

### INFORMACJA POKONTROLNA NR 1/PL-BB/2014

1	Numer kontroli	1/PL-BB/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Publiczne Gimnazjum w Przylepie
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. 9 Maja 6 66-015 Przylep
4	Nazwa projektu	Jeździectwo bez granic
5	Numer projektu	472/FMP/12
6	Kontrola dotyczy Programu	Program 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 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999, - § 8 umowy o dofinansowanie nr 472/FMP/12 z dnia 23 października 2012 r.
8	Termin kontroli	17 stycznia 2014 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Joanna Wysocka – inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych, kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 3-1/2014 z dnia 15 stycznia 2014 r. Anna Michałuszko – inspektor wojewódzki w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych, członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 3-2/2014 z dnia 15 stycznia 2014 r.
10	Zakres kontroli	Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie: 1. wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2. osiągnięcia wskaźników realizacji projektu, 3. kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu, 4. kwalifikowalność Vat, 5. prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu, 6. realizacja 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**

Ustalenia z kontroli:

**1) wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie**

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.

**2) dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raporcie Beneficjenta**

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika
<b>Wskaźnik produktu</b>			
1.	obóz	1	1
<b>Wskaźnik rezultatu</b>			
1.	Liczba uczestników ogółem	25	25
2.	Liczba uczestników polskich	13	13
3.	Liczba uczestników niemieckich	12	12
4.	Liczba kobiet	20	21

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników produktu oraz rezultatu, na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów tj. listy uczestników projektu oraz dokumentacji fotograficznej.

**3) wydatki poniesione 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 przedłożonego do rozliczenia w Euroregionie Sprewa-Nysa-Bóbr w dniu 08 stycznia 2013 r. Dokumentacja finansowa, wybrana „na próbie” potwierdziła wykonanie działań zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego. 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,

umowy, wyciągi bankowe.

Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

*\*Oświadczenie dot. finansowania z innych źródeł z dnia 17 stycznia 2014 r., stanowi załącznik nr 3 do informacji pokontrolnej.*

#### **4) kwalifikowalność VAT**

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT*, zarówno w trakcie realizacji projektu, jak i po jego zakończeniu Beneficjent nie ma możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku Vat.

*\*Oświadczenie o Vat z dnia 17 stycznia 2014 r. stanowi załącznik nr 1 do informacji pokontrolnej.*

#### **5) prowadzenie ewidencji księgowej**

W trakcie realizacji projektu w kontrolowanej jednostce obowiązywało Zarządzenie nr 29/2012 Dyrektora Publicznego Gimnazjum w Przylepie z dnia 01 sierpnia 2012 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości, w tym zakładowego planu kont dla Publicznego Gimnazjum w Przylepie.

W trakcie kontroli na miejscu sprawdzone zostały oryginały dokumentów finansowych, wyciągi bankowe świadczące o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu. Beneficjent przedstawił wydruki z programu księgowego, które obejmowały obroty za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012. Beneficjent prowadzi ewidencję księgową w podziale na źródła finansowania.

Na podstawie przedstawionych dokumentów zespół kontrolujący stwierdził, iż w kontrolowanej jednostce funkcjonuje wyodrębniona ewidencja księgowa dla projektu pozwalająca na analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach jego realizacji.

*\*Oświadczenie dot. oryginalnej dokumentacji finansowej z dnia 17 stycznia 2014 r. stanowi załącznik nr 2 do informacji pokontrolnej.*

#### **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 w ramach projektu ponoszone były zgodnie z art.4 pkt 8 ww. Ustawy.

