

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 17/PL-BB/2014**

1	Numer kontroli	17/PL-BB/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Sulęcín
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Lipowa 18, 69-200 Sulęcín
4	Nazwa projektu	Osieciowane infrastruktury turystycznej wschodniej części jeziora Schwielochsee i poszerzenie oferty turystycznej
5	Numer projektu	WTBR.01.01.00-52-050/10-00
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.01.01.00-52-050/10 z dnia 28.02.2013 r.
8	Termin kontroli	22 sierpnia 2014 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Joanna Nazwalska - kierownik zespołu kontrolującego Dagmara Chmielewska- 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,

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

Zespół kontrolujący potwierdził działania zaplanowane przez Beneficjenta we wniosku o dofinansowanie projektu w oparciu o istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z projektem, znajdującej się w siedzibie Beneficjenta.

Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.

Oświadczenie z dnia 22 sierpnia 2014 r. o przedłożeniu przez kontrolowaną jednostkę oryginalnej dokumentacji stanowi załącznik nr 4 akt kontroli.

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

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku o dofinansowanie	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku o dofinansowanie (przydział do partnera projektu)	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika	Stan na dzień kontroli
<b>Wskaźnik produktu</b>				
1.	Artykuły prasowe	1 szt.	1 szt.	100%
2.	Flyer (dwujęzyczny)	1500 szt.	1500 szt.	100%
3.	Strony z informacjami o projekcie na stronach internetowych partnerów (przekierowanie (link) na stronę)	1 szt.	1 szt.	100%
4.	Impreza promocyjna po polskiej stronie	1/20 liczba/uczestnicy	1/34 liczba/uczestnicy	100/170%
5.	Umowa partnerska pomiędzy organizacjami turystycznymi z Sulęcina i Friedland	1 liczba	1 liczba	100%

Wskaźnik rezultatu				
1.	Zrealizowane spotkania rowerzystów w Sulęcinie	1/35 (12/23) sztuka/liczba uczestników (Polaków/Nie mców)	2/20 (10/10) sztuka/liczba uczestników (Polaków/Nie mców)	50/175%  Beneficjent przedłożył Oświadczenie o monitorowaniu wskaźnika rezultatu
2.	Zrealizowane przejażdżki rowerowe wokół Sulęcina	35 (23/12) Liczba/ (niemieckich i polskich uczestników)	10 (5/5) Liczba/ (niemieckich i polskich uczestników)	350%

Na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów zespół kontrolujący potwierdza realizację założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników, za które odpowiedzialny był Partner Projektu - Gmina Sulęcín.

Ponadto Beneficjent złożył oświadczenie o monitorowaniu wskaźnika rezultatu, który nie został osiągnięty na zakończenie realizacji projektu. Jednocześnie zobowiązując się do jego osiągnięcia do końca września 2014 r.

### **Ad.3: Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu**

W ramach potwierdzenia poniesienia wydatków skontrolowane zostały oryginalne faktury, rachunki, oraz dokumentacja potwierdzająca dokonanie płatności.

Przedstawiona dokumentacja świadczy o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu, w wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono przypadku podwójnego finansowania.

*Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 22.08.2014 r. stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.*

### **Ad.4: Kwalifikowalność podatku VAT**

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 22.08.2014 r.* (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 SO-I-0152/27/06 Burmistrza

Sulęcina z dnia 30 października 2006 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Sulęcinie. Beneficjent przedstawił wydruki z systemu finansowo-księgowego Radix FK.

Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach jego realizacji.

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

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

Do kontroli przedstawiono 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 z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania trybów określonych w ustawie.

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

W procesie udzielania zamówień poniżej progu ustawy Prawo zamówień publicznych, Beneficjent przeprowadził badanie rynku, zachowując zasady konkurencyjności. Kontrolowana jednostka nie posiada wewnętrznego regulaminu dotyczącego zamówień publicznych.

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

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych został realizowany zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, co zostało potwierdzone w raporcie z postępu realizacji projektu oraz w dokumentacji fotograficznej.

Zamieszczono odpowiednie tablice informujące społeczeństwo lokalne o dofinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej poprzez umieszczenie emblematu Programu PL-BB i logo Unii Europejskiej.

W ramach realizowanego projektu w dniu 9 maja 2014 r. odbyło się uroczyste otwarcie ścieżki rowerowej.

Ponadto informacja o projekcie znalazła się na stronie internetowej miasta Sulęcina, w prasie,

telewizji oraz radiu.

Sporządzona w toku kontroli dokumentacja fotograficzna potwierdza wywiązanie się Beneficjenta z obowiązków informacji i promocji.

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

Zakres badanego obszaru obejmował weryfikację:

- zasad pomocy publicznej, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie,
- ochrony środowiska, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie,
- równości szans, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, nie ograniczał w dostępie do korzystania z celów projektu dla żadnej z grup społecznych.

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi.

**Ad.10: Sposoby archiwizacji**

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest na podstawie Instrukcji Kancelaryjnej, w siedzibie Urzędu Miasta w Sulęcinie, ul. Lipowa 18, 69-200 Sulęcín.

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.

*Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dn. 22.08.2014 (załącznik nr 3) znajduje się w aktach kontroli.*

12	STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI
	Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w realizacji projektu.
13	ZALECENIA POKONTROLNE
	Brak zaleceń pokontrolnych.
14	<p>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Oryginalne dokumenty księgowo: rachunki, faktury, wyciągi bankowe.</li> <li>2. Umowa partnerska.</li> <li>3. Zarządzenia Nr SO-I-0152/27/06 Burmistrza Sulęcína z dnia 30 października 2006 r.</li> </ol>

w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Sulęciniu.

4. Wydruki z kont z wyszczególnieniem operacji związanych z projektem.
5. Umowy z usługodawcami.
6. Dokumentacja potwierdzające osiągnięcie wskaźników projektu.

Joanna Nazwalska – inspektor wojewódzki

Dagmara Chmielewska – starszy inspektor

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

Miejsce, data Gorzów Wlkp. 11.09.2014 r.

Michał Deptuch – Burmistrz

Gmina Sulęciniu

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data Sulęciniu, 16.09.2014 r.