

INFORMACJA POKONTROLNA NR 39/PL-BB/2015

1	Numer kontroli	39/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Sulęcín
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Lipowa 18, 69-200 Sulęcín
4	Nazwa projektu	„Polsko-Niemieckie Spotkanie Seniorów”
5	Numer projektu	315/14 WTBR.03.02.00-08-011/10
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 315/14 z dnia 11 września 2014 r.
8	Termin kontroli	27 listopada 2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Liliana Tomiak - kierownik zespołu kontrolującego Iwona Głośniak – członek zespołu kontrolującego
10	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie: 1 - wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2 - danych dotyczących wskaźników przedstawionych w raportach

- beneficjentów,
- 3 - kwalifikowalności wydatków poniesionych na realizację projektu,
 - 4 - kwalifikowalności VAT,
 - 5 - prowadzenia ewidencji księgowej,
 - 6 - realizacji 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**

Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie.

Podczas przeprowadzonych w siedzibie Beneficjenta czynności kontrolnych, zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu - zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu Beneficjent w dn. 12 września 2014 r. zrealizował wspólne spotkanie seniorów z Sulęcina oraz seniorów z Friedland, a w jego ramach zaplanowane w projekcie działania: seniorom zapewniono zwiedzanie miasta, odbyła się prelekcja nt. współpracy miast partnerskich oraz sławnych Polaków i Niemców związanych z Ziemią Sulęcińską, zaprezentowany został program artystyczny w wykonaniu sulęcińskiej młodzieży, a podczas oficjalnej części spotkania osobom szczególnie zasłużonym dla środowiska seniorów wręczono listy gratulacyjne.

W trakcie przeprowadzonej kontroli potwierdzono istnienie oryginalnej dokumentacji finansowej dotyczącej poniesionych kosztów, oryginalnej dokumentacji aplikacyjnej i rozliczeniowej projektu, zapoznano się również z dokumentacją fotograficzną z przebiegu spotkania, dokonano oględzin wydrukowanych na potrzeby projektu zaproszeń oraz listu gratulacyjnego.

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

Ad.2: Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów.

Na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów finansowych, list obecności oraz dokumentacji fotograficznej przedstawiającej przebieg spotkania polskich i niemieckich seniorów, zespół kontrolujący potwierdził osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników produktu i rezultatu w następującym wymiarze:

Nazwa wskaźnika	Wielkość zaplanowana	Wielkość osiągnięta
Wskaźniki produktu		
Liczba zorganizowanych spotkań polsko-niemieckich	1	1
Wskaźniki rezultatu		
Liczba uczestników ogółem	120	120
Liczba uczestników polskich	80	99
Liczba uczestników niemieckich	40	21
Liczba kobiet	75	96

Dokumentacja fotograficzna potwierdzająca osiągnięcie wskaźników została dołączona do akt kontroli.

Ad.3: Kwalifikowalność wydatków poniesionych 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*. Kontrolą objęto wszystkie wydatki poniesione przez Beneficjenta w trakcie realizacji projektu, tj. w okresie od 02 czerwca 2014 r. do 30 września 2014 r. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z przedstawionych oryginałów dokumentów - w ramach potwierdzenia kwalifikowalności wydatków skontrolowane zostały faktury, rachunki, raporty kasowe oraz wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie płatności. Przedstawiona dokumentacja świadczy o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 27 listopada 2015 r. stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.

Ad.4: Kwalifikowalność podatku VAT.

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT* z dnia 27 listopada 2015 r. (załącznik nr 1 akt kontroli), 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.

Ad.5: Prowadzenie ewidencji księgowej.

W okresie realizacji projektu w kontrolowanej jednostce obowiązywało Zarządzenie Nr SO.120.13.2013 Burmistrza Sulęcina z dn. 22 kwietnia 2013 r. w sprawie polityki rachunkowości Gminy Sulęcín. Księgi rachunkowe Gminy Sulęcín prowadzone są z użyciem komputera

z wykorzystaniem programu Radix FK. Podczas kontroli Beneficjent przedstawił wydruki z funkcjonującego w jednostce systemu finansowo-księgowego zawierające wykaz operacji związanych z realizacją projektu. Przedstawiono wydruki - wykazy obrotów z poszczególnych kont księgowych za okres 01.01.2014 – 31.12.2014. Na podstawie analizy przedstawionych przez Beneficjenta wydruków, zespół kontrolujący potwierdza, że prowadzona dla projektu ewidencja księgowa pozwala na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych podczas jego realizacji – na potrzeby projektu wprowadzono rozszerzenie numeru konta - 01.

Ad.6: Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych.

Realizacja projektu i ponoszone wydatki nie wymagały stosowania trybów zamówień publicznych określonych przepisami ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Beneficjent podczas realizacji projektu dokonywał zamówień na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy PZP.

Ad.7: Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych.

W kontrolowanej jednostce nie wprowadzono regulaminu wydatkowania środków finansowych o wartości nieprzekraczającej w złotych równowartości kwoty, o której mowa w art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Beneficjent w sposób uprawniony zrezygnował z przeprowadzenia zamówienia publicznego. Beneficjent podczas dokonywania zakupów na potrzeby projektu postępował zgodnie z zasadami konkurencyjności, wykorzystując posiadaną wiedzę i doświadczenie – zespół kontrolujący stwierdził, iż wysokość ponoszonych kosztów związanych z zakupem towarów i usług nie budzi wątpliwości.

Ad.8: Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych.

Zespół kontrolujący w trakcie prowadzonych czynności kontrolnych stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych został zrealizowany zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, co zostało potwierdzone w *Raporcie z realizacji projektu* oraz w trakcie oględzin przedstawionych przez Beneficjenta materiałów: zaproszeń oraz listu gratulacyjnego dla uczestników projektu. Przedstawione materiały zawierały logo oraz wymaganą informację o współfinansowaniu projektu ze środków EFRR w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013. Dokumentacja fotograficzna z przebiegu spotkania potwierdza, iż pomieszczenie, w którym odbyła się oficjalna część spotkania zostało prawidłowo oznaczone. Informacja o polsko-niemieckim spotkaniu seniorów została również zamieszczona na stronie internetowej Beneficjenta (www.sulecin.pl). Dokumentacja fotograficzna dotycząca zrealizowanych działań promocyjnych została dołączona do akt kontroli.

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

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, Beneficjent nie ograniczał dostępu do korzystania z celów projektu dla żadnej z grup społecznych.

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi.

Ad.10: Sposoby archiwizacji.

Beneficjentem środków finansowych oraz realizatorem projektu jest Gmina Sulęcín. Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w archiwum zakładowym Urzędu Miejskiego w Sulęcínie (ul. Lipowa 18, 69-200 Sulęcín). Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z § 11 ust. 1 pkt. 9 umowy o dofinansowanie projektu.

Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia 27 listopada 2015 r. (załącznik nr 3) znajduje się w aktach kontroli.

Ustalenia końcowe.

Podczas czynności kontrolnych, w oparciu o badaną dokumentację oraz dokonane oględziny stwierdzono, iż koszty przedstawione w raporcie z realizacji projektu nr 315/14 pn. „Polsko-Niemieckie Spotkanie Seniorów”, złożonym do Euroregionu Pro Europa Viadrina, są kosztami kwalifikowanymi.

Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych raportem z realizacji projektu to 2 935,69 euro. Otrzymana przez Beneficjenta refundacja z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego stanowi 2 495,34 euro, tj. 85% nakładów poniesionych na realizację działań projektowych.

12	STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI
	Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w realizacji projektu.
13	ZALECENIA POKONTROLNE
	Brak zaleceń pokontrolnych.
14	KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wniosek o dofinansowanie projektu nr 315/14; 2. Umowa o dofinansowanie projektu nr 315/14; 3. Raport z realizacji projektu nr 315/14; 4. Zarządzenie Nr SO.120.13.2013 Burmistrza Sulęcína z dn. 22 kwietnia 2013 r. w sprawie polityki rachunkowości Gminy Sulęcín;

5. Wydruki z kont księgowych;
6. Oryginalne dokumenty księgowe: rachunki, faktury, wyciągi bankowe dotyczące poniesionych wydatków;
7. Zaproszenia, list gratulacyjny;
8. Listy uczestników projektu;
9. Dokumentacja fotograficzna z przebiegu spotkania;

Liliana Tomiak – 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
(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)

Miejsce, data: 09.12.2015, Gorzów

Burmistrz – Dariusz Ejchart

Gmina Sulęcín

ul. Lipowa 18, 69-200 Sulęcín

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data: Sulęcín, 17.12.2015