



**INFORMACJA POKONTROLNA NR 40/2012/PL-BB**

|   |  |   |
|---|--|---|
| 1 | Numer kontroli                           | 40/2012/PL-BB   |
| 2 | Nazwa jednostki kontrolowanej            | Gmina Szprotawa   |
| 3 | Adres jednostki kontrolowanej            | ul. Rynek 45<br>67-300 Szprotawa  |
| 4 | Termin kontroli                          | 11 grudnia 2012 r.  |
| 5 | Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli | Na podstawie 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;<br>Na podstawie §8 umowy o dofinansowanie z dnia 24.06.2010r. na realizację projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013.   |
| 6 | Osoby przeprowadzające kontrolę          | Dagmara Chmielewska – kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 476-1/2012.<br>Arleta Gładka – członek zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 476-2/2012.<br>Kamila Arendarska - członek zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 476-3/2012.   |
| 7 | Zakres kontroli                          | Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie:<br>1. Wykonania działań zaplanowanych w projekcie,<br>2. Osiągnięcia wskaźników realizacji projektu,<br>3. Prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu,<br>4. Weryfikacji wydatków poniesionych na realizację projektu,<br>5. Udzielania zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw /usług/ robót niepodlegających przepisom ustawy prawo zamówień publicznych,<br>6.Przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji,<br>7.Przestrzegania zasad ochrony, środowiska, pomocy publicznej, równości szans,<br>8. Sposobu przechowywania dokumentacji/archiwizacji. |
| 8 | Ustalenia kontroli                       |   |



Realizacja projektu nr WTBR.01.01.00-54-020/09 pn. „*Transgraniczne Niemiecko – Polskie Centra Kształcenia i Wymiany w Sprembergu i Szprotawie (ZBA/CKiW)*” na podstawie umowy o dofinansowanie projektu z dnia 24.06.2010r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013.

Okres realizacji umowy obejmuje okres od 01 listopada 2009r. do 31 października 2012r.

W trakcie wdrażania projektu na podstawie Rejestru zmian do umowy o dofinansowanie zostały wprowadzone zmiany w następującym zakresie:

1. Zmiana w załączniku nr 3 wniosku o dofinansowanie.
2. Wykorzystanie oszczędności przetargowych.
3. Przesunięcia w ramach budżetu Partnera Projektu kwoty 7 963,27 EUR z kategorii 2 Koszty osobowe do Kategorii 3 Koszty rzeczowe
4. Zmianę wskaźnika rezultatu w projekcie „Zapewnienie pracy dla koordynatorów” oraz „Zapewnienie miejsc pracy dla administracji i księgowości”

Wartość wydatków kwalifikowalnych przypadających na Partnera projektu Gminę Szprotawa zgodnie z budżetem projektu *wynosi* EFRR – 126 170,00 euro. Łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu to 799 380,19 euro.

#### **METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI**

Mając na uwadze wytyczne Instytucji Zarządzającej Programem oraz fakt, że przedmiotowa kontrola miała miejsce na zakończenie realizacji projektu, czynności kontrolnych dokonano na podstawie oryginalnej dokumentacji finansowej przedstawionej w siedzibie Beneficjenta.

Kontroler w celu potwierdzenia zgodności kopii przesłanej dokumentacji z oryginałami znajdującymi się w siedzibie Beneficjenta dokonał oględzin przedłożonych dokumentów finansowych, postępowań przetargowych oraz dokumentów związanych z procesem realizacji inwestycji.

Kontroler wskazał do kontroli na miejscu na zakończenie realizacji projektu wydatki, do których Beneficjent zastosował ustawę Prawo zamówień publicznych. Ponadto populacja została zwiększona o wydatki o najwyższej wartości z każdego zestawienia do 11 raportów z postępu realizacji projektu za okres 01 listopada 2009 do 31 października 2012r.

