realizację przedsięwzięcia,
- partner projektu wystąpił do organu odpowiedzialnego za monitorowanie obszarów Natura 2000 z wnioskiem o wydanie zaświadczenia.

1.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze audytem objęto umowę o dofinansowanie projektu nr LT-PL-1R-101 z dnia 22.02.2017r. wraz z załącznikami.

W trakcie audytu przeprowadzono test polegający na analizie rodzaju udzielonego dla badanego projektu dofinansowania pod kątem jego zgodności z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

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

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę o dofinansowanie projektu nr LT-PL-1R-101 z dnia 22.02.2017r. wraz z załącznikami,
- raport z postępów partnera projektu – Gminy Miejskiej Giżycko nr LT-PL-1R-101-B3-4-3 wraz z załącznikami,
- wydruki ze stron internetowych: www.mojegizycko.pl, www.gizycko.pl, www.facebook.com/kursnaGIZYCKO, www.twitter.com/kursnaGIZYCKO,
- wydruki dokumentacji fotograficznej związanej z warsztatami transgranicznymi 4Unity&Art które odbyły się w dniach 11-18 września 2017r.,
- ulotkę i plakat informujący o organizacji w dniu 17.09.2017r. na Twierdzy Boyen w Giżycku eventu 4Unity&Art podsumowującego wymianę młodzieży polsko – litewskiej wraz z wydrukiem dokumentacji fotograficznej miejsc rozwieszenia plakatów,
- dokumentację fotograficzną tablicy pamiątkowej zamontowanej w amfiteatrze na Twierdzy Boyen w Giżycku,
- egzemplarze Gazety Giżyckiej: nr 22 z 30.05.2018r., nr 24 z 14.06.2018r.,
- informację radiową,
- komplety materiałów promocyjnych (gadżetów).

W trakcie audytu sprawdzono, czy:

- w siedzibie Gminy Miejskiej Giżycko zamieszczono plakat informacyjny odnoszący się do projektu,
- artykuły, informacje na temat projektu, a także dokumenty związane z realizacją projektu, m.in.: dokumentacja związana z zakupem usług/dostaw, zawierają flagę UE wraz z napisami „Unia Europejska” i „Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego”, a także logo Programu,

- na stronach internetowych Gminy Miejskiej Giżycko zamieszczono informacje o projekcie zawierające logo Programu,
- partner projektu przechowuje komplet przygotowanych materiałów promocyjnych/gadżetów,
- na terenie realizowanej w ramach projektu inwestycji polegającej na wymianie listew siedzisk w widowni amfiteatru znajdującego się na terenie twierdzy Boyen w Giżycku, a także zagospodarowaniu bezpośredniego otoczenia zamieszczono tablicę pamiątkową.

1.6. 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 audytem objęto:

- umowę o dofinansowanie projektu nr LT-PL-1R-101 z dnia 22.02.2017r. wraz z załącznikami,
- raport z postępów partnera projektu – Gminy Miejskiej Giżycko nr LT-PL-1R-101-B3-4-3 wraz z dokumentami potwierdzającymi poniesienie wydatków.

W trakcie audytu zbadano wpływ projektu na zagadnienia horyzontalnych polityk wspólnoty, tj. wyeliminowania nierówności i promocji równości kobiet i mężczyzn, polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

2. Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):

W badanym obszarze audytem objęto:

L.p.	Nr skonsolidowanego sprawozdania/nr raportu z postępu partnera z postępu	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3
1	LT-PL-1R-101-C-4-1 / LT-PL-1R-101-B3-4-3	27 303,20 euro

Ponadto badaniem objęto:

- umowę o dofinansowanie projektu nr LT-PL-1R-101 z dnia 22.02.2017r. wraz z załącznikami,
- Zarządzenie Nr 397/2017 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 8 maja 2017 roku w sprawie: wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących projektu „Zachowanie i promowanie dziedzictwa kulturowego w ramach współpracy kulturalnej Giżycka i Trok” w ramach Programu Interreg VA Litwa - Polska 2014 -2020,
- kartoteki finansowe prowadzone na potrzeby projektu,
- polecenie księgowania nr 08/03/18/TG z dnia 28.03.2018r.,
- dokumenty wspierające raport z postępu nr LT-PL-1R-101-B3-4-3, tj.:
 - fakturę nr FV/84/2017 z dnia 22.09.2017r. wystawioną przez Studio Mrówka Joanna Foryś-Maziak, ul. Czechosłowacka 7, 30-328 Kraków za materiały promocyjne (umowa 08/08/2017) na kwotę brutto 4 118,04 zł, kwotę netto 3 348,00 zł, opis do faktury, potwierdzenie przelewu z dnia 05.10.2017r.,

- fakturę nr 02/10/2017 z dnia 10.10.2017r. wystawioną przez Animosfera Piotr Kalewski, ul. Kazimierza Wielkiego 5/18, 11-500 Giżycko, za organizację transgranicznych warsztatów artystycznych i eventu 4Unity&Art na Twierdzy Boyen w terminie 11-18.09.2017r., na kwotę brutto 115 822,30 zł, kwotę netto 94 164,47 zł, opis do faktury, potwierdzenie przelewu z dnia 26.10.2017r.

W powyższym zakresie przeprowadzono następujące testy:

- sprawdzono, czy partner projektu jest w posiadaniu dokumentów wspierających raport z postępu (faktury, dowody zapłaty),
- na podstawie analizy dowodów zapłaty zweryfikowano, czy zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez partnera projektu Gminę Miejską Giżycko,
- poprzez weryfikację raportu z postępu i dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków zbadano, czy wielkość wydatków zadeklarowanych w raporcie z postępu partnera projektu do Komisji Europejskiej jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami, dowodami zapłaty i odpowiada zapisom księgowym,
- sprawdzono, czy zadeklarowane wydatki zostały faktycznie poniesione za wykonane usługi i w jakim okresie,
- porównano zapisy na kontach księgowych z dowodami poniesienia wydatków w celu sprawdzenia, czy wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- sprawdzono, czy został wyodrębniony, skomputeryzowany system księgowości dla projektu,
- sprawdzono, czy został wyodrębniony rachunek bankowy dla projektu.

Ponadto sprawdzono, czy zapewniono, że wszyscy partnerzy projektu będą przechowywali dokumenty związane z projektem w sposób bezpieczny i uporządkowany przez okres co najmniej pięciu lat od przekazania partnerowi wiodącemu ostatecznej płatności przez IZ.

3. *Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.):*

W badanym obszarze audytem objęto umowę o dofinansowanie projektu nr LT-PL-1R-101 z dnia 22.02.2017r. wraz z załącznikami.

W powyższym zakresie sprawdzono, czy wydatki zadeklarowane Komisji, a objęte badaniem w ramach niniejszego audytu są ustalone zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 roku ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące EFRR, EFS, FS, EFRROW oraz EFMiR.

