

INFORMACJA POKONTROLNA NR 14/2013/PL-BB

1	Numer kontroli	50/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Cybinka
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Szkolna 5, 69-108 Cybinka
4	Nazwa projektu	„Transgraniczna informacyjno-promocyjna platforma mobilna”
5	Numer projektu	876/FMP/15
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 876/FMP/15 z 22 maja 2015 r.
8	Termin kontroli	18 grudnia 2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Anna Michałuszko - kierownik zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 364-1/2015 z dnia 17.12.2015r. Joanna Nazwalska – członek zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 364-2/2015 z dnia 17.12.2015r.
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,

	<p>6. realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych</p> <p>7. nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy 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 USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU

Realizacja projektu na podstawie Umowy o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu Sieciowego 876/FMP/15 pn.: „Transgraniczna informacyjno-promocyjna platforma mobilna”, zawartej w dniu 22.05.2015r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013. Realizacja umowy obejmowała okres od 15.03.2015r. do 15.05.2015r.

Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Celem projektu był rozwój współpracy i integracja mieszkańców Partnerskich Gmin poprzez dostęp do wspólnej dwujęzycznej aplikacji mobilnej.

Zespół kontrolujący potwierdził działania zaplanowane przez Beneficjenta we wniosku o dofinansowanie projektu w oparciu o 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.

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

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika
Wskaźnik produktu			
1.	Uruchomienie polsko-niemieckiej wspólnej aplikacji mobilnej	1	1
2.	Opaski odblaskowe	300	300
3.	Spotkanie prezentujące uruchomioną aplikację	1	1
Wskaźnik rezultatu			
1.	Mężczyźni – uczestnicy z Polski	4	4
2.	Mężczyźni – uczestnicy z Niemiec	6	6
3.	Kobiety – uczestnicy z Polski	6	6
4.	Kobiet – uczestnicy z Niemiec	4	4

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów, dokumentacji fotograficznej.

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. Wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta. W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginalne faktury, rachunki, umowy, wyciągi bankowe oraz raporty kasowe.

Przedstawiona dokumentacja świadczy o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

**Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 18.12.2015 r. stanowi załącznik nr 3 do informacji pokontrolnej.*

**Oświadczenie dot. oryginalnej dokumentacji finansowej z dnia 18.12.2015r. stanowi załącznik nr 2 do informacji pokontrolnej.*

Ad.4: Kwalifikowalność podatku VAT

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 20.09.2013* (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 30/2013 Burmistrza Cybinki z dn. 31 grudnia 2013 r. w sprawie określenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Cybince. Beneficjent przedstawił wydruki z sytemu finansowo-księgowego za okres 01.01.2015 – 31.12.2015.

Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach jego realizacji.

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

W trakcie ustaleń kontrolnych zespół kontrolujący stwierdził, iż do kontroli na miejscu przedstawiono wydatki, których 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.

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

W jednostce obowiązuje Zarządzenia Nr 13/2014 Zarządzenie Kierownika Urzędu Miejskiego w Cybince w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości netto poniżej 30 000 euro.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono na podstawie wydatków, iż Beneficjent dokonywał zamówień w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych oraz zgodnie z regulacjami wewnętrznymi w jednostce.

Ad.8: Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych.

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

Plakaty, opaski odblaskowe posiadały informacje na temat dofinansowania projektu. Informacja o współfinansowaniu projektu została zamieszczona również na stronie internetowej Gminy Cybinka www.cybinka.pl.

Ad.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.

Ad.10: Sposoby archiwizacji

Akta spraw związanych z realizacją projektu przechowywane są w Referacie Finansowym Urzędu Miejskiego w Cybince - ul. Szkolna 5 pok. nr 7.

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 876/FMP/15 z dnia 22.05.2015r.

**Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia 18.12.2015r. stanowi załącznik nr 1 informacji pokontrolnej.*

	<p><u>Ustalenia końcowe.</u></p> <p>1. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż koszty zawarte w raporcie z realizacji projektu złożonego do Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr są kosztami kwalifikowanymi. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych raportem z realizacji projektu to 5.458,08 euro. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to 4.639,37 euro tj. 85% poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.</p> <p>2. Euroregion Sprewa-Nysa-Bóbr dokonał refundacji bieżącej w wysokości 50% wartości wydatków z EFRR tj. 2.319,68 euro w dniu 28.08.2015 r. oraz refundację szybką w wysokości 2.319,69 euro dnia 10.12.2015 r.</p>
12	<p>STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI</p> <p>Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w realizacji projektu.</p>
13	<p>ZALECENIA POKONTROLNE</p> <p>Brak zaleceń pokontrolnych.</p>
14	<p>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wniosek aplikacyjny, - Raport z realizacji projektu wraz z dokumentacją wspierającą, - Dokumentacja finansowa projektu (faktury, potwierdzenia dokonania płatności w oryginale), - Wydruki rachunkowo-księgowe dotyczące projektu, - Dokumentacja promocyjna i fotograficzna związana z projektem

Inspektor Wojewódzki
w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej
w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych
Anna Michałuszko

Pan/i.....

Inspektor Wojewódzki
w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej
w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych
Joanna Nazwalska

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

Miejsce, data Gorzów Wlkp. 11.01.2016 r.

Z up. Burmistrza

Sebastian Łukaszewicz

.....

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data, Cybinka 18.01.2016r.