W ramach przedstawionych wydatków nie zastosowano przepisów ustawy dla wydatków powyżej 14 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 tys. Euro. W trakcie czynności kontrolnych ustalono na podstawie wydatków wybranych "na próbie", iż Beneficjent dokonywał zamówień w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych oraz w myśl art. 44 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Wybór miejsca organizacji obozu jeździeckiego, stanowiącego przedmiot ww. projektu, dokonano na podstawie wieloletniej współpracy Beneficjenta z Zielonogórskim Klubem Jeździeckim w Przylepie i oferowanego przez Klub zaplecza (baza noclegowa, żywienia, infrastruktura do prowadzenia zajęć jeździeckich, sportowych i rekreacyjnych oraz polsko-niemiecka kadra instruktorów jeździectwa) spełniającego oczekiwania Beneficjenta.

*\*Oświadczenie z dnia 21 stycznia 2013 r. o wyborze miejsca organizacji obozu stanowi załącznik nr 5 do informacji pokontrolnej.*

### **8) wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych**

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji zadania stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych w ramach projektu obejmował:

- przekazanie w formie ustnej uczestnikom, opiekunom i rodzinom informacji o współfinansowaniu projektu ze środków UE,
- umieszczenie informacji o realizowanym projekcie w lokalnych mediach min. gazecie powiatowej „Nad Odrą”, biuletynie informacyjnym szkoły oraz na stronie internetowej Gimnazjum Publicznego w Przylepie,
- wykonanie koszulek dla uczestników obozu, na których umieszczona została informacja o współfinansowaniu projektu ze środków EFRR w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013, logo FMPiPS, Logo Unii Europejskiej,

Dokumentacja fotograficzna oraz ustne wyjaśnienia Beneficjenta potwierdziły wykonanie obowiązków dotyczących promocji.

### **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.

Projekt ma neutralny wpływ na środowisko.

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

### 10) sposoby archiwizacji

W Publicznym Gimnazjum w Przylepie system archiwizacji akt, w tym również klasyfikacja archiwalna oparta jest na Zarządzeniu nr 10/2011 z dnia 30 grudnia 2011r. Dyrektora Publicznego Gimnazjum w Przylepie, w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej, instrukcji archiwalnej oraz jednolitego rzeczowego wykazu akt.

W dniu kontroli dokumentacja dotycząca projektu przechowywana była w Referacie Księgowości Oświatowej w Urzędzie Gminy w Zielonej Górze, ul Dąbrowskiego 41.

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 17 stycznia 2014 r. stanowi załącznik nr 4 do informacji pokontrolnej.*

### **Ustalenia końcowe**

1. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż koszty zawarte w raporcie z realizacji projektu złożonego do Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr są kosztami kwalifikowanymi. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych raportem z realizacji projektu to **12.391,12 euro**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to **9.293,34 euro tj. 75%** poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.

2. Euroregion Sprewa-Nysa-Bóbr dokonał refundacji bieżącej w wysokości 50% wartości wydatków z EFRR tj. 4.646,67 euro w dniu 22 lutego 2013 r. oraz refundacji końcowej w wysokości 50% tj. 4.646,67 euro w dniu 01 października 2013 r, co potwierdzono na podstawie wydruków z konta.

11	STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI
	Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w realizacji projektu.
12	ZALECENIA POKONTROLNE
	Brak zaleceń.
13	KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wniosek aplikacyjny.</li> <li>2. Dokumentacja finansowa projektu.</li> <li>3. Listy obecności uczestników projektu, dokumentacja fotograficzna.</li> <li>4. Wydruki z kont księgowych.</li> </ol>

**Pan/i**

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI  
w Oddziale Strategii i Programów Rządowych  
w Wydziale Programów Europejskich  
i Rządowych  
*Joanna Wysocka*

**Pan/i**

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI  
w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej  
w Wydziale Programów Europejskich  
i Rządowych  
*Anna Michaluszko*

**Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego**

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

*Agnieszka Świątek*

Kierownik Oddziału Programów Współpracy Transgranicznej  
w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych

**Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej**

**Miejsce, data** 31.01.2014 r.

DYREKTOR  
PUBLICZNEGO GIMNAZJUM  
w Przylepie  
*dr Witold Towpik*

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

**Miejsce, data**.....