

INFORMACJA POKONTROLNA NR 1/PL-BB/2015

1	Numer kontroli	1/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Kargowa
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Rynek 33, 66-120 Kargowa
4	Nazwa projektu	„Promocja koncepcji ścieżek rowerowych Euroregionu Sprewa Nysa Bóbr”.
5	Numer projektu	462/FMP/12
6	Kontrola dotyczy Programu	POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Na podstawie art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 05 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999. Na podstawie § 8 umowy o dofinansowanie nr 462/FMP/12 z dnia 25.03.2013 r.
8	Termin kontroli	16 stycznia 2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Dagmara Chmielewska – kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia 2/1/2015 z dnia 13 stycznia 2015 r. Arleta Głądała – członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia 2/2/2015 z dnia 13 stycznia 2015 r.
10	Zakres kontroli	Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie: <ol style="list-style-type: none"> 1) wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie 2) danych dotyczących wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów, 3) kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu 4) kwalifikowalność VAT 5) prowadzenia ewidencji księgowej 6) nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom PZP, 7) wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych

8) przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

9) sposobów archiwizacji.

11

USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU

Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie.

Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu związaną z realizowanym projektem podczas kontroli w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt. Zespół kontrolujący potwierdził istnienie oryginalnej dokumentacji finansowej, aplikacyjnej i rozliczeniowej projektu w jednostce.

Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.

- Oświadczenie Beneficjenta z dnia 16 stycznia 2015r. o oryginalności dokumentacji finansowej stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.

Ad.2: Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjenta.

Nazwa wskaźnika	Wielkość zaplanowana	Wielkość osiągnięta	Komentarz
Spotkanie podsumowujące	1 szt.	☐1 szt.	
Liczba spotów telewizyjnych	1 szt.	1 szt.	
Nazwa wskaźnika	Wielkość zaplanowana	Wielkość osiągnięta	
Liczba uczestników ogółem	50	57	W projekcie ze stron polskiej wzięło udział o 7 uczestników więcej. Zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta były to osoby, które ze względu na zamiłowanie turystyki rowerowej przyszły na spotkanie. Nie poniesiono w związku z tym faktem żadnych dodatkowych kosztów.
Liczba uczestników polskich	30	37	
Liczba uczestników niemieckich	20	20	

Liczba kobiet	25	21	Zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta na etapie planowania nie udało się przewidzieć dokładnej liczby zainteresowanych uczestnictwem w projekcie kobiet.
Inni odbiorcy	5000	5000	

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów.

Ad. 3: Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu.

W wyniku oględzin oryginalnej dokumentacji finansowej zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent posiada poprawnie wystawione i opisane dokumenty finansowe. W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur, rachunków oraz wyciągi bankowe wybrane do próby świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu 462/FMP/12. Wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta. Wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Gminę Kargowa. Wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności. Beneficjent przedłożył oświadczenie o nie podleganiu dofinansowaniu projektu z innych źródeł.

- * Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 16 stycznia 2015r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.

Ad. 4: Kwalifikowalność VAT.

Beneficjent w ramach projektu nie dokonał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on więc koszt Projektu.

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT* z dnia 16.01.2015 (załącznik nr 1 akt kontroli), zarówno w trakcie realizacji projektu, jak i po jego zakończeniu Beneficjent nie ma możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku VAT. W ww. oświadczeniu w przypadku zaistnienia przesłanek umożliwiających odzyskanie podatku VAT, Beneficjent zobowiązuje się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu całości lub części podatku VAT.

Ad.5: Prowadzenie ewidencji księgowej.

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie Nr 120.1.2013 Burmistrza Kargowej z dnia 7 maja 2013 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących projektu

„Promocja ścieżek rowerowych Euroregionu Sprewa Nysa Bóbr” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Funduszu Małych Projektów i Projektów Sieciowych z POWT Polska (Woj. Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013.

