

INFORMACJA POKONTROLNA NR 16/PL-BB/2015

1	Numer kontroli	16/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Słońsk
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Sikorskiego 15, 66-436 Słońsk
4	Nazwa projektu	„Aranżacja i wyposażenie Muzeum Martyrologii w Słońsku”.
5	Numer projektu	WTBR.01.01.00-08-084/13
6	Kontrola dotyczy Programu	POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013
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 nr WTBR.01.01.00-08-084/13-00 z dnia 28.11.2014 r.
8	Termin kontroli	12 czerwca 2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Dagmara Chmielewska – kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia 163-1/2015 z dnia 08 czerwca 2015 r. Arleta Głądała – członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia 163-2/2015 z dnia 08 czerwca 2015 r.
10	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie: <ol style="list-style-type: none">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,

- 7) nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych,
- 8) wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych,
- 9) przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,
- 10) sposobu archiwizacji.

11

USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU

Projekt pn.: „Aranżacja i wyposażenie Muzeum Martyrologii w Słońsku” zrealizowany został przez Gminę Słońsk na podstawie wniosku o dofinansowanie nr WTBR.01.01.00-08-084/13 i umowy o dofinansowanie projektu z dnia 28 listopada 2014 r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013.

Okres realizacji umowy obejmuje okres od 01.06.2014 r. do 31.12.2014 r.

Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie.

Projekt dotyczy aranżacji i wyposażenia wnętrza zmodernizowanego Muzeum Martyrologii. Projekt obejmuje etap przygotowawczy, przygotowanie wystawy od strony merytorycznej i historycznej. Rekonstrukcja eksponatów i dokumentów. Budowa wystawy muzealnej oraz wyposażenie wnętrza muzeum. Ostatnim etapem przewidzianym jest zarządzanie projektem oraz jego promocja.

Podczas czynności kontrolnych zespół kontrolujący potwierdził istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z realizowanym projektem. Jednocześnie potwierdził rzeczową realizację projektu podczas wizytacji muzeum na miejscu jego realizacji, co zostało potwierdzone dokumentacją fotograficzną. Przedstawione dokumenty zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.

- * Oświadczenie Beneficjenta z dnia 12 czerwca 2015 r. o oryginalności dokumentacji finansowej stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.

Ad.2: Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjenta.

Z uwagi na fakt, iż za realizację wskaźników odpowiedzialni byli wszyscy Partnerzy realizujący projekt, Zespół kontrolujący potwierdził osiągnięcie wskaźników jedynie w części, za której wykonanie odpowiedzialny był Beneficjent Wiodący tj. Gmina Słońsk.

Wskaźnik przedstawiony we wniosku o dofinansowanie	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjny	Wartość przypadająca na Partnera Projektu	Uwagi
Wskaźniki produktu			
Liczba zrealizowanych projektów polepszających integrację transgraniczną	1 sztuka	1 sztuka	
Liczba powstałych opracowań historycznych	1 sztuka	1 sztuka	
Liczba zrekonstruowanych muzealiów	1 sztuka	1 sztuka	
Liczba nowych wystaw muzealnych	1 sztuka	1 sztuka	
Polsko-niemiecka broszura	2 500 egzemplarzy	2 500 egzemplarzy	
Polsko-niemiecka ulotka informująca o projekcie i partnerach	2 500 egzemplarzy	2 500 egzemplarzy	
Wskaźniki rezultatu			
Liczba bezpośrednio utworzonych miejsc pracy	Sztuka/5 lat	Sztuka/5 lat	Beneficjent złożył pisemne oświadczenie (z dn. 12.06.2015 r.), w którym deklaruje monitorowanie wskaźników rezultatu przez cały okres trwałości projektu.
Liczba turystów z Niemiec korzystających z wytworzonych/zmodernizowanych obiektów kulturowych	25 osób/1 miesiąc	25 osoba/1 miesiąc	j.w
Liczba zorganizowanych imprez i wystaw kulturowych	2 sztuki/1 rok	2 sztuki/1 rok	j.w
Liczba uczestników w inicjatywach, wystawach realizowanych w ramach projektu 9 w tym Polacy 30 i Niemcy 20)	50 osób/1 impreza	50 osób/1 impreza	j.w

Liczba wspólnych lekcji historii dla dzieci i młodzieży z Polski i Niemiec	6 sztuk/1 rok	6 sztuk/1 rok	j.w
--	---------------	---------------	-----

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie przedstawionych wskaźników produktów na podstawie oględzin oraz przedstawionej dokumentacji.

Sporządzona dokumentacja fotograficzna, potwierdzająca osiągnięcie wskaźników została dołączona do akt kontroli.

Z przedstawionych wyjaśnień Beneficjenta w zakresie wskaźników rezultatu wynika, iż wskaźniki te są realizowane i będą monitorowane przez cały okres trwałości projektu.

Beneficjent złożył oświadczenie z dnia 12 czerwca 2015 r. o monitorowaniu wskaźników rezultatu.

Ad. 3: Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu.

W wyniku oględzin oryginalnej dokumentacji finansowej zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent posiada poprawnie wystawione i opisane dokumenty finansowe. Wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta. Wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Gminę Słońsk. Wydatki zostały zarejestrowane w systemie księgowym Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację. Beneficjent przedłożył oświadczenie o nie podleganiu dofinansowania projektu z innych źródeł.

- Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 12 czerwca 2015 r. stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.

