

INFORMACJA POKONTROLNA NR 12/PL-BB/2015

1	Numer kontroli	12/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiat Sulęciński
3	Adres jednostki kontrolowanej	Starostwo Powiatowe w Sulęcinie ul. Lipowa 18 69-200 Gorzów Wlkp.
4	Nazwa projektu	Uzupełnienie połączeń wzdłuż europejskiego dalekobieżnego szlaku rowerowego i pieszego R1 przez powiaty Märkisch – Oderland, ślubicki i sulęciński
5	Numer projektu	WTBR.01.01.00-52-053/10
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 WTBR.01.01.00-52-053/10-00 z dn. 10.01.2013 r.
8	Termin kontroli	14-15 kwietnia 2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Iwona Głośniak – kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 106-1/2015 z dnia 9 kwietnia 2015 r. Arleta Głądała – członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 106-2/2015 z dnia 9 kwietnia 2015 r.
10	Zakres kontroli	Ustalenia z kontroli: <ol style="list-style-type: none"> 1) wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2) dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów, 3) wydatki poniesione na realizację projektu, 4) kwalifikowalność VAT, 5) prowadzenie ewidencji księgowej, 6) realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych, 7) nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP, 8) wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych, 9) przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans, 10) sposoby archiwizacji.

11

USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU

Projekt pn.: „Uzupełnienie połączeń wzdłuż europejskiego dalekobieżnego szlaku rowerowego i pieszego R1 przez powiaty Märkisch – Oderland, słubicki i sulęciński” zrealizowany został na podstawie wniosku o dofinansowanie WTBR.01.01.00-52-053/10 oraz Umowy o dofinansowanie z dnia 10 stycznia 2013 r. z późniejszymi zmianami.

Realizacja projektu obejmuje okres od 01.01.2011r. do 31.03.2015r. Wartość wydatków kwalifikowalnych przypadająca na partnera projektu – Powiat Sulęciński wynosi 539 585,09 euro, w tym zatwierdzony procent dofinansowania (85%) wynosi 458 647,33 euro.

Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Projekt po stronie partnera w swoich założeniach obejmuje rozbudowę szlaku R1 wzdłuż drogi powiatowej 1278F między Sulęcinem a Żubrowem. Zgodnie z zapisami wniosku w ramach inwestycji zaplanowano wybudowanie ścieżki rowerowej na poboczu drogi i dokonanie niezbędnych modernizacji w tym zakresie oraz budowę nowej zatoki autobusowej. W ramach promocji projektu zaplanowano zakup tablic informacyjnych.

W trakcie czynności kontrolnych w dniach 14-15 kwietnia 2015 r., przeprowadzono oględziny inwestycji, w wyniku czego potwierdzono zgodność realizacji projektu z założeniami wniosku o dofinansowanie. Zespół kontrolujący potwierdził, że inwestycja i ww. zakupy zostały zrealizowane.

**Dokumentacja fotograficzna z oględzin stanowi akta kontroli.*

Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjenta

Lp.	Wskaźnik zaplanowany we wniosku aplikacyjnym przypisane zgodnie z oświadczeniem do partnera projektu	Wartość wskaźnika przypadająca na partnera projektu	Osiągnięty stan wskaźnika/źródło pomiaru
Wskaźniki produktu			
1	Liczba projektów do uzyskania pozwolenia na budowę	1 szt.	100% - przegląd dokumentacji
2	Długość rozbudowanych odcinków szlaku rowerowego	3176 m	100% - geodezyjny pomiar długości drogi
3	Ustawienia znaków, drogowych i tablic informacyjnych	2 szt.	100% - oględziny
4	Tablice informacyjne	4 szt.	100% - oględziny
5	Spotkania polsko-niemieckie	1 spotkanie	100% - lista obecności ze spotkania
6	Spotkania polsko-niemieckiej grupy roboczej	4 spotkania	100% - lista obecności ze spotkania
7	Spotkania okresowych grup roboczych na miejscu	1 spotkanie	100% - lista obecności ze spotkania

Wskaźniki rezultatu			
<input type="checkbox"/>	Indykatorywny wolumen inwestycji	539 585,09 euro	92,01 % (496 478,17) – raport końcowy projektu
2	Poprawa jakości europejskiego dalekobieżnego szlaku rowerowego i pieszego R 1	3 176 m	100% - geodezyjny pomiar długości drogi

Zespół kontrolujący potwierdził osiągnięcie wskaźników projektu na przedstawionym powyżej poziomie.

