

INFORMACJA POKONTROLNA NR 32/PL-BB/2015

1	Numer kontroli	32/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Pszczew
3	Adres jednostki kontrolowanej	Urząd Gminy Pszczew ul. Rynek 13 66-300 Pszczew
4	Nazwa projektu	Pszczew pełen możliwości – europejskie doświadczenia, wykorzystane szanse.
5	Numer projektu	WTBR.03.02.00-08-010/11 Mikroprojekt 334/14
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 334/14 z dn. 3 czerwca 2014 r.
8	Termin kontroli	09 listopada 2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Iwona Głośniak – kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 306-1/2015 z dnia 03 listopada 2015 r. Dagmara Chmielewska – członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 306-2/2015 z dnia 03 listopada 2015 r.
10	Zakres kontroli	Ustalenia z kontroli: <ol style="list-style-type: none"> 1) wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2) dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów, 3) wydatki poniesione na realizację projektu, 4) kwalifikowalność VAT, 5) prowadzenie ewidencji księgowej, 6) realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych, 7) nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP, 8) wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych, 9) przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans, 10) sposoby archiwizacji.

11

USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU

Projekt pn.: *Pszczew pełen możliwości – europejskie doświadczenia, wykorzystane szanse* zrealizowany został w ramach Funduszu Małych Projektów i Projektów Sieciowych, Umowy WTBR.03.02.00-08-010/11 realizowanej przez Euroregion Pro Europa Viadrina, na podstawie Umowy o dofinansowanie małego projektu nr 334/14 z dnia 3 czerwca 2014 roku.

Realizacja projektu zgodnie z aneksem nr. 1 z dnia 08.09.2014r. obejmuje okres od 01.03.2014r. do 15.10.2014r. Wartość wydatków kwalifikowalnych wynosi 11 139,00 euro, w tym zatwierdzony procent dofinansowania (85%) wynosi 9 468,15 euro.

Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Projekt w swoich założeniach obejmuje: przygotowanie i realizację spotkania polsko-niemieckiego (mieszkańców gminy Pszczew i Letshin), przygotowanie wystawy mającej na celu podsumowanie europejskich doświadczeń i wykorzystanych szans oraz opracowanie i druk materiałów promocyjnych.

W trakcie czynności kontrolnych w dniu 09.11.2015r., na podstawie przedstawionej dokumentacji projektowej zespół kontrolujący potwierdził realizację zadań zaplanowanych w projekcie.

**dokumentacja fotograficzna (CD) stanowi załącznik do akt kontroli.*

Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjenta

Lp.	Wskaźnik zaplanowany we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika	Osiągnięty stan wskaźnika/źródło pomiaru
Wskaźniki produktu			
1	Spotkanie polsko-niemieckie	1 szt.	100% - dokumentacja fotograficzna, listy obecności

Zespół kontrolujący potwierdził osiągnięcie wskaźników projektu na przedstawionym wyżej poziomie.

Wydatki poniesione na realizację projektu

Weryfikacja wydatków poniesionych na realizację projektu przeprowadzona została na podstawie próby do kontroli dobranej zgodnie z Wytycznymi w zakresie kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013. Badanie obejmowało oryginały dokumentów finansowych potwierdzających powstałe koszty projektu, dokumenty potwierdzające dokonane z tego tytułu płatności, dokumentację potwierdzającą rozeznanie rynku.

W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych potwierdzono kwalifikowalność wydatków przedstawionych do refundacji, jak również, że Beneficjent posiada oryginalną, prawidłowo opisaną dokumentację, która stanowi podstawę do otrzymania refundacji.

Kwalifikowalność podatku VAT

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT* z dnia 09.11.2015r., zarówno w trakcie realizacji projektu, jak i po jego zakończeniu beneficjent nie ma możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku VAT. W ww. oświadczeniu w przypadku zaistnienia przesłanek umożliwiających odzyskanie podatku VAT, Beneficjent zobowiązuje się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu całości lub części podatku VAT.

**Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku vat stanowi załącznik do akt kontroli.*

Prowadzenie ewidencji księgowej

W kontrolowanej jednostce polityka rachunkowości prowadzona jest w oparciu o Zarządzenie nr 120.116.2012 Wójta Gminy Pszczew z dnia 6 sierpnia 2012r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy w Pszczewie. Wydatki poniesione w ramach projektu oznaczone są kodem finansowym 01.

