

INFORMACJA POKONTROLNA NR 10/PL-SN/2014

1	Numer kontroli	10/PL-SN/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Kargowa
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Rynek 33, 66-120 Kargowa
4	Nazwa projektu	„Polsko-niemiecka wystawa czekolady”
5	Numer projektu	190/SAX/12
6	Termin kontroli	04 lipca 2014 r.
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 projektu pn. „Polsko-niemiecka wystawa czekolady” nr 190/SAX/12 z dnia 23 kwietnia 2012 r.
8	Skład zespołu kontrolującego	Dagmara Chmielewska – kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia 247-1/2014 z dnia 30 czerwca 2014 r. Jacek Włodarczak – członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia 247-2/2014 z dnia 30 czerwca 2014 r.
9	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. kwalifikowalności wydatków, poniesionych na realizację projektu, w tym w zakresie ewentualnego zaistnienia podwójnego finansowania, 3. kwalifikowalności VAT, 4. prowadzenia ewidencji księgowej, 5. nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP, 6. wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych, 7. przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans, 8. sposobu archiwizacji.
10	Ustalenia kontroli	
	<u>Ad. 1 Wykonywanie działań zaplanowanych w projekcie.</u>	

Zespół kontrolujący, podczas kontroli w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt, potwierdził rzeczową realizację projektu oraz istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z wdrażanym projektem. Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.

Ad. 2 Kwalifikowalność wydatków, poniesionych na realizację projektu, w tym w zakresie ewentualnego zaistnienia podwójnego finansowania.

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 świadczące o dokonaniu poszczególnych płatności. Wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta. Wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Gminę Kargowa. Wydatki zostały zarejestrowane w systemie księgowym beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację. Beneficjent przedłożył oświadczenie o nie podleganiu dofinansowaniu projektu z innych źródeł.

- * Oświadczenie o braku finansowania wydatków z innych źródeł z dnia 04. 07. 2014 r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.

Ad. 3 Kwalifikowalność VAT.

Zgodnie ze złożonym przez beneficjenta Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 04 lipca 2013 r. (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 o zwrotu zrefundowanej w ramach projektu całości lub części podatku VAT.

Ad. 4 Ewidencja księgową.

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie Nr 120.15.2012 Burmistrza Kargowej z dnia 10 maja 2012 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących projektu „Polsko-niemiecka wystawa czekolady” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach POWT Polska-Saksonia.

Beneficjent przedstawił wydruk z programu księgowego „Księgowość budżetowa” firmy „Usługi informatyczne Info-System Roman i Tadeusz Groszek sp. j.”

Ewidencja księgową dotycząca wydatków projektu prowadzona jest w ramach ksiąg rachunkowych w sposób umożliwiający identyfikację transakcji związanych z projektem, z zastosowaniem kodu rachunkowego „5POWT”

Na podstawie przedstawionego wydruku, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgową pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizowanego projektu. Saldo z konta projektu jest wyższe od kwoty z wniosku o płatność, różnica ta wynika z ujęcia w ewidencji kosztów niekwalifikowalnych.

Ad.5 Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP.

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. 6 Wykonywania 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 aplikacyjnego, co zostało potwierdzone w sprawozdaniu z realizacji projektu oraz dokumentacją fotograficzną.

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

Ad. 7 Przestrzegania 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,

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu w zakresie zasad wspólnotowych.

Ad. 8 Sposoby przechowywania dokumentacji/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

	<p>dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2023 r., zgodnie z § 11 ust. 9 umowy o dofinansowanie projektu nr 190/SAX/12 z dnia 23 kwietnia 2012 r.</p> <p><u>Ustalenia końcowe</u> Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż wydatki zawarte w sprawozdaniu z realizacji projektu złożonego do Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr są kosztami kwalifikowanymi. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych sprawozdaniem z realizacji projektu to 14 268,83 euro. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to 12 128,50 euro tj. 85% poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.</p>
10a	<p>Wynik kontroli / Prüfergebnis</p> <p>(niepotrzebne skreślić)</p> <p>Bez wad/ ohne Beanstandung</p> <p>Uchybienia niewpływające na kwalifikowalność wydatków / Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben nicht beeinflussen</p> <p>Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowanych / Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern</p>
11	<p>Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości</p> <p>Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w realizacji projektu.</p>
12	<p>Zalecenia pokontrolne</p> <p>Nie dotyczy.</p>
13	<p>Katalog badanych dokumentów</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zarządzenie Nr 120.15.2012 Burmistrza Kargowej z dnia 10 maja 2012 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących projektu „Polsko-niemiecka wystawa czekolady” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach POWT Polska-Saksonia, - 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, - Oryginalna dokumentacja wydatków wybrana do kontroli (faktury, rachunki, wyciągi bankowe), - Wydruk z kont potwierdzający wyodrębnioną ewidencję dla projektu.

Dagmara Chmielewska – starszy inspektor

Pan/i.....

Jacek Włodarczak – inspektor wojewódzki

Pan/i.....
(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

z up. Wojewody Lubuskiego

Monika Lehmann

Kierownik Oddziału Strategii i Programów
Rządowych

w Wydziale Programów Europejskich i
Rządowych

.....
Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji
pokontrolnej

Gorzów Wlkp. 10 lipca 2014 r.

BURMISTRZ
Sebastian Ciemnoczołowski

.....
(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data. Kargowa 21. 07. 2014 r.