

### INFORMACJA POKONTROLNA NR 49/PL-BB/2015

1	Numer kontroli	49/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Sulechów
3	Adres jednostki kontrolowanej	Plac Ratuszowy 6, 66-100 Sulechów
4	Nazwa projektu	„Łączy nas wspólna historia – poznaj swojego partnera”
5	Numer projektu	861/FMP/15 WTBR.03.02.00-08-007/11
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 861/FMP/15 z dnia 29 kwietnia 2015 r.
8	Termin kontroli	18 grudnia 2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Liliana Tomiak - kierownik zespołu kontrolującego Dagmara Chmielewska – 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 dnia 21 kwietnia 2015 r. zorganizował konferencję pn. „Łączy nas wspólna historia – poznaj swojego partnera”. Podczas konferencji zaprezentowano wydaną przez Gminę książkę dot. historii miasta od jego powstania do czasów zakończenia II Wojny Światowej, dla uczestników spotkania wygłoszono prelekcje. Zrealizowane działania miały na celu pogłębienie dotychczasowej współpracy partnerów – miast Sulechowa oraz Fürstenwalde oraz przybliżenie lokalnym społecznościom wiedzy o historii partnerskiego regionu.

W trakcie przeprowadzonej kontroli potwierdzono istnienie oryginalnej dokumentacji finansowej, aplikacyjnej i rozliczeniowej projektu, zapoznano się z materiałami wytworzonymi na potrzeby projektu – zaproszenia, plakaty, publikacja konferencyjna.

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

Oświadczenie Beneficjenta z dnia 18 grudnia 2015 r. o przedstawieniu do kontroli oryginalnej dokumentacji zostało włączone do akt kontroli (Załącznik nr 4).

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

Na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów finansowych, list uczestników projektu oraz informacji prasowych dotyczących przebiegu zrealizowanych warsztatów, zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników produktu i rezultatu na następującym poziomie:

Nazwa wskaźnika	Wielkość zaplanowana		Wielkość osiągnięta		Uwagi
<b>Wskaźniki produktu</b>					
Konferencja	1		1		
Publikacja	1 000		1 000		
<b>Wskaźniki rezultatu</b>					
	PL	DE	PL	DE	

Liczba mężczyzn	10	10	32	8	Różnica pomiędzy wielkością zaplanowaną a osiągniętą powstała z przyczyn niezależnych od wnioskodawcy.
Liczba kobiet	10	10	24	12	

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 dn. 01 marca 2015 r. do dn. 25 maja 2015 r. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z przedstawionych oryginałów dokumentów - w ramach potwierdzenia kwalifikowalności wydatków skontrolowane zostały faktury, rachunki 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 18 grudnia 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 18 grudnia 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 kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie Nr 0151-262/2010 Burmistrza Sulechowa z dnia 28 lipca 2008 r. w sprawie zasad rachunkowości budżetowej Gminy Sulechów i Urzędu Miejskiego Sulechów jako jednostki budżetowej. Księgi rachunkowe prowadzone są z użyciem komputera z wykorzystaniem systemu finansowo-księgowego SFINX. Podczas kontroli Beneficjent przedstawił wydruki z ww. systemu zawierające wykaz operacji związanych z realizacją projektu. Przedstawiono wydruki z poszczególnych kont księgowych za okres 01.01.2015 – 17.12.2014. 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 (rachunek 13364 - łączy nas wspólna historia, 13064 – łączy nas wspólna historia).

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

Do kontroli na miejscu przedstawiono wydatki, których realizacja nie wymagała stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

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

W trakcie realizacji projektu w kontrolowanej jednostce obowiązywały: Zarządzenie Nr 120.10.2011 Burmistrza Sulechowa z dnia 08 czerwca 2011 r. w sprawie ustalenia procedur udzielania zamówień publicznych, Zarządzenie Nr 120.13.2012 Burmistrza Sulechowa z dnia 28 czerwca 2012 r. w sprawie zmiany zarządzenia Burmistrza Sulechowa w sprawie ustalenia procedur udzielania zamówień publicznych, Zarządzenie Nr 120.5.2015 Burmistrza Sulechowa z dnia 22 kwietnia 2015 r. w sprawie ustalenia procedur udzielania zamówień publicznych. Przedstawiona podczas kontroli dokumentacja dotycząca poniesionych wydatków potwierdziła, iż Beneficjent w sposób uprawniony zrezygnował z przeprowadzenia zamówienia publicznego w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych oraz iż podczas nabywania dostaw i usług na potrzeby projektu Beneficjent postępował zgodnie z zapisami wewnętrznych regulacji obowiązujących w jednostce.

