

INFORMACJA POKONTROLNA NR 2/PL-BB/2014

1	Numer kontroli	2/PL-BB/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Czerwieńsk
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Rynek 25, 66-016 Czerwieńsk
4	Nazwa projektu	„XIII Polsko-Niemiecki Familijny Rajd Rowerowy”
5	Numer projektu	478/FMP/12 WTBR.03.02.00-08-007/11-00
6	Kontrola dotyczy Programu	Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) - Brandenburgia 2007-2013
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	- 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, - §8 umowy o dofinansowanie projektu nr 478/FMP/12 z 25 września 2012 r.
8	Termin kontroli	17 stycznia 2014 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Joanna Nazwalska - kierownik zespołu kontrolującego Iwona Głośniak- członek zespołu kontrolującego
10	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie: 1 - wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2 - danych dotyczących wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów, 3 - kwalifikowalności wydatków poniesionych na realizację projektu, 4 - kwalifikowalności VAT, 5 - prowadzenia ewidencji księgowej, 6 - realizacji kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych,

- 7 - nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP,
- 8 - wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych,
- 9 - przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,
- 10 - sposobów archiwizacji.

11

USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU

Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Zespół kontrolujący potwierdził działania zaplanowane przez Beneficjenta we wniosku o dofinansowanie 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.

Ad.2: Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku o dofinansowanie	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika
Wskaźnik produktu			
1.	XIII Polsko-Niemiecki Rajd Rowerowy	1	1
Wskaźnik rezultatu			
1.	Liczba uczestników ogółem	50	50
2.	w tym: polskich	30	30
3.	niemieckich	20	20
4 <input type="checkbox"/>	kobiet	20	20

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta list obecności, dokumentacji fotograficznej.

Ad.3: Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej*, stanowiącego *Załącznik nr 1 do Raportu z realizacji projektu*. Kontrolą objęto 100% wydatków poniesionych przez Beneficjenta w trakcie realizacji projektu.

Wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta. W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginalne faktury, rachunki, dokumentacja z rozeznania rynku oraz potwierdzająca dokonanie płatności.

Przedstawiona dokumentacja świadczy o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 15.01.2014 r. stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.

Ad.4: Kwalifikowalność podatku VAT

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 15.01.2014 r.* (załącznik nr 1 akt kontroli), zarówno w trakcie realizacji projektu, jak i po jego zakończeniu Beneficjent nie ma możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku VAT. W ww. oświadczeniu w przypadku zaistnienia przesłanek umożliwiających odzyskanie podatku VAT, Beneficjent zobowiązuje się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu całości lub części podatku VAT.

Ad.5: Prowadzenie ewidencji księgowej

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe na podstawie Zarządzenia Nr 1/11 Burmistrza Czerwieńska z dnia 03 stycznia 2011 r. w sprawie polityki rachunkowości w Organie i Urzędzie Gminy i Miasta w Czerwieńsku.

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

Ad.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 tys. Euro.

W jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 69/2011 z dnia 30 września 2011 roku w sprawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 Euro.

Ad.7: Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych.

Biorąc pod uwagę wartość ponoszonych w trakcie realizacji wydatków, Beneficjent dokonywał zamówień w oparciu o art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

W procesie udzielania zamówień poniżej 14 tys. Euro Beneficjent przeprowadzał badanie rynku, zachowując zasady konkurencyjności.

Ad.8: Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych.

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych był realizowany zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, co zostało potwierdzone w raporcie z realizacji projektu oraz w dokumentacji fotograficznej.

Wszystkie materiały posiadały informacje na temat dofinansowania projektu. Informacja o współfinansowaniu projektu została zamieszczona również w prasie.

Ad.9: Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

Zakres badanego obszaru obejmował weryfikację:

- zasad pomocy publicznej, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie,
- ochrony środowiska, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie,
- równości szans, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie.

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi.

Ad.10: Sposoby archiwizacji

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w siedzibie Urzędu Gminy i Miasta w Czerwieńsku, ul. Rynek 25, 66-016 Czerwieńsk.

System archiwizacji akt przedmiotowego projektu, w tym również klasyfikacja archiwalna oparta jest na Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych.

	<p>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.</p> <p><i>Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dn. 15.01.2014 r. (załącznik nr 3) znajduje się w aktach kontroli.</i></p> <p><u>Ustalenia końcowe.</u></p> <p>Urząd Gminy w Czerwieńsku otrzymał refundację „szybką” w wysokości 1 812,32 Euro dnia 08.11.2012 r., natomiast refundację końcową w wysokości 1 812,33 Euro w dniu 24.05.2013 r. Następnie dnia 28.08.2013 r. Beneficjent otrzymał środki z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 2 071,96 PLN.</p>
12	<p>STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI</p> <p>Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w realizacji projektu.</p>
13	<p>ZALECENIA POKONTROLNE</p> <p>Brak zaleceń pokontrolnych.</p>
14	<p>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wniosek o dofinansowanie nr 478/FMP/12; 2. Umowa o dofinansowanie projektu nr 478/FMP/12 z 25.09.2012 r.; 3. Raport z realizacji projektu nr 478/FMP/12; 4. Oryginalne dokumenty księgowe: rachunki, faktury, przelewy bankowe, dotyczące poniesionych wydatków; 5. Zarządzenie na 1/2011 Burmistrza Czerwieńska z dnia 03 stycznia 2011 r. w sprawie polityki rachunkowości w Organie i Urzędzie Gminy i Miasta w Czerwieńsku; 6. Zarządzenie nr 69/2011 z dnia 30 września 2011 roku w sprawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 Euro; 7. Wydruki z kont z wyszczególnieniem operacji związanych z projektem „XIII Polsko-Niemiecki Rajd Rowerowy”.

Pan/i

Joanna Nazwalska – Inspektor Wojewódzki

Pan/i

Iwona Głośniak – Starszy Inspektor

zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

z up. Wojewody Lubuskiego

Agnieszka Świątek

Kierownik Oddziału Programów Współpracy Transgranicznej

w WPER

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data Gorzów Wlkp. 31.01.2014

Burmistrz

Piotr Iwanus

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data Czerwieńsk, 12.02.2014