

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 8/2012/PL-SN**

1	Numer kontroli	8/2012/PL-SN
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Żagań o statusie miejskim
3	Adres jednostki kontrolowanej	Plac Słowiański 17 68-100 Żagań
4	Termin kontroli	25 czerwiec 2012 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Kontrola została przeprowadzona na podstawie: - 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 projektu pn. „ <i>Transgraniczny System identyfikacji turystycznej w Żaganiu</i> ” nr 39/SAX/10 z dnia 11 czerwca 2011 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Arleta Borek - kierownik zespołu kontrolującego Kazimierz Skowroński – 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) udzielanie 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	
	METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI Kontrola na miejscu realizacji projektu obejmowała 100% wydatków przedstawionych do poświadczenia przez Gminę Żagań o statusie miejskim przedstawionych w <i>Zestawieniu dowodów</i> księgowych stanowiących załącznik nr 1 do Sprawozdania z realizacji projektu.	

Ad.1. Wykonanie działań zaplanowanych w projekcie

Zespół kontrolujący, podczas wizytacji w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt oraz w miejscach oznakowania Żagańskiego Szlaku Książęcego na terenie miasta Żagań, a także na podstawie dokumentacji fotograficznej wykonanej przez Beneficjenta w trakcie realizacji projektu (zał. nr 2 do informacji pokontrolnej), potwierdził rzeczową realizację projektu, istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z wdrażanym projektem oraz wykonanie polsko-niemieckich ulotek, broszur i mapy turystycznej (zał. nr 1 do informacji pokontrolnej). 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	Osiągnięta wartość wskaźnika	Uwagi
1.	Planowana liczba partnerów projektu bezpośrednio zaangażowanych w realizację	Polacy: 1 Niemcy: 1	Polacy: 1 Niemcy: 1	Zgodnie z umową i wnioskiem aplikacyjnym
2.	Planowana liczba osób, biorących bezpośredni/aktywny udział w projekcie	Polacy: 30 Niemcy: 20	Polacy: 30 Niemcy: 20	Zgodnie z umową i wnioskiem aplikacyjnym
3.	Planowana liczba osób biorących pośredni udział w projekcie (np. widzowie)	Polacy: 0 Niemcy: 0	Polacy: 0 Niemcy: 0	

Wartość wskaźników została potwierdzona na podstawie dokumentacji znajdującej się w siedzibie Beneficjenta, listy uczestników konferencji (zał. nr 3) oraz dokumentacji fotograficznej wykonanej w trakcie realizacji projektu.

Ad.3. Ewidencja księgowa

W trakcie kontroli na miejscu skontrolowane zostały oryginały faktur oraz przelewy bankowe, świadczące o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na wdrażanie kontrolowanego projektu.

W trakcie realizacji projektu w kontrolowanej jednostce obowiązywało Zarządzenie wewnętrzne nr 7/2011 Burmistrza Miasta Żagań z dnia 21 stycznia 2011 r. w sprawie: ustalenia zasad rachunkowości dla Urzędu Miasta Żagań.

Wydatki poniesione w ramach realizacji projektu księgowane zostały na następujących kontach: 401-1-11, 401-1-12, 402-1-11, 402-1-12, 402-2-11, 402-2-12, 402-5-11, 402-5-12, 404-11, 404-12, 402-6-11/201-11, 402-6-12/201-12.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla projektu.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji wydatków oraz wydruków z programu księgowego stwierdzono, że kwota zaksięgowanych wydatków uznanych za kwalifikowane wynosi 54.757,97 zł (13.775,57 euro).

Ad.4. Weryfikacja wydatków poniesionych na realizację projektu

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawienia dowodów księgowych* stanowiącego załącznik nr 1 do sprawozdania z realizacji projektu przedłożonego do rozliczenia w dniu 13 lipca 2011 r. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 39/SAX/10.

W ramach potwierdzenia dokonania płatności w siedzibie Beneficjenta skontrolowane zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu nr 39/SAX/10.

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

W trakcie ustaleń kontrolnych zespół kontrolujący stwierdził, iż realizacja projektu nie wymagała stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych. W związku z powyższym Beneficjent w sposób uprawniony realizował zakupy i usługi na podstawie art. 4 pkt. 8 przedmiotowej ustawy.