#### **Ad.8: Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych.**

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu 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: plakatu, zaproszenia, wydanej publikacji. Wszystkie materiały zostały opatrzone odpowiednimi oznaczeniami (logotypy, informacja o dofinansowaniu projektu ze środków UE, hasło programu). Informacje o odbyciu konferencji zamieszczono w lokalnej prasie i na stronie internetowej Beneficjenta.

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 Sulechów. Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w Urzędzie Miejskim Sulechów – Wydział Finansów oraz Wydział Pozyskiwania Środków Unijnych i Promocji Gminy.

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

	<p>o dofinansowanie projektu.</p> <p><i>Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia 18 grudnia 2015 r. (załącznik nr 3) znajduje się w aktach kontroli.</i></p> <p style="text-align: center;"><b><u>Ustalenia końcowe</u></b></p> <p>Podczas czynności kontrolnych, w oparciu o badaną dokumentację oraz dokonane oględziny potwierdzono, iż koszty przedstawione w raporcie z realizacji projektu pn. „Łączy nas wspólna historia – poznaj swojego partnera” (861/FMP/15), złożonym do Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr, są kosztami kwalifikowanymi.</p> <p>Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych raportem z realizacji projektu to 10 465,00 euro. Otrzymana przez Beneficjenta refundacja z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego stanowi 8 895,25 euro, tj. 85% nakładów poniesionych podczas realizacji projektu.</p>
12	<p><b>STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI</b></p> <p>Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w realizacji projektu.</p>
13	<p><b>ZALECENIA POKONTROLNE</b></p> <p>Brak zaleceń pokontrolnych.</p>
14	<p><b>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Wniosek o dofinansowanie projektu nr 861/FMP/15;</li> <li>2. Umowa o dofinansowanie projektu nr 861/FMP/15 ;</li> <li>3. Raport z realizacji projektu nr 861/FMP/15;</li> <li>4. Zarządzenie Nr 0151-262/2010 Burmistrza Sulechowa z dnia 28 lipca 2008 r. w sprawie zasad rachunkowości budżetowej Gminy Sulechów i Urzędu Miejskiego Sulechów jako jednostki budżetowej;</li> <li>5. Wewnętrzne uregulowania jednostki dotyczące zamówień publicznych: Zarządzenie Nr 120.10.2011 Burmistrza Sulechowa z dnia 08 czerwca 2011 r. w sprawie ustalenia procedur udzielania zamówień publicznych, Zarządzenie Nr 120.13.2012 Burmistrza Sulechowa z dnia 28 czerwca 2012 r. w sprawie zmiany zarządzenia Burmistrza Sulechowa w sprawie ustalenia procedur udzielania zamówień publicznych, Zarządzenie Nr 120.5.2015 Burmistrza Sulechowa z dnia 22 kwietnia 2015 r. w sprawie ustalenia procedur udzielania zamówień publicznych;</li> <li>6. Wydruki z kont księgowych;</li> <li>7. Oryginalne dokumenty księgowe: rachunki, faktury, wyciągi bankowe dotyczące poniesionych wydatków;</li> <li>8. Umowy z kontrahentami, dokumentacja dotycząca wyboru usługodawców;</li> </ol>

9. Materiały promocyjne – plakat, zaproszenie, publikacje prasowe;
10. Publikacja konferencyjna pn. *SULECHOVIENSIA – historyczne zapiski encyklopedyczne od początków miasta do zakończenia drugiej wojny światowej*;
11. Listy uczestników projektu;

Liliana Tomiak – inspektor wojewódzki w Oddziale Programów Współpracy

Transgranicznej w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych

Dagmara Chmielewska - 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: Gorzów Wlkp., 05 stycznia 2016 r.

Burmistrz

Ignacy Odważny

Gmina Sulechów

ul. Plac Ratuszowy 6

66-100 Sulechów

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

Miejsce, data: Sulechów, 12 stycznia 2016 r.