

INFORMACJA POKONTROLNA NR 10/2013/PL-BB

1	Numer kontroli	10/2013/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Bledzew
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Kościuszki 16, 66-350 Bledzew
4	Nazwa projektu	Spotkanie przed EURO 2012 „Piłka nie zna granic” – II edycja
5	Numer projektu	363/12
6	Kontrola dotyczy Programu	Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 - 2013
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	- Art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 roku w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999, - §8 umowy o dofinansowanie projektu nr 363/12 z dnia 16.04.2012 r.
8	Termin kontroli	30.08.2013 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Jacek Włodarczak - kierownik Zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 370-1/2013 z dnia 23 sierpnia 2013 r. Kazimierz Skowroński – członek Zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 370-2/2013 z dnia 23 sierpnia 2013 r.
10	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie: ⇒ wykonywania działań zaplanowanych w projekcie, ⇒ osiągnięcia wskaźników realizacji projektu, ⇒ prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu, ⇒ weryfikacji wydatków poniesionych na realizację projektu, ⇒ udzielania zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy pzp, ⇒ przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji, ⇒ przestrzeganie polityk horyzontalnych, ⇒ sposobu przechowywania dokumentacji/archiwizacji.
11	<p>USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU</p> <p>METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI</p> <p>Umowa o dofinansowanie projektu pn.: Spotkanie przed EURO 2012 „Piłka nie zna granic”, zawarta w dniu 16.04.2012 r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013.</p> <p>Okres realizacji umowy obejmuje okres od 15.02.2012 r. do 30.05.2012 r.</p> <p>1. <u>Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie</u></p> <p>Projekt zakładał organizację jednodniowej imprezy w ramach której miał być przeprowadzony mini turniej piłki nożnej drużyn piłkarskich złożonych z mieszkańców Gminy Bledzew i Gminy Podelzig. Ponadto uczestnicy projektu wezmą udział w konkursach sportowych oraz wiedzy teoretycznej. Dla</p>	

uczestników przewidziano nagrody rzeczowe.

Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu oraz istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z projektem, znajdującej się w siedzibie Beneficjenta.

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

2. Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów,

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika	Komentarz
Wskaźnik produktu				
1.	Spotkanie główne w Zemsko w dniu 28 kwietnia 2012 r.	1	1	Raport z realizacji projektu, dok. fotograficzna
Wskaźnik rezultatu				
1.	Liczba uczestników ogółem	100	100	Listy obecności
2.	Liczba uczestników polskich	75	75	Listy obecności
3.	Liczba uczestników niemieckich	25	25	Listy obecności
4.	Liczba kobiet	15	23	Listy obecności. W projekcie uczestniczyło więcej kobiet niż zakładano we wniosku z uwagi na fakt, że impreza cieszyła się dużym zainteresowaniem ze strony kobiet.

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów/faktur, listy obecności uczestników oraz dokumentacji fotograficznej w aktach projektu.

3. Wydatki poniesione na realizację projektu

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona w ramach kontroli 5% projektów małych i sieciowych. Na podstawie osądu Kontrolera do próby wybrano po dwa dokumenty księgowe o najwyższej wartości z poszczególnych kategorii wydatków z *Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej* stanowiącego załącznik nr 1 do raportu z realizacji projektu tj.:

1. f-ra 46/2012 – stroje piłkarskie
2. rach. 22/2012/AM – nagłośnienie imprezy
3. f-ra 1112/04/2012 - breloki
4. f-ra 0067/12/FVS – konsumpcja
5. rach. 19/2012/AM – pełnienie roli pośrednika językowego

6. rach. 9/2012/AM – tłumaczenie wniosku
7. rach. 29/2012/AM – sędziowanie meczy piłkarskich
8. rach 10/2012 – koordynator projektu

Koszty poniesione na realizację projektu zostały zweryfikowane na podstawie oryginałów dokumentów wybranych do próby przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 363/12.

