

INFORMACJA POKONTROLNA NR 6/PL-SN/2015

1	Numer kontroli	6/PL-SN/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Żary o statusie miejskim
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Rynek 1-5 68-200 Żary
4	Nazwa projektu	Łużycka Wystawa Gospodarcza
5	Numer projektu	286/SAX/13
6	Termin kontroli	17 kwietnia 2015 r.
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<ul style="list-style-type: none"> • 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 286/SAX/13 z 29 stycznia 2014 r.
8	Skład zespołu kontrolującego	<p>Jacek Włodarczyk - kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 107-1/2015 z dnia 13 kwietnia 2015 r.</p> <p>Dagmara Chmielewska – członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 107-2/2015 z dnia 13 kwietnia 2015 r.</p>
9	Zakres kontroli	<p>Kontrola 5% małych projektów w ramach projektu parasolowego realizowanego przez Stowarzyszenie Gmin RP Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr na zakończenie realizacji, sprawdzająca prawidłowość wdrażania w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2. kwalifikowalności wydatków poniesionych na realizację projektu, 3. kwalifikowalności VAT, 4. prowadzenia ewidencji księgowej, 5. realizacji kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych, 6. nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP, 7. wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych, 8. przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans, 9. sposobów archiwizacji.
10	Ustalenia kontroli - opis istniejącego podczas kontroli stanu	<p>Projekt pn.: „<i>Łużycka Wystawa Gospodarcza</i>” zrealizowany został przez Gminę Żary o statusie miejskim na podstawie wniosku o dofinansowanie nr 286/SAX/13 i umowy o dofinansowanie projektu z dnia 29 stycznia 2014 r. w ramach projektu parasolowego realizowanego przez Stowarzyszenie Gmin RP Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007-2013.</p> <p>Okres realizacji umowy obejmuje okres od 10.01.2014 r. do 21.07.2014 r.</p> <p>Łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu przypadająca dla Gminy Żary, jako Partnera Projektu to</p>

16 772,00 euro. Wartość dofinansowania ze środków EFRR projektu zgodnie z budżetem wynosi – 14 256,20 euro, co stanowi 85% łącznej sumy przyznanych środków kwalifikowalnych.

Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Opis przedmiotu projektu

Działania w projekcie polegały na wspieraniu polsko-niemieckich kooperacji i integracji MŚP oraz aktywizację i zainteresowanie dzieci i młodzieży tematyką przedsiębiorczości. Wspólne działania miały na celu organizację 2 dni spotkań kooperacyjnych i prezentacji polskich (lubuskich) i niemieckich przedsiębiorców na rynku w Żarach. W ramach projektu wydany został dwujęzyczny katalog.

Faktyczna realizacja projektu

W dniach 10-11 maja 2014 r. na rynku w Żarach została zorganizowana otwarta impreza pod nazwą „Łużycka Wystawa Gospodarcza”, podczas której przedsiębiorcy z Żar i okolic oraz przedsiębiorcy z Saksonii prezentowali swój potencjał.

Podczas imprezy na scenie wystąpiły amatorskie zespoły z Polski i Niemiec, zorganizowano także konkursy z nagrodami.

W ramach projektu zostały przygotowane materiały promocyjne w postaci długopisów i ulotek. Jednocześnie wydano dwujęzyczny katalog zawierający informacje o imprezie oraz wystawcach uczestniczących w wystawie.

W dniu 22 maja 2014 r. został zorganizowany wyjazd studyjny do Weisswasser. W trakcie wyjazdu uczestnicy mieli możliwość zapoznania się z rozwiązaniami ograniczenia zużycia i oszczędzania energii stosowanymi w Niemczech.

Zespół kontrolujący potwierdził realizację działań zaplanowanych przez Beneficjenta w oparciu o istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z projektem oraz na podstawie przeprowadzonych oględzin.

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

Oświadczenie Beneficjenta z dnia 17 kwietnia 2015r. o oryginalności dokumentacji finansowej stanowi załącznik do akt kontroli.

Ad.2: Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu, w tym w zakresie ewentualnego zaistnienia podwójnego finansowania

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawienia dowodów księgowych w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013*, stanowiącego Załącznik do Sprawozdania z postępu w realizacji projektu przedłożonego do rozliczenia.

Do kontroli wylosowano po jednym wydatku z każdej kategorii.

Lp.	Numer dokumentu księgowego	Kwota w EUR	Kwota PLN
1.	1907/2014	484,56	2 011,71
2.	POSZ/42/05/2014	211,97	880,00

3.	Rach. Nr 01/05/2014	1 637,92	6 800,00
4.	15 /2014	127,99	531,36
5.	FV/WS/00067/14	343,35	1 425,46
6.	2557/MG/07/2014	361,54	1 500,96
	SUMA	3 167,33	13 149,49

Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta. W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginalne faktury, rachunki oraz wyciągi bankowe. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 17 kwietnia 2015r. stanowi załącznik do akt kontroli.

Ad.3: Kwalifikowalność podatku VAT

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT*, 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.

Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 17 kwietnia 2015 r. stanowi załącznik do akt kontroli.

Ad.4: Prowadzenie ewidencji księgowej

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie Wewnętrzne nr 28/12 Burmistrza Miasta Żary z dnia 31 lipca 2012 r. w sprawie: wprowadzenia zmian do zasad gospodarki finansowej w Urzędzie Miejskim w Żarach dla Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007-2013.

Beneficjent przedstawił wydruk księgowy z prowadzonego w systemie finansowo-księgowym Foka dziennika „Łużycka Wystawa Gospodarcza” na podstawie którego, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizowanego projektu.

Saldo z konta projektu jest wyższe od kwoty z wniosku o płatność, różnica ta wynika z ujęcia w ewidencji kosztów niekwalifikowalnych.

Ad.5: Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych

Zgodnie z § 11, ust. 1, pkt. 4 Umowy o dofinansowanie projektu beneficjent przy udzieleniu zamówienia publicznego zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych.

Ad.6: Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych

W trakcie realizacji projektu w kontrolowanej jednostce obowiązywało Zarządzenie nr 37/2012 Burmistrza Miasta Żary z dnia 31.08.2012 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro netto. Oraz Zarządzenie nr 39/2014 Burmistrza Miasta Żary z dnia 15.04.2014 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro netto.

Beneficjent w sposób uprawniony zrezygnował z przeprowadzenia zamówienia publicznego w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp. Beneficjent wybierał oferty w oparciu o zasady równego traktowania, uczciwej konkurencji i przejrzystości. Beneficjent dokumentował proces wyboru ofert, zebrał informacje od ewentualnych dostawców w celu ich porównania. Zespół kontrolujący potwierdza, że czynności wykonane przez Beneficjenta w celu wyłonienia wykonawców usług zaplanowanych w projekcie są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych.

Ad.7: 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 sprawozdaniu z realizacji projektu:

Wszelkie materiały informacyjne i promocyjne dotyczące projektu – zaproszenia, katalog, publikacje w prasie i Internecie oraz materiały promocyjne zawierały informację o współfinansowaniu z EFRR, emblematy Unii Europejskiej, logo Programu Polska - Saksonia 2007-2013. Ponadto były one przedstawione Zespołowi Kontrolującemu do wglądu.

Ad.8: 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.

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu w zakresie zasad wspólnotowych.

Ad.9: Sposoby archiwizacji

Beneficjentem środków finansowych w zakresie projektu jest Gmina Żary o statusie miejskim. Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w Urzędzie Miejskim w Żarach, ul. Rynek 1-5, 68-200 Żary. Osobą odpowiedzialną za prowadzenie archiwum zakładowego, w tym również za przechowywanie dokumentacji projektowej jest Paulina Retelewska – archiwista. System archiwizacji akt przedmiotowego projektu, w tym

	<p>również klasyfikacja archiwalna oparta jest na Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz.U. z 2011 r., Nr 14, poz. 67) - <i>Oświadczenie z dn. 17.04.2015 r. dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu – stanowi załącznik do akt kontroli.</i></p> <p>Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2023 roku, zgodnie z § 11 ust. 1, pkt. 9 umowy o dofinansowanie projektu.</p>
10a	<p>Wynik kontroli / Prüfergebnis</p> <p>(niepotrzebne skreślić)</p> <p>Bez wad/ ohne Beanstandung</p> <p>Uchybienia niewpływające na kwalifikowalność wydatków / Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben nicht beeinflussen</p> <p>Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowanych / Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern</p>
11	<p>Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości</p> <p>Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w realizacji projektu.</p>
12	<p>Zalecenia pokontrolne</p> <p>Brak zaleceń pokontrolnych.</p>
13	<p>Katalog badanych dokumentów</p> <ul style="list-style-type: none"> - Oryginalna dokumentacja wydatków wybrana do kontroli (faktury, rachunki, protokoły odbioru, wyciągi bankowe); - Zarządzenie nr 37/2012 Burmistrza Miasta Żary z dnia 31.08.2012 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro netto - Zarządzenie nr 39/2014 Burmistrza Miasta Żary z dnia 15.04.2014 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro netto. - Zarządzenie nr 28/12 Burmistrza Miasta Żary z dnia 31.07.2012 r. w sprawie wprowadzenia zmian do zasad gospodarki finansowej w Urzędzie Miejskim w Żarach dla POWT Polska – Saksonia 2007-2013 - Wydruk z kont potwierdzający wyodrębnioną ewidencję dla projektu;

Jacek Włodarczak - Inspektor Wojewódzki

Pan/i.....

Dagmara Chmielewska - Inspektor Wojewódzki

Pan/i.....

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. Wojewody Lubuskiego Monika Lehmann - Kierownik Oddziału Strategii i Programów Rządowych

.....

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej
Gorzów Wlkp., data. 30.04.2015 r.

Danuta Madej - Burmistrz Miasta Żary

Joanna Wojak - Skarbnik Główny Księgowy

.....

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Żary, data. 11.05.2015 r.