

# INFORMACJA POKONTROLNA NR 7/PL-BB/2013

|    |  |  |
|----|--|--|
| 1  | Numer kontroli   | 7/PL-BB/2013   |
| 2  | Nazwa jednostki kontrolowanej  | Gmina Sulęcín  |
| 3  | Adres jednostki kontrolowanej  | Ul. Lipowa 18 69-200 Sulęcín   |
| 4  | Nazwa projektu   | <b>„Spotkanie przedstawicieli polskich i niemieckich organizacji turystyczno-krajoznawczych pn. Szlakami Polaków i Niemców po Łagowsko-Sulęcińskim Parku Krajobrazowym”</b>  |
| 5  | Numer projektu   | 230/11   |
| 6  | Kontrola dotyczy Programu  | Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013  |
| 7  | Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli   | - art. 16 Rozporządzenia WE na 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dn. 5 lipca 2006r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999<br>- § 8 umowy o dofinansowanie projektu nr 230/11 z dnia 6 lipca 2011r.   |
| 8  | Termin kontroli  | 27 sierpnia 2013r.   |
| 9  | Osoby przeprowadzające kontrolę  | <b>Aleksandra Wawrzyniak</b> – st. inspektor w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi – kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 363-1/2013<br><b>Anna Kosińska-Malinowska</b> – inspektor wojewódzki w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi – członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 363-2/2013 |
| 10 | Zakres kontroli  | Kontrola 5% projektów małych i sieciowych w ramach projektu parasolowego realizowanego przez Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pro Europa Viadrina na zakończenie ich realizacji w zakresie prawidłowości wdrażania projektu  |
| 11 | <p><b>USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU</b></p> <p>Realizacja projektu została objęta umową nr <b>230/11</b> o dofinansowanie Małego Projektu pod tytułem <b>„Spotkanie przedstawicieli polskich i niemieckich organizacji turystyczno-krajoznawczych pn. Szlakami Polaków i Niemców po Łagowsko-Sulęcińskim Parku Krajobrazowym”</b> w ramach Funduszu Małych Projektów i Projektów Sieciowych, zawartą w dniu 6 lipca 2011r.</p> <p>Niniejsza umowa określa warunki, na jakich Euroregion „Pro Europa Viadrina” przyznaje dofinansowanie z EFRR na realizację przedmiotowego projektu zaakceptowanego przez Komitet Sterujący.</p> <p>Zatwierdzony budżet projektu to 11 967,00 EUR, w tym dofinansowanie z EFRR na poziomie 85% stanowi kwotę 10 171,95 EUR.</p> <p>Realizacja projektu obejmowała okres od 01 kwietnia 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku.</p> <p><b><u>METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI</u></b></p> <p>Kontrola na miejscu, w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt, została przeprowadzona na 100% wydatków przedstawionych do poświadczenia przez Gminę Sulęcín w <i>Zestawieniu faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej</i> stanowiących załącznik nr 1 do <i>Raportu z realizacji projektu</i>.</p> <p><b><u>WYKONANIE DZIAŁAŃ PRZEWIDZIANYCH WE WNIOSKU O DOFINANSOWANIE</u></b></p> <p>Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie w ramach projektu Beneficjent zaplanował nawiązanie kontaktów pomiędzy przedstawicielami polskich i niemieckich organizacji turystyczno-krajoznawczych, wypromowanie terenów Łagowsko-Sulęcińskiego Parku Krajobrazowego oraz poznanie losów Polaków i Niemców mieszkających lub pracujących na tych terenach.</p> |  |

W celu prawidłowej realizacji projektu Beneficjent zaplanował polsko-niemieckie spotkanie oraz wydanie dwujęzycznego albumu.

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.

*\* Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.09.2013r. o oryginalności dokumentacji finansowej stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.*

#### **WSKAŹNIKI REALIZACJI PROJEKTU**

| Lp.                        | Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym   | Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym | Osiągnięta wartość wskaźnika |
|----------------------------|--|---|------------------------------|
| <b>WSKAŹNIKI PRODUKT</b>   |  |   |                              |
| 1.                         | Ilość zorganizowanych spotkań polsko-niemieckich | 1   | 1                            |
| <b>WSKAŹNIKI REZULTATU</b> |  |   |                              |
| 1.                         | Liczba uczestników polskich                      | 15  | 15                           |
| 2.                         | Liczba uczestników niemieckich                   | 15  | 15                           |
| 3.                         | Liczba kobiet                                    | 15  | 12                           |

Na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów tj. faktur, listy obecności, zdjęć, zespół kontrolujący potwierdza realizację założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników.

