

INFORMACJA POKONTROLNA NR 22/2012/PL-BB		
1	Numer kontroli	22/2012/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Zielona Góra
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Gen. Jarosława Dąbrowskiego 41 65-021 Zielona Góra
4	Termin kontroli	15 października 2012 r.
5	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 268/FMP/11 z dnia 16.05.2011 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Joanna Wysocka – kierownik zespołu kontrolującego Beata Klepaczevska – członek zespołu kontrolującego
7	Zakres kontroli	Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie: 1. wykonania działań zaplanowanych w projekcie, 2. osiągnięcia wskaźników realizacji projektu, 3. prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu, 4. weryfikacji wydatków poniesionych na realizację projektu, 5. udzielanie zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy prawo zamówień publicznych, 6. przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji, 7. przestrzegania zasad ochrony, środowiska, pomocy publicznej, równości szans, 8. sposobu przechowywania dokumentacji/archiwizacji.
8	Ustalenia kontroli	
	<p>Umowa nr 268/FMP/11 o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu Sieciowego pn.: „Obiektyw” z 16 maja 2011 r. w ramach Funduszu Małych Projektów i dla Projektów Sieciowych w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013. Umowa obejmuje okres realizacji projektu od 01.04.2011 r. do 30.09.2011 r.</p> <p><u>Ad.1. Wykonanie działań zaplanowanych w projekcie</u></p> <p>Zespół kontrolujący podczas wizytacji w siedzibie Beneficjenta na podstawie przedłożonych dokumentów potwierdził rzeczową realizację projektu. Stwierdzono wykonanie zaplanowanych działań.</p>	

Ad.2. Wskaźniki realizacji projektu

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika
Wskaźnik produktu			
1.	Warsztaty fotograficzne	2	2
Wskaźnik rezultatu			
1.	Liczba uczestników ogółem	44	44
2.	Liczba uczestników polskich	22	25*
3.	Liczba uczestników niemieckich	22	19*
4.	Liczba uczestników kobiet	36	35*

* W związku z rezygnacją 3 uczestników niemieckich, w zamian w warsztatach uczestniczyło 3 polskich uczestników.

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów (listy obecności, dokumentacja fotograficzna), potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników.

Ad.3. Ewidencja księgowa

W jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 184/10 Wójta Gminy Zielona Góra z dnia 18 października 2010 r. w sprawie zasad sporządzania, kontroli, obiegu i archiwizowania dokumentów księgowych oraz zasad rachunkowości związanych z realizacją programów i projektów z udziałem środków Unii Europejskiej oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w Urzędzie Gminy Zielona Góra. W dokumencie znajduje się zapis wskazujący na realizację projektów unijnych oraz stosowanie odrębnej ewidencji księgowej stosownie od wymogów określonych w programie.

Beneficjent prowadzi komputerową ewidencję księgową z zastosowaniem programu RADIX FKJ. Potwierdzono funkcjonowanie odpowiedniego systemu księgowego.

Wyodrębnienie i analizę operacji gospodarczych związanych z realizacją projektu potwierdzono na podstawie prowadzonej przez Beneficjenta odrębnej - odręcznej kartoteki opierającej się na wydrukach z ewidencji księgowej, na której zaznaczano operacje dotyczące projektu.

Saldo konta wynikające z odręcznej kartoteki jest równe całkowitej - wnioskowanej kwocie.

Ad.4. Weryfikacja wydatków

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona w ramach kontroli 10% projektów małych i sieciowych. Na podstawie osądu Kontrolera do próby wybrano dokumenty księgowe o najwyższej wartości w poszczególnych kategorii wydatków z *Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej*, stanowiącego załącznik nr 1 do Raportu z realizacji projektu, tj.:

1. Rachunek Nr 1/04/11/G - Zielonogórski Klub Jeździecki - 16.920,00 PLN - zgodnie z zestawieniem kwota kwalifikowana - 8.100,00 PLN,
2. Rachunek Nr 1/04/11 - Zielonogórskie Towarzystwo Hipoalergiczne -

- 4.215,00 PLN - zgodnie z zestawieniem kwota kwalifikowalna 600,00 PLN,
3. Faktura nr 15/04/2011 – PHU Restauracja Fantom – 7.920,01 PLN - zgodnie z zestawieniem kwota kwalifikowalna 7.920,01 PLN,
4. Rachunek Nr 1/04/11 – Zielonogórskie Towarzystwo Hipoalergiczne – 4.215,00 PLN - zgodnie z zestawieniem kwota kwalifikowalna 2.535,00 PLN,
5. Faktura FAV/1177 – EURO-NET Sp. z o.o. – 1.590,00 PLN – zgodnie z zestawieniem kwota kwalifikowalna 1.590,00 PLN.

Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 268/FMP/11. W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe wybrane do próby świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu 268/FMP/11 .

Ad.5. Zgodność projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych

W trakcie ustaleń kontrolnych zespół kontrolujący stwierdził, iż realizacja projektu nie zakładała stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Wydatki poniesione w ramach projektu dokonane zostały zgodnie z regulacjami prawnymi w tym zakresie - art. 4 pkt. 8 ustawy pzp. Beneficjent w sposób uprawniony zrezygnował z przeprowadzenia zamówienia publicznego.

Ad.6. Obowiązki Beneficjenta związane z promocją

Na podstawie przedłożonej dokumentacji oraz ustnych wyjaśnień - Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż Beneficjent dopełnił obowiązku w zakresie działań informacyjno – promocyjnych. Beneficjenci ostateczni zostali poinformowani o finansowym udziale EFRR w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013, poprzez przekazy ustne podczas trwania obozów – warsztatów fotograficznych, informacje przekazywane poprzez media lokalne, plakaty, informacje na temat realizacji projektu zamieszczone w gazecie gminnej „Gmina Zielona Góra – Informacje” oraz na stronie internetowej Urzędu Gminy Zielona Góra. Dokumenty te opatrzone zostały emblematami FMP i PS i logo Unii Europejskiej.

Ad.7. Zgodność projektu z politykami UE

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

Ad.8. Sposób przechowywania dokumentacji/Archiwizacja

Z informacji uzyskanych podczas kontroli oraz Oświadczenia (zał. nr 4 z dnia 15.10.2012 r.) wynika, że dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w pomieszczeniach Urzędu Gminy w Zielonej Górze tj. w Referacie Gospodarki Finansowej (dokumentacja księgowo – finansowa) oraz w Zespole ds. Społecznych, przedsiębiorczości i promocji (wniosek aplikacyjny, umowa o finansowanie projektu, raport z realizacji projektu).

W jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 184/10 Wójta Gminy Zielona Góra z dnia 18 października 2010 r. w sprawie zasad sporządzania, kontroli, obiegu i archiwizowania dokumentów księgowych oraz zasad rachunkowości związanych z realizacją programów i projektów z udziałem środków Unii Europejskiej oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w Urzędzie Gminy Zielona Góra.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania

	<p>oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 r., zgodnie z § 11 ust. 9 umowy o dofinansowanie projektu nr 268/FMP/11 z dnia 16 maja 2011 r.</p> <p><u>Ustalenia końcowe</u></p> <p>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 14.781,51 euro. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to 12.564,28 euro tj. 85% poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.</p>
9	<p>Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości</p> <p>Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości.</p>
10	<p>Pouczenie</p> <p>1. 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.</p> <p>2. Kontroler rozpatruje zastrzeżenia i ewentualnie zmienia treść informacji pokontrolnej.</p> <p>Zmienioną informację pokontrolną i/lub wyjaśnienia odmowy uwzględnienia całości/części zastrzeżeń Beneficjenta, Kontroler wysyła w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń.</p> <p>3. 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.</p> <p>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. Zarówno Beneficjent jak i kontroler posiadają po jednym egzemplarz ostatecznej informacji pokontrolnej.</p>

Gorzów Wlkp., 29 października 2012 r.

Joanna Wysocka – inspektor wojewódzki

Beata Klepaczewska - inspektor

.....
(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Sabina Ren

Dyrektor Wydziału

Zarządzania Funduszami Europejskimi

.....
(Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej)

WÓJT

mgr. Mariusz Zalewski

.....
(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)