4. *Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 (art. 42 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 223/2014)? (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.).*

W badanym obszarze audytem objęto:

- umowę o dofinansowanie projektu nr LT-PL-1R-101 z dnia 22.02.2017r. wraz z załącznikami,
- raport z postępów partnera projektu – Gminy Miejskiej Giżycko nr LT-PL-1R-101-B3-4-3 wraz z załącznikami,
- pismo Krajowego Kontrolera – Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie z dnia 06.03.2018r. przekazujące skorygowany raport nr LT-PL-1R-101-B3-4-3 w wyniku przeprowadzonej kontroli administracyjnej,
- certyfikat Krajowego Kontrolera – Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie z dnia 06.03.2018r. zatwierdzający raport z postępu,
- pismo z JOINT TECHNICAL SECRETARIAT z dnia 14.05.2018r. zatwierdzające kwotę do wypłaty wykazaną w skonsolidowanym raporcie,
- potwierdzenie realizacji operacji (wpływ dofinansowania) z Banku Pekao S.A. z dnia 29.05.2018r.

W celu sprawdzenia procesu wypłaty środków finansowych z tytułu realizowanego projektu wykonano następujące testy:

- sprawdzono, czy stawka finansowania projektu w ramach EFRR nie jest wyższa niż 85%,
- porównano kwotę wypłaconą partnerowi projektu z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez JOINT TECHNICAL SECRETARIAT,
- sprawdzono, czy w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty, a kwotą wnioskowaną Krajowy Kontroler/IZ przekazała informację z uzasadnieniem dokonanych korekt,
- zweryfikowano, czy dokonana dla partnera projektu płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku,
- sprawdzono, czy dokonana dla partnera projektu płatność nie została obciążona potrąceniami.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia(art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:

- okazany u partnera projektu formularz aplikacyjny został wypełniony z datą 28.12.2016r.,
- partnerami projektu są:
 - partner litewski (PW) - Administracja Okręgu Miejskiego Troki (okręg wileński),
 - partner litewski (PP 2) - Szkoła Sztuk Pięknych w Trokach (okręg wileński),
 - partner polski (PP 3) - Gmina Miejska Giżycko (podregion ełcki),
 - partner polski (PP 4) - Gmina Giżycko (podregion ełcki),
- całkowita wartość projektu wyniosła 992 871,53 euro w tym:
 - dofinansowanie z EFRR – 843 940,80 euro (85%),
 - wkład Beneficjentów – 148 930,73 (15%),
- w formularzu aplikacyjnym partner wiodący i partnerzy projektu złożyli oświadczenia, że wniosą wkład własny do projektu, tj.:

- PW – 108381,50 euro,
- PP 2 – 7811,30 euro,
- PP 3 - 26 764,13 euro,
- PP 4 - 5973,83 euro,

okres realizacji projektu określono od 01.01.2017r. do 31.12.2018r., projekt w trakcie realizacji. Projekt „Zachowanie i promowanie dziedzictwa kulturowego w ramach współpracy kulturalnej Giżycka i Trok” został wdrożony w ramach priorytetu Zachowanie i ochrona środowiska oraz promowanie efektywnego gospodarowania zasobami, działania Zwiększenie zrównoważonego wykorzystania dziedzictwa przyrodniczego i kulturowego dla turystyki w obszarze transgranicznym. Głównym celem projektu jest zacieśnianie więzi polsko-litewskich, promocja kultury polskiej i litewskiej i lepsze wykorzystanie zasobów kulturalnych i naturalnych Giżycka i Trok: Twierdzy Boyen i Szkoły Sztuk w Trokach. Projekt skierowany jest do mieszkańców miasta Giżycko, Gminy Giżycko, Rejonu trockiego i turystów. W ramach projektu partner projektu Gmina Miasto Giżycko, m.in. wykona bieżącą konserwację infrastruktury Twierdzy Boyen (wymiana siedzisk w amfiteatrze), zakupi scenę mobilną, sprzęt oświetleniowy i nagłośnieniowy. Gmina Giżycko zakupi scenę mobilną, sprzęt oświetleniowy i nagłośnieniowy. Lider Rejon Trocki zrealizuje rekonstrukcję Szkoły Sztuk w Trokach. Partnerzy projektu przygotowują artystyczne działania partnerskie promujące polsko-litewską wymianę kulturalną, a także promocję projektu. Odbędą się też spotkania przygotowawcze partnerów z Polski i Litwy. Głównymi grupami docelowymi będą lokalni mieszkańcy, turyści,

- zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym w ramach projektu zaplanowano działania:
 1. Dostosowanie obiektów dziedzictwa kultury oraz przyrodniczego do rozwoju turystyki,
 2. Organizowanie wspólnych imprez na rzecz rozwoju turystyki,
 3. Zarządzanie projektem,
 4. Działania informacyjne i promocyjne,
 5. Zamknięcie projektu,
- partner projektu Gmina Miasto Giżycko w ramach projektu będzie zatrudniał koordynatora projektu, koordynatora finansowego projektu, specjalistów ds. monitorowania projektu, radcę prawnego,
- w umowie partnerstwa zawartej w dniu 09.06.2016r. pomiędzy partnerami określono szczegółowo obowiązki, prawa, odpowiedzialność poszczególnych partnerów projektu,
- stabilność finansowa zostanie zapewniona poprzez przeznaczenie odpowiednich środków na utrzymanie infrastruktury w rocznych wydatkach budżetach partnerów.

Zarządzeniem nr 351/2017 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 31 stycznia 2017r. w sprawie powołania zespołu ds. realizacji projektu pn. „Zachowanie i promowanie dziedzictwa kulturowego w ramach współpracy kulturalnej Giżycka i Trok” powołano zespół ds. realizacji projektu, tj.:

- koordynator projektu - Pani Dominka Piotrowska,
- koordynator finansowy projektu – Pani Małgorzata Kulas-Szyrmer,
- specjalista ds. monitorowania finansowego – Pani Dorota Wołoszyn,
- specjalista ds. monitorowania projektu – Pani Marta Dąbrowska,
- specjalista ds. monitorowania inwestycji – Pan Karol Walinowicz,
- radca prawny – Pan Jan Małecki.

Zarządzeniem nr 429/2017 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 13 lipca 2017r. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 351/2017 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 31 stycznia 2017r. w sprawie powołania zespołu ds. realizacji projektu pn. „Zachowanie i promowanie

dziedzictwa kulturowego w ramach współpracy kulturalnej Giżycka i Trok” zmieniono koordynatora finansowego projektu – Pani Jagoda Nowicka.

Zarządzeniem nr 706/2018 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 31 sierpnia 2018r. w sprawie powołania zespołu ds. realizacji projektu pn. „Zachowanie i promowanie dziedzictwa kulturowego w ramach współpracy kulturalnej Giżycka i Trok” zmieniono koordynatora projektu – Pani Sylwia Nowak.

W Zarządzeniach nr 351/2017 i 706/2018 określono zakres odpowiedzialności poszczególnych członków zespołu.

W Zarządzeniu Nr 397/2017 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 8 maja 2017 roku w sprawie: wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących projektu „Zachowanie i promowanie dziedzictwa kulturowego w ramach współpracy kulturalnej Giżycka i Trok” w ramach Programu Interreg VA Litwa - Polska 2014 -2020 podano stanowiska wraz z uprawnieniami do podpisywania pod względem merytorycznym, formalno –rachunkowym, zgodności z procedurami Prawa zamówień publicznych, zatwierdzenia do wypłaty dokumentów księgowych związanych z realizacją Projektu.

