

INFORMACJA POKONTROLNA NR 41/PL-BB/2015

1	Numer kontroli	41/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Bledzew
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Kościuszki 16 66-350 Bledzew
4	Nazwa projektu	Dożynki gminne – święto plonów – tradycja i kultura pogranicza – II edycja
5	Numer projektu	336/14
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 336/14 z dnia 30.05.2014r.
8	Termin kontroli	27.11.2015r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Arleta Gładąła - kierownik zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 317/1/2015 z dnia 18.11.2015r. Anna Kosińska - Malinowska - członek zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 317/2/2015 z dnia 18.11.2015r.
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 odbyła się na podstawie Umowy o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu Sieciowego 336/14 pn.: „**Dożynki gminne – święto plonów – tradycja i kultura pogranicza – II edycja**”, zawartej w dniu 30.05.2014r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013. Umowa obejmowała okres od 01.06.2014r. do 30.09.2014r.

1. Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Celem projektu była integracja mieszkańców Gminy Bledzew, Braunsdorf i Ritz – Neundorf oraz zapoznanie mieszkańców Euroregionu Pro Europa Viadrina z kulturą, tradycją i zwyczajem dożynek gminnych – święta plonów. Główna impreza projektu zaplanowana została na 30 sierpnia 2014r. w Bledzewie. W ramach programu zaplanowano korowód dożynkowy, prezentacje kulturowe uczestników oraz wystawę sprzętu rolniczego. Informacja o imprezie została zamieszczona na plakatach i banerze, podana do prasy lokalnej oraz zamieszczona na stronie internetowej Gminy Bledzew.

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.	Główne spotkanie w Bledzewie w dniu 30 sierpnia 2014r.	1
Wskaźnik rezultatu		
1.	Liczba uczestników ogółem	100
2.	Liczba uczestników polskich	64
3.	Liczba uczestników niemieckich	36
4.	Liczba kobiet	59

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów (w tym Załącznik 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 z dnia 16.10.2014r. przedłożonego do rozliczenia w Biurze Euroregionu Pro Europa Viadrina.

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 23 wydatków.

Lp.	Numer faktury	Nazwa towaru	Wartość kwalifikowalna w PLN
1	Faktura nr 83/2014	Obsługa techniczna, nagłośnienie imprezy, ustawienie sceny	15.983,85
2	Faktura F/3991/07/2014	Zakup pojemników na odpady	1.645,00
3	Faktura 0104/14/FVS	Konsumpcja	4.060,00
4	Rachunek nr 1/2014 do umowy o dzieło 44/2014	Techniczna obsługa imprezy	2.027,20
5	Rachunek nr 2/2014 do umowy zlecenie 24/2014	Koordynator projektu	1.595,00

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 336/14. 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 27.11.2015r. stanowi załącznik nr 2 do informacji pokontrolnej.*

**Oświadczenie dot. finansowania z innych źródeł z dnia 27.11.2015r., stanowi załącznik nr 3 informacji pokontrolnej.*

4. Kwalifikowalność VAT

Beneficjent nie dokonał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on więc koszt Projektu. Gmina Bledzew 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 27.11.2015r. 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 11/2014 Wójta Gminy Bledzew z dnia 31.01.2014r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Gminy Bledzew. Beneficjent przedstawił wydruki z programu finansowo – księgowego FKB+ Radix. Wydruki obejmowały obroty za miesiąc 07,08,09.2014. Ewidencja operacji gospodarczych dotyczących przedmiotowego projektu oznaczona jest kodem 18- 18-Projekt Viadrina.

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 stanowiący załącznik nr 1 do Zarządzenia w sprawie Regulaminu udzielania zamówień publicznych.

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, banneru promującego imprezę oraz pamiątkowych breloków, 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,

Ponadto informacje o projekcie i źródłach finansowania ukazały się na stronie internetowej Beneficjenta Gminy Bledzew oraz w prasie lokalnej. 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 księgowości Urzędu Gminy w Bledzewie. Osobą odpowiedzialną za prowadzenie archiwum zakładowego jest sekretarz gminy. 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 336/14 z dnia 30.05.2014r.

**Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia 27.11.2015r. stanowi załącznik nr 4 informacji pokontrolnej.*

Ustalenia końcowe

- 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 **9.233,32 euro**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to **6.924,99 euro tj. 75%** poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.
- Euroregion Pro Europa Viadrina dokonał refundacji bieżącej w wysokości 50% wartości wydatków z EFRR tj. 3.462,50 euro w dniu 27.05.2015r.

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

- Wniosek aplikacyjny,
- Raport z realizacji projektu wraz z dokumentacją wspierającą,
- Dokumentacja finansowa projektu wybrana „na próbie” (faktury, potwierdzenia dokonania płatności w oryginale),
- Wydruki rachunkowo-księgowe dotyczące projektu,

- Dokumentacja promocyjna i fotograficzna związana z projektem,

Pan/i Arleta Głądała inspektor wojewódzki

Pan/i Anna Kosińska – Malinowska – kierownik

(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., 16.12.2015r.

Wójt Gminy

Leszek Zimny

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Bledzew, data 21.12.2015r.