W wyniku przeprowadzonej metodologii kontrola na zakończenie realizacji projektu obejmowała następujące wydatki:



| Lp. | Nr/nazwa badanego dokumentu   | Wartość kwalifikowalna wydatku [PLN] |
|-----|---|--------------------------------------|
| 1   | Faktura VAT 46/03/2010 - sprzęt komputerowy   | 2 939,99                             |
| 2   | Rachunek z dnia 20/09/2010 do umowy zlecenia z dnia 01/09/2010 Jakub Boryna         | 2 500,00                             |
| 3   | Faktura VAT 22/10 - adaptacja i remont pomieszczeń budynku przy ul. Krasińskiego    | 87 921,98                            |
| 4   | Faktura VAT 27/10 - adaptacja i remont pomieszczeń budynku przy ul. Krasińskiego    | 66 504,15                            |
| 5   | Umowa zlecenie z koordynatorem z dn. 02/11/2010 Jakub Boryna                        | 5 600,00                             |
| 6   | Faktura VAT 27/10 - adaptacja i remont pomieszczeń budynku przy ul. Krasińskiego    | 98 099,77                            |
| 7   | Faktura VAT 282/12/2010 - wyposażenie pomieszczeń                                   | 41 350,00                            |
| 8   | Dodatek specjalny do wynagrodzenia (LP 026, LP 025)                                 | 1 439,87                             |
| 9   | Faktura VAT A02591/2011 - materiały biurowe   | 415,49                               |
| 10  | Faktura VAT A0020/2011 - Remont dachu i elewacji budynku                            | 51 199,57                            |
| 11  | Faktura VAT FV/0290/11 - tablice informacyjne                                       | 922,50                               |
| 12  | Faktura VAT 585/10 - meble  | 19 910,40                            |
| 13  | Faktura VAT 586/10 - meble  | 17 674,14                            |
| 14  | Faktura VAT 625/12 - wyposażenie biur   | 5 699,00                             |
| 15  | Faktura VAT FV/2/10/2012 - wykonanie usługi teleinformatycznej - strona internetowa | 2 600,00                             |

## WYKONYWANIE DZIAŁAŃ ZAPLANOWANYCH W PROJEKCIE

### Opis przedmiotu projektu

Projekt pn. „*Transgraniczne Niemiecko - Polskie Centra Kształcenia i Wymiany w Sprembergu i Szprotawie (ZBA/CKiW)*” realizowany przez Gminę Szprotawa oraz Stowarzyszenie Albert-Schweitzer-Familienwerk polegał na utworzeniu Centrów Kształcenia i Wymiany w Sprembergu i Szprotawie (ZBA/CKiW) poprzez przebudowę i rozbudowę infrastruktury socjalnej i kulturalnej.

Centra mają przyczynić się do poprawy współpracy transgranicznej oraz rozwoju zasobów ludzkich w oparciu o niemiecko-polską współpracę poprzez rozmaite kursy szkoleniowe i doszkalające dla studentów.

### Faktyczna realizacja projektu

Podczas czynności kontrolnych zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu oraz istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z realizowanym projektem.

Przedstawione dokumenty zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.

W dniu czynności kontrolnych dokonano oględzin zakupionego w ramach projektu wyposażenia do Centrum Kształcenia i Wymiany w Szprotawie oraz przedmiotowej inwestycji w miejscu jej realizacji, co zostało potwierdzone dokumentacją fotograficzną. Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu podczas wizytacji w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt.

### **WSKAŹNIKI MONITORINGOWE**

Z uwagi na fakt, iż projekt zakłada wskaźniki projektu, za których osiągnięcie odpowiedzialni byli wszyscy Partnerzy realizujący projekt, Zespół kontrolujący potwierdził osiągnięcie wskaźników, w części, za którą odpowiedzialny był Partner projektu tj. Gmina Szprotawa.

