

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 11/2013/PL-SN**

1	Numer kontroli	11/2013/PL-SN
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Żagań o stat. miejskim
3	Adres jednostki kontrolowanej	Pl. Słowiański 17 68-100 Żagań
4	Termin kontroli	3 lipca 2013 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Kontrola została przeprowadzona na podstawie: <ul style="list-style-type: none"><li>– 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,</li><li>– § 8 umowy o dofinansowanie projektu pn. „<b>Żagań otwarty dla turystów</b>” nr 137/SAX/11 z dnia 27 stycznia 2012 r.</li></ul>
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	<i>Aleksandra Wawrzyniak</i> - kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 284-1, <i>Magdalena Bonczek</i> – członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 284-2,
7	Zakres kontroli	Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie: <ol style="list-style-type: none"><li>1. wykonania działań zaplanowanych w projekcie,</li><li>2. osiągnięcia wskaźników realizacji projektu,</li><li>3. prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu,</li><li>4. weryfikacji wydatków poniesionych na realizację projektu,</li><li>5. udzielanie zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw/usług/robót niepodlegających przepisom ustawy prawo zamówień publicznych,</li><li>6. przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji,</li><li>7. przestrzegania zasad ochrony, środowiska, pomocy publicznej, równości szans,</li><li>8. sposobu przechowywania dokumentacji/archiwizacji.</li></ol>
8	Ustalenia kontroli	<p>Realizacja projektu została objęta umową <b>nr 137/SAX</b> o dofinansowanie Małego Projektu pod tytułem „<b>Żagań otwarty dla turystów</b>” w ramach Funduszu Małych Projektów z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007-2013 zawartą w dniu 27 stycznia 2012r.</p> <p>Przedmiotem niniejszej umowy było określenie warunków, na jakich Euroregion „Spree-Nysa-Bóbr” przyznaje dofinansowanie z EFRR na realizację przedmiotowego projektu zaakceptowanego przez Komitet Sterujący.</p> <p>Zatwierdzony budżet projektu to 14 850,00 EUR, w tym dofinansowanie z EFRR na poziomie 85% stanowi kwotę 12 622,00 EUR.</p> <p>Realizacja projektu obejmowała okres od 01 stycznia 2012 roku do 31 marca 2012 roku.</p>

## **METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI**

Kontrola na miejscu, w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt, została przeprowadzona na 100% wydatków przedstawionych do poświadczenia przez Miasto Żagań w *Zestawieniu dowodów księgowych* stanowiących załącznik nr 1 do *Sprawozdania z realizacji projektu*.

### **Ad.1. Wykonanie działań zaplanowanych w projekcie**

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie w ramach projektu Beneficjent zaplanował wykonanie materiałów promocyjnych, mających na celu upowszechnienie współpracy transgranicznej pomiędzy Miastem Żagań a Bad Muskau. Zaplanowano, że materiały zostaną rozdyskrebowane po obu stronach granicy. W ten sposób będzie promowana polsko-niemiecka współpraca.

Ponadto w celu prawidłowej realizacji projektu Beneficjent zaplanował zatrudnienie koordynatora projektu. Do tego zadania wyznaczony został pracownik Urzędu Miasta Żagań - p. Magdalena Augustyniak, zatrudniona w kontrolowanej jednostce na podstawie umowy o pracę. Na podstawie budżetu projektu Beneficjent zawarł z pracownikiem umowę-zlecenie. Zgodnie z przedstawionym oświadczeniem zadania koordynatora projektu nie pokrywały się z zakresem obowiązków wynikającym z umowy o pracę.

Zespół kontrolujący, podczas wizytacji w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt, potwierdził rzeczową realizację projektu oraz istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z wdrażanym projektem, dokumentacji fotograficznej. 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
1.	Planowana liczba partnerów projektu bezpośrednio zaangażowanych w realizację		
	polskich	1	1
	niemieckich	1	1
2.	Liczba uczestników biorących bezpośredni/aktywny udział w projekcie		
	polskich	3	3
	niemieckich	2	2
3.	Liczba uczestników biorących pośredni udział w projekcie		
	polskich	1500	1500
	niemieckich	500	500

Wartość wskaźników została potwierdzona na podstawie pisemnego oświadczenia Beneficjenta o dystrybucji w trakcie imprez masowych u polskiego i niemieckiego partnera współpracy zakupionych materiałów informacyjno-promocyjnych, a tym samym o osiągnięciu zakładanych wskaźników.

