

INFORMACJA POKONTROLNA NR 8/2013/PL-BB

1	Numer kontroli	8/2013/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gminna Zwierzyn
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Wojska polskiego 8 66-542 Zwierzyn
4	Nazwa projektu	Zawody strażackie
5	Numer projektu	384/12
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 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999 oraz § 8 umowy o dofinansowanie nr 384/12 z dnia 13 kwietnia 2012 r.
8	Termin kontroli	27 sierpnia 2013r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Anna Michałuszko – kierownik zespołu kontrolującego Joanna Wysocka – członek zespołu kontrolującego
10	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie: <ul style="list-style-type: none"> 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

Ustalenia z kontroli:

1) Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Zespół kontrolujący potwierdził działania zaplanowane przez Beneficjenta 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.

2) Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników produktu oraz rezultatu, na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów tj. listy uczestników w projekcie w dniu 23.06.2012r