| Lp.                        | Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym  | Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym | Wartość przypadająca na Partnera Projektu   | Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika | uwagi |
|----------------------------|---|---|---|--------------------------------------|-------|
| <b>Wskaźniki produktu</b>  |   |   |   |                                      |       |
| 1                          | Centra Kształcenia i Wymiany  | 2 centra  | 1 centrum                                   | 100%                                 |       |
| 2.                         | Liczba przebudowanych pomieszczeń   | 15 pomieszczeń                                  | 7 pomieszczeń                               | 100%                                 |       |
| <b>Wskaźniki rezultatu</b> |   |   |   |                                      |       |
| 1.                         | Studenci  | 20 osoby/rok                                    | 11 osoby/rok                                | 100%                                 |       |
| 2.                         | Szkolenia doskonalące w zakresie pracy socjalnej i edukacji                                   | 48 liczba/rok                                   | 26 liczba/rok                               | 100%                                 |       |
| 3.                         | Spotkania kulturalne  | 30 liczba/rok                                   | 16 liczba/rok                               | 100%                                 |       |
| 4.                         | Zapewnienie zatrudnienia w niepełnym wymiarze godzin dla koordynatorów ZBA/CKiW               | 2   | 1 umowa zlecenie dla polskiego koordynatora | 100%                                 |       |
| 5.                         | Zapewnienie zatrudnienia w niepełnym wymiarze godzin dla pracownika administracji/księgowości | 2   | Zlecenie dla polskiej księgowej             | 100%                                 |       |

Na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów zespół kontrolujący



potwierdza realizację założonych we wniosku o dofinansowanie wskaźników projektu.

### **EWIDENCJA KSIĘGOWA**

W trakcie kontroli na miejscu sprawdzone zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe, wybrane do kontroli na podstawie przedstawionej metodologii.

*\*Oświadczenie z dnia 11.12.2012 r. o oryginalności przedłożonej dokumentacji stanowi załącznik 4 akt kontroli.*

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 6/2012 Burmistrza Szprotawy z dnia 09 lutego 2012r. w sprawie wprowadzania zasad prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Szprotawie, wcześniej obowiązywało Zarządzenie nr 96/10 Burmistrza Szprotawy z dnia 30 grudnia 2010r. w sprawie wprowadzania zasad prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Szprotawie.

Partner Projektu Gmina Szprotawa posiada w swoim systemie księgowym wydzielone konto analitycznie 080-119, na którym dokonywano księgowania z zachowaniem podziału źródeł finansowania 85, 15.

Zespół kontrolujący na podstawie wydruku księgi głównej (obroty kont) potwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizowanego projektu.

Przedstawione wyciągi bankowe świadczą o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu oraz dowodzą o faktycznie poniesionych wydatkach.

Zadanie inwestycyjne potwierdzone zostało dokumentem OT.IR 100/2011 z dnia 31 grudnia 2011r.

Partner projektu nie dokonał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on, więc koszt Projektu. Gmina Szprotawa 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 z dnia 11.12.2012 r. o kwalifikowalności podatku VAT stanowi załącznik nr 1 akt kontroli.*

### **WERYFIKACJA WYDATKÓW PONIESIONYCH NA REALIZACJĘ PROJEKTU**

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie metodologii wydatków wybranych do kontroli na zakończenie realizacji projektu przedstawionych w raportach z realizacji projektu. Kontroli podlegały wydatki przedstawione w treści niniejszej informacji pokontrolnej zgodnie z zestawieniem.



W wyniku oględzin oryginalnej dokumentacji finansowej zespół kontrolujący potwierdził, iż w badanym obszarze, koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów znajdujących się w siedzibie beneficjenta (Gmina Szprotawa), wystawionych w ramach realizacji projektu nr WTBR.01.01.00-54-020/09.

*\*Oświadczenie z dnia 11.12.2012 r. o finansowaniu wydatków z innych źródeł stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.*

Zespół kontrolujący potwierdził zakup wyposażenia na podstawie oględzin w trakcie kontroli na miejscu w Centrum Kształcenia i Wymiany w Szprotawie przy ul. Krasińskiego.

*\*Raport z oględzin przeprowadzonych w dniu kontroli stanowi załącznik akt kontroli.*

*\*Dokumentacja fotograficzna stanowi akta kontroli.*

#### **ZGODNOŚĆ PROJEKTU Z PRAWODAWSTWEM W ZAKRESIE ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH**

Zgodnie z § 11 ust. 1 pkt. 4 umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent przy udzielaniu zamówień publicznych zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień Publicznych. Zespół kontrolujący przeprowadził w siedzibie beneficjenta, na oryginalnych dokumentach kontrolę zgodności udzielonych zamówień z ustawą prawo zamówień publicznych oraz z wnioskiem aplikacyjnym.

Stwierdzono, iż zamawiający w celu wyłonienia wykonawców i dostawców miał obowiązek stosować przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych.