### **Ad.3. Ewidencja księgowa**

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

Beneficjent przedstawił wydruki z programu Księgowość Budżetowa. Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa, tzw. dziennik częściowy o numerze KB 2011.15.110.725.3/Żagań otwarty dla turystów dla przedmiotowego projektu.

Wydatki poniesione w ramach realizacji projektu księgowane zostały na następujących kontach:

130-2-11 UE Rachunek jednostki wydatki

130-2-12 BP Rachunek jednostki wydatki

201-11 UE Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami

201-12 BP Rozrachunki odbiorcami i dostawcami

225-11 UE Rozrachunki z budżetem

225-12 BP Rozrachunki z budżetem

229-11 UE Pozostałe rozrachunki publiczno prawne

229-12 BP Pozostałe rozrachunki publiczno prawne

240-11 UE Pozostałe rozrachunki ROR

240-12 BP Pozostałe rozrachunki ROR

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

Beneficjent nie dokonał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on, więc koszt projektu. Beneficjent w ramach projektu nie jest uprawniony do odzyskania podatku Vat.

*\* Oświadczenie o kwalifikowalności podatku Vat z dnia 03.07.2013r. stanowi załącznik nr 1 akt kontroli.*

### **Ad.4. Weryfikacja wydatków poniesionych na realizację projektu**

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej stanowiącego załącznik nr 1 do sprawozdania z realizacji projektu przedłożonego do rozliczenia dnia 18.05.2012r. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 137/SAX/11.

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

Płatności za koszty kwalifikowalne poniesione w ramach projektu dokonywane były z rachunku bankowego należącego do Urzędu Miasta Żagań.

*\*Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 03.07.2013r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.*

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

Partner współpracy przy udzielaniu zamówień publicznych zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo 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 w sposób uprawniony zrezygnował z przeprowadzenia zamówienia publicznego w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt 4 oraz na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy pzp.

W jednostce obowiązuje Zarządzenie wewnętrzne nr 16/2011 Burmistrza Miasta Żagań z dn. 8 marca 2011r. w sprawie procedury udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej równowartość kwoty 14 tys. euro.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż w stosunku do zamówień, poniżej progów ustawowych Beneficjent wybierał oferty zgodnie z powyższym Zarządzeniem.

#### **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 wniosku aplikacyjnego, co zostało potwierdzone w sprawozdaniu z realizacji projektu:

- 4 rodzaje kart pocztowych,
- zestaw kubków,
- koszulki z nadrukami,
- papierowe torby,
- zegary ścienne,
- zestaw drobnych gadżetów pamiątkowych – długopisy, pióra, notesy, portfele, latarki led, breloki.

Wszelkie materiały informacyjne i promocyjne dotyczące projektu /druki, zaproszenia/ zawierały informację o współfinansowaniu z EFRR, emblematy Unii Europejskiej, logo Programu Polska-Saksonia 2007-2013 oraz logo Euroregionu Spree-Nysa-Bóbr – zgodnie z dokumentacją fotograficzną przedstawioną w trakcie kontroli.

#### **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,

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

#### **Ad.8. Sposób przechowywania dokumentacji/Archiwizacja**

W kontrolowanej jednostce nie wprowadzono wewnętrznego zarządzenia w sprawie archiwizacji. Jest ona oparta na Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dn. 18.01.2011r. w spr. instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych. Dokumenty dotyczące projektu „Żagań otwarty dla turystów” będą przechowywane w siedzibie Urzędu Miasta Żagań.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2023 r., zgodnie



z § 11 ust. 9 umowy o dofinansowanie projektu nr 137/SAX/11 z dnia 27 stycznia 2012r.

*\*Oświadczenie dot. przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia 03.07.2013r. stanowi załącznik nr 4 akt kontroli.*

### **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 **14.346,56 euro**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to **12.194,57 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.

### **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.

Gorzów Wlkp. 12 lipca 2013 r.

ST. INSPEKTOR

INSPEKTOR

W Wydziale Zarządzania  
Funduszami Europejskimi

w Oddziale Programów Unijnych  
i Rządowych w Wydziale Zarządzania

Funduszami Europejskimi

*Aleksandra Wawrzyniak*

*Magdalena Bonczek*

.....  
(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)



Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

*Agnieszka Świątek*

Kierownik Oddziału

Programów Współpracy Transgranicznej 2007-2013

W Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi

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

BURMISTRZ

Daniel Marchewka

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

Żagań, dn.28 sierpnia 2013r.