

INFORMACJA POKONTROLNA NR 26/2012/PL-BB

1	Numer kontroli	26/2012/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Gubin o statusie miejskim
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Piastowska 24 66-620 Gubin
4	Termin kontroli	22 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 141/FMP/10 z dnia 28 maja 2010 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Anna Michałuszko – kierownik zespołu kontrolującego Kamila Arendarska – 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. udzielania zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw /usług/ robót niepodlegających 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 141/FMP/10 o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu Sieciowego pn.: „Kościół Farny – serce Euromiasta i centrum spotkań jego mieszkańców” z dnia 28 maja 2010 r. w ramach Funduszu Małych Projektów i dla Projektów Sieciowych z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013 obejmowała okres realizacji projektu od 01 maja 2010 r. do 31 grudnia 2010 r.</p> <p>Do umowy zawarto Aneks nr 1 wydłużający okres realizacji projektu do 30 czerwca 2011r. oraz Aneks nr 2 określający warunki na jakich Euroregion przekazuje środki z rezerwy celowej budżetu państwa na realizację projektu zatwierdzonego przez Komisję Oceniającą.</p> <p><u>Ad.1. Wykonanie działań zaplanowanych w projekcie</u> Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu podczas wizytacji w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt. Podczas kontroli zespół kontrolujący potwierdził istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z realizowanym projektem. Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu</p>

kontrolującego.

Ad.2. Wskaźniki realizacji projektu

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika
Wskaźnik produktu			
1.	Konferencja	1	1
2.	Wystawy	4	5
3.	Mapy Euromiasta	500	500
4.	Teczki z pracami zabytków Gubina aut.J.Fedko	1000	1000
5.	Wirtualny spacer	1	1
6.	Koszulki promocyjne	500	500
7.	Kartki pocztowe	500	500
8.	Projektor multimedialny	1	1
Wskaźnik rezultatu			
1.	Liczba uczestników ogółem	500	500
2.	Liczba uczestników polskich	250	250
3.	Liczba uczestników niemieckich	250	250
4.	Liczba kobiet	300	300

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów finansowych, protokołów odbioru materiałów promocyjnych, list obecności, dokumentacji fotograficznej oraz informacji na stronie internetowej Gminy. Ponadto pismem znak EU.033.61.2012.GŁB z dnia 21 listopada 2012r. Beneficjent wyjaśnił niespójność dot. zaplanowanej ilości wydrukowania kartek pocztowych we wniosku o dofinansowanie – 2000 szt. a Załączniku nr 1 Budżet projektu i Załączniku nr 2 Uzasadnienie kosztów zawartych w budżecie - 500 szt. Zespół kontrolujący przyjął za poprawną ilość -500 szt., tak jak wskazano w załączniku nr 1 Budżet projektu.

Ad.3. Ewidencja księgowa

W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe świadczące o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu (na podstawie wybranej próby do kontroli). Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na realizację projektu.

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 135.2012 z dnia 16 sierpnia 2012 roku w sprawie : szczegółowych zasad rachunkowości oraz planu kont budżetu Gminy Gubin o statusie miejskim i Urzędu Miejskiego w Gubinie.

Beneficjent przedstawił wydruki z programu księgowego, które obejmowały obroty za okres od 01.01.2010 do 31.12.2011. Na podstawie przedstawionych wydruków oraz wyjaśnień Beneficjenta (pismo znak: EU.033.58.2012.MH z dnia 30.10.2012r.), zespół kontrolujący potwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla projektu.

Ad.4. Weryfikacja wydatków poniesionych na realizację projektu.

