

INFORMACJA POKONTROLNA NR 38/2012/PL-BB

1	Numer kontroli	38/2012/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Krzeszyce
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Skwierzyńska 16 66-435 Krzeszyce
4	Termin kontroli	30 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 170/10 z dnia 17 stycznia 2011 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Magdalena Bonczek – kierownik zespołu kontrolującego Beata Klepaczewska – 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 170/10 o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu Sieciowego pn.: „Międzynarodowe święto Krzeszyc” z dnia 17 stycznia 2011 r. w ramach Funduszu Małych Projektów i dla Projektów Sieciowych z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013. Umowa obejmowała okres realizacji projektu od 21 czerwca 2010r. do 15 września 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 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
Wskaźnik produktu			
1.	Plakaty	200	200
2.	Namioty	2	2
3.	Koszulki	200	200
4.	Długopisy	300	300
5.	Znaczek reklamowy	300	300
Wskaźnik rezultatu			
1.	Liczba uczestników ogółem	400	400
2.	Liczba uczestników polskich	250	250
3.	Liczba uczestników niemieckich	150	150
4.	Liczba kobiet	200	200

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników.

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. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 62/03/SK z dnia 10.12.2003 roku zmieniające Zarządzenie Nr 16/2002 z dnia 14.10.2002 r. w sprawie ustalenia planu kont i zasad rachunkowości w Urzędzie Gminy Krzeszyce oraz Zarządzenie Nr 16/2002 Wójta Gminy Krzeszyce z dnia 14.10.2002 r. zmieniające Zarządzenie Nr 2/96 Wójta Gminy Krzeszyce z dnia 20.06.1996r. w sprawie ustalenia planu kont i zasad rachunkowości w Urzędzie Gminy Krzeszyce. Beneficjent przedstawił wydruki z programu księgowego RODIX FKJ 5.31, które obejmowały obroty od początku roku do 11.12.31. Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla funduszy pomocowych.

Ad.4. Weryfikacja wydatków poniesionych na realizację projektu.

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona w ramach kontroli 10% projektów małych i sieciowych. 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 01/07/2010 – wynajem sprzętu estradowego – 18 300,00 PLN.
2. Faktura nr 241/10/A – konsumpcja – 7 600,00 PLN.
3. Rachunek nr 2 to umowy o dzieło – tłumaczenie – 400,00 PLN
4. Faktura nr 1533/07/10 - Ochrona imprezy- 2 440,00 PL
5. Faktura nr FV/10/422- plandeka, stelaż - 3 200,00 PLN

Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów wybranych do próby przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 170/10.

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 nr 170/10.

	<p><u>Ad.5. Zgodność projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych</u> 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.</p> <p><u>Ad.6. Obowiązki Beneficjenta związane z promocją</u> Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji zadania stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych w ramach projektu obejmował wydanie plakatów informacyjnych, zaproszeń, długopisów, koszulek, znaczków reklamowych, toreb z nadrukiem, balonów, baneru oraz nagród na których umieszczona została informacja o współfinansowaniu projektu ze środków EFRR w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013, logo FMP i PS, Logo Unii Europejskiej. Ponadto na terenie gminy oraz całego powiatu sulęcińskiego zostały rozwieszone plakaty, miejsce imprezy również zostało oflagowane oraz zostały wywieszane loga. Informacja o imprezie została zamieszczona na stronie internetowej Beneficjenta jak również partnera projektu.</p> <p><u>Ad.7. Zgodność projektu z politykami UE</u> 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> <p><u>Ad.8. Archiwizacja</u> Dokumentacja projektu przechowywana jest w Archiwum Zakładowym w Urzędzie Gminy w Krzeszycach. 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 170/10 z dnia 17 stycznia 2011 r.</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 17 465,70 euro. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to 11 352,71 euro tj. 65%, z budżetu państwa – 1 746,57 euro tj. 10% poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu. 2. Euroregion Pro Europa Viadrina dokonał pierwszej refundacji w wysokości 50% wartości wydatków z EFRR tj. 5 676,35 euro w dniu 06.07.2011 r. Refundację końcową Beneficjent otrzymał dniu 07.10.2011 r. w wysokości 5 676,36 euro.</p>
9	<p><u>Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości</u> Zespół kontrolujący nie stwierdza uchybień i nieprawidłowości przy realizacji projektu nr 170/2010 pn.: „Międzynarodowe święto Krzeszyc”.</p>
	<p><u>Pouczenie</u></p>
	<p>Pouczenie: 1. W terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji</p>



- 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.

Gorzów Wlkp., 17 grudnia 2012 r.

Magdalena Bonczek , Beata Klepaczewska

(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

WÓJT GMINY

Czesław Symeryak

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)