Ewidencja księgowa dotycząca wydatków projektu prowadzona jest w ramach ksiąg rachunkowych w sposób umożliwiający identyfikację transakcji związanych z projektem, z zastosowaniem kodu rachunkowego „8POWT”

Na podstawie przedstawionego wydruku, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizowanego projektu.

Ad.6: Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych.

W trakcie ustaleń kontrolnych zespół kontrolujący stwierdził, iż realizacja projektu nie zakładała stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych. W związku z powyższym Beneficjent w sposób uprawniony zrezygnował z przeprowadzenia zamówienia publicznego w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp.

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie Nr 120.29.2011 Burmistrza Kargowej z dnia 24 listopada 2011r. w sprawie ustalenia procedur wydatkowania środków publicznych oraz udzielania zamówień publicznych oraz załącznik do niniejszego Zarządzenia tj. Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż w stosunku do zamówień poniżej progów ustawowych Beneficjent wybierał oferty z zachowaniem przyjętych w wewnętrznych regulaminach zasad konkurencyjności i gospodarności.

Ad.7: Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych.

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych był realizowany zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, co zostało potwierdzone w raporcie z postępu realizacji projektu oraz dokumentacją fotograficzną.

Wszystkie opracowane i wydane w ramach tego projektu materiały promocyjne (zaproszenia, baner, telewizyjne spoty promocyjne oraz informacja na stronie internetowej) zawierały informację o współfinansowaniu z EFRR, emblematy Unii Europejskiej, logo Programu Polska-Brandenburgia 2007-2013 oraz logo Euroregionu Sprewa Nysa Bóbr.

Ad.8: Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.

Zakres badanego obszaru obejmował weryfikację:

- zasad pomocy publicznej, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego,
- ochrony środowiska, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego
- równości szans, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego, nie ograniczał w dostępie do korzystania z celów projektu dla żadnej z grup społecznych.

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi.

Ad.9: Sposoby archiwizacji.

Na podstawie pisemnego oświadczenia Beneficjenta dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w budynku Urzędu Miejskiego w Kargowej ul. Rynek 33 pokój nr 22.

Ponadto Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 r., zgodnie z § 11 ust. 9 umowy o dofinansowanie projektu nr 462/FMP/12 z dnia 25 marca 2013 r.

USTALENIA KOŃCOWE

Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż wydatki zawarte w Raporcie z postępu realizacji projektu złożonego do Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr są kosztami kwalifikowanymi. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych raportem z postępu realizacji projektu to **12 943,01 euro**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to **9 707,26 euro tj. 75%** poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu. Euroregion Sprewa Nysa Bóbr dokonał pierwszej refundacji w wysokości 50% wartości wydatków z EFRR tj. 4 853,63 euro w dniu 05.05.2013 r. Refundację końcową Beneficjent otrzymał dniu 03.09.2013 r. w wysokości 4 853,63 euro.

11	<p>STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI</p> <p>Brak stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości.</p>
12	<p>ZALECENIA POKONTROLNE</p> <p>Brak zaleceń pokontrolnych.</p>
13	<p>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wniosek o dofinansowanie, - Umowa o dofinansowanie, - Raport z postępu realizacji projektu,

- Dokumentacja finansowa projektu dla wydatków wybranych na „próbie” (faktury, rachunki, WB),
- dokumentacja promocyjna

STARSZY INSPEKTOR
w Oddziale Programów Współpracy
Transgranicznej
w Wydziale Programów Europejskich
i Rządowych

Dagmara Chmielewska

Pan/i

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Oddziale Programów Współpracy
Transgranicznej
w Wydziale Programów Europejskich
i Rządowych

Arleta Głądała

Pan/i.....

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Agnieszka Świątek
Dyrektor Wydziału
Programów Europejskich i Rządowych

.....

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Gorzów Wlkp., 29 stycznia 2015 r.

BURMISTRZ
JERZY FABIŚ

.....

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data: Kargowa 04.02.2015r.