Projekt w trakcie realizacji, zakończenie projektu 31.12.2018r. W audytowanym raporcie z postępu wskazano osiągnięcie niżej wymienione wskaźników:

Tytuł wskaźnika	Zaplanowana wartość docelowa	Wartość osiągnięta od początku projektu	Wartość osiągnięta w raporcie z postępu	Procent osiągnięcia wskaźnika
Liczba opracowanych lub zaadaptowanych miejsc dziedzictwa	1	0	0	0%
Liczba obiektów dziedzictwa naturalnego i kulturalnego oraz powiązanych produktów promowanych	1	0	0	0%
Liczba osób biorących udział w szkoleniach i wydarzeniach	66	22	0	33,33%
Liczba instytucji zaangażowanych we współpracę transgraniczną	1	1	0	100%
Liczba międzynarodowych wydarzeń stymulujących zorganizowaną turystykę	1	1	0	100%
Artykuły prasowe i informacje prasowe	4	2	0	50%
	4	2	0	50%
Transmisje telewizyjne i radiowe	1	1	0	100%
	1	1	0	100%
Ulotki, broszury i ulotki	1	1	0	100%
	400	400	0	100%
Gadżety	3	3	2	100%
	300	300	150	100%
Biuletyny	1	1	0	100%
	1	1	0	100%
Stojaki, tablice reklamowe, płyty pamięci	1	1	0	100%
	1	1	0	100%

	1	1	0	100%
Flaga UE	1	1	0	100%

W trakcie audytu wykonano dokumentację fotograficzną plakatu informacyjnego zamieszczonego w siedzibie partnera projektu, tablicy pamiątkowej umieszczonej w amfiteatrze na twierdzy Boyen oraz zakupionych gadżetów, ulotki, plakatu, roll-upu i flagi UE.

W okresie objętym audytowanym raportem z postępu beneficjent wykonał:

Działanie 1. Dostosowanie obiektów dziedzictwa kultury oraz przyrodniczego do rozwoju turystyki

W grudniu 2017r. wybrano wykonawcę i podpisano z nim umowę na naprawianie miejsc w Twierdzy Boyen. Wykonawca rozpoczął prace.

Działanie 3. Zarządzanie projektem

Zespół projektowy wdrażał projekt na bieżąco. W dniach 5-6.12.2017r. partner projektu brał udział w spotkaniu partnerów projektu zorganizowanym w Suwałkach na którym omawiano zagadnienia dotyczące realizacji projektu.

Działanie 6. Działania informacyjne i promocyjne

Zakupiono: ulotki 400 szt. i dwa zestawy gadżetów:

- zestaw smycz promocyjna + długopis + kubek + opaska odblaskowa – 100 szt.,
- głośnik bluetooth – 50 szt.

W objętym badaniem raporcie zadeklarowano wydatki związane z:

- zakupem materiałów promocyjnych: ulotki 400 szt. i dwa zestawy gadżetów,
- zakupem usługi organizacji transgranicznych warsztatów artystycznych i eventu 4Unity&Art na Twierdzy Boyen w terminie 11-18.09.2017r.

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

W poddanym audytowi raporcie partner projektu zadeklarował wydatki związane z:

- zakupem materiałów promocyjnych: ulotki 400 szt. i dwa zestawy gadżetów:
 - zestaw smycz promocyjna + długopis + kubek + opaska odblaskowa – 100 szt.,
 - głośnik bluetooth – 50 szt,
- organizacją transgranicznych warsztatów artystycznych i eventu 4Unity&Art na Twierdzy Boyen w terminie 11-18.09.2017r. W dniach 11 – 18 września 2017r. zorganizowano w miejscowości Kal transgraniczne warsztaty artystyczne dla polsko-litewskiej młodzieży. W warsztatach udział wzięły 22 osoby reprezentujące partnera nr 3 (Gminę Miasto Giżycko) oraz 22 osoby reprezentujące partnera wiodącego (Administrację Okręgu Miejskiego Troki). Podczas warsztatów młodzież uczestniczyła w zajęciach plastycznych, zajęciach teatralnych, zajęciach tanecznych oraz w wycieczkach lokalnych i regionalnych. Ponadto w dniu 17.09.2017r. zorganizowano na Twierdzy Boyen międzynarodowe wydarzenie kulturalne pn. 4Unity&Art będące podsumowaniem transgranicznych warsztatów artystycznych.

Poddane audytowi wydatki zostały poniesione przelewem bankowym w dniu 05.10.2017r. i 26.10.2017r.

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

W poddanym audytowi raporcie z postępu beneficjent zadeklarował wydatki związane z zakupem usługi organizacji transgranicznych warsztatów artystycznych i eventu 4Unity&Art na Twierdzy Boyen w terminie 11-18.09.2017r., a także zakupem materiałów promocyjnych.

W trakcie audytu ustalono, że:

Zakup usługi związanej z organizacją transgranicznych warsztatów artystycznych i eventu 4Unity&Art o wartości niższej niż 30 000 euro, a jednocześnie przekraczającej 50 tys. PLN:

- określenia wartości zamówienia dokonano w dniu 10.08.2017r. na kwotę netto 105 122,44 zł, tj. 25 179,63 euro,
- zapytanie ofertowe w dniu 17.08.2017r. zamieszczono na stronie internetowej www.gizycko.pl i przesłano mailem do sześciu ewentualnych wykonawców,
- wpłynęła jedna oferta firmy Animosfera Piotr Kalewski, ul. Kazimierza Wielkiego 5/18, 11-500 Giżycko na kwotę brutto 115 822,30 zł,
- w dniu 31.08.2017r. zawarto umowę nr 7/08/2017 z Animosfera Piotr Kalewski, ul. Kazimierza Wielkiego 5/18, 11-500 Giżycko na kompleksową organizację transgranicznych warsztatów artystycznych i eventu 4Unit&Art na Twierdzy Boyen w Giżycku podsumowującego warsztaty (występów scenicznych i wystawy prac uczestników) dla 44 uczestników z litewskich Trok i Giżycka w dniach 11-18.09.2017r. na kwotę brutto 115 822,30 zł,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zamieszczono w dniu 28.08.2017r. na stronie internetowej www.gizycko.pl i przesłano mailem do wykonawców, do których wysłano zapytanie ofertowe.

Ponadto ustalono, że Krajowy Kontroler Warmińsko – Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie w trakcie kontroli administracyjnej raportu z postępu nr LT-PL-1R-101-B3-4-3 przeprowadzonej w dniu 06.03.2018r. stwierdził naruszenie przez beneficjenta zapisów pkt. 1.3 Szczególnych warunków dla polskich beneficjentów dotyczących realizacji zamówień publicznych – załącznika nr 5 do Podręcznika Programu Współpracy Interreg V-A Litwa – Polska, w zakresie opublikowania zapytania ofertowego, które musi zawierać termin na złożenie oferty wynoszący nie mniej niż 7 dni kalendarzowych od daty upublicznienia zapytania ofertowego, w przypadku dostaw i usług. Zapytanie ofertowe beneficjent upublicznił w dniu 17.08.2017r., termin na składanie ofert wyznaczono na 24.08.2017r. W związku z powyższym nałożono na beneficjenta korektę finansową w wysokości 5 791,12 zł, tj. 5% wartości przedmiotowego zamówienia zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22 lutego 2017r. „W sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzielaniem zamówień”.