W trakcie kontroli przedstawiono wydruki z kont księgowych programu Radix FK+3.06.

Na podstawie badanej próby wydatków zespół kontrolujący potwierdził, że w jednostce prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa dla projektu, pozwalająca na identyfikację wydatków przedstawionych do refundacji. Wszystkie badane wydatki poniesione w okresie realizacji projektu ujęte są w wyodrębnionej ewidencji systemu księgowego jednostki.

Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych

Projekt nie zakładał realizacji kontraktów udzielanych w wyniku stosowania trybów Ustawy z dnia 29 stycznia Prawo zamówień publicznych.

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

Beneficjent w ramach badanego projektu ponosił wydatki, których realizacja nie zakładała stosowania trybów Ustawy z dnia 29 stycznia Prawo zamówień publicznych. W projekcie udzielone zostały zamówienia na podstawie art. 4 pkt. 8 ww. Ustawy.

W jednostce w trakcie realizacji projektu, obowiązywało Zarządzenie nr 120.237.2012 z dnia 23 maja 2014r. w sprawie regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekracza równowartości w złotych kwoty 30 000 EURO netto. W myśl § 2 ww. regulaminu do zamówień, których wartość szacunkowa określona z należytą starannością nie przekracza 3 000 euro netto nie stosuje się postanowień niniejszego regulaminu.

Na podstawie przedstawionej dokumentacji potwierdzono, że badane zamówienia udzielone zostały w oparciu o rozeznanie rynku, udzielając zamówień beneficjent kierował się zasadami konkurencyjności i gospodarności.

Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Zespół kontrolujący potwierdził realizację planowanych działań w zakresie informacji i promocji. Badana dokumentacja fotograficzna, wydruki ze strony internetowej Beneficjenta, przedstawione art. promocyjne i wydana publikacja potwierdzają, że przedmiotowe działania zostały wykonane zgodnie z obowiązującymi w Programie zasadami dot. informacji i promocji.

Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

W trakcie badania dokumentacji projektowej zespół kontrolujący nie stwierdził występowania przesłanek wskazujących na brak przestrzegania polityk horyzontalnych.

W realizowanym projekcie nie udzielono pomocy publicznej, a działania realizowane w ramach projektu nie naruszają zasad równości szans i ochrony środowiska.

Sposoby archiwizacji

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do sposobu archiwizacji dokumentów projektowych.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem co najmniej do 31.12.2020r., zgodnie z § 11 ust. 9 Umowy o dofinansowanie.

**Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dn. 09 listopada 2015r. stanowi załącznik do akt kontroli.*

12

STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w realizacji projektu.

13

ZALECENIA POKONTROLNE

Brak zaleceń pokontrolnych.

14

KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW

1. Dokumentacja aplikacyjna: Wniosek oraz Umowa o dofinansowanie projektu nr 334/14 z dn. 3 czerwca 2014 r.
2. Dokumentacja finansowa dotycząca badanych wydatków;
3. Dokumentacja z rozeznania rynku;
4. Zarządzenie nr 120.116.2012 Wójta Gminy Pszczew z dnia 6 sierpnia 2012r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy w Pszczewie.
5. Zarządzenie nr 120.237.2012 z dnia 23 maja 2014r. w sprawie regulowania udzielania zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekracza równowartości w złotych kwoty 30 000 EURO netto
6. Wydruki z kont księgowych;

Inspektor Wojewódzki
W Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej
W Wydziale Programów Europejskich i Rządowych
Iwona Głośniak

Inspektor Wojewódzki
W Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej
W Wydziale Programów Europejskich i Rządowych
Dagmara Chmielewska

Pan/i.....

Pan/i.....

Podpisy zespołu kontrolującego w tym kierownika zespołu kontrolującego

z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO
Agnieszka Świątek
Dyrektor Wydziału
Programów Europejskich i Rządowych

Pan/i.....

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej (miejsce, data)

WÓJT
GMINY PSZCZEW
Waldemar Górczyński

Pan/i.....

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej (miejsce, data)