

INFORMACJA POKONTROLNA NR 43/PL-BB/2015

	Numer kontroli	43/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Zbąszynek
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Rynek 1, 66-210 Zbąszynek
4	Nazwa projektu	„Jubileusz 15-lecia współpracy partnerskiej Zbąszynka i Peitz”.
5	Numer projektu	856/FMP/15
6	Kontrola dotyczy Programu	POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Na podstawie art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 05 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999. Na podstawie § 8 umowy o dofinansowanie nr 856/FMP/15 z dnia 21.05.2015 r.
8	Termin kontroli	04 grudnia 2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Dagmara Chmielewska – kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia 338-1/2015 z dnia 30 listopada 2015 r. Arleta Głądała – członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia 338-2/2015 z dnia 30 listopada 2015 r.
10	Zakres kontroli	Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie: <ol style="list-style-type: none"> 1) wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2) danych dotyczących wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów, 3) kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu, 4) kwalifikowalność VAT, 5) prowadzenia ewidencji księgowej, 6) realizacji kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych, 7) nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom

		<p>PZP,</p> <p>8) wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych,</p> <p>9) przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,</p> <p>10) sposobów archiwizacji.</p>
11	<p>USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU</p> <p>Projekt pn.: „Jubileusz 15-lecia współpracy partnerskiej Zbąszynka i Peitz” zrealizowany został przez Gminę Zbąszynek na podstawie wniosku o dofinansowanie nr 856/FMP/15 i umowy o dofinansowanie projektu z dnia 21 maja 2015 r. w ramach projektu parasolowego realizowanego przez Stowarzyszenie Gmin RP Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) - Brandenburgia 2007-2013. Realizacja umowy obejmuje okres od 01.03.2015 r. do 30.04.2015 r.</p> <p><u>Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie.</u></p> <p>W ramach projektu w dniu 22 kwietnia 2015r., odbył się jubileusz 15-lecia współpracy partnerskiej Zbąszynka i Peitz. Uroczystość w Zbąszyneckim Ośrodku Kultury poprowadził Przewodniczący Rady Miejskiej. W trakcie jubileuszu zaprezentowano film promocyjny Gminy Zbąszynek oraz prezentację multimedialną dotyczącą współpracy pomiędzy Zbąszynkiem, a Peitz. W trakcie spotkania odbyło się odnowienie podpisania aktu partnerstwa. Ponadto wszyscy uczestnicy otrzymali przygotowane na ten jubileusz pamiątki, a także przekazano okolicznościowe wyróżnienia. Uroczystość przewidywała również część artystyczną. Po spotkaniu wszyscy uczestnicy zwiedzali lokalne zabytki. Na zakończenie obchodów Jubileuszu odbyło się krótkie spotkanie podsumowujące.</p> <p>Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu związaną z realizowanym projektem podczas kontroli w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt. Zespół kontrolujący potwierdził istnienie oryginalnej dokumentacji finansowej, aplikacyjnej i rozliczeniowej projektu w jednostce. Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Oświadczenie Beneficjenta z dnia 04 grudnia 2015r. o oryginalności dokumentacji finansowej stanowi załącznik nr 2 akt kontroli. <p><u>Ad.2: Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjenta.</u></p>	

Nazwa wskaźnika	Wielkość zaplanowana	Wielkość osiągnięta	Komentarz
Spotkanie	1	1	
Prezentacja	1	1	
Smycze z plastikowymi kieszonkami na identyfikatory	100	100	
Zegary okolicznościowe	40	40	
Długopisy touch	100	100	
Stereoskopy	100	100	
Torby reklamowe	100	100	
Wskaźniki rezultatu			
Liczba mężczyzn	PL - 10 DE - 10	PL- 16 DE-12	Po stronie polskiej pojawiły się dodatkowo osoby m.in. z mediów, które nie były ujęte w projekcie, jednak przy wejściu również wpisały się na listę, wydatki związane z realizacją projektu nie były związane z tymi osobami. Liczba mężczyzn uczestniczących w projekcie uległa zmianie w porównaniu do wielkości zaplanowanych m.in. z powodów zdrowotnych.
Liczba kobiet	PL - 10 DE - 10	PL- 8 DE-8	Liczba kobiet uczestniczących w projekcie uległa zmianie w porównaniu do wielkości zaplanowanych m.in. z powodów zdrowotnych

Ad. 3: Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu.

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie załącznika 1 do Raportu z postępu realizacji projektu przedłożonego do Euroregionu Sprewa Nysa Bóbr.

W wyniku przeprowadzonej metodologii do kontroli wytypowano 7 wydatków.