Zakup artykułów promocyjnych: gadżetów i materiałów promocyjnych o wartości poniżej 30 000 euro, a także niższej niż 50 tys. PLN:

- określenia szacunkowej wartości zamówienia dokonano w dniu 22.08.2017r. na kwotę netto 15 040,65 zł, tj. 2 491,07 euro. Szacowania dokonano na podstawie podobnych zamówień i rozeznania rynku,
- zapytanie ofertowe w dniu 22.08.2017r. zamieszczono na stronie internetowej www.gizycko.pl, a także przekazano drogą mailową do sześciu potencjalnych wykonawców,
- w dniu 23.08.2017r. zamieszczono na stronie internetowej www.gizycko.pl, a także przekazano drogą mailową do sześciu potencjalnych wykonawców zmianę do zapytania ofertowego,
- zamówienie podzielono na części, tj.:
 - część 1 – ulotki 400 szt.,
 - część 2 – roll – upy 2 szt.,
 - część 3 – flagi unijne – 2 szt.,
 - część 4 – gadżety:
 - część 4.1 – zestaw smycz promocyjna + długopis + kubek + opaska odblaskowa – 100 szt.,
 - część 4.2 – zestaw T-shirt + bandamka + czapka z daszkiem – 50 szt.,
 - część 4.3 – worek żeglarski – 50 szt.,
 - część 4.4. – zestaw powerbank i pendrive – 50 szt.,
 - część 4.5 – głośnik z bluetooth – 50 szt.,
- w postępowaniu wpłynęły 3 oferty,
- zawarto niżej wymienione umowy:
 - umowę nr 06/08/2017 zawartą w dniu 28.08.2017r. z Studio Mrówka Joanna Foryś-Maziak, ul. Czechosłowacka 7, 30-328 Kraków na dostawę materiałów promocyjnych, tj. ulotki 400 szt., zestaw: smycz promocyjna + długopis + kubek + opaska odblaskowa – 100 szt., głośnik z bluetooth – 50 szt. na kwotę 4 118,04 zł brutto,
 - umowę nr 04/08/2017 zawartą w dniu 28.08.2017r. z RESPO s.c., ul. Kołłątaja 22, 64-000 Kościan na dostawę materiałów promocyjnych, tj.: zestaw T-shirt + bandamka + czapka z daszkiem – 50 szt., worek żeglarski – 50 szt. na kwotę 3 696,16 zł brutto,
 - umowę 05/08/2017 zawartą w dniu 28.08.2017r. z Media Consulting Agency Irina Chicherina, ul. Ks. Czesława Klimasa 41D/27, 50-515 Wrocław na dostawę materiałów promocyjnych, tj.: roll-upy – 2 szt., flagi unijne 2 szt., zestaw powerbank i pendrive – 50 szt. na kwotę 2 801,94 zł brutto.

1.3 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:

- realizowana przez Gminę Miasto Giżycko inwestycja polegająca na wymianie listew siedzisk w widowni amfiteatru znajdującego się na terenie twierdzy Boyen w Giżycku, a także zagospodarowanie bezpośredniego otoczenia nie jest objęta aneksem Nr I ani II Dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014r.,
- przedmiotowa inwestycja nie jest wymieniona w Rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz.U. z 2016r., poz. 71),

- Organ odpowiedzialny za monitorowanie obszarów NATURA 2000 oświadczył, że przedmiotowy projekt nie wywrze istotnego wpływu na obszar NATURA 2000.

1.3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:

Zgodnie z Podręcznikiem Programu wsparcie w ramach Programu Interreg Litwa - Polska zasadniczo nie stanowi pomocy publicznej.

Działania realizowane w ramach projektu nie będą zakłócać konkurencji i nie będą miały wpływu na wymianę wewnątrzrynkową wobec powyższego, przepisy w sprawie pomocy publicznej nie mają zastosowania.

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

W siedzibie partnera projektu przy ul. Aleja 1 Maja 14 w Giżycku zamieszczono plakat informacyjny zawierający: logo Interreg Litwa – Polska, flagę Unii Europejskiej, numer i nazwę projektu, cel i okres realizacji projektu, wartość projektu ogółem i wartość dofinansowania z UE, informację, że projekt jest współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Tablica pamiątkowa została ustawiona w amfiteatrze na Twierdzy Boyen. Tablica zawiera wyżej wymienione oznaczenia i informacje.

Ponadto w ramach audytu ustalono, że partner projektu:

- opublikował artykuły w prasie lokalnej, w Gazecie Giżyckiej w dniach 30.05.2018r. i 14.06.2018r. związane z organizacją wydarzeń artystycznych w ramach projektu,
- zamieszczał informacje na temat projektu na stronach internetowych www.mojegizycko.pl, www.gizycko.pl, www.facebook.com/kursnaGIZYCKO, www.twitter.com/kursnaGIZYCKO,
- zakupił gadżety:
 - zestaw: smycz promocyjna + długopis + kubek + opaska odbłaskowa – 100 szt.,
 - zestaw T-shirt + bandamka + czapka z daszkiem – 50 szt.,
 - worek żeglarski – 50 szt.,
 - zestaw powerbank i pendrive – 50 szt.,
 - głośnik z bluetooth – 50 szt.,
- zakupił ulotki informujące o organizacji eventu 4Unity&Art podsumowującego transgraniczne polsko-litewskie warsztaty młodzieżowe w dniu 17.09.2017r. Ulotki zostały rozdysponowane, w ogólnodostępnych miejscach, tj. m.in. w Urzędzie Miasta Giżycko, Giżyckim Centrum Kultury, Urzędzie Gminy Giżycko, Twierdzy Boyen,
- plakaty informujące/zapraszające na event 4Unity&Art podsumowujący transgraniczne polsko - litewskie warsztaty młodzieżowe w dniu 17.09.2017r. rozmieszczone/porozwieszane zostały na terenie miasta Giżycko.

Gadżety i dokumenty związane z realizacją projektu zawierają:

- Logo Interreg Litwa – Polska,
- Flagę Unii Europejskiej,

- Informację, że projekt współfinansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

W trakcie audytu partner projektu okazał: artykuły zamieszczone w prasie lokalnej, komplety gadżetów promocyjnych, wydruki dokumentacji fotograficznej: tablicy pamiątkowej, z warsztatów transgranicznych zorganizowanych w Kalu w dniach 11-18.09.2017., z wystawy prac powstałych podczas warsztatów transgranicznych zorganizowanej na Twierdzy Boyen w Giżycku, ulotkę i plakat informujący o organizacji w dniu 17.09.2017r. na Twierdzy Boyen w Giżycku eventu 4Unity&Art podsumowującego wymianę młodzieży polsko – litewskiej wraz z wydrukiem dokumentacji fotograficznej miejsc rozwieszenia plakatów, udostępnił nagranie z radia Meloradio w którym informowano o realizacji projektu.

W trakcie audytu wykonano zdjęcia: kompletów gadżetów promocyjnych, roll-upu, flagi, ulotki i plakatu informującego o organizacji w dniu 17.09.2017r. na Twierdzy Boyen w Giżycku eventu 4Unity&Art podsumowującego wymianę młodzieży polsko – litewskiej, plakatu informującego o realizacji projektu zamieszczonego w siedzibie beneficjenta i tablicy pamiątkowej zamieszczonej w amfiteatrze na Twierdzy Boyen w Giżycku.

Wydruki dokumentacji fotograficznej dołączono do niniejszego protokołu.

