

INFORMACJA POKONTROLNA NR 13/PL-BB/2013

1	Numer kontroli	13/PL-BB/2013
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Słońsk
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Sikorskiego 15 69-436 Słońsk
4	Nazwa projektu	Polsko - niemieckie spotkanie turystyczne Ownice 2011
5	Numer projektu	317/11
6	Kontrola dotyczy Programu	Program 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 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999, - § 8 umowy o dofinansowanie nr 317/11 z dnia 10 listopada 2011 r.
8	Termin kontroli	12 września 2013 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Joanna Wysocka – inspektor wojewódzki w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi, członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 394-1/2013 z dnia 11 września 2013 r. Arleta Głądała – inspektor wojewódzki w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi, kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 394-2/2013 z dnia 11 września 2013 r.
10	Zakres kontroli	Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie: 1. wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2. osiągnięcia wskaźników realizacji projektu, 3. kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu, 4. kwalifikowalność Vat 5. prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu, 6. realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych 7. nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP, 8. wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych, 9. przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i

równości szans,
10. sposobów archiwizacji.

11

USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU

Ustalenia z kontroli:

1) wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu podczas wizytacji w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt. Podczas kontroli zespół kontrolujący potwierdził istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z realizowanym projektem. 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
Wskaźnik produktu			
1.	spotkanie	1	1
Wskaźnik rezultatu			
1.	Liczba uczestników ogółem	250	250
2.	Liczba uczestników polskich	150	180
3.	Liczba uczestników niemieckich	100	70
4.	Liczba kobiet	120	107

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

3) wydatki poniesione na realizację projektu

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej* stanowiącego załącznik nr 1 do raportu z realizacji projektu przedłożonego do rozliczenia z dnia 16 listopada 2011 r. Dokumentacja finansowa, wybrana „na próbie” potwierdziła wykonanie działań zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego. Wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 317/11.

W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur oraz potwierdzenia dokonania płatności świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu nr 317/11.

**Oświadczenie dot. finansowania z innych źródeł z dnia 12 września 2013 r, stanowi załącznik nr 3*

informacji pokontrolnej.

4) kwalifikowalność VAT

Beneficjent nie dokonał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on, więc koszt Projektu. Gmina Słońsk w ramach projektu nie jest uprawniona do odzyskania podatku Vat. Zgodnie z przepisami ustawy o podatku od towarów i usług VAT z dnia 11 marca 2004 roku, podatnikom VAT przysługuje prawo odliczenia podatku naliczonego wówczas, gdy zakupione towary lub usługi służą do wykonywania czynności opodatkowanych.

**Oświadczenie o Vat stanowi załącznik nr 1 informacji pokontrolnej.*

5) prowadzenie ewidencji księgowej

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

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 12/2011 Wójta Gminy Słońsk z dnia 5 września 2011 r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości.

Beneficjent przedstawił wydruki z programu księgowego. Wydruki obejmowały obroty za okres od 01.01.2011-31.12.2011 oraz 01.01.2012-12.12.2012. Beneficjent prowadzi ewidencję księgową w podziale na źródła finansowania.

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

**Oświadczenie dot. oryginalnej dokumentacji finansowej z dnia 12 września 2013 r. stanowi załącznik nr 2 do informacji pokontrolnej.*

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. 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 jednostce nie funkcjonuje regulamin udzielania zamówień publicznych poniżej 14.000 euro.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono na podstawie wydatków wybranych „na próbie”, iż Beneficjent dokonywał zamówień w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych oraz w myśl art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

8) wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji zadania stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych w ramach projektu obejmował:

- wykonanie plakatów, na których umieszczona została informacja o współfinansowaniu projektu ze środków EFRR w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013, logo FMPiPS, Logo Unii Europejskiej.
- informacje o projekcie i źródłach finansowania ukazały się na stronie internetowej beneficjenta www.slonsk.pl.
- w mediach lokalnych Aktualności Gminy Słońsk 7/116 oraz 8/117.
- dokumentacja fotograficzna potwierdziła wykonanie obowiązków dotyczących promocji.

9) 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 przez Beneficjenta dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu w zakresie zasad wspólnotowych.

10) sposoby archiwizacji

W jednostce archiwizacja oparta jest na Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 11 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych.

Dokumentacja projektu przechowywana jest w Urzędzie Gminy Słońsk pokój nr 17, w szafach zamykanych na klucz.

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 317/11 z dnia 10 listopada 2011 r.

**Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia 12 września 2013 r. stanowi załącznik nr 4 informacji pokontrolnej.*

Ustalenia końcowe

1. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż koszty zawarte w raporcie z realizacji projektu złożonego do Euroregionu Pro Europa Viadrina są kosztami kwalifikowanymi. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych raportem z realizacji projektu to **11.209,64 euro**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to **7.286,27 euro tj. 65 %** poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.

	<p>2. Euroregion Pro Europa Viadrina dokonał refundacji bieżącej w wysokości 50% wartości wydatków z EFRR tj. 3.643,13 euro zgodnie z pismem FMP/0717/2644/11 z dnia 29 grudnia 2011 r. oraz refundacji końcowej w wysokości 50% zgodnie z pismem FMP/0717/572/11 z dnia 28 sierpnia 2012 r. Otrzymałą refundację potwierdzono na podstawie wydruków z konta.</p> <p>Ponadto, zgodnie z Aneksem nr 1 do umowy dofinansowania projektu, zawartym w dniu 31 października 2012 r., w dniu 08 listopada 2012 r. Euroregion Pro Europa Viadrina przekazał na konto Gminy Słońsk refundację z budżetu państwa w kwocie 4.500,65 PLN, co stanowi 10 % wartości wydatków.</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>Brak zaleceń.</p>
13	<p>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</p> <p>Wniosek aplikacyjny. Raport z realizacji projektu. Dokumentacja finansowa projektu.</p>

Pan/i Joanna Wysocka – inspektor wojewódzki

Pan/i Arleta Głądała – inspektor wojewódzki

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Sabina Ren

Dyrektor Generalny

Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data Gorzów Wlkp., 23.09.2013 r.

WÓJT

Janusz Krzyśków

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data Słońsk, 25.09.2013 r.