W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur oraz potwierdzenia przelewów wybrane do próby świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację w/w projektu.

4. Kwalifikowalność VAT

Gmina Bledzew przedstawiła oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 30.08.2013 r., w którym oświadcza, iż zarówno w trakcie realizacji projektu nr 363/12, jak i po jego zakończeniu nie ma możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT.

Ponadto, Beneficjent zobowiązuje się do zwrotu zrefundowanej w ramach w/w projektu całości lub części poniesionego podatku VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku przez Beneficjenta.

5. Prowadzenie ewidencji księgowej

W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur oraz potwierdzenia przelewów świadczące o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

W kontrolowanej jednostce obowiązuje dokument Zasady (polityka) rachunkowości będący Załącznikiem nr 1 do Zarządzenia nr 105/2010 Wójta Gminy Bledzew z dnia 31 grudnia 2010 r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową w Urzędzie Gminy Bledzew.

Beneficjent przedstawił wydruki z programu księgowego Radix FK + 3.02 (2013.03.20). Wydatki poniesione w ramach realizacji projektu zostały zaksięgowane pod zadaniem nr 10.

Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla funduszy pomocowych.

6. Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych 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 dokonywał zamówień w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp.

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

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Regulamin udzielania zamówień publicznych oraz regulamin pracy komisji przetargowych będący Załącznikiem nr 12 do Zarządzenia Nr 105/2010 Wójta Gminy Bledzew z dnia 31 grudnia 2010 r.

W przypadku zamówień poniżej 14.000 euro Beneficjent przeprowadził badanie konkurencyjności poprzez konkurs ofert.

8. Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji zadania stwierdził, iż zakres działań informacyjno-promocyjnych w ramach projektu polegał na wykonaniu i rozwieszeniu plakatów oraz baneru promującego imprezę. W ramach projektu wykonano także okazyjne breloki. Na wszystkich materiałach promocyjnych znajduje się logo Programu PL-BB 2007-2013, Unii Europejskiej oraz informacja o współfinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Na stronie internetowej Gminy Bledzew została zamieszczona informacja o projekcie wraz ze zdjęciami z przeprowadzonej imprezy.

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

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi. W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. W badanym obszarze potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

10. Sposoby archiwizacji

W Gminie Bledzew system akt, w tym również klasyfikacja archiwalna oparta jest na jednolitym rzeczowym wykazie akt. W dniu kontroli dokumentacja dotycząca projektu przechowywana była w siedzibie Gminy Bledzew, ul. Kościuszki 16, 66-350 Bledzew. Zgodnie z oświadczeniem Wójta Gminy z dnia 30.08.2013 r., osobą odpowiedzialną za przechowywanie dokumentacji projektowej jest Sekretarz Gminy.

Podczas kontroli 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 363/12 z dnia 16 kwietnia 2012 r.

11	STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI
	Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w realizacji projektu.
12	ZALECENIA POKONTROLNE
	Nie dotyczy.
13	KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW
	<ul style="list-style-type: none">- Faktury i wyciągi bankowe dotyczące projektu- Regulamin udzielania zamówień publicznych oraz regulamin pracy komisji przetargowych- Zasady (polityka) rachunkowości Organu finansowego i Urzędu Gminy Bledzew- Zakładowy plan kont i wykazu kont ksiąg pomocniczych dla Organu finansowego- Wydruki rachunkowo-księgowe dotyczące projektu- Dokumentacja promocyjna i fotograficzna związana z projektem

Jacek Włodarczak – Inspektor Wojewódzki

Pan/i.....

Kazimierz Skowroński – Starszy Inspektor

Pan/i.....

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

**Agnieszka Świątek – Kierownik Oddziału Programów Współpracy Transgranicznej 2007-2013
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi**

.....

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data: Gorzów Wlkp., 20 września 2013 r.

Z up. Wójta Gminy

Wojciech Andrzejewski – Sekretarz Gminy

.....

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data.....

Bledzew 25.09.2013 r.