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

W formularzu aplikacyjnym (Interreg V-A) Program współpracy Litwa-Polska wskazano, że projekt będzie miał pozytywny wpływ na równość szans i niedyskryminację, a także zasadę równości kobiet i mężczyzn. Wskazano, że nie przewiduje się żadnych ograniczeń w zakresie uczestnictwa. Partnerzy będą podejmować wszelkie działania aby zapobiec dyskryminacji ze względu na płeć, rasę, pochodzenie etniczne, religię lub przekonania, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną. Ponadto partnerzy przewidują proaktywne podejście w zakresie ochrony równości szans w odniesieniu do grup najbardziej podatnych na zagrożenia, a mianowicie dzieci, młodzież, osoby starsze i mniejszości, nie wykluczając innych grup w niekorzystnej sytuacji. Przewidziane wydarzenia obejmują, m.in. dzieci i młodzież.

W trakcie audytu beneficjent, wyjaśnił że:

Działania podjęte w projekcie mają pozytywny wpływ na zasadę równości szans i niedyskryminacji (w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami). W zorganizowanym transgranicznym obozie młodzieżowym nie było ograniczeń w uczestnictwie, zorganizowane wydarzenie objęło między innymi dzieci i młodzież. Informacje dotyczące organizowanych wydarzeń były rozpowszechniane za pośrednictwem pracowników placówek oświatowych, mediów (radio i prasa lokalna), plakaty na terenie miasta, ulotki, informacja na stronie internetowej Gminy Miejskiej Giżycko, w taki sposób, by dotarła do jak najszerszego grona osób. Wydarzenia organizowane w ramach projektu były dostępne dla każdej osoby zainteresowanej, mogły brać w nich udział zarówno dzieci jak i ich rodzice. Transgraniczny obóz młodzieżowy odbywał się w przestrzeni ogólnodostępnej w miejscowości Kal koło Węgorzewa, natomiast podsumowaniem był event w Amfiteatrze Twierdzy Boyen w Giżycku, miejsca te dostosowane są do potrzeb osób niepełnosprawnych.

Rekrutacja była otwarta, grupa docelowa to dzieci i młodzież w wieku 9-16 lat. Nie były dyskryminowane dzieci z problemami zdrowotnymi, których dolegliwości mogłyby być utrudnieniem w uczestnictwie (choroby przewlekłe, alergie, indywidualne diety).

Wydarzenie w Trokach zorganizowane dla 2 grup w dwóch różnych terminach:

- Festiwal muzyczny w Trokach w terminie: 01-03-06.2018 r.,
- Międzynarodowy Obóz Sztuk Pięknych w Trokach w terminie: 03-10.06.2018 r.

opierały się na warsztatach tanecznych, przy rekrutacji nie były brane pod uwagę doświadczenie taneczne, czy członkostwo w grupie tanecznej (takie dzieci również się zgłaszały). Wybrane zostały dzieci nie posiadające żadnego doświadczenia tanecznego, dla których zorganizowane były zajęcia dodatkowe w celu wyrównania szans, a także żeby dzieci mniej doświadczone nabrały więcej pewności przy uczestnikach, którzy posiadają doświadczenie w tym zakresie.

Działania podjęte w projekcie mają pozytywny wpływ na zasadę równości kobiet i mężczyzn ponieważ nie wystąpiły żadne ograniczenia ani dyskryminacja ze względu na płeć, jeśli chodzi o uczestnictwo w transgranicznym obozie młodzieżowym lub zorganizowanym wydarzeniu. Prowadzona była otwarta rekrutacja. Wydarzenia organizowane w ramach projektu były dostępne dla każdej osoby zainteresowanej, mogły brać w nich udział zarówno dzieci (dziewczynki i chłopcy) jak i ich rodzice (kobiety i mężczyźni). Program wydarzeń został przygotowany w taki sposób, aby zainteresował zarówno dziewczynki i chłopców. Na podstawie prac stworzonych podczas warsztatów zorganizowana została wystawa, która była ogólnie dostępna zarówno dla uczestników, rodziców jak i osób, które nie były włączone w działania projektu. Zorganizowano cykl spotkań organizacyjnych dla potencjalnych uczestników – osób zainteresowanych wydarzeniami. Spotkania były organizowane w taki sposób, aby dotrzeć do jak największej liczby osób, zapewnić rzetelną informację i udostępnić karty kwalifikacyjne. Godziny spotkań dostosowano do warunków zarówno rodziców jak i dzieci, odbywały się zarówno w godzinach popołudniowych, ale także w godzinach pracy Urzędu. Spotkania organizowane były tak aby nie kolidowały zarówno z zajęciami szkolnymi dzieci jak i wszelkimi zajęciami pozalekcyjnymi, w których uczestniczą dzieci i młodzież. Wzięto pod uwagę również sugestie rodziców, którzy są osobami pracującymi, jak i rodziców, którzy mogli mieć problem z zapewnieniem opieki nad np.: młodszym rodzeństwem uczestników. Mogli uczestniczyć wraz z dziećmi, ale zapewniono również indywidualne spotkania dla rodziców w godzinach zaproponowanych przez zainteresowanych, tak by rodzice, którzy pracują bądź niemających możliwości zapewnienia opieki młodszemu rodzeństwu potencjalnych uczestników. Zapewniony był również stały kontakt telefoniczny z koordynatorem projektu, rodzice otrzymali numer telefonu i kontaktowali się na bieżąco, bez ograniczenia czasowego.

Ponadto w trakcie organizacji spotkań wyniknął problem dotyczący nieposiadania przez dzieci i młodzież dokumentów – dowód osobisty bądź paszport. Koordynator osobiście nadzorował proces złożenia dokumentów i udzielał wszelkiej pomocy, informacji podczas trwania procedury uzyskania dowodów osobistych. Wszystkie dzieci, które nie posiadały dowodów osobistych bądź paszportów otrzymały je w stosownym czasie, nie wystąpiły przeszkody by nie mogły uczestniczyć w wydarzeniu za granicą.

Projekt jest neutralny pod względem polityki społeczeństwa informacyjnego i polityki zatrudnienia.

2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014). (art. 27 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) (art. 5 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 532/2014 z dnia 13 marca 2014 r.) ustalono, że:

Partner projektu posiada dokumenty wspierające raport z postępu, tj.:

- fakturę nr FV/84/2017 z dnia 22.09.2017r. wystawioną przez Studio Mrówka Joanna Foryś-Maziak, ul. Czechosłowacka 7, 30-328 Kraków za materiały promocyjne (umowa 08/08/2017) na kwotę brutto 4 118,04 zł, kwotę netto 3 348,00 zł, opis do faktury, potwierdzenie przelewu z dnia 05.10.2017r.,
- fakturę nr 02/10/2017 z dnia 10.10.2017r. wystawioną przez Animosfera Piotr Kalewski, ul. Kazimierza Wielkiego 5/18, 11-500 Giżycko, za organizację transgranicznych warsztatów artystycznych i eventu 4Unity&Art na Twierdzy Boyen w terminie 11-18.09.2017r., na kwotę brutto 115 822,30 zł, kwotę netto 94 164,47 zł, opis do faktury, potwierdzenie przelewu z dnia 26.10.2017r.

Zadeklarowane wydatki zostały poniesione przelewem z rachunku bankowego nr 64 1240 5787 1111 0010 5856 4306 prowadzonego w Banku PKO SA należącego do partnera projektu Gminy Miejskiej Giżycko.

