

## INFORMACJA POKONTROLNA NR 15/2013/PL-BB

1	Numer kontroli	15/2013/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Kargowa
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Rynek 33, 66-120 Kargowa
4	Nazwa projektu	Promocja współpracy transgranicznej w Kargowej
5	Numer projektu	299/FMP/11 WTBR.03.02.00-08-005/09
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 299/FMP/11 z 23 września 2011 r.
8	Termin kontroli	27 września 2013 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Liliana Tomiak - kierownik zespołu kontrolującego Jacek Włodarczyk – członek zespołu kontrolującego
10	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie:  1 - wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie,  2 - danych dotyczących wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów,  3 - kwalifikowalności wydatków poniesionych na realizację projektu,  4 - kwalifikowalności VAT,  5 - prowadzenia ewidencji księgowej,  6 - realizacji kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych,

		<p>7 - nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP,</p> <p>8 - wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych,</p> <p>9 - przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,</p> <p>10 - sposobów archiwizacji.</p>
11	USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU	
	<p><b>Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie</b></p> <p>Zespół kontrolujący potwierdził działania zaplanowane przez Beneficjenta w oparciu o istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z projektem oraz na podstawie przeprowadzonych oględzin. Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.</p> <p><b>Ad.2: Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów,</b></p> <p>Na podstawie przedstawionej dokumentacji, a następnie przeprowadzonych oględzin zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wartości wskaźników produktu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pomalowanie ściany budynku i przystanków: 5,</li> <li>- witacze: 2.</li> </ul> <p>Dokumentacja zdjęciowa potwierdzająca osiągnięcie wskaźników (płyta CD) znajduje się w aktach kontroli.</p> <p><b>Ad.3: Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu</b></p> <p>Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie <i>Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej</i>, stanowiącego <i>Załącznik nr 1</i> do Raportu z postępu realizacji projektu przedłożonego do rozliczenia. Kontrolą objęto wszystkie wydatki poniesione przez Beneficjenta w trakcie realizacji projektu. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta. W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginalne faktury, rachunki oraz wyciągi bankowe. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu. Oryginały dokumentów zostały opatrzone pieczęcią kontrolną.</p> <p><b>Ad.4: Kwalifikowalność podatku VAT</b></p> <p>Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta <i>Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT</i>, 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.</p> <p><i>Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 27 września 2013 r. - akta kontroli.</i></p> <p><b>Ad.5: Prowadzenie ewidencji księgowej</b></p> <p>W trakcie realizacji projektu w jednostce obowiązywało Zarządzenie Nr 120.25.2011 Burmistrza</p>	

Kargowej z dnia 23 września 2011 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących projektu „Promocja współpracy transgranicznej w Kargowej” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 oraz Załącznik 1 do ww. zarządzenia pn. *Zasady (polityka) rachunkowości projektu „Promocja współpracy transgranicznej w Kargowej”*. Zespół kontrolujący potwierdza, że wprowadzone zasady (m.in. wprowadzenie kodu rachunkowego dla projektu) zapewniają funkcjonowanie w jednostce ewidencji księgowej, pozwalającej na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizacji projektu. Kontrolerom przedstawiono wydruki dotyczące poszczególnych operacji związanych z realizacją zadania (numery kont). Operacje realizowano w okresie 24.06 – 30.11.2011. Księgi rachunkowe prowadzone są w programie *Księgowość budżetowa* autorstwa firmy *Usługi Informatyczne Info-System Roman i Tadeusz Groszek Sp.J.*

#### **Ad.6: Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych**

W jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 120.9.2011 Burmistrza Kargowej z dnia 20 kwietnia 2011 r. w sprawie *ustalenia procedur wydatkowania środków publicznych oraz udzielania zamówień publicznych*. Biorąc pod uwagę wartość ponoszonych w trakcie realizacji wydatków, Beneficjent dokonywał zamówień w oparciu o art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych.

#### **Ad.7: Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych**

W kontrolowanej jednostce funkcjonuje Załącznik do Zarządzenia nr 120.9.2011 - *Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równoważności kwoty 14 000 EURO*. Zespół kontrolujący potwierdza, że czynności wykonane przez Beneficjenta w celu wyłonienia wykonawców usług zaplanowanych w projekcie są zgodne z zapisami ww. *Regulaminu*, zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych.

#### **Ad.8: Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych**

Promocja współpracy transgranicznej stanowiła główny cel realizowanego projektu. W zakresie objętym kontrolą potwierdzono prawidłowość działań Beneficjenta w zakresie informacji i promocji - zakres działań informacyjno-promocyjnych dotyczących projektu został zrealizowany (*dokumentacja zdjęciowa – akta kontroli*).

#### **Ad.9: Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans**

Projekt nie jest objęty pomocą publiczną.

Projekt nie ma wpływu na środowisko.

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność szans.

#### **Ad.10: Sposoby archiwizacji**

Beneficjentem środków finansowych w zakresie projektu jest Gmina Kargowa, a realizatorem Urząd Miejski w Kargowej. Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w siedzibie Urzędu Miejskiego - ul. Rynek 33, 66-120 Kargowa, w archiwum urzędu. System archiwizacji w jednostce reguluje instrukcja kancelaryjna (*Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu - akta kontroli*).

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z § 11 ust. 1 pkt. 8 umowy

	o dofinansowanie projektu.
12	<b>STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI</b> Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w realizacji projektu.
13	<b>ZALECENIA POKONTROLNE</b> Brak zaleceń pokontrolnych.
14	<b>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</b> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zarządzenie Nr 120.9.2011 Burmistrza Kargowej z dnia 20 kwietnia 2011 r. w sprawie ustalenia procedur wydatkowania środków publicznych oraz udzielania zamówień publicznych;</li> <li>2. Załącznik do ww. Zarządzenia – Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równoważności kwoty 14.000 EURO;</li> <li>3. Zarządzenie Nr 120.25.2011 Burmistrza Kargowej z dnia 23 września 2011 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących projektu „Promocja współpracy transgranicznej w Kargowej” współfinansowanego ze środków EFRR w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013;</li> <li>4. Załącznik 1 do ww. Zarządzenia – Zasady (polityka) rachunkowości projektu „Promocja współpracy transgranicznej w Kargowej”;</li> <li>5. Wydruki kont dla zadania 1POWT („Promocja współpracy transgranicznej w Kargowej”) za okres 01.01.2011-31.12.2011 r.;</li> <li>6. Umowa o dofinansowanie projektu nr 299/FMP/11 z 23 września 2011 r. wraz z Aneksami 1 i 2;</li> <li>7. Raport z realizacji projektu nr 299/FMP/11 z 23 września 2011 r.;</li> <li>8. Oryginalne dokumenty księgowe: rachunki, faktury, wyciągi bankowe dotyczące poniesionych wydatków, formularze identyfikacji finansowej – numery kont bankowych;</li> <li>9. Umowy z kontrahentami (usługodawcami), protokoły odbioru.</li> </ol>

Starszy Inspektor w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej  
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi  
Liliana Tomiak, 15.10.2013 r.

Pan/i.....

Inspektor Wojewódzki w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej  
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi  
Jacek Włodarczak, 14.10.2013 r.

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., 17.10.2013 r.

Burmistrz Miasta Kargowa

Sebastian Ciemnoczołowski

.....

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data: Kargowa, 25.10.2013