

INFORMACJA POKONTROLNA NR 46/PL-BB/2015

	Numer kontroli	46/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Miasto Kostrzyn n/Odrą
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Graniczna 2, 66-470 Kostrzyn nad Odrą
4	Nazwa projektu	„Aktywnie na polsko-niemieckim pograniczu – działania na rzecz rozwoju turystyki transgranicznej”
5	Numer projektu	366/15
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 366/15 z dnia 26.08.2015 r.
8	Termin kontroli	11 grudnia 2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Dagmara Chmielewska – kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia 350-1/2015 z dnia 09 grudnia 2015 r. Jacek Włodarczak – członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia 350-2/2015 z dnia 09 grudnia 2015 r.
10	Zakres kontroli	Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie: 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,

		<p>7) nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom 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.: „Aktywnie na polsko-niemieckim pograniczu – działania na rzecz rozwoju turystyki transgranicznej” zrealizowany został przez Miasto Kostrzyn nad Odrą na podstawie wniosku o dofinansowanie nr 366/15 i umowy o dofinansowanie projektu z dnia 26 sierpnia 2015 r. w ramach projektu parasolowego realizowanego przez Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pro Europa Viadrina z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) - Brandenburgia 2007-2013.</p> <p>Realizacja umowy obejmuje okres od 05.03.2015 r. do 17.08.2015 r.</p> <p><u>Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie.</u></p> <p>Głównym celem projektu było podniesienie atrakcyjności turystycznej rzek Odry i Warty w Euroregionie Pro Europa Viadrina po polskiej i niemieckiej stronie. Działania projektu opierały się na zorganizowaniu polsko-niemieckiej pieszej wycieczki „Ptasim szlakiem” na terenie Parku Narodowego „Ujście Warty” oraz polsko-niemieckiego spływu kajakowego dla dorosłych i młodzieży. Ponadto w ramach projektu wydano przewodnik turystyczny zawierający tłumaczenie w wersji niemieckiej i angielskiej oraz mapy w dwóch wersjach, jedna z nich wydzierana w formacie A3 oraz mapa kieszonkowa. Ponadto w celu szerszego rozpropagowania walorów turystycznych Euroregionu Pro Europa Viadrina została stworzona specjalna strona internetowa z mobilną aplikacją, dzięki której turysta w łatwy i przejrzysty sposób będzie mógł znaleźć wskazówki dotyczące szlaków turystycznych, bazy noclegowej gastronomicznej oraz historii regionu.</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 11 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
Wskaźniki produktu			
Przewodnik turystyczny.	2 000	2 000	
Mapa wydzierana	1 000	1 000	
Mapa kieszonkowa składana	1 000	1 000	
Wycieczka pieszo-rowerowa	1	1	
Spływ kajakowy	1	1	
Wskaźniki rezultatu			
Liczba uczestników ogółem	80	82	Podana liczba uczestników była planowaną. Beneficjent nie miał wpływu na to ilu uczestników projektu i jakiej narodowości weźmie udział w zrealizowanej imprezie.
Liczba uczestników polskich	40	47	Podana liczba uczestników była planowaną. Beneficjent nie miał wpływu na to ilu uczestników projektu i jakiej narodowości weźmie udział w zrealizowanej imprezie.
Liczba uczestników niemieckich	40	35	Podana liczba uczestników była planowaną. Beneficjent nie miał wpływu na to ilu uczestników projektu i jakiej narodowości weźmie udział w zrealizowanej imprezie. Różnica wynika przede wszystkim z faktu, iż nie odtań jeden w

			wystawców, który przyjeżdża do Kostrzyna z wieloosobową grupą (miał on dołączyć do grupy z Seelow). Ze względów organizacyjnych nie mógł przyjechać.
Liczba kobiet	20	41	Podana liczba uczestników była planowaną. Beneficjent nie miał wpływu na to ilu uczestników projektu i jakiej narodowości weźmie udział w zrealizowanej imprezie.

