

INFORMACJA POKONTROLNA NR 8/PL-BB/2014

1	Numer kontroli	8/PL-BB/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiat Sulęciński
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Lipowa 18 a, 69-200 Sulęcín
4	Nazwa projektu	„Polsko-niemieckie spotkania partnerskie- Święto Powiatu Sulęcińskiego 2012”
5	Numer projektu	038/12 WTBR.03.02.00-08-010/11-00
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 038/12 z 18 września 2012r.
8	Termin kontroli	11 kwietnia 2014r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Iwona Głośniak - kierownik zespołu kontrolującego Joanna Nazwalska – 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.	Film promujący partnerstwo powiatów	1	1
2.	Wspólna impreza plenerowa	1	1
Wskaźnik rezultatu			
1.	Liczba uczestników ogółem	300	300
2.	w tym: polskich	220	220
3.	niemieckich	80	80
4.	kobiet	150	150

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

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 próbę wydatków, poniesionych przez Beneficjenta w trakcie realizacji projektu. Badane 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 wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie płatności. Przedstawiona dokumentacja świadczy o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

Ad.4. Kwalifikowalność podatku VAT

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 15.05.2014 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 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

W kontrolowanym okresie jednostka prowadziła księgi rachunkowe na podstawie Zarządzenia Nr 24/2011 Starosty Sulęcińskiego z dnia 14 czerwca 2011 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 7/2011 r. Starosty Sulęcińskiego w sprawie planu kont i zasad prowadzenia rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Sulęcinie.

W trakcie czynności kontrolnych przedstawione zostały wydruki z systemu księgowego – Programu qmFK Quorum 2014/1 z dnia 11.04.2014 r. Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizacji projektu.

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 badanym okresie w jednostce obowiązywało Zarządzenie nr 7/2012 Starosty Sulęcińskiego z dnia 18 stycznia 2012 roku w sprawie wprowadzenia w Starostwie Powiatowym w Sulęcinie regulaminu udzielenia zamówień o wartości szacunkowej netto nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro.

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

W trakcie realizacji projektu, 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. Podczas czynności kontrolnych przedstawiono dokumentację potwierdzającą, stosowanie wymaganych zasad dot. informacji i promocji projektu.

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 Starostwie Powiatowym w Sulęcinie.

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.

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><i>Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dn. 15.05.2014 r. (załącznik nr 4) znajduje się w aktach kontroli.</i></p> <p><u>Ustalenia końcowe.</u></p> <p>Projekt zrealizowany został zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie. W trakcie czynności potwierdzono rzeczową realizację projektu, istnienie oryginalnej dokumentacji projektowej.</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 038/12 2. Umowa o dofinansowanie projektu nr 038/12 z 18 września 2012 r. 3. Raport z realizacji projektu 4. Oryginalne dokumenty księgowe: rachunki, faktury, wyciągi bankowe, dotyczące poniesionych wydatków 5. Zarządzenie Nr 24/2011 Starosty Sulęcińskiego z dnia 14 czerwca 2011 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 7/2011 r. starosty Sulęcińskiego w sprawie planu kont i zasad prowadzenia rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Sulęcinie. 6. Zarządzenie nr 7/2012 Starosty Sulęcińskiego z dnia 18 stycznia 2012 r. w sprawie wprowadzenia w Starostwie Powiatowym w Sulęcinie regulaminu udzielenia zamówień o wartości szacunkowej netto nieprzekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro. 7. Wydruki z kont z wyszczególnieniem operacji związanych z projektem „Polsko –niemieckie spotkania partnerskie –Święto Powiatu Sulęcińskiego 2012”.



Pan/i

Iwona Głośniak -Inspektor Wojewódzki w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych.

Pan/i

Joanna Nazwalska -Inspektor Wojewódzki w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych.

Podpis zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

Z up. Wojewody Lubuskiego

Agnieszka Świątek – Dyrektor Wydziału Programów Europejskich i Rządowych

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data: Gorzów Wlkp. 27.05.2014 r.

Starosta - Dariusz Ejchart

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data: Sulęcín 03.06.2014 r.