

INFORMACJA POKONTROLNA NR 35/PL-BB/2015

1	Numer kontroli	35/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Rzepin
3	Adres jednostki kontrolowanej	Plac Ratuszowy 1 69-110 Rzepin
4	Nazwa projektu	Zapraszamy do Puszczy Rzepińskiej
5	Numer projektu	445/15
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 445/15 z dnia 18.06.2015r.
8	Termin kontroli	16.11.2015r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Arleta Gładąła - kierownik zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 303/1/2015 z dnia 03.11.2015r. Anna Michałuszko – członek zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 303/2/2015 z dnia 03.11.2015r.
10	Zakres kontroli	Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie: 1. wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2. osiągnięcia wskaźników realizacji projektu, 3. kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu, 4. kwalifikowalność Vat 5. prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu, 6. realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych 7. nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP, 8. wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych, 9. przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,

10. sposobów archiwizacji.

11 USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU

Realizacja projektu na podstawie Umowy o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu Sieciowego 445/15 pn.: „**Zapraszamy do Puszczy Rzepińskiej**”, zawartej w dniu 18.06.2015r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013. Realizacja umowy obejmowała okres od 20.04.2015r. do 18.07.2015r.

1. Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Celem projektu było uzyskanie nowego spojrzenia na polsko – niemieckie sąsiedztwo, wychylenie się poza granice własnego kraju, zacieranie negatywnych stereotypów, pielęgnowanie istniejących i nawiązywanie nowych transgranicznych znajomości, poprzez promocję walorów przyrodniczych i krajobrazowych, prezentacja bogatej oferty kulturalno – rozrywkowej.

Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu oraz istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z projektem, znajdującej się w siedzibie Beneficjenta.

Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.

2. Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów,

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym
Wskaźnik produktu		
1.	Zorganizowanie festynu ekologicznego	1
2.	Zorganizowanie zawodów wędkarskich	1
3.	Namioty wystawiennicze	1
Wskaźnik rezultatu		
1.	Liczba uczestników ogółem	200
2.	Liczba uczestników polskich	145
3.	Liczba uczestników niemieckich	55
4.	Liczba kobiet	70

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów (w tym Załącznik nr 4 do raportu z realizacji projektu – wskaźniki rezultatu).

3. Wydatki poniesione na realizację projektu

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej* stanowiącego załącznik nr 1 do raportu z realizacji projektu przedłożonego do rozliczenia w Biurze Euroregionu Pro Europa Viadrina w dniu 23.07.2015r.

W ramach kontroli dokonano wyboru wydatków w sposób losowy minimum 10% pozycji z Zestawienia i nie mniej niż 5 pozycji.

Do kontroli wytypowane zostały wydatki przy zastosowaniu funkcji LOS programu MS Excel spośród 42 wydatków.

Lp.	Numer faktury	Nazwa towaru	Wartość kwalifikowalna w PLN
1	FVS/011155/POZ/2015	Wynajem sanitariatów, płotków	1.403,35
2	FV/000016/07/2015	Balony reklamowe	615,00
3	3/07/15	Wyżywienie uczestników	4.480,00
4	FP00040/07/15	Cukierki	259,86
5	Lista płac nr 2 do umowy zlecenie nr 88/15 z dnia 10.07.2015	Elektryk	2.730,77
6	FS/0031/07/MG/2015	Namiot wystawienniczy	2.230,00

Dokumentacja finansowa wybrana „na próbie” potwierdziła wykonanie działań projektowych zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego. Wydatki przedstawione w Załączniku nr 1 zostały poniesione w okresie kwalifikowalności projektu. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 445/15. Na potwierdzenie dokonania płatności skontrolowane zostały dowody świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu.

