

INFORMACJA POKONTROLNA NR 20/2012/PL-BB

1	Numer kontroli	20/2012/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Cybinka
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Szkolna 5 69-108 Cybinka
4	Termin kontroli	05 października 2012 r.
5	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 261/FMP/11 z dnia 04 lipca 2011 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Magdalena Bonczek – kierownik zespołu kontrolującego Joanna Wysocka – członek zespołu kontrolującego
7	Zakres kontroli	Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie: 1. wykonania działań zaplanowanych w projekcie, 2. osiągnięcia wskaźników realizacji projektu, 3. prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu, 4. weryfikacji wydatków poniesionych na realizację projektu, 5. udzielania zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw /usług/ robót niepodlegających przepisom ustawy prawo zamówień publicznych, 6. przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji, 7. przestrzegania zasad ochrony, środowiska, pomocy publicznej, równości szans, 8. sposobu przechowywania dokumentacji/archiwizacji.
8	Ustalenia kontroli	Umowa nr 261/FMP/11 o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu Sieciowego pn.: „Kolory tęczy - fioletowy” z dnia 04 lipca 2011 r. w ramach Funduszu Małych Projektów i dla Projektów Sieciowych z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013. Umowa obejmowała okres realizacji projektu od 08 czerwca 2011 r. do 31 sierpnia 2011 r. <u>Ad.1. Wykonanie działań zaplanowanych w projekcie</u> 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.

Ad.2. Wskaźniki realizacji projektu

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika
Wskaźnik produktu			
1.	Polsko- niemiecka impreza ludowa	1	1
Wskaźnik rezultatu			
1.	Liczba uczestników ogółem	800	800
2.	Liczba uczestników polskich	400	400
3.	Liczba uczestników niemieckich	400	400
4.	Liczba kobiet	300	300

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników.

Ad.3. Ewidencja księgowa

W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe świadczące o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 10A/2011 z dnia 17 maja 2011 roku w sprawie : *Zasad rachunkowości stosowanych przy realizacji projektu „Kolor tęczy – fioletowy” w ramach Funduszu Małych Projektów i dla Projektów Sieciowych z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013 .*

Beneficjent przedstawił wydruki z programu księgowego, które obejmowały obroty za okres od 17.06.2011 do 07.11.2011. Wydatki poniesione w ramach realizacji projektu księgowane zostały na kontach: 130 Rachunek bieżący, 201 Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami, 240 Pozostałe rozrachunki. Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla funduszy pomocowych.

Ad.4. Weryfikacja wydatków poniesionych na realizację projektu.

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona w ramach kontroli 10% projektów małych i sieciowych. Na podstawie osądu Kontrolera do próby wybrano dokumenty księgowe o najwyższej wartości z poszczególnych kategorii wydatków z *Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej* stanowiącego załącznik nr 1 do raportu z realizacji projektu tj.:

1. Faktura nr FA/211/2011/08/11/04– ZAIKS – 5 719,50 PLN - zgodnie z zestawieniem faktur kwota kwalifikowana 5 600,00 PLN.
2. Faktura nr 9/06/2011– Wynajem sceny: scena, nagłośnienie, oświetlenie, teledystrybucja wraz z realizacją – 24 800,01 PLN.
3. Faktura nr 8/06/2011– Moderator – 3 500,00 PLN – zgodnie z zestawieniem faktur kwota kwalifikowana - 1 000,00 PLN.
4. R-ek do umowy zlecenia 23/2011 faktura VAT nr 138-2011– Ochrona – 7 626,00 PLN - zgodnie z zestawieniem faktur kwota kwalifikowana 7 200,00 PLN.
5. Faktura nr S/0021/2011– Plenerowe zestawy stół + 2 ławki (kpl.)– 3 800,70 PLN - zgodnie z zestawieniem faktur kwota kwalifikowana 3 000,00 PLN.

Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów

wybranych do próby przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 261/FMP/11.

W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe wybrane do próby świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu nr 261/FMP/11.

Ad.5. Zgodność projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych

W trakcie ustaleń kontrolnych zespół kontrolujący stwierdził, iż realizacja projektu nie zakładała stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych. W związku z powyższym Beneficjent dokonywał zamówień w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy pzp.

Ad.6. Obowiązki Beneficjenta związane z promocją

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji zadania stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych w ramach projektu obejmował wydanie plakatów informacyjnych, zaproszeń, kalendarza oraz zakupienie zgniatarek na których umieszczona została informacja o współfinansowaniu projektu ze środków EFRR w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013, logo FMP i PS, Logo Unii Europejskiej. Ponadto podczas trwania imprezy głównej przy scenie zawieszony był baner zawierający informację o współfinansowaniu, co potwierdza dokumentacja fotograficzna.

Ad.7. Zgodność projektu z politykami UE

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.

Ad.8. Archiwizacja

Dokumentacja projektu przechowywana jest w referacie finansowym bądź w archiwum Urzędu Miejskiego w Cybince.

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 261/FMP/2011 z dnia 04 lipca 2011 r.

Ustalenia końcowe

1. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż koszty zawarte w raporcie z realizacji projektu złożonego do Euroregionu Sprewa- Nysa- Bóbr są kosztami kwalifikowanymi. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych raportem z realizacji projektu to **16.678,82 euro**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to **14.177,00 euro tj. 85%**, z budżetu państwa - **1.667,88 euro tj. 10%** poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.

2. Euroregion Sprewa – Nysa - Bóbr dokonał pierwszej refundacji w wysokości 50% wartości wydatków z EFRR tj. 7.088,50 euro w dniu 19.01.2012 r. Refundację końcową Beneficjent otrzymał dniu 22.08.2012 r. w wysokości 7.088,50 euro. Do dnia kontroli Beneficjent nie otrzymał refundacji z budżetu państwa.

9	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości
	Zespół kontrolujący nie stwierdza uchybień i nieprawidłowości przy realizacji



projektu nr 261/FMP/2011 pn.: „Kolory tęczy – fioletowy”.
Pouczenie
Pouczenie: <ol style="list-style-type: none">1. W terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej należy przesłać do Kontrolera podpisaną przez osobę upoważnioną w jednostce kontrolowanej informację pokontrolną lub zgłosić do niej zastrzeżenia na piśmie.2. Kontroler rozpatruje zastrzeżenia i ewentualnie zmienia treść informacji pokontrolnej. Zmienioną informację pokontrolną i/lub wyjaśnienia odmowy uwzględnienia całości/części zastrzeżeń Beneficjenta, Kontroler wysyła w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń.3. Jeżeli Beneficjent akceptuje treść zmienionej informacji pokontrolnej, podpisuje ją w dwóch egzemplarzach i odsyła jeden z nich do Kontrolera w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej od Kontrolera. W przypadku, gdy Beneficjent nie akceptuje informacji pokontrolnej, przekazuje do Kontrolera wyjaśnienia dotyczące odmowy jej podpisania. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej, nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli. Zarówno Beneficjent jak i kontroler posiadają po jednym egzemplarz ostatecznej informacji pokontrolnej.

Gorzów Wlkp., 22 października 2012 r.

Magdalena Bonczek, Joanna Wysocka

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Sabina Ren

Dyrektor Wydziału

Zarządzania Funduszami Europejskimi

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej

BURMISTRZ

Roman Siemiński

SKARBNIK

Agnieszka Skiba

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)