Wydatki poniesione na realizację projektu

Weryfikacja wydatków poniesionych na realizację projektu przeprowadzona została na podstawie próby do kontroli dobranej zgodnie z Wytocznymi w zakresie kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013. Badanie obejmowało oryginały dokumentów finansowych potwierdzających powstałe koszty projektu, dokumenty potwierdzające dokonane z tego tytułu płatności przez Beneficjenta, zawarte umowy z wykonawcami, dokumentację potwierdzającą rozeznanie rynku oraz protokoły odbioru potwierdzające dostawę towarów i usług.

W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych potwierdzono kwalifikowalność wydatków przedstawionych do refundacji, jak również, że Beneficjent posiada oryginalną, prawidłowo opisaną dokumentację, która stanowi podstawę do otrzymania refundacji.

Kwalifikowalność podatku VAT

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT* z dnia 15 kwietnia 2015r., 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.

**Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku vat stanowi załącznik do akt kontroli.*

Prowadzenie ewidencji księgowej

W kontrolowanej jednostce polityka rachunkowości w okresie realizacji projektu prowadzona była w oparciu o Zarządzenia Nr 24/2011 Starosty Sulęcińskiego z dnia 14 czerwca 2011r. w sprawie planu kont i zasad prowadzenia rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Sulęcinie oraz Zarządzenia Nr 41/2012 Starosty Sulęcińskiego w sprawie planu kont i zasad prowadzenia rachunkowości, Zarządzenia Nr 13/2013 Starosty Sulęcińskiego z dnia 4 marca 2013 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 41/12 z dnia 7 sierpnia 2012r. w sprawie planu kont i zasad prowadzenia rachunkowości.

W trakcie czynności kontrolnych przedstawiono wydruki z kont analitycznych programów księgowych: RADIX FKJ 5.30 za okres od 1.01.2010 do 31.12.2010 dla kosztów przygotowawczych oraz QMFK Quorum 2014/4/PS10 za okres 1.01.2013 do 31.12.2014 dla kosztów realizacji projektu. Na podstawie badanej próby wydatków zespół kontrolujący potwierdził, że w jednostce prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa dla projektu, pozwalająca na identyfikację wydatków przedstawionych do refundacji. Wszystkie badane wydatki ujęte zostały w wyodrębnionej ewidencji

systemu księgowego jednostki, w montażu finansowym zgodnym z poziomem zatwierdzonego dofinansowania.

Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych

Beneficjent w trakcie realizacji projektu udzielił 2 zamówień publicznych w trybie Ustawy Prawo zamówień publicznych:

- zamówienie na roboty budowlane „Budowa ścieżki rowerowej w ciągu drogi powiatowej nr 1278F os. Żubrów-Sulęcín”. Umowa nr SDM.273.1.2013 z dnia 8.03.2013r. zawarta z konsorcjum firm, Lider Przedsiębiorstwo Usługowo-Budowlane INFRAKOM Sp. z o.o., ul. Słodowa 1, 64-200 Wolsztyn, Partner POL-DRÓG Kościan Sp. z o.o., ul. Dworcowa 29, Bonikowo, 64-000 Kościan na kwotę brutto 1 595 934,84 PLN,

- zamówienie na roboty budowlane „Remont istniejącego ciągu pieszego – dostosowanie jego parametrów do projektowanej ścieżki rowerowej w ciągu drogi powiatowej nr 1278F na odc. Żubrów wieś - os. Żubrów”. Umowa nr DZ.273.12.2014 z dnia 22.10.2014 r. zawarta z firmą Sulbruk Piotr Buczkowski, ul. Daszyńskiego 24,69-200 Sulęcín o wartości brutto 549 839,40 PLN

Dokumentacja dot. udzielenia ww. zamówień poddana została weryfikacji w ramach kontroli administracyjnej projektu. W siedzibie Beneficjenta w ramach czynności kontrolnych dokonano analizy porównawczej oryginalnej dokumentacji zamówienia na „Budowę ścieżki rowerowej w ciągu drogi powiatowej nr 1278F os. Żubrów-Sulęcín”.

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

Beneficjent w ramach realizowanego projektu ponosił wydatki, których realizacja nie zakładała stosowania trybów Ustawy z dnia 29 stycznia Prawo zamówień publicznych. W celu realizacji projektu udzielone zostały zamówienia w na podstawie art. 4 pkt. 8 ww. Ustawy. W jednostce w trakcie realizacji projektu, obowiązywało Zarządzenie Nr 7/2012 Starosty Sulęcínskiego z dnia 18 stycznia 2012r. w sprawie wprowadzenia w Starostwie Powiatowym w Sulęcín regulaminu udzielania zamówień o wartości szacunkowej netto nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro oraz Zarządzenie Nr 36/2014 Starosty Sulęcínskiego z dnia 14 sierpnia 2014r. w sprawie wprowadzenia w Starostwie Powiatowym w Sulęcín regulaminu udzielania zamówień o wartości szacunkowej netto nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro.