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 Pro Europa Viadrina. Łącznie zostało skontrolowanych 11 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 wszystkich wydatków świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu 366/15. Wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta. Wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Miasto Kostrzyn nad Odrą. 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 11 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 11.12.2015 (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.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe na podstawie Zarządzenia nr 151a/2015 Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 26 sierpnia 2015r. w sprawie: wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości dotyczących projektów współfinansowanych ze środków budżetu środków europejskich realizowanych przez Miasto Kostrzyn nad Odrą oraz załącznika nr 1 do niniejszego zarządzenia: „Zasady (polityka) rachunkowości projektu „Aktywnie na polsko-niemieckim pograniczu – działania na rzecz rozwoju turystyki transgranicznej”.

Beneficjent przedstawił wydruki z systemu finansowo-księgowego Radix FK za okres 01/01/2015 do 30/11/2015 dotyczące poszczególnych operacji związanych z realizacją projektu.

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 zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami umożliwiającymi ich identyfikację.

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

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 PZP z dnia 29 stycznia 2004 r. Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy zatem realizacja projektu nie zakładała stosowania przepisów Ustawy Prawo zamówień publicznych.

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

W siedzibie Partnera Wiodącego obowiązuje Zarządzenie nr 181/2014 Burmistrza Miasta Kostrzyn nad Odrą z dnia 03.11.2014r. w sprawie: wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych dla postępowań w sprawach zamówień, których wartość przekracza wyrażoną w złotych kwotę 30 000 euro oraz dla postępowań w sprawach zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych kwoty 30 000 euro w Urzędzie Miasta Kostrzyn nad Odrą.

W trakcie realizacji projektu Beneficjent dokonywał zamówień o wartościach nie przekraczających kwoty 30.000 euro, w przypadku których działał zgodnie z obowiązującymi w jednostce przepisami ww. regulaminu.

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.

Działania związane z realizacją aktywności w ramach projektu ściśle wiązały się z kampanią informacyjno-promocyjną na rzecz obszaru przygranicznego. Przez realizację przewodnika, map oraz strony internetowej z aplikacją mobilną poszerzona została wiedza na temat walorów przyrodniczych Euroregionu. Stały kontakt z mediami podczas realizacji projektu, przyczynił się do powstania artykułów prasowych i programów telewizyjnych. Wszystkie opracowane i wydane w ramach projektu materiały promocyjne zawierały informację o współfinansowaniu z EFRR, emblematy Unii Europejskiej, logo Programu Polska-Brandenburgia 2007-2013 oraz logo Euroregionu Pro Europa Viadrina. Ponadto uczestnicy projektu zostali poinformowani o źródłach dofinansowania podczas realizacji działań projektowych.

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.

Ad.10: Sposoby archiwizacji.

Na podstawie pisemnego oświadczenia Beneficjenta dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w budynku Urzędu Miasta, ul. Graniczna 2, 66-470 Kostrzyn nad Odrą Osobą odpowiedzialną za przechowywanie dokumentów jest inspektor ds. gospodarki komunalnej.

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 366/15 z dnia 26 sierpnia 2015 r.

USTALENIA KOŃCOWE

Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż wydatki zawarte w Raporcie z postępu realizacji projektu złożonego do Euroregionu Pro Europa Viadrina są kosztami kwalifikowanymi. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych raportem z postępu realizacji projektu

	to 15 175,59 euro . Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to 12 899,25 euro tj. 85% poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.
11	STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI Brak stwierdzonych uchybień i nieprawidłowości.
12	ZALECENIA POKONTROLNE Brak zaleceń pokontrolnych.
13	KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW <ul style="list-style-type: none">- Wniosek o dofinansowanie,- Umowa o dofinansowanie,- Raport z postępu realizacji projektu,- Dokumentacja finansowa (faktury, rachunki, WB),- dokumentacja promocyjna,- Polityka rachunkowości,- Regulamin udzielania zamówień,- 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

Jacek Włodarczak

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., 05 stycznia 2016 r.

SKARBNIK MIASTA

BURMISTRZ

Miasto Kostrzyn nad Odrą

Janina Rapasz

dr Andrzej Kunt

ul. Graniczna 2

66-470 Kostrzyn nad Odrą

.....

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data. Kostrzyn nad Odra dn. 12.0.2016r.