Zgodnie z umową o dofinansowanie czas trwania projektu to 01.01.2017r. - 31.12.2018r. Poddane audytowi wydatki zostały poniesione 05.10.2017r. i 26.10.2017r.

Przedstawione faktury zawierają:

- nr projektu – LT – PL – 1R – 101,
- tytuł projektu – Zachowanie oraz zastosowanie dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego w rejonie trockim i giżyckim.

Zarządzeniem Nr 397/2017 Burmistrza Miasta Giżycka z dnia 8 maja 2017 roku wprowadzono zasady (polityki) rachunkowości dotyczące projektu „Zachowanie i promowanie dziedzictwa kulturowego w ramach współpracy kulturalnej Giżycka i Trok” w ramach Programu Interreg VA Litwa - Polska 2014 -2020.

Księgi rachunkowe prowadzone są komputerowo w systemie INFOSYSTEM. Każdy użytkownik programu komputerowego posiada indywidualne hasła zabezpieczające dostęp do wprowadzania danych. Zdeklarowane w audytowanych raportach przez Gminę Miasto Giżycko wydatki ujęte zostały w dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”, rozdział 92195 „Pozostała działalność”, na paragrafach klasyfikacji budżetowej z zastosowaniem czwartej cyfry „7” i „9”.

Zadeklarowane do Komisji Europejskiej wydatki w kwotach euro odpowiadają zapisom księgowym na kartotekach prowadzonych na potrzeby projektu w kwotach PLN i wynoszą:

- faktura nr FV/84/2017 z dnia 22.09.2017r. – 4 118,04 zł w tym: 85% - 3 500,33 zł, 15% - 617,71 zł,
- faktura nr 02/10/2017 z dnia 10.10.2017r. – 115 822,30 zł w tym: 85% - 98 448,95 zł, 15% - 17 373,35 zł.

W dniu 28.02.2018r. z wydatków kwalifikowanych przeksięgowano kwotę 5 791,12 zł (kwota nałożonej przez Krajowego Kontrolera korekty finansowej) do kosztów niekwalifikowanych.

Kartoteki finansowe zawierają opis (czego dotyczy wydatek), kwotę wydatku, nr dokumentu.

Zgodnie z umową o dofinansowanie wszystkie dokumenty związane z realizacją projektu mają być przechowywane w bezpiecznym i uporządkowanym miejscu przez partnerów projektu co najmniej 5 lat po przekazaniu przez IZ partnerowi wiodącemu ostatniej płatności.

- 3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 i art. 14 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1304/2013 — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 (art. 27 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:**

Dofinansowanie przyznano do zaplanowanych w projekcie i zatwierdzonych przez IZ wydatków dotyczących kosztów kwalifikowanych, które zostaną rzeczywiście poniesione i zapłacone, zgodnie z treścią art. 67 ust 1 lit. a) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego nr 1303/2013. W związku z powyższym zakres przedmiotowy powyższego obszaru nie dotyczy przedmiotowego projektu.

- 4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi zgodnie z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 r.(art. 42 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 223/2014) (art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) ustalono, że:**

W trakcie audytu stwierdzono, że w złożonym raporcie z postępu nr LT-PL-1R-101-B3-4-3 beneficjent zadeklarował kwotę wydatków kwalifikowanych 28 688,37 euro w tym: 85% ze środków UE, tj. 24 385,11 euro.

Pismem z dnia 06.03.2018r. Krajowy Kontroler przekazał beneficjentowi skorygowany raport z postępu. W piśmie poinformowano, że w wyniku kontroli administracyjnej postępowania o udzielenie zamówienia publicznego realizowanego zgodnie z zasadą konkurencyjności, pn. „Organizacja transgranicznych warsztatów artystycznych i eventu 4Unity&Art” w zapytaniu ofertowym wskazano termin na składanie ofert krótszy o 1 dzień co uniemożliwiło potencjalnym wykonawcom złożenie ofert. Zgodnie z podrozdziałem 1.3, pkt. 5a, ppkt. 7vi Załącznika nr 5 do Podręcznika Programu Współpracy Interreg V-A Litwa Polska 2014-2020, (...) w celu spełnienia zasady konkurencyjności należy opublikować zapytanie ofertowe, które musi zawierać termin na złożenie oferty wynoszący nie mniej niż 7 dni kalendarzowych od daty upublicznienia zapytania ofertowego, w przypadku dostaw i usług, z tym że termin 7 dni liczy się od dnia następnego po dniu upublicznienia zapytania ofertowego, a kończy się z upływem ostatniego dnia. W związku z powyższym, nieuprawnione skrócenie terminu składania ofert stosownie do obowiązującego Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22 lutego 2017r. „W sprawie warunków obniżenia wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzieleniem zamówień”, kwalifikuje się do nałożenia korekty finansowej w wysokości 5 791,12 zł, tj. 5% wartości

przedmiotowego zamówienia (umowa nr 7/08/2017 na kwotę 115 822,30 zł). Wobec powyższego Krajowy Kontroler dokonał wyłączenia wydatku niekwalifikowanego w kwocie 1 385,17 euro z raportu z postępu nr LT-PL-1R-101-B3-4-3 zgodnie z „Wytycznymi dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej 2014-2020”.

Zgodnie ze skorygowanym raportem kwota wydatków kwalifikowanych wyniosła 27 303,20 euro w tym: 85% ze środków UE, tj. 23 207,72 euro.

Krajowy Kontroler – Warmińsko - Mazurski Urząd Wojewódzki raport z postępu Gminy Miejskiej Giżycko zatwierdził certyfikatem z dnia 06.03.2018r. Zatwierdzona kwota wyniosła 27 303,20 euro (wydatki kwalifikowane).

Wspólny Sekretariat Techniczny (WST) pismem z dnia 14.05.2018r. zatwierdził kwotę do wypłaty w wysokości 23 207,72 euro (85% wydatków kwalifikowanych).

Lider projektu przekazał Gminie Miejskiej Giżycko kwotę dofinansowania w wysokości 96 634,63 zł w dniu 29.05.2018r.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....*Uwag nie wniesiono*.....

Na tym protokół zakończono.

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

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w Gminie Miejskiej Giżycko, ul. Aleja 1 Maja 14, 11 – 500 Giżycko.

Załącznik:

Wydruki sporządzonej w trakcie audytu dokumentacji fotograficznej plakatu informacyjnego zamieszczonego w siedzibie partnera projektu, tablicy pamiątkowej umieszczonej w amfiteatrze na Twierdzy Boyen oraz zakupionych gadżetów, ulotki, plakatu, roll-upu i flagi UE.

