

INFORMACJA POKONTROLNA NR 06/2013/PL-BB

1	Numer kontroli	6/2013/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiat Gorzowski
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. J. Pankiewicza 5-7, 66-400 Gorzów Wlkp.
4	Nazwa projektu	Międzynarodowe zawody strażackie- Maszewo 2012
5	Numer projektu	005/12
6	Kontrola dotyczy Programu	Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) - Brandenburgia 2007-2013
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<p>- 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,</p> <p>- §8 umowy nr 005/12 o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu sieciowego pod tytułem Międzynarodowe zawody strażackie – Maszewo 2012. Z 28.08.2012 r.</p>
8	Termin kontroli	20 sierpnia 2013 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	<p>Iwona Głosniak - kierownik zespołu kontrolującego</p> <p>Beata Klepaczewska – członek zespołu kontrolującego</p>
10	Zakres kontroli	<p>Kontrola na zakończenie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> ⇒ wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, ⇒ danych dotyczących wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów, ⇒ kwalifikowalności wydatków poniesionych na realizację projektu, ⇒ kwalifikowalności VAT, ⇒ prowadzenia ewidencji księgowej, ⇒ realizacji kontraktów zawartych w wyniku udzielonych

		<p>zamówień publicznych,</p> <ul style="list-style-type: none"> ⇒ nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP, ⇒ wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych, ⇒ przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans, ⇒ sposobów archiwizacji.
11	USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU	
	<p>Ustalenia z kontroli:</p> <p>1) wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie</p> <p>Zespół kontrolujący potwierdził działania zaplanowane przez Beneficjenta 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.</p> <p>2) Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów</p> <p>Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników produktu oraz rezultatu, na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów tj. list obecności, dokumentacji fotograficznej.</p> <p>3) wydatki poniesione na realizację projektu</p> <p>Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie <i>Zestawień faktur/ dokumentów o równoważnej wartości dowodowej</i>, stanowiących <i>Załączniki nr 1</i> do Raportu z realizacji projektu przedłożonego do rozliczenia w Stowarzyszeniu Gmin Polskich Euroregionie „Pro Europa Viadrina” w dniu 27.09.2012 r. Kontrolą objęto próbę wydatków poniesionych przez Beneficjenta w trakcie realizacji projektu.</p> <p>Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta. W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginalne faktury, rachunki, umowy, dokumentacja z rozeznania rynku oraz wyciągi bankowe.</p> <p>Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.</p> <p>4) kwalifikowalność podatku VAT</p> <p>Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta <i>Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT</i>, zarówno</p>	

w trakcie realizacji projektu, jak i po jego zakończeniu Beneficjent nie ma możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku Vat.

Oświadczenie dotyczące kwalifikowalności podatku Vat z dnia 20 sierpnia 2013 r. stanowi załącznik nr 1 akt kontroli.

5) prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej

W trakcie realizacji projektu w jednostce obowiązywał Plan Kont wprowadzony Zarządzeniem nr 14/2011 Starosty Gorzowskiego z dnia 11 marca 2011 r.

W trakcie kontroli na miejscu sprawdzone zostały oryginały dokumentów finansowych oraz wyciągi bankowe świadczące o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu. Beneficjent przedstawił wydruki z programu księgowego QWANT (wersja17). Na podstawie przedstawionych dokumentów zespół kontrolujący stwierdził, iż w kontrolowanej jednostce funkcjonuje wyodrębniona ewidencja księgowa dla projektu pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizacji projektu.

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. Wydatki ponoszone były zgodnie z art.4 pkt 8 ww. Ustawy.

W ramach przedstawionych wydatków nie zastosowano przepisów ustawy dla wydatków powyżej 14 000 tys. Euro.

7) nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych

W kontrolowanej jednostce w badanym okresie nie funkcjonował Regulamin zamówień publicznych dla wydatków poniżej 14 000 tys. Euro. Beneficjent poniósł wydatki zgodnie z Zarządzeniem 36/2011 Starosty Gorzowskiego z dnia 12.05.2011r., załącznik „Regulamin zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Gorzowie Wlkp”.

W procesie udzielania zamówień Beneficjent przeprowadzał badanie rynku, zachowując zasady konkurencyjności.

8) wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono prawidłowość wywiązania się

z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie zamieszczono informacje o projekcie na stronie internetowej Beneficjenta, w miejscu spotkania zamieszczono informacje o współfinansowaniu, odpowiednio oznaczone zostały materiały informacyjne i promocyjne.

9) przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

W badanym zakresie potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej. Projekt nie jest objęty pomocą publiczną.

W badanym zakresie potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska. Projekt ma pozytywny wpływ na środowisko.

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że działania są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność szans.

10) sposoby archiwizacji

W Powiecie Gorzowskim obowiązuje Jednolity Rzeczowy Wykaz Akt w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego oraz zasad i trybu postępowania z dokumentacją.

W dniu kontroli dokumentacja dotycząca projektu przechowywana była w siedzibie Starostwa Gorzowskiego w Gorzowie Wlkp., ul. Pankiewicza 5-7, 66-400 Gorzów Wlkp.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z § 11 ust. 1 pkt. 9 umowy o dofinansowanie projektu.

Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia 20 sierpnia 2013 r. stanowi załącznik nr 4 akt kontroli.

12 STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości

13 ZALECENIA POKONTROLNE

Brak zaleceń pokontrolnych

14 KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW

1. Faktury i rachunki wybrane na podstawie próby dot. zabezpieczenia technicznego, wyżywienia, kosztów tłumaczenia, personelu pomocniczego, koszulek promocyjnych, nagród

na konkurs plastyczny;

2. Wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie płatności;
3. Umowa o dzieło dot. personelu pomocniczego;
4. Listy obecności uczestników projektu, dokumentacja fotograficzna;
5. Dokumentacja z badania rynku;
6. Zakładowy plan kont;
7. Wydruki z kont księgowych;
8. Regulamin udzielania zamówień publicznych w Starostwie Powiatowym w Gorzowie Wlkp.;
9. Jednolity Rzeczowy Wykaz Akt.

Pan/i

Iwona Głośniak –Starszy Inspektor

Beata Klepaczewska – Inspektor

.....

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

Miejsce, data 5.09.2013r.

Z up. Starosty

Grzegorz Tomczak

Wicestarosta

.....

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data 10.09.2013