Beneficjent przedstawił dokumenty, w oparciu o które dokonano ustalenia, że badane zamówienia udzielone zostały w oparciu o rozeznanie rynku z zachowaniem zasady przejrzystości, konkurencyjności i gospodarności.

Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Na miejscu inwestycji znajdują się tablice informujące o realizacji projektu ze współfinansowaniem środków pochodzących z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia oraz tablice informacyjne z przebiegiem szlaku od miejscowości Kostrzyn nad Odrą do miejscowości Lubniewice. Tablice zawierają informacje o współfinansowaniu, logo Unii Europejskiej oraz logo i hasło Programu.

Działania w zakresie promocji zostały wykonane zgodnie z obowiązującymi w Programie zasadami dot. informacji i promocji.

	<p>Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans</p> <p>W trakcie badania dokumentacji projektowej oraz przeprowadzonej wizyty w miejscu realizacji projektu zespół kontrolujący nie stwierdził występowania przesłanek wskazujących na brak przestrzegania polityk horyzontalnych.</p> <p>W realizowanym projekcie nie udzielono pomocy publicznej, a działania realizowane w ramach projektu nie naruszają zasad równości szans i ochrony środowiska.</p> <p>Sposoby archiwizacji</p> <p>Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do sposobu archiwizacji dokumentów projektowych. Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem co najmniej do 31.12.2020r., zgodnie z § 11 ust. 8 Umowy o dofinansowanie.</p> <p><i>*Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dn. 15 kwietnia 2015r. stanowi załącznik do akt kontroli.</i></p>
12	<p>STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI</p> <p>Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w realizacji projektu.</p>
13	<p>ZALECENIA POKONTROLNE</p> <p>Brak zaleceń pokontrolnych.</p>
14	<p>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Dokumentacja aplikacyjna: Wniosek oraz Umowa o dofinansowanie projektu nr WTBR. 01.01.00-52-053/10 oraz Porozumienie partnerskie, 2. Dokumentacja finansowa dotycząca badanych wydatków, 3. Dokumenty potwierdzające przyjęcie środków trwałych, 4. Dokumentacja przetargowa dotycząca robót budowlanych – zamówienie na roboty budowlane „Budowa ścieżki rowerowej w ciągu drogi powiatowej nr 1278F os. Żubrów-Sulęcín”, 5. Umowy zawarte z dostawcami towarów/usług, protokoły odbioru, 6. Dokumentacja z rozeznania rynku, 7. Zarządzenie nr 7/2012 Starosty Sulęcińskiego z dnia 18 stycznia 2012r. w sprawie wprowadzenia w Starostwie Powiatowym w Sulęcínie regulaminu udzielania zamówień o wartości szacunkowej netto nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro oraz Zarządzenie Nr 36/2014 Starosty Sulęcińskiego z dnia 14 sierpnia 2014r. w sprawie wprowadzenia w Starostwie Powiatowym w Sulęcínie regulaminu udzielania zamówień o wartości szacunkowej netto nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro. 8. Zarządzenia Nr 24/2011 Starosty Sulęcińskiego z dnia 14 czerwca 2011r. w sprawie planu kont i zasad prowadzenia rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Sulęcínie oraz Zarządzenia Nr 41/2012 Starosty Sulęcińskiego w sprawie planu kont i zasad prowadzenia rachunkowości, Zarządzenia Nr 13/2013 Starosty Sulęcińskiego z dnia 4 marca 2013 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 41/12 z dnia 7 sierpnia 2012r. w sprawie planu kont i zasad prowadzenia rachunkowości,

9. Wydruki z kont księgowych.

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

Iwona Głośniak

Pan/i.....

Podpisy zespołu kontrolującego w tym kierownika zespołu kontrolującego

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

Arleta Gładala

Pan/i.....

z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Agnieszka Świątek
Dyrektor Wydziału
Programów Europejskich i Rządowych

Pan/i.....10.06.2015

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej (miejsce, data)

Starosta
Patryk Lewicki

Starostwo Powiatowe
w Sulęcinie (44)
u. Lipowa 18a, 69-200 Sulęcín
tel. 95 755 52 43 do 46, fax 95 755 55 57
Regon 210466902, NIP 429-00-70-240

Pan/i.....

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej (miejsce, data)