

INFORMACJA POKONTROLNA NR 52/PL-BB/2015

1	Numer kontroli	52 /PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiat Zielonogórski
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Podgórna 4, 65-057 Zielona Góra
4	Nazwa projektu	„Powiaty oczami artystów”
5	Numer projektu	880/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 880/FMP/15 z 16 lipca 2015r.
8	Termin kontroli	21 grudnia 2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Joanna Nazwalska - kierownik zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 363-1/2015 z dnia 17.12.2015r. Jacek Włodarczak – członek zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 363-2/2015 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,

- 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 na podstawie Umowy o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu Sieciowego 880/FMP/15 pn.: „Powiaty oczami artystów”, zawartej w dniu 16.07.2015r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013. Realizacja umowy obejmowała okres od 15.05.2015r. do 31.07.2015r.

Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Celem projektu było pogłębienie kontaktów polsko-niemieckich, wymiana doświadczeń oraz trwała współpraca artystów obu krajów.

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.	Polsko-niemiecki plener	1	1
2.	Wernisaż	1	1
3.	Wystawa poplenerowa	1	1
4.	Polsko-niemieckie katalogi	500	500
5.	Polsko-niemieckie plakaty	50	50
Wskaźnik rezultatu			
1.	Mężczyźni – uczestnicy z Polski	5	5
2.	Mężczyźni – uczestnicy z Niemiec	5	5

3.	Kobiety- uczestnicy z Polski	6	6
4.	Kobiet- uczestnicy z Niemiec	5	5

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 próby wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej*, stanowiącego *Załącznik nr 1 do Raportu z realizacji projektu* przedłożonego do rozliczenia dnia 03.08.2015r.

W trakcie kontroli na miejscu skontrolowane zostały oryginały dokumentów finansowych oraz wyciągi bankowe do wydatków świadczące o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na wdrażanie kontrolowanego projektu.

Płatności za koszty kwalifikowalne poniesione w ramach projektu dokonywane były z rachunku bankowego należącego do Powiatu Zielonogórskiego.

**Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 21.12.2015r. stanowi załącznik nr 3 do informacji pokontrolnej.*

**Oświadczenie dot. oryginalnej dokumentacji finansowej z dnia 21.12.2015r. stanowi załącznik nr 2 do informacji pokontrolnej.*

Ad.4: Kwalifikowalność podatku VAT

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 21.12.2015 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

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe na podstawie Zarządzenia Nr 71/2014 Starosty Zielonogórskiego z dnia 30 grudnia 2014 r. w sprawie zmiany zakładowego planu kont, zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych z wykorzystaniem systemów informatycznych, systemu służącemu ochronie danych osobowych, metod danych, metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego w Starostwie Powiatowym w Zielonej Górze. Dla projektu „Powiaty oczami artystów” wprowadzono kod księgowy - 0303. Beneficjent przedstawił wydruki z systemu finansowo-księgowego za okres 01.01.2015r. – 31.12.2015r.

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

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

Zgodnie z § 11 ust 1 pkt 4 umowy o dofinansowanie Powiat Zielonogórski przy udzielaniu zamówień publicznych zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo Zamówień Publicznych. W trakcie ustaleń kontrolnych Zespół Kontrolujący stwierdził, iż podczas realizacji projektu nie zaszła konieczność przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

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

Na podstawie charakteru oraz wielkości poniesionych wydatków ustalono, iż zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania trybów określonych w ustawie. W celu ujednoczenia zasad postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych Beneficjent wprowadził *Zarządzenie nr 27/2014 Starosty Zielonogórskiego z dnia 16 kwietnia 2014r. w sprawie ustalenia procedur wydatkowania środków publicznych*. Skontrolowane wydatki ponoszone były zgodnie z przedmiotowym dokumentem.

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 o dofinansowanie, co zostało potwierdzone w raporcie z realizacji projektu oraz w dokumentacji fotograficznej.

Katalogi, plakaty, artykuły prasowe posiadały informacje na temat dofinansowania projektu. Informacja o współfinansowaniu projektu została zamieszczona również na stronie internetowej Powiatu Zielonogórskiego www.powiat-zielonogorski.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 siedzibie Starostwa Powiatowego w Zielonej Górze, ul. Podgórna 5, 65-057 Zielona Góra, w Biurze ds. Promocji Powiatu, w Wydziale Organizacyjnym oraz Referacie Finansowym.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej

	<p>dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020r., zgodnie z § 11 ust. 9 umowy o dofinansowanie projektu nr 880/FMP/15 z dnia 16.07.2015r.</p> <p><i>*Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia 21.12.2015r. stanowi załącznik nr 1 informacji pokontrolnej.</i></p> <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 11 153,87 euro. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to 9 480,79 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. 4 740,39 Euro w dniu 23.09.2015r. oraz środki z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 4 672,70 PLN w dniu 18.12.2015r.</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 o dofinansowanie, - Umowa o dofinansowanie, - Raport z realizacji projektu wraz z dokumentacją wspierającą, - Dokumentacja finansowa projektu, - Wyciągi bankowe, - Wydruki rachunkowo-księgowe dotyczące projektu, - Dokumentacja promocyjna i fotograficzna związana z projektem.

Joanna Nazwalska - INSPEKTOR WOJEWÓDZKI w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych

Jacek Włodarczak - 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. 11.01.2016 r.

STAROSTA

WICESTAROSTA

SKARBNIK POWIATU

Dariusz Wróblewski

Waldemar Kotlarski

Edyta Dwojak

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data Zielona Góra, 14.01.2016r.