W zakresie objętym czynnościami kontrolnymi potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

Ad. 4: Kwalifikowalność VAT.

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT* z dnia 12 czerwca 2015r. (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 do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu całości lub części podatku VAT.

Ad.5: Prowadzenie ewidencji księgowej.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe na podstawie Zarządzenia nr 33/2012 Wójta Gminy Słońsk z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Beneficjent posiada w swoim systemie księgowym wydzielone konta, na których rejestrowane są

zapisy dotyczące projektu. Ewidencja księgową prowadzona jest w sposób umożliwiający identyfikację transakcji związanych z projektem z zastosowaniem kodu rachunkowego - 08. Zespół kontrolujący potwierdził, iż wydatki zostały rzeczywiście poniesione, są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami umożliwiającymi ich identyfikację. Wszystkie zapisy na kontach księgowych wydzielonych na potrzeby realizowanego projektu pokrywają się z przedstawionymi dowodami.

Ponadto Beneficjent przedstawił księgę środków trwałych oraz dokument OT – przyjęcie środka trwałego na podstawie których zespół kontrolujący potwierdził przyjęcie całej inwestycji na stan Urzędu Gminy w Słońsku, ul. Sikorskiego pod numerem inwentarzowym 78/2.

W dniu kontroli Beneficjent przedstawił również raport z oględzin dla środków trwałych projektu.

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

Zgodnie z § 11 ust. 1 pkt. 4 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent przy udzielaniu zamówień publicznych zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

W ramach realizowanego projektu przeprowadzono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego pn: Dostawa i montaż elementów wystawy w Muzeum Martyrologii w Słońsku.

Powyższe postępowanie przetargowe zostało poddane kontroli ex-post podczas kontroli administracyjnej.

Zespół kontrolujący przeprowadził w siedzibie Beneficjenta na oryginalnych dokumentach kontrolę zgodności postępowania o udzielenie zamówienia publicznego z ustawą Prawo zamówień publicznych oraz wnioskiem o dofinansowanie.

Czynności kontrolne w siedzibie Beneficjenta potwierdziły stan faktyczny przedłożonej dokumentacji.

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

Do kontroli przedstawiono również wydatki, których realizacja nie zakładała stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych. Na podstawie charakteru oraz wielkości poniesionych wydatków ustalono, iż stosownie do przepisu art. 4 pkt. 8 Ustawy PZP z dnia 29 stycznia 2004 r. Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy.

Na podstawie przedstawionego przez Beneficjenta oświadczenia wynika, iż Beneficjent nie posiada regulacji wewnętrznych dla zamówień poniżej 14 000/30 000 euro, niemniej zamówienia podprogowe realizował z uwzględnieniem treści art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U 2013.885 ze zm.). Jednocześnie Kontroler uzyskał informację, iż

wszystkie zamówienia podprogowe dotyczące w/w projektu po telefonicznym przeprowadzeniu badania rynku, były zlecane na podstawie umowy o dzieło lub umowy zlecenie.

Ad.8: Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych.

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych został zrealizowany zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, co zostało potwierdzone w raporcie z postępu realizacji projektu oraz w dokumentacji fotograficznej. W ramach działań promocyjnych, został zatrudniony specjalista ds. promocji odpowiedzialny za przygotowanie i prowadzenie szeroko pojętej kampanii promocyjnej. Zrealizowana w ramach projektu wystawa została prawidłowo oznakowana. Ponadto beneficjent wykonał ulotkę informacyjną i broszurę zawierającą opis wystawy muzealnej i informację o projekcie, dofinansowaniu i partnerach. Na budynku Muzeum jak i wewnątrz umieszczono tablice informacyjne. Informacje o projekcie zawarte zostały również na stronie internetowej beneficjenta.

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

W realizowanym projekcie nie udzielono pomocy publicznej, a działania realizowane w ramach projektu nie naruszają zasad równości szans i ochrony środowiska. Projekt zgodnie z zapisami wniosku w zakresie równości szans ma neutralny wpływ. Projekt umożliwi równy dostęp kobiet i mężczyzn oraz osób niepełnosprawnych do powstałej infrastruktury. W zakresie objętym czynnościami kontrolnymi potwierdzono zgodność z wymogami dotyczącymi pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.

Ad.10: Sposoby archiwizacji.

Beneficjent przedłożył oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji projektowej.

Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dn. 06 marca 2015 r. (załącznik nr 3) znajduje się w aktach kontroli.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31.12.2020 r., zgodnie z § 11 ust. 8 Umowy o dofinansowanie.

11	STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI Brak stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości.
12	ZALECENIA POKONTROLNE Brak zaleceń pokontrolnych.
13	KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW - Dokumentacja dotycząca wydatków wybranych do kontroli (faktury, rachunki, protokoły odbioru, wyciągi bankowe), - Dokumentacja przetargowa, - Zarządzenia nr 33/2012 Wójta Gminy Słońsk z dnia 28 grudnia 2012 r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. - Wydruki z ewidencji księgowej.

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

Dagmara Chmielewska

Pan/i.....

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

Arleta Głądała

Pan/i.....

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Agnieszka Świątek
Dyrektor Wydziału
Programów Europejskich i Rządowych

.....
Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Gorzów Wlkp., 10 lipca 2015 r.

WÓJT

GMINA SŁOŃSK

Janusz Krzyśków

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

Miejsce, data 14 lipca 2015 r.