

**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-Sulęcínskim 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 - § 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  <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-Sulęcínskim 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-Sulęcínskiego 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 księgową pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych podczas realizacji projektu.

#### **REALIZACJA KONTRAKTÓW ZAWARTYCH W WYNIKU UDZIELONYCH ZAMÓWIEN 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 PODLEGAJACYCH PRZEPISOM USTAWY PRAWO ZAMÓWIEN 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.**