W wyniku oględzin oryginalnej dokumentacji finansowej zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent posiada poprawnie wystawione i opisane dokumenty finansowe. W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur, rachunków oraz wyciągi bankowe wybrane do próby świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu 856/FMP/15. Wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta. Wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Gminę Zbąszynek. Wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności. Beneficjent przedłożył oświadczenie o nie podleganiu dofinansowaniu projektu z innych źródeł.

- * Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 04 grudnia 2015r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.

Ad. 4: Kwalifikowalność VAT.

Beneficjent w ramach projektu nie dokonał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on więc koszt Projektu.

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT* z dnia 04.12.2015 (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 kontrolowanej jednostce obowiązywało Zarządzenie Nr 11/2012 Burmistrza Zbąszynka – Kierownika Jednostki z dnia 15 sierpnia 2012r. w sprawie: przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową Gminy Zbąszynek

Ewidencja księgowa dotycząca wydatków projektu prowadzona jest w ramach ksiąg rachunkowych w sposób umożliwiający identyfikację transakcji związanych z projektem.

Na podstawie przedstawionego wydruku, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizowanego projektu.

Ponadto Zespół kontrolujący potwierdził, iż wszystkie wydatki zostały rzeczywiście poniesione i są zgodny z zapisami księgowymi i dokumentami umożliwiającymi ich identyfikację.

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

Realizacja projektu nie zakładała stosowania przepisów Ustawy Prawo zamówień publicznych.

Ad.7: Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo 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 w sposób uprawniony zrezygnował z przeprowadzenia zamówienia publicznego w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp.

W kontrolowanej jednostce nie obowiązują regulacje wewnętrzne dot. udzielania zamówień poniżej 30.000 euro.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż w stosunku do zamówień poniżej progów ustawowych Beneficjent wybierał oferty z zachowaniem przyjętych zasad konkurencyjności i gospodarności.

Ad.8: Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych.

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych był realizowany zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, co zostało potwierdzone w raporcie z postępu realizacji projektu oraz dokumentacją fotograficzną.

Wszystkie opracowane i wydane w ramach tego projektu materiały promocyjne zawierały informację o współfinansowaniu z EFRR, emblematy Unii Europejskiej, logo Programu Polska-Brandenburgia 2007-2013 oraz logo Euroregionu Sprewa Nysa Bóbr. W trakcie spotkań wywieszano plakat informujący o dofinansowaniu. Ponadto informacja o projekcie znalazła się na stronie internetowej, w prasie lokalnej „Zbąszynecki Kwartalnik” oraz w lokalnej telewizji – Zbąszyneckiej Telewizji Internetowej.

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, nie ograniczał w dostępie do korzystania z celów projektu dla żadnej z grup społecznych.

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

	<p><u>Ad.10: Sposoby archiwizacji.</u></p> <p>Na podstawie pisemnego oświadczenia Beneficjenta dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w budynku Urzędu Gminy Zbąszynek ul. Rynek 1, 66-210 Zbąszynek na stanowisku podinspektora ds. promocji.</p> <p>Ponadto 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 801/FMP/11 z dnia 05 czerwca 2014 r.</p> <p><u>USTALENIA KOŃCOWE</u></p> <p>Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż wydatki zawarte w Raporcie z postępu realizacji projektu złożonego do Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr są kosztami kwalifikowanymi. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych raportem z postępu realizacji projektu to 3 243,55 euro. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to 2 757,02 euro tj. 85% poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.</p>
11	<p>STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI</p> <p>Brak stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości.</p>
12	<p>ZALECENIA POKONTROLNE</p> <p>Brak zaleceń pokontrolnych.</p>
13	<p>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wniosek o dofinansowanie, - Umowa o dofinansowanie, - Raport z postępu realizacji projektu, - Dokumentacja finansowa projektu dla wydatków wybranych na „próbę” (faktury, rachunki, WB), - dokumentacja promocyjna, - Polityka rachunkowości, - dokumentacja dot. rozeznania rynkowego, - Wydruk z kont.

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Oddziale Programów Współpracy
Transgranicznej
w Wydziale Programów Europejskich
i Rządowych
Dagmara Chmielewska

Pan/i.....

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Oddziale Programów Współpracy
Transgranicznej
w Wydziale Programów Europejskich
i Rządowych

Arleta Gładąła

Pan/i.....

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 grudnia 2015 r.

SKARBNIK GMINY

BURMISTRZ

mgr Aneta Nawracała

mgr inż. Wiesław Czyczerski

.....

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data....Zbąszynek..23.12.2015.....