#### **WYDATKI PONIESIONE NA REALIZACJĘ PROJEKTU**

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawieniu faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej* stanowiącego załącznik nr 1 do raportu z realizacji projektu przedłożonego do rozliczenia dnia 13.02.2012r. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 230/11.

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 Gminy Sulęcín.

*\*Oświadczenie Beneficjenta o braku współfinansowania wydatków z innych źródeł z dnia 27.08.2013r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.*

#### **KWALIFIKOWALNOŚĆ PODATKU VAT**

Gmina Sulęcín jest jednostką samorządu terytorialnego. W ramach przedmiotowego projektu Beneficjent przedstawił podatek VAT do refundacji. Z związku z faktem, iż Beneficjent nie ma możliwości otrzymanie zwrotu podatku VAT, koszt ten jest kosztem kwalifikowalnym.

*\*Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 27.08.2013r. stanowi załącznik nr 1 akt kontroli.*

#### **PROWADZENIE EWIDENCJI KSIĘGOWEJ**

W kontrolowanej jednostce obowiązuje *Zarządzenie Burmistrza Sulęcína nr SO-I-0152/27/06 z dnia 30 października 2006 r. w sprawie dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Sulęcínie.*

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy pomocy komputera. Beneficjent przedstawił wydruki z programu księgowego **RADIX FKJ 5.32**

Wydruki obejmują daty dekretacji za okres 01/01/2011 – 31/12/2011

Beneficjent dokonywał księgowania operacji gospodarczych związanych z realizacją projektu na kontach 130 rachunek bieżący z rozszerzeniem 02 dla projektu.

Zgodnie z klasyfikacją budżetową wydatki księgowane są w dziale 630 *Turystyka*, rozdział 63003 *Zadania w zakresie upowszechniania turystyki*, paragraf 417 wynagrodzenia bezosobowe, 430 zakup usług zewnętrznych, 438 zakup usług obejmujących tłumaczenia z czwartą cyfrą „8” i „9”.

Na podstawie przedstawionych wydruków Zespół Kontrolujący stwierdził, że w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych podczas realizacji projektu.

#### **REALIZACJA KONTRAKTÓW ZAWARTYCH W WYNIKU UDZIELONYCH ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH**

Zgodnie z § 11 ust 1 pkt 4 umowy o dofinansowanie Gmina Sulęcín przy udzielaniu zamówień publicznych zobowiązana była 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 przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

#### **NABYWANIE DOSTAW/USŁUG/ROBÓT NIE PODLEGAJĄCYCH PRZEPISOM USTAWY PRAWO ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH**

Zgodnie z przedstawionym przez Beneficjenta oświadczeniem Gmina Sulęcín nie posiada wewnętrznego regulaminu dot. realizacji zamówień publicznych poniżej progu 14 tys. euro. Beneficjent na podstawie art. 4 ust. 8 w uprawniony sposób zrezygnował ze stosowania ustawy PZP. W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż w stosunku do zamówień poniżej progów ustawowych Beneficjent wybierał oferty z zachowaniem zasad konkurencyjności i gospodarności.

#### **WYKONYWANIE DZIAŁAŃ INFORMACYJNO-PROMOCYJNYCH**

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych został realizowany zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego, co zostało potwierdzone w sprawozdaniu z realizacji projektu. Beneficjent wykonał 1000 szt. albumu oraz zorganizował spotkanie, którego uczestnicy zostali poinformowani o współfinansowaniu projektu ze środków EFRR.

Zarówno albumy, jak i dokumentacja związana z projektem: pisma, druki, zaproszenia itp. zawierały informację o współfinansowaniu z EFRR, emblematy Unii Europejskiej, logo Programu Polska (Województwo Lubuskie)-Brandenburgia 2007-2013 oraz logo Euroregionu Pro Europa Viadrina. Ponadto Beneficjent zamieścił informację o realizowanym projekcie na swojej stronie internetowej.

