

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 11/2013/PL-SN**

1	Numer kontroli	11/2013/PL-SN
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Żagań o stat. miejskim
3	Adres jednostki kontrolowanej	Pl. Słowiański 17 68-100 Żagań
4	Termin kontroli	3 lipca 2013 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Kontrola została przeprowadzona na podstawie: <ul style="list-style-type: none">– Art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999,– § 8 umowy o dofinansowanie projektu pn. „Żagań otwarty dla turystów” nr 137/SAX/11 z dnia 27 stycznia 2012 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	<i>Aleksandra Wawrzyniak</i> - kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 284-1, <i>Magdalena Bonczek</i> – członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 284-2,
7	Zakres kontroli	Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie: <ol style="list-style-type: none">1. wykonania działań zaplanowanych w projekcie,2. osiągnięcia wskaźników realizacji projektu,3. prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu,4. weryfikacji wydatków poniesionych na realizację projektu,5. udzielanie zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw/usług/robót niepodlegających przepisom ustawy prawo zamówień publicznych,6. przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji,7. przestrzegania zasad ochrony, środowiska, pomocy publicznej, równości szans,8. sposobu przechowywania dokumentacji/archiwizacji.
8	Ustalenia kontroli	<p>Realizacja projektu została objęta umową nr 137/SAX o dofinansowanie Małego Projektu pod tytułem „Żagań otwarty dla turystów” w ramach Funduszu Małych Projektów z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007-2013 zawartą w dniu 27 stycznia 2012r.</p> <p>Przedmiotem niniejszej umowy było określenie warunków, na jakich Euroregion „Sprewa-Nysa-Bóbr” przyznaje dofinansowanie z EFRR na realizację przedmiotowego projektu zaakceptowanego przez Komitet Sterujący.</p> <p>Zatwierdzony budżet projektu to 14 850,00 EUR, w tym dofinansowanie z EFRR na poziomie 85% stanowi kwotę 12 622,00 EUR.</p> <p>Realizacja projektu obejmowała okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 marca 2012 roku.</p>



METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI

Kontrola na miejscu, w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt, została przeprowadzona na 100% wydatków przedstawionych do poświadczenia przez Miasto Żagań w *Zestawieniu dowodów księgowych* stanowiących załącznik nr 1 do *Sprawozdania z realizacji projektu*.

Ad.1. Wykonanie działań zaplanowanych w projekcie

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie w ramach projektu Beneficjent zaplanował wykonanie materiałów promocyjnych, mających na celu upowszechnienie współpracy transgranicznej pomiędzy Miastem Żagań a Bad Muskau. Zaplanowano, że materiały zostaną rozdyskrebowane po obu stronach granicy. W ten sposób będzie promowana polsko-niemiecka współpraca.

Ponadto w celu prawidłowej realizacji projektu Beneficjent zaplanował zatrudnienie koordynatora projektu. Do tego zadania wyznaczony został pracownik Urzędu Miasta Żagań - p. Magdalena Augustyniak, zatrudniona w kontrolowanej jednostce na podstawie umowy o pracę. Na podstawie budżetu projektu Beneficjent zawarł z pracownikiem umowę-zlecenie. Zgodnie z przedstawionym oświadczeniem zadania koordynatora projektu nie pokrywały się z zakresem obowiązków wynikającym z umowy o pracę.

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

Ad.2. Wskaźniki realizacji projektu

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Osiągnięta wartość wskaźnika
1.	Planowana liczba partnerów projektu bezpośrednio zaangażowanych w realizację		
	polskich	1	1
	niemieckich	1	1
2.	Liczba uczestników biorących bezpośredni/aktywny udział w projekcie		
	polskich	3	3
	niemieckich	2	2
3.	Liczba uczestników biorących pośredni udział w projekcie		
	polskich	1500	1500
	niemieckich	500	500

Wartość wskaźników została potwierdzona na podstawie pisemnego oświadczenia Beneficjenta o dystrybucji w trakcie imprez masowych u polskiego i niemieckiego partnera współpracy zakupionych materiałów informacyjno-promocyjnych, a tym samym o osiągnięciu zakładanych wskaźników.



Ad.3. Ewidencja księgową

W trakcie realizacji projektu w kontrolowanej jednostce obowiązywało Zarządzenie wewnętrzne nr 7/2011 Burmistrza Miasta Żagania z dnia 21 stycznia 2011 r. w sprawie ustalenia zasad rachunkowości dla Urzędu Miasta Żagań.

Beneficjent przedstawił wydruki z programu Księgowość Budżetowa. Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgową, tzw. dziennik częściowy o numerze KB 2011.15.110.725.3/Żagań otwarty dla turystów dla przedmiotowego projektu.