**Oświadczenie dot. oryginalnej dokumentacji finansowej z dnia 16.11.2015r. stanowi załącznik nr 2 do informacji pokontrolnej.*

**Oświadczenie dot. finansowania z innych źródeł z dnia 16.11.2015r., stanowi załącznik nr 3 informacji pokontrolnej.*

4. Kwalifikowalność VAT

Beneficjent nie dokonał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on więc koszt Projektu. Gmina Rzepin w ramach projektu nie jest uprawniona do odzyskania podatku Vat. Zgodnie z przepisami ustawy o podatku od towarów i usług VAT z dnia 11 marca 2004 roku, podatnikom VAT przysługuje prawo odliczenia podatku naliczonego wówczas, gdy zakupione towary lub usługi służą do wykonywania czynności opodatkowanych.

**Oświadczenie o Vat z dnia 16.11.2015r. stanowi załącznik nr 1 informacji pokontrolnej.*

5. Prowadzenie ewidencji księgowej

W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur/rachunków oraz potwierdzenia dokonania płatności kosztów poniesionych na realizację projektu. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych wydatkach na realizację kontrolowanego projektu. W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr ROO.120.11.2014 Burmistrza Rzepina z dnia 30.04.2014r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości.

Beneficjent przedstawił wydruki z programu finansowo – księgowego Radix FK. Wydruki obejmowały obroty za okres od 01.01.2015-31.07.2015. Beneficjent prowadzi ewidencję księgową pn. projekt Zapraszamy do Puszczy Rzepińskiej kod jed.67.

Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla funduszy pomocowych.

6. Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych 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.

7. Nabywanie dostaw/usług/robót niepodlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych

W jednostce obowiązuje Regulamin udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr ROO.0050.28.2014 Burmistrza Rzepina z dnia 25.04.2014r.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono na podstawie wydatków wybranych "na próbie", iż Beneficjent dokonywał zamówień w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych zgodnie z regulacjami wewnętrznymi w jednostce.

8. Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji zadania stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych w ramach projektu obejmował:

- wykonanie plakatów, na których umieszczona została informacja o współfinansowaniu projektu ze środków EFRR w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013, logo FMPiPS, Logo Unii Europejskiej,
- wykonanie artykułów promocyjnych: baner informacyjny, balony reklamowe, koszulki reklamowe, ołówki, etui na telefon.

Ponadto informacje o projekcie i źródłach finansowania ukazały się na stronie internetowej beneficjenta www.rzepin.pl oraz w mediach lokalnych.

Dokumentacja fotograficzna potwierdziła wykonanie obowiązków dotyczących promocji.

9. Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi. W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. W badanym obszarze potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

10. Sposoby archiwizacji

Akta spraw związanych z realizacją projektu przechowywane są w Urzędzie Miejskim w Rzepinie, Plac Ratuszowy 1. Osobą odpowiedzialną za prowadzenie archiwum zakładowego jest inspektor ds. kadr.

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 445/15 z dnia 18.06.2015r.

**Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia 16.11.2015r. stanowi załącznik nr 4 informacji pokontrolnej.*

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 **13.828,26 euro**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to **8.988,37 euro tj. 65%** poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.

2. Euroregion Pro Europa Viadrina dokonał refundacji bieżącej w wysokości 50% wartości wydatków z EFRR tj. 4.491,80 euro w dniu 22.09.2015r.

11	STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI
	Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w realizacji projektu.
12	ZALECENIA POKONTROLNE
	Brak zaleceń.
13	KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW
	<ul style="list-style-type: none"> - Wniosek aplikacyjny, - Raport z realizacji projektu wraz z dokumentacją wspierającą, - Dokumentacja finansowa projektu wybrana „na próbę” (faktury, potwierdzenia dokonania

płatności w oryginale),

- Wydruki rachunkowo-księgowe dotyczące projektu,
- Dokumentacja promocyjna i fotograficzna związana z projektem,

Pan/i inspektor wojewódzki – Arleta Głądała

Pan/i inspektor wojewódzki – Anna Michałuszko

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. Wojewody Lubuskiego

Agnieszka Świątek

Dyrektor Wydziału

Programów Europejskich i Rządowych

(Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej)

Gorzów Wlkp., 25.11.2015r.

Burmistrz

Sławomir Dudzis

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Rzepin, data 30.11.2015r.