#### **PRZESTRZEGANIE ZASAD POMOCY PUBLICZNEJ, OCHRONY ŚRODOWISKA I RÓWNOŚCI SZANS**

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 prawidłową realizację projektu w zakresie zasad wspólnotowych.

#### **SPOSOBY ARCHIWIZACJI**

W Gminie Sulęcín obowiązuje Zarządzenie nr SO.120.5.2011 Burmistrza Sulęcína z dn. 21 marca 2011 w sprawie powołania koordynatora czynności kancelaryjnych w Urzędzie Miejskim w Sulęcín oraz Zarządzenie nr SO.120.4.2013 Burmistrza Sulęcína z dn. 1 lutego 2013r. w sprawie przekazania akt spraw załatwionych do archiwum zakładowego, które wprowadza zasady organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego.

W dniu kontroli dokumentacja dotycząca projektu przechowywana była w siedzibie Urzędu Miejskiego w Sulęcín. Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2023 roku, zgodnie z § 11 ust. 1 pkt 9 umowy o dofinansowanie projektu. Beneficjent przedłożył oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji projektowej.

|    |   |
|----|---|
|    | <p><i>*Oświadczenie Beneficjenta z dnia 27.09.2013r. stanowi załącznik nr 4 akt kontroli.</i></p> <p><b><u>USTALENIA KOŃCOWE</u></b></p> <p>Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż wydatki zawarte w raporcie z realizacji projektu złożonym do Euroregionu Pro Europa Viadrina są kosztami kwalifikowanymi. Kwota wydatków kwalifikowalnych przedstawionych w raporcie wynosi <b>9 174,39 euro</b>. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to <b>7 798,23 euro tj. 85%</b> poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu. Beneficjent otrzymał refundację we wnioskowanej wysokości w dwóch transzach w dn. 27.04.2012r. i 08.08.2012r. oraz środki z rezerwy celowej w dn. 21.11.2012r. w wysokości 4 153,25 PLN.</p>   |
| 11 | <p><b>STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI</b></p> <p>Zespół kontrolny nie stwierdził uchybień bądź nieprawidłowości w projekcie.</p>  |
| 12 | <p><b>ZALECENIA POKONTROLNE</b></p> <p>Brak zaleceń.</p>  |
| 13 | <p><b>POUCZENIE</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> </ol> <p>Zarówno Beneficjent jak i kontroler posiadają po jednym egzemplarzu ostatecznej informacji pokontrolnej.</p> |
| 14 | <p><b>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. umowa o dofinansowanie projektu nr 230/11 z dnia 6 lipca 2011r.</li> <li>2. wniosek o dofinansowanie projektu 230/11 z dnia 7 lutego 2011r.</li> <li>3. raport z realizacji projektu z dn.13 lutego 2012r. wraz z załącznikami</li> <li>4. Zarządzenie Burmistrza Sulęcina nr SO-I-0152/27/06 z dnia 30 października 2006 r. w sprawie dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Sulęcinie</li> <li>5. Zarządzenie nr SO.120.5.2011 Burmistrza Sulęcina z dn. 21 marca 2011 w sprawie powołania koordynatora czynności kancelaryjnych w Urzędzie Miejskim w Sulęcinie</li> <li>6. Zarządzenie nr SO.120.4.2013 Burmistrza Sulęcina z dn. 1 lutego 2013r. w sprawie przekazania akt spraw załatwionych do archiwum zakładowego,</li> <li>7. Faktury, wyciągi bankowe i pozostałe dokumenty księgowe potwierdzające poniesienie wydatków w ramach realizacji projektu.</li> </ol>   |

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI  
w Wydziale Zarządzania  
Funduszami Europejskimi

*Anna Kosińska - Malinowska*

ST. INSPEKTOR  
w Wydziale Zarządzania  
Funduszami Europejskimi

*Aleksandra Wawrzyniak*

**Pan/i.....**

**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**

**Gorzów Wlkp., dnia 19 września 2013r.**

Burmistrz

Michał Deptuch  
.....

**Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej**

**Sulęcín, dnia 23 września 2013r.**