

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 16/PL-SN/2014**

1	Numer kontroli	16/PL-SN/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Przewóz
3	Adres jednostki kontrolowanej	pl. Partyzantów 1 68-132 Przewóz
4	Nazwa projektu	<b>Chronić, gasić i ratować bez granic – ochrona przeciwpożarowa</b>
5	Numer projektu	<b>100104511</b>
6	Termin kontroli	01 grudnia 2014 r.
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 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,</li> <li>• §17 umowy o dofinansowanie projektu nr 100104511 z 24 lipca 2012 r.</li> </ul>
8	Skład zespołu kontrolującego	<p>Jacek Włodarczyk - kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 392-1/2014 z dnia 25 listopada 2014r.</p> <p>Anna Michałuszko – członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 392-2/2014 z dnia 25 listopada 2014r.</p>
9	Zakres kontroli	<p>Kontrola na zakończenie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie,</li> <li>2. kwalifikowalności wydatków poniesionych na realizację projektu,</li> <li>3. kwalifikowalności VAT,</li> <li>4. prowadzenia ewidencji księgowej,</li> <li>5. realizacji kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych,</li> <li>6. nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP,</li> <li>7. wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych,</li> <li>8. przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,</li> <li>9. sposobów archiwizacji.</li> </ol>
10	Ustalenia kontroli - opis istniejącego podczas kontroli stanu	<p>Projekt pn. „<i>Chronić, gasić i ratować bez granic – ochrona przeciwpożarowa</i>” zrealizowany został na podstawie wniosku o dofinansowanie nr 100104511 i umowy o dofinansowanie projektu z dnia 24 lipca 2012 r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007-2013. W trakcie jego wdrażania zostały wprowadzone zmiany w następującym zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zmiana dotycząca planu wydatków i finansowania, okresu realizacji projektu oraz trwałości projektu. Zmiany</li> </ol>

**Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej**

weszły w życie aneksem do umowy z dn. 01.04.2014r.

2. Zmiana dotycząca okresu realizacji projektu oraz trwałości projektu. Zmiana weszła w życie aneksem do umowy z dn. 22.05.2014r.

Okres realizacji umowy obejmuje okres od 24.01.2012r. do 30.09.2014r. Łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu przypadająca dla Gminy Przewóz, jako Partnera Projektu to 183 521,00 euro. Wartość dofinansowania ze środków EFRR projektu zgodnie z budżetem wynosi – 155 992,85 euro, co stanowi 85% łącznej sumy przyznanych środków kwalifikowalnych.

**Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie****Opis przedmiotu projektu**

Projekt pozwoli zniwelować różnice w wyposażeniu straży pożarnych. Planowane są wspólne szkolenia i ćwiczenia praktyczne. Przedmiotem projektu jest także poznanie niebezpiecznych i zagrożonych miejsc w miejscowościach przygranicznych (szkoły, domy opieki, miejsca niebezpieczne, powodzie, pożary i wypadki).

**Faktyczna realizacja projektu**

W ramach realizacji projektu Beneficjent zakupił średni samochód ratowniczo-gaśniczy oraz przeprowadził następujące ćwiczenia i szkolenia:

- w dniu 12.04.2014 r. szkolenie „Pierwsza pomoc przedmedyczna”
- w dniu 26.04.2014 r. ćwiczenia ratownicze „Akcja ratownicza szkoły w Przewozie – ewakuacja”

Ponadto w ramach projektu wybudowany został garaż dla OSP Przewóz.

Zespół kontrolujący potwierdził realizację działań zaplanowanych 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.

**Ad.2: Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu, w tym w zakresie ewentualnego zaistnienia podwójnego finansowania**

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawienia dowodów księgowych wydatków poniesionych w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013 dla polskich partnerów współpracy*, stanowiącego Załącznik do Sprawozdania z postępu w realizacji projektu przedłożonego do rozliczenia. Do kontroli wybrane zostały wszystkie wydatki przedstawione przez Beneficjenta w trzech Sprawozdaniach z postępu w realizacji projektu (wydatki w całości skontrolowane w trakcie kontroli administracyjnej).

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.

**Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej****Ad.3: Kwalifikowalność podatku VAT**

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT*, 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 o kwalifikowalności podatku VAT* z dnia 01 grudnia 2014 r. stanowi załącznik do akt kontroli.

**Ad.4: Prowadzenie ewidencji księgowej**

W Gminie Przewóz obowiązuje *Zarządzenie nr 15/2011 Wójta Gminy Przewóz z dnia 28 grudnia 2011r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w urzędzie Gminy w Przewozie*.