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na próbie wydatków przedstawionych do poświadczenia przez Gminę Gubin o statusie miejskim - *Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej* stanowiącego załącznik nr 1 do raportu tj.:

1. Rachunek 1/11/2010 - zaprojektowanie, wykonanie i przygotowanie spaceru wirtualnego po Farze i Euromieście Gubin-Guben - 8.300,00zł,
2. Faktura nr MW/21/06/10 - wykonanie koszulek z nadrukiem- 5.590,00 zł,
3. Faktura VAT nr 44/11 - wykonanie dwujęzycznej mapy Euromiasta Gubin-Guben - 6.000,00 zł,
4. Faktura VAT nr 58/10 - wielkoformatowe zdjęcia na ściany z nadrukiem fotograficznym Fary - 6.999,60 zł,
5. Faktura VAT nr 50/10 - 1000 egzemplarzy teczek z 30 rysunkami Jerzego Fedry - 14.744,00 zł.

Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu. W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe/rachunki świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu nr 141/FMP/10.

W kontrolowanej jednostce w okresie realizacji Projektu nie funkcjonował regulamin wydatkowania środków do 14 000 euro. W trakcie kontroli ustalono, że wyboru wykonawców dokonywano na podstawie e-mailowego lub telefonicznego rozpoznania rynku.

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. W związku z powyższym Beneficjent dokonywał zamówień w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy pzp.

Ad.6. Obowiązki Beneficjenta związane z promocją

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji zadania stwierdził, iż Beneficjent wywiązał się z warunków umowy w zakresie informacji i promocji w następujący sposób:

- oznakowano materiały promocyjne tj. teczki z pracami autorstwa J.Fedry przedstawiające Farę i zabytki Euromiasta, mapy Euromiasta, koszulki promocyjne, kartki pocztowe, program konferencji poprzez zamieszczenie logo UE, Programu, Euroregionu oraz informacji o współfinansowaniu,
- wirtualny spacer po Farze i zabytkach Euromiasta umieszczony na stronie internetowej www.gubin.pl oraz stronie partnera www.stadkirchegubin.de zawiera informacje o projekcie i źródłach finansowania,
- na dokumentach powstałych w wyniku realizacji projektu tj. umowie o wykonanie spaceru wirtualnego, protokołach odbioru materiałów informacyjnych zamieszczono logo UE, Programu i Euroregionu.

Ad.7. Zgodność projektu z politykami UE

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, nie ograniczał w dostępie do korzystania z celów projektu dla żadnej z grup społecznych.

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu w zakresie zasad wspólnotowych.

	<p><u>Ad.8. Archiwizacja</u> Dokumentacja projektu przechowywana jest w wydziale finansowym Urzędu Miejskiego w Gubinie. Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 r., zgodnie z § 11 ust. 9 umowy o dofinansowanie projektu nr 141/FMP/2010 z dnia 28 maja 2010r.</p> <p><u>Ustalenia końcowe</u> 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 15 551,56 euro. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to 13 218,83 euro tj. 85%, z budżetu państwa – 2 332,73 euro tj. 10% poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu. 2. Euroregion Sprewa – Nysa - Bóbr dokonał tzw. „szybkiej” refundacji w wysokości 50% wartości wydatków z EFRR - 6 609,41 euro w dniu 22.12.2011r., refundację końcową przekazał w dniu 23.05.2012 r. w wysokości 6 609,42 euro. Środki z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 10% całkowitych kosztów kwalifikowanych tj. 6.181,76 zł przekazano na rachunek bankowy Beneficjenta w dniu 04.09.2012r.</p>
9	<p>Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości Zespół kontrolujący nie stwierdza uchybień i nieprawidłowości przy realizacji projektu nr 141/FMP/2010 pn.: „Kościół Farny – serce Euromiasta i centrum spotkań jego mieszkańców”.</p>
	<p>Pouczenie</p>
	<p>Pouczenie: 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. 2. 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. 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. 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., 23 listopada 2012 r.

Anna Michałuszko
Inspektor Wojewódzki
w Oddziale Programów
Unii Europejskiej 2004-2006
w Wydziale Zarządzania Funduszami
Europejskimi

Kamila Frankowska
Inspektor Wojewódzki
w Oddziale Programów
Unii Europejskiej 2004-2006
w Wydziale Zarządzania Funduszami
Europejskimi

(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

ZASTĘPCA BURMISTRZA
Justyna Karpisiak

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)