

## INFORMACJA POKONTROLNA NR 27/2012/PL-BB

1	Numer kontroli	27/2012/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Gubin
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 280/FMP/11 z dnia 20 maja 2011 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Kamila Arendarska – kierownik zespołu kontrolującego Anna Michałuszko – 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	Umowa nr 280/FMP/11 o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu Sieciowego pn.: „Polsko - niemiecki korowód jubileuszowy w Euromieście Gubin - Guben” z dnia 20 maja 2011 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 2011 r. do 31 lipca 2011 r. Do umowy zawarto aneks nr 1 wydłużający okres realizacji do 30 września 2011 r.  <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 kontrolującego.

#### Ad.2. Wskaźniki realizacji projektu

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika
<b>Wskaźnik produktu</b>			
1.	Korowód	1	1
2.	Album ze zdjęciami	1000	1000
<b>Wskaźnik rezultatu</b>			
1.	Liczba uczestników ogółem	600	600
2.	Liczba uczestników polskich	350	350
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 zaproszonych gości, dokumentacji fotograficznej oraz informacji na stronie internetowej.

#### 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 kontrolowanego 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 RadixFK+3.01, które obejmowały obroty za okres od 01.01.2011 do 31.12.2011. Na podstawie przedstawionych wydruków oraz wyjaśnień Beneficjenta (pismo znak: EU033.59.2012.MH z dnia 12.11.2012 r.), 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. Na podstawie osądu Kontrolera do próby wybrano dokumenty księgowe o najwyższej wartości z poszczególnych kategorii wydatków z *Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej* stanowiącego załącznik nr 1 do raportu z realizacji projektu tj.:

1. Faktura nr 68/11 – album 50 wiosen nad Nysą – 22.850,00 PLN,
2. Faktura nr 0167/2011 – czapeczki, daszki – 10.890,00,00 PLN,
3. Faktura nr 29/2011 – konsumpcja – uroczyste spotkanie – 4.157,90 PLN,
4. Rachunek nr EU/PNK/Nr2/2011 – przygotowanie zdjęć i tekstów do albumów – 1.900,00 PLN,
5. Faktura nr 2822/1 – aparat fotograficzny – 1.736,00 PLN

W ramach potwierdzenia wydatków/działań zaplanowanych w projekcie skontrolowana została dokumentacja potwierdzająca ich dokonanie, tj.: oryginały faktur, protokoły odbioru, wyciągi bankowe, umowy z wykonawcami, notatki służbowe potwierdzające analizę rynku itp. Stwierdzono, że przedstawione dokumenty dowodzą o faktycznie poniesionych wydatkach na realizację

projektu nr 280/FMP/11.

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 rozeznania 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: czapeczki daszki, plakaty, foldery poprzez zamieszczenie loga UE, Programu, Euroregionu oraz informacji o współfinansowaniu,
- wydano album podsumowujący 50 lat korowodu, który zawiera informacje o projekcie i źródłach finansowania,
- informacja o projekcie została opublikowana w prasie lokalnej, na stronie internetowej miasta Gubina,
- podczas trwania korowodu ze sceny, jak również z trybuny zostały przekazane uczestnikom projektu informacje o współfinansowaniu projektu ze środków EFRR w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013 (pismo znak: EU033.59.2012.MH z dnia 12.11.2012 r.),
- na dokumentach powstałych w wyniku realizacji projektu tj. umowach, protokołach odbioru materiałów informacyjnych zamieszczono logo UE, Programu, 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.

#### Ad.8. Archiwizacja

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 280/FMP/2011 z dnia 20 maja 2011 r.

#### 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 **15 486,91 euro**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to **13 163,87 euro tj. 85%**,

	<p>z budżetu państwa – <b>1548,69 euro tj. 10%</b> poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.</p> <p>2. Euroregion Sprewa – Nysa - Bóbr dokonał pierwszej refundacji w wysokości 50% wartości wydatków z EFRR tj. 6 581,93 euro w dniu 23.02.2012 r. Refundację końcową Beneficjent otrzymał dniu 08.08.2012 r. w wysokości 6 581,94 euro. Do dnia kontroli Beneficjent nie otrzymał refundacji z budżetu państwa (pismo znak: EU033.59.2012.MH z dnia 12.11.2012 r.).</p>
9	<p><b>Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości</b></p> <p>Zespół kontrolujący nie stwierdza uchybień i nieprawidłowości przy realizacji projektu nr 280/FMP/2011 pn.: „Polsko - niemiecki korowód jubileuszowy w Euromieście Gubin - Guben”.</p>
	<p><b>Pouczenie</b></p>
	<p><b>Pouczenie:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> </ol>

Gorzów Wlkp., 23 listopada 2012 r.

Kamila Arendarska INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Anna Michałuszko INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

(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)