Audytowany: **PRZEMISŁAW**
Miasta Giżycka

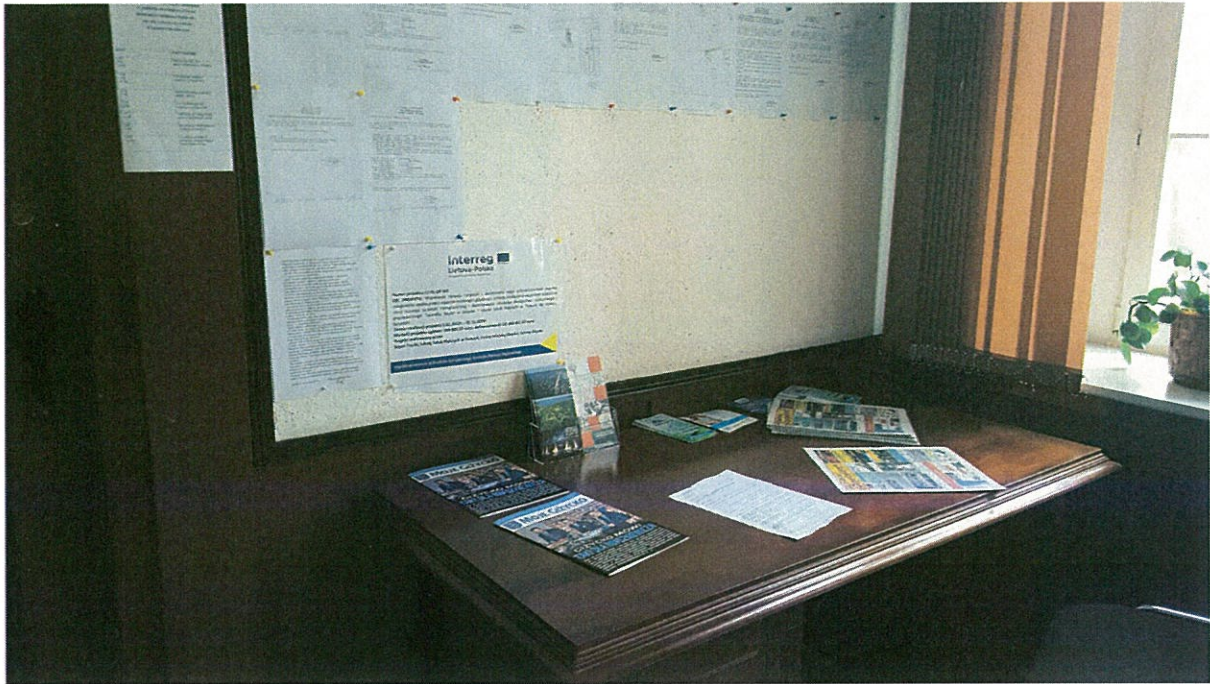
Wojciech Ramiński

Audytor:

Anne Teberayh

Anno Borowski

GINA MIEJSKA
Giżycko



17



py



10/1



dy



Współpraca

Interreg

Lietuva-Polska

Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Numer projektu: LT-PL-1R-101.

Cultural and natural heritage preservation and adaptation in Trakai and Giżycko districts.
Zachowanie oraz zastosowanie dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego w rejonie trockim i giżyckim

CEL PROJEKTU: Wspieranie rozwoju turystyki i zalesianie wiezi polsko-litewskich poprzez zwiększanie atrakcyjności rejonów trockiego i giżyckiego, a także inicjowanie wspólnych działań na rzecz rozwoju turystyki transgranicznej i dostosowanie obiektów dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego. Twierdzy Boyen w Giżycku i Szkoła Sztuk Pięknych w Trokach do rozwoju turystyki.

Termin realizacji projektu: 1.01.2017 r. - 31.12.2018 r.

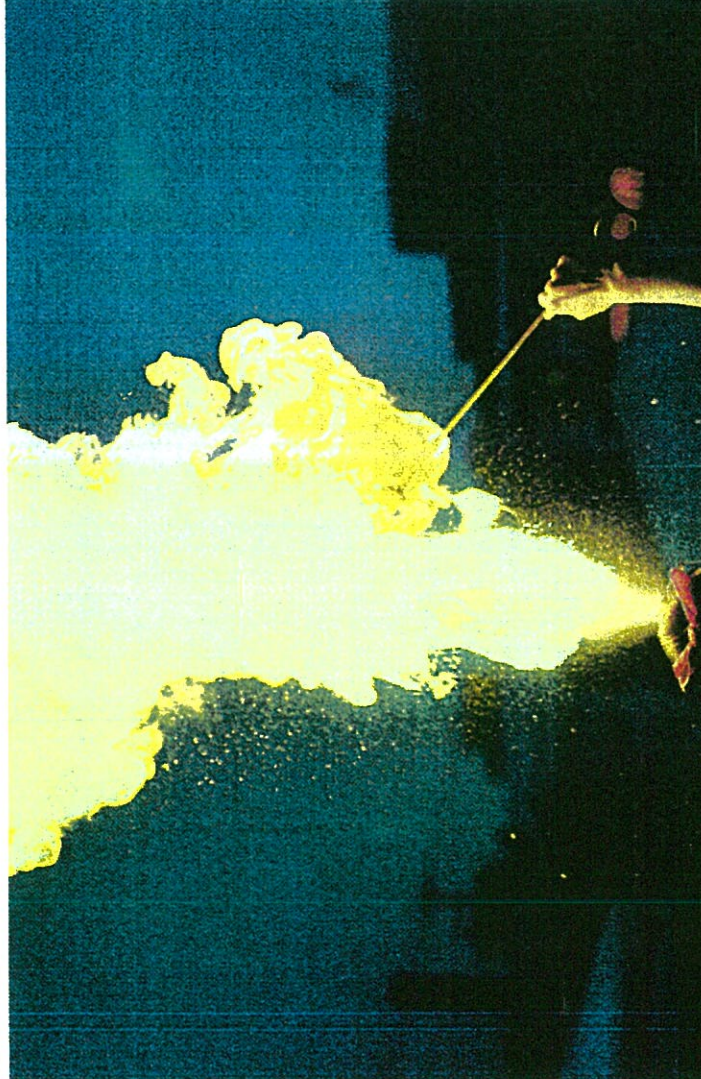
Wartość projektu ogółem: 999 825,53 euro, dofinansowanie UE: 849 851,67 euro

Projekt realizowany przez: Rejon Trocki, Szkołę Sztuk Pięknych w Trokach, Gminę Miejską Giżycko, Gminę Giżycko

Współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego



14



4UNITY&ART

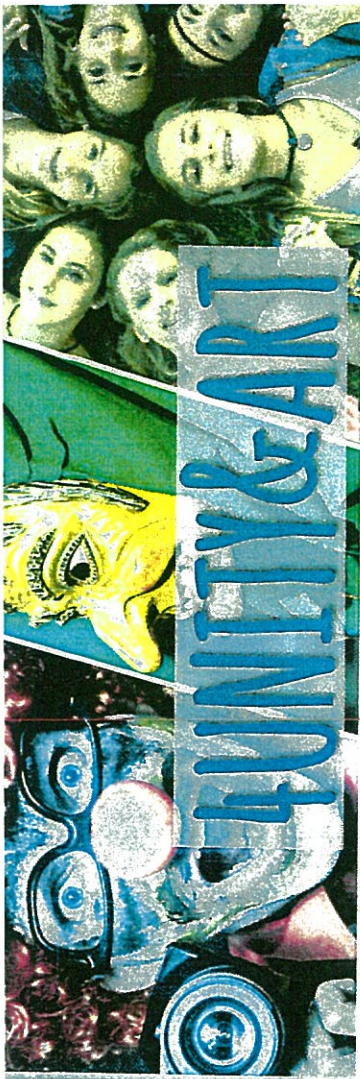
17.09 / GIŻYCKO



Interreg

Lietuva-Polska

Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego



17.09.2017 / GIŻYCKO / TWIERDZA BOYEN

W PROGRAMIE WRZĄZ Z DZIEĆMI WYSTĄPIĄ :