Wydatki poniesione w ramach realizacji projektu księgowane zostały na następujących kontach:

- 130-2-11 UE Rachunek jednostki wydatki
- 130-2-12 BP Rachunek jednostki wydatki
- 201-11 UE Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami
- 201-12 BP Rozrachunki odbiorcami i dostawcami
- 225-11 UE Rozrachunki z budżetem
- 225-12 BP Rozrachunki z budżetem
- 229-11 UE Pozostałe rozrachunki publiczno prawne
- 229-12 BP Pozostałe rozrachunki publiczno prawne
- 240-11 UE Pozostałe rozrachunki ROR
- 240-12 BP Pozostałe rozrachunki ROR

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

Beneficjent nie dokonał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on, więc koszt projektu. Beneficjent w ramach projektu nie jest uprawniony do odzyskania podatku Vat.

** Oświadczenie o kwalifikowalności podatku Vat z dnia 03.07.2013r. stanowi załącznik nr 1 akt kontroli.*

Ad.4. Weryfikacja wydatków poniesionych na realizację projektu

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej* stanowiącego załącznik nr 1 do sprawozdania z realizacji projektu przedłożonego do rozliczenia dnia 18.05.2012r. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 137/SAX/11.

W trakcie kontroli na miejscu skontrolowane zostały oryginały faktur oraz przelewy bankowe do wydatków świadczące o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na wdrażanie kontrolowanego projektu.

Płatności za koszty kwalifikowalne poniesione w ramach projektu dokonywane były z rachunku bankowego należącego do Urzędu Miasta Żagań.

**Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 03.07.2013r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.*

Ad. 5. Zgodność projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych



Partner współpracy przy udzielaniu zamówień publicznych zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. 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 4 oraz na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy pzp.

W jednostce obowiązuje Zarządzenie wewnętrzne nr 16/2011 Burmistrza Miasta Żagań z dn. 8 marca 2011r. w sprawie procedury udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartość kwoty 14 tys. euro.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż w stosunku do zamówień, poniżej progów ustawowych Beneficjent wybierał oferty zgodnie z powyższym Zarządzeniem.

Ad. 6. Obowiązki Beneficjenta związane z promocją

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:

- 4 rodzaje kart pocztowych,
- zestaw kubków,
- koszulki z nadrukami,
- papierowe torby,
- zegary ścienne,
- zestaw drobnych gadżetów podarunkowych – długopisy, pióra, notesy, portfele, latarki led, breloki.

Wszelkie materiały informacyjne i promocyjne dotyczące projektu /druki, zaproszenia/ zawierały informację o współfinansowaniu z EFRR, emblematy Unii Europejskiej, logo Programu Polska-Saksonia 2007-2013 oraz logo Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr – zgodnie z dokumentacją fotograficzną przedstawioną w trakcie kontroli.

Ad.7. Zgodność projektu z politykami UE

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. Sposób przechowywania dokumentacji/Archiwizacja

W kontrolowanej jednostce nie wprowadzono wewnętrznego zarządzenia w sprawie archiwizacji. Jest ona oparta na Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dn. 18.01.2011r. w spr. instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych. Dokumenty dotyczące projektu „Żagań otwarty dla turystów” będą przechowywane w siedzibie Urzędu Miasta Żagań.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2023 r., zgodnie



z § 11 ust. 9 umowy o dofinansowanie projektu nr 137/SAX/11 z dnia 27 stycznia 2012r.

**Oświadczenie dot. przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia 03.07.2013r. stanowi załącznik nr 4 akt kontroli.*

Ustalenia końcowe

1. 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 **14.346,56 euro**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to **12.194,57 euro tj. 85%** poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.

9 Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w realizacji projektu.

POUCZENIE

1. Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.
2. W terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej należy przesłać do Kontrolera podpisaną przez osobę upoważnioną w jednostce kontrolowanej informację pokontrolną lub zgłosić do niej zastrzeżenia na piśmie.
3. Kontroler rozpatruje zastrzeżenia i ewentualnie zmienia treść informacji pokontrolnej.
Zmienioną informację pokontrolną i/lub wyjaśnienia odmowy uwzględnienia całości/części zastrzeżeń Beneficjenta, Kontroler wysyła w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń.
4. Jeżeli Beneficjent akceptuje treść zmienionej informacji pokontrolnej, podpisuje ją w dwóch egzemplarzach i odsyła jeden z nich do Kontrolera w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej od Kontrolera.
5. W przypadku, gdy Beneficjent nie akceptuje informacji pokontrolnej, przekazuje do Kontrolera wyjaśnienia dotyczące odmowy jej podpisania. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej, nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.
6. Zarówno Beneficjent jak i kontroler posiadają po jednym egzemplarzu ostatecznej informacji pokontrolnej.

Gorzów Wlkp. 12 lipca 2013 r.

ST. INSPEKTOR

INSPEKTOR

W Wydziale Zarządzania
Funduszami Europejskimi

w Oddziale Programów Unijnych
i Rządowych w Wydziale Zarządzania

Funduszami Europejskimi

Aleksandra Wawrzyniak

Magdalena Bonczek

.....
(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 do podpisywania informacji pokontrolnej)

BURMISTRZ

Daniel Marchewka

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

Żagań, dn.28 sierpnia 2013r.