Beneficjent przedstawił wydruki z sytemu finansowo-księgowego dotyczące poszczególnych operacji związanych z realizacją zadania za okres 01.01.2013 - 28.11.2014 oraz druki OT – przyjęcie środka trwałego nr 03/2013 z dn. 30.04.2013r. i 02/2014 z dn. 26.11.2014r. Beneficjent dokonywał księgowania operacji gospodarczych na kontach księgowych z kodem 37.

Na podstawie przedstawionych wydruków Zespół Kontrolujący stwierdził, że w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizacji projektu. Wydatki zostały zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację.

**Ad.5: Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych**

Zgodnie z § 11 ust. 2 Umowy o dofinansowanie projektu beneficjent przy udzieleniu zamówienia publicznego zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych. Przeprowadzone w trakcie realizacji projektu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zostały poddane kontroli ex-post podczas kontroli administracyjnej.

Podczas kontroli w siedzibie Beneficjenta skontrolowana została oryginalna dokumentacja przetargowa pn. „Zakup samochodu pożarniczego średniego z napędem 4x4 dla OSP Przewóz”.

W wyniku przeprowadzonych zamówień zawarte zostały następujące umowy:

- umowa z dnia 04 lutego 2013 r. z Firmą P.H.U. „MOTO-TRUCK” Leszek Chmiel
- umowa z dnia 18 czerwca 2014 r. z Przedsiębiorstwem Budowlanym „JANBUD” Sp. z o.o.

**Ad.6: Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych**

Kontrolowana jednostka nie posiada regulacji wewnętrznych dotyczących zamówień poniżej 14 000 EUR.

Beneficjent w sposób uprawniony zrezygnował z przeprowadzenia zamówienia publicznego w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp. Beneficjent wybierał oferty w oparciu o zasady równego traktowania,

### **Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej**

uczciwej konkurencji i przejrzystości. Zapytania ofertowe były zamieszczane na stronie internetowej Urzędu Gminy w Przewozie. Beneficjent dokumentował proces wyboru ofert, zebrał informacje od ewentualnych dostawców w celu ich porównania. Zespół kontrolujący potwierdza, że czynności wykonane przez Beneficjenta w celu wyłonienia wykonawców usług zaplanowanych w projekcie są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych.

#### **Ad.7: Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych**

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno-promocyjnych realizowany był zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego, co zostało potwierdzone w sprawozdaniu z realizacji projektu:

Wszelkie materiały informacyjne i promocyjne dotyczące projektu – tablica pamiątkowa na garażu, tablice na samochodzie pożarniczym, publikacje w prasie, w telewizji i Internecie, zawierały informację o współfinansowaniu z EFRR, emblematy Unii Europejskiej, logo Programu Polska - Saksonia 2007-2013. Ponadto były one przedstawione Zespołowi Kontrolującemu do wglądu.

#### **Ad.8: 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.

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu w zakresie zasad wspólnotowych.

#### **Ad.9: Sposoby archiwizacji**

Beneficjentem środków finansowych w zakresie projektu jest Gmina Przewóz. Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w Urzędzie Gminy w Przewozie, pl. Partyzantów 1, 68-132 Przewóz. Osobą odpowiedzialną za prowadzenie archiwum zakładowego, w tym również za przechowywanie dokumentacji projektowej jest Magdalena Mikitiuk – referent ds. obsługi organów gminy. System archiwizacji akt przedmiotowego projektu, w tym również klasyfikacja archiwalna oparta jest na Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz.U. z 2011 r., Nr 14, poz. 67) - *Oświadczenie z dn. 1.12.2014r. dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu – stanowi załącznik do akt kontroli.*

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2023 roku, zgodnie z § 15 ust. 2 umowy o dofinansowanie projektu.

**Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej**

10a	Wynik kontroli / Prüfergebnis
	(niepotrzebne skreślić) Bez wad/ ohne Beanstandung Uchybienia niewpływające na kwalifikowalność wydatków / Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben nicht beeinflussen <del>Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowanych / Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern</del>
11	Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości
	Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w realizacji projektu.
12	Zalecenia pokontrolne
	Brak zaleceń pokontrolnych.
13	Katalog badanych dokumentów
	- Oryginalna dokumentacja wydatków wybrana do kontroli (faktury, rachunki, protokoły odbioru, wyciągi bankowe); - Oryginalna dokumentacja przetargowa dotycząca projektu; - Wydruk z kont potwierdzający wyodrębnioną ewidencję dla projektu;

Jacek Włodarczyk – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych

Pan/i.....

Anna Michałuszko – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych

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 do podpisywania informacji pokontrolnej  
Gorzów Wlkp., data. 12.02.2015 r.

Ryszard Klisowski Wójt Gminy Przewóz

.....

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)  
Przewóz, data. 16.02.2015 r.