IRENEUSZ KROSNY

KOMIK, HUM., SPECJALISTA PANTOMIMY

LAURA ŁĄCZ

AKTORKA FILMOWA, TEATRALNA, PISARKA

MAJA OKAMGNIENTE

PREFORMERKA, AKTORKA, AUTORKA MOWODRAMÓW

DARIUSZ MATYJAS

MAKŻAND I KOLEKCYJNER SZTUKI

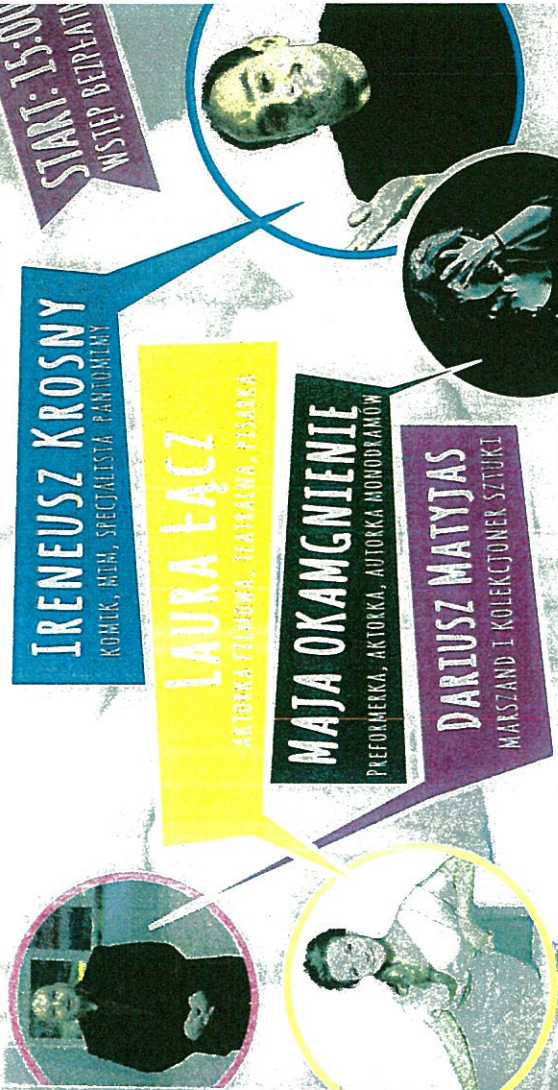
DODATKOWE ATRAKCJE:

WARSZTATY PLASTYCZNE I TEATRALNE • FOODTRUCK'I

ANIMACJE DLA NAJMEODSZYCH • KONKURSY Z NAGRODAMI

MINI GALERIA SZTUKI • PERFORMANCE Z UDZIAŁEM PUBLICZNOŚCI

START: 15:00
WSTĘP BEZPŁATNY



Handwritten signature

Interreg
Lietuva-Polska
Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego



HARMONOGRAM

EVENTOWY ROZKŁAD JAZDY



15:00

OFICJALNE ROZPOCZĘCIE IMPREZY

- OTWARCIE PUNKTÓW AKTYWNOŚCI
- OTWARCIE MINI GALERII SZTUKI
- START WARSZTATÓW DLA DZIECI



15:30

WYSTĘP UCZESTNIKÓW

Z IRENEUSZEM KROSNYM

15:50

SPEKTAKL IMPROWIZOWANY

Z LAURĄ ŁĄCZ

16:10

PRELEKcja I KONKURS O SZTUCE W MINI GALERII - PROWADZI:

DARIUSZ MATYJAS

16:50

PERFORMANCE Z PUBLICZNOŚCIĄ W REŻYSERII MAJI OKAMGNIENIE

17:30

ZAKOŃCZENIE WYDARZENIA

Szanowni Państwo, zapraszamy na święto sztuki ponad granicami!

UNITY&ART

Event podsumowujący transgraniczne polsko-litewskie warsztaty młodzieżowe z udziałem uczestników z Giżycka i miasta partnerskiego Giżycka - litewskich Trok, odbędzie się **17 września w amfiteatrze Twierdzy Boyen** w Giżycku. Przygotowaliśmy dla Państwa wiele atrakcji i niespodzianek zarówno dla dzieci jak i dla całych rodzin.

- KONKURSY RODZINNE Z NAGRODAMI
- GRY, ZABAWY I ANIMACJE DLA NAJMŁODSZYCH
- STREFA FOODTRUCKÓW
- MINI GALERIA SZTUKI
- WYSTAWY PRAC UCZESTNIKÓW PROJEKTU
- WARSZTATY MALARSKIE
- WARSZTATY FASHION + COSPLAY
- WYSTĘPY NA SCENIE
- SPOTKANIA Z ARTYSTAMI

TEGO DNIA WSZYSTKIE ATRAKCJE
BĘDĄ DOSTĘPNE NIEODPŁATNIE

4UNITY&ART

ZAPRASZAMY PAŃSTWA NA EVENT PODSUMOWUJĄCY WYMIANĘ MŁODZIEŻY POLSKO-LITEWSKIEJ

17.09.2017 / GIŻYCKO / TWIERDZA BOYEN

W PROGRAMIE WRAZ Z DZIEĆMI WYSTĄPIĄ :

IRENEUSZ KROSNY

KOMIK, MIM, SPECJALISTA PANTOMIMY

START: 15:00
WSTĘP BEZPŁATNY

LAURA ŁĄCZ

AKTORKA FILMOWA, TEATRALNA, PISARKA

MAJA OKAMGNIEŃ

PREFORMERKA, AKTORKA, AUTORKA MONODRAMÓW

DARIUSZ MATYJAS

MARSZAŃD I KOLEKCJONER SZTUKI

DODATKOWE ATRAKCJE:

WARSZTATY PLASTYCZNE I TEATRALNE • FOODTRUCK'I
ANIMACJE DLA NAJMŁODSZYCH • KONKURSY Z NAGRODAMI
MINI GALERIA SZTUKI • WYSTĘPY I DZIAŁALNOŚCI PUBLICZNOŚCI

Interreg Lietuva-Polska



UNIA EUROPEJSKA

Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego

Cultural and natural heritage preservation and adaptation in Trakai and Giżycko districts

*Zachowanie oraz zastosowanie dziedzictwa kulturowego
i przyrodniczego w rejonie trockim i giżyckim*

4 UNITY & ART



TRAKŲ MENO MOKYKLA



GIZYCKO

CEL PROJEKTU:

Wspieranie rozwoju turystyki i zacieśnianie więzi polsko-litewskich poprzez zwiększanie atrakcyjności rejonów trockiego i giżyckiego, a także inicjowanie wspólnych działań na rzecz rozwoju turystyki transgranicznej i dostosowanie obiektów dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego: Twierdzy Boyen w Giżycku i Szkoły Sztuk Pięknych w Trokach do rozwoju turystyki

Numer projektu: LT-PL-1R-101

TERMIN REALIZACJI PROJEKTU: 1.01.2017r. - 31.12.2018r.

WARTOŚĆ PROJEKTU OGÓŁEM: 999 825,53 euro, dofinansowanie UE: 849 851,67 euro

PROJEKT REALIZOWANY PRZEZ: Gminę Miejską Giżycko we współpracy z Rejonem Trockim, Szkołą Sztuk Pięknych w Trokach i Gminą Giżycko

Współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego

14



M