

INFORMACJA POKONTROLNA NR 34/2012/PL-BB		
1	Numer kontroli	34/2012/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Witnica
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. KRN 6 66-460 Witnica
4	Termin kontroli	16 listopada 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 140/FMP/10 z dnia 01.07.2010 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Joanna Wysocka – kierownik zespołu kontrolującego Dagmara Chmielewska – 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 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	
		Umowa nr 140/FMP/10 o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu Sieciowego pn.: „Polsko – Niemieckie Forum Wsi” z 01 lipca 2010 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 01.07.2010 r. do 31.10.2010 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 potwierdzono 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	Sposób pomiaru	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika	Uwagi
Wskaźnik produktu					
1	Liczba stoisk prezentujących dorobek uczestników	15	Szt.	15	
2	Liczba przeprowadzonych konkursów	3	Szt.	3	
3	Liczba nagród dla uczestników konkursów	30	Szt.	59	Z uwagi na wyrównany poziom uczestników, decyzją komisji oceniającej wyróżniono i nagrodzono większą ilość osób.
4	Liczba plakatów	100	Szt.	100	
5	Liczba wystaw maszyn i urządzeń rolniczych	10	Szt.	10	
6	Liczba wystaw zwierząt hodowlanych	10	Szt.	10	
7	Liczba stoisk prezentujących gospodarstwa agroturystyczne	4	Szt.	4	
8	Liczba grup muzycznych prezentujących się na scenie	8	Szt.	8	
Wskaźnik rezultatu					
1	Liczba uczestników ogółem	200	Listy uczestników projektu, dokumentacja fotograficzna, plakaty, wydruki ze strony internetowej	200	
2	Liczba uczestników polskich	150		150	
3	Liczba uczestników niemieckich	50		50	
4	Liczba uczestników kobiet	150		150	

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

#### Ad.3. Ewidencja księgową

W trakcie kontroli na miejscu skontrolowane zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe świadczące o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych w związku z realizacją projektu. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

W jednostce obowiązuje Zarządzenie nr IX Burmistrza Miasta i Gminy Witnica z dnia 30 października 2009 r. w sprawie zasad rachunkowości w Gminie Witnica.

Beneficjent prowadzi komputerową ewidencję księgową z zastosowaniem programu FKB firmy MARKUS RADIX. Potwierdzono funkcjonowanie odpowiedniego systemu księgowego.

Z uwagi na fakt, iż Gmina Witnica realizowała projekt przed zawarciem umowy na dofinansowanie projektu z Euroregionem Pro Europa Viadrina, księgowania wydatków związanych z realizacją zadania dokonano na koncie księgowym Gminy. Po podpisaniu umowy wydatki dotyczące projektu przebiegowano na odpowiednie konta księgowe projektu jedną kwotą dla danego paragrafu.

Wydatki kwalifikowane przedstawione do Raportu z realizacji projektu wynoszą 64.163,24 zł. Saldo konta wynikające z wydruków wynosi 66.220,00 zł. Powstała różnica wynika z zaksięgowania wszystkich wydatków dotyczących realizacji zadania.

#### 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:

1. Faktura nr 71a/10 - Miejski Dom Kultury w Witnicy - 22.100,00 PLN - zgodnie z zestawieniem kwota kwalifikowana - 8.800,00 PLN,
2. Faktura nr FS 907/2010 - Koncesjonowana Firma Ochrony Osób i Mienia ADLER - 7.716,50 PLN - zgodnie z zestawieniem kwota kwalifikowalna 5.000,00 PLN,
3. Faktura nr 29/2010 - PPHU SŁAWEK - 3.852,00 PLN - zgodnie z zestawieniem kwota kwalifikowalna 3.852,00 PLN,
4. Rachunek do umowy zlecenia - Artur Biernat - 600,00 PLN - zgodnie z zestawieniem kwota kwalifikowalna 600,00 PLN,
5. Rachunek do umowy zlecenia - Błażej Szmek - 2.000,00 PLN - zgodnie z zestawieniem kwota kwalifikowalna 2.000,00 PLN.

Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 140/FMP/10. 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 140/FMP/10.

#### 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. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjent zakupów dokonywał po uprzednim dokonaniu telefonicznego rozeznania rynku.

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 moderatora podczas imprezy, informacje na zaproszeniach i plakatach oraz na stronie internetowej Urzędu Gminy Witnica. 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 16.11.2012 r.) wynika, że dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w pomieszczeniach Urzędu Miasta i Gminy Witnica.

System archiwizacji akt przedmiotowego projektu oraz klasyfikacja archiwalna oparta jest na Instrukcji kancelaryjnej.

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 140/FMP/10 z dnia 01 lipca 2010 r.

Ustalenia końcowe

1. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż koszty zawarte w raporcie z realizacji projektu złożonego do Euroregionu Pro Europa Viadrina są kosztami kwalifikowanymi. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych raportem z realizacji projektu to **16.144,53 euro**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to **13.722,85 euro tj. 85%** poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.
2. Euroregion Pro Europa Viadrina dokonał pierwszej refundacji w wysokości 50 % wartości wydatków z EFRR tj. 6.861,42 euro w dniu 27.04.2011 r. Refundację końcową Beneficjent otrzymał w dniu 07.10.2011 r. w wysokości 6.861,43 euro. Ponadto w dniu 28.12.2011 r. Euroregion Pro Europa Viadrina przekazał na konto Gminy Witnica refundację z budżetu państwa w kwocie 6.416,31 PLN, co stanowi 10 % wartości wydatków.

9 Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości.

10	Pouczenie
	<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. 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., 05 grudnia 2012 r.

Joanna Wysocka – inspektor wojewódzki

Dagmara Chmielewska – starszy 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

BURMISTRZ

*mgr Andrzej Zabłocki*

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