Procedury udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartości kwoty 14.000 euro reguluje Zarządzenie wewnętrzne Nr 16/2011 Burmistrza Miasta Żagania z dnia 8 marca 2011 r.

Ad. 6. Obowiązki Beneficjenta związane z promocją

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

Materiały informacyjne i promocyjne dotyczące projektu (ulotki, broszury i mapy) stanowiące zał. nr 1 do dokumentacji kontrolnej, zostały wydane w języku polskim oraz niemieckim i zawierały informację: „Projekt współfinansowany ze środków EFRR w ramach PO Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Saksonia 2007-2013. Fundusz Małych Projektów i Projekty Sieciowe Euroregionu „Sprewa-Nysa-Bóbr” oraz budżetu państwa. Inwestujemy w Waszą przyszłość”, także emblematy Unii Europejskiej, logo Programu Polska-Saksonia 2007-2013 oraz logo Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr i Euroregionu Neisse e.V.

Również na gadżetach promocyjnych, tj.: na kubkach, smyczach i długopisach zastosowano ograniczoną wersję oznakowania (dokumentacja fotograficzna wykonana przez kontrolujących stanowi zał. nr 4 do dokumentacji kontrolnej).

Wymagane informacje i oznaczenie zostały również zamieszczone na materiałach prasowych publikowanych w internecie (zał. nr 5 do informacji pokontrolnej) oraz w trakcie konferencji (zał. nr 2 do informacji pokontrolnej).

Ad.7. Zgodność projektu z politykami UE

Zakres badanego obszaru obejmował weryfikację:

- ochrony środowiska, zgodnie z zapisami we wniosku aplikacyjnym,
- równości szans, zgodnie z zapisami we wniosku aplikacyjnym.

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

Ad. 8. Sposób przechowywania dokumentacji/Archiwizacja

Zgodnie z pisemnym oświadczeniem Beneficjenta z dnia 25 czerwca 2012 r. (zał. nr 6) dokumenty związane z realizacją projektu 39/SAX/2010 są przechowywane w siedzibie Urzędu Miasta Żagań, Plac Słowiański 17, 68-100 Żagań.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem dla celów kontrolnych przynajmniej do 31 grudnia 2023 roku, jednak nie krócej niż przez okres trzech lat od zamknięcia częściowego Programu Operacyjnego zgodnie z postanowieniami art. 90 Rozporządzenia (WE) nr 1083/2006 oraz art. 19 Rozporządzenia (WE) 1828/2006 r.

Ustalenia końcowe

1. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż wydatki zawarte w sprawozdaniu z realizacji projektu złożonego do Euroregionu „Sprewa-Nysa-Bóbr” są kosztami kwalifikowanymi. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych sprawozdaniem z realizacji projektu to **13.775,57 euro**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to **11.709,23 euro, tj. 85%** poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.

9 Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w realizacji projektu.

Załączniki:

- nr 1 - polsko-niemiecka ulotka, broszura, mapa turystyczna (po 1 egzemplarzu);
- nr 2 – dokumentacja fotograficzna wykonana przez Beneficjenta w trakcie realizacji projektu;
- nr 3 – lista uczestników projektu – konferencji;
- nr 4 – dokumentacja fotograficzna wykonana przez kontrolujących;
- nr 5 – informacje internetowe związane z realizacją projektu;
- nr 6 – oświadczenie dot. przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu.

POUCZENIE

1. Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.
2. 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.



3. 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.
4. 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.
5. 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.
6. Zarówno Beneficjent jak i kontroler posiadają po jednym egzemplarzu ostatecznej informacji pokontrolnej.

Miejsce, data: Gorzów Wlkp. 10 lipca 2012 r.

1) Arleta Borek - inspektor 2) Kazimierz Skowroński – st. inspektor
(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Dyrektor Wydziału

Zarządzania Funduszami Europejskimi

Sabina Ren

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

Burmistrz

Sławomir Kowal

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Gmina Żagań

o statusie miejskim

pl. Słowiański 17

68-100 Żagań