W ramach realizowanego projektu przeprowadzono dwa postępowania, do których udzielenia zastosowano przepisy ustawy PZP:

1. Zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego pn.: Remont, adaptacja i wyposażenie pomieszczeń budynku przy ul. Krasińskiego w Szprotawie w ramach projektu: „Transgraniczne Niemiecko-Polskie Centra Kształcenia i Wymiany w Sprembergu i Szprotawie”

Czynnościami kontrolnymi objęto oryginalną dokumentację dotyczącą przedmiotowego postępowania.

W ramach przeprowadzonego postępowania zawarta została w dniu 29 września 2010 r. umowa nr IR.VII.342-22/2010 z wykonawcą Firmą Ogólnobudowlaną „Cerkowniak” – Marianna Cerkowanik, ul. Niepodległości 8, 67-300 Szprotawa. Wartość zawartej umowy 252 525,92 zł.

Weryfikacja przedmiotowego zamówienia dokonana została na etapie kontroli administracyjnej, zaś czynności kontrolne w siedzibie beneficjenta potwierdziły stan faktyczny przedłożonej dokumentacji.



2. Zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego pn.: Remont dachu i elewacji budynku przy ul. Krasińskiego w Szprotawie w ramach projektu: „Transgraniczne Niemiecko-Polskie Centra Kształcenia i Wymiany w Sprembergu i Szprotawie”.

W ramach przeprowadzonego postępowania zawarta została w dniu 18 sierpnia 2011 r. umowa nr IR.272.9.2011 z wykonawcą Piotrem Prokopczakiem prowadzącym Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowo Usługowe „KEJA” , ul. Kościuszki 15D 59-170 Przemków. Wartość zawartej umowy dla zamówienia 69 050,48 zł.

Czynności kontrolne w siedzibie jednostki potwierdziły stan faktyczny przedłożonej dokumentacji.

Ponadto, do kontroli przedstawiono wydatki, których realizacja nie zakładała stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Na podstawie charakteru oraz wielkości poniesionych wydatków ustalono, iż stosownie do przepisu art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania trybów określonych w ustawie.

W siedzibie Beneficjenta Wiodącego obowiązuje Zarządzenie nr 26/07 Burmistrza Szprotawy z dnia 11 czerwca 2007 r. w sprawie zasad udzielania i ewidencjonowania zamówień których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14000 euro w Urzędzie Miejskim w Szprotawie oraz w szkołach, gimnazjach, przedszkolach, których organem założycielskim jest Gmina Szprotawa .

#### **DZIAŁANIA INFORMACYJNE I PROMOCYJNE**

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli, stwierdził, iż zakres działań informacyjno-promocyjnych dotyczących projektu, które zostały zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie (pkt. 3.14) projektu został zrealizowany.

#### **ZGODNOŚĆ PROJEKTU Z POLITYKAMI UE.**

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

#### **SPOSÓB PRZECHOWYWANIA DOKUMENTACJI/ ARCHIWIZACJA**

Beneficjent przedłożył oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji projektowej.

*\*Oświadczenie z dnia 11.12.2012 r. dot. archiwizacji stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.*

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z § 11 ust. 8 umowy o dofinansowanie projektu.

Ustalenia końcowe



|   |   |
|---|---|
|   | <p>Podczas czynności kontrolnych potwierdzono realizację przedmiotu projektu, stwierdzono, że oryginalna dokumentacja świadczy, iż wydatki przedstawione Kontrolerowi I stopnia w raportach z realizacji projektu są kosztami kwalifikowalnymi.</p> <p>Kwota przedstawionych ogółem wydatków wynosi <b>143 087,63 EUR</b>. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to <b>121 624,49 EUR, tj. 85%</b> poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.</p> |
| 9.  | Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości   |
| <p>Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w realizacji projektu.</p>  |   |
| 10.   | <b>Pouczenie.</b>   |
| <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> </ol> |   |

Gorzów Wlkp., 29 marca 2013 r.

Dagmara Chmielewska – starszy inspektor

Arleta Głądała –inspektor wojewódzki

Kamila Arendarska – inspektor wojewódzki

.....

(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  
Józef Rubacha

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

Miejsce, data Szprotawa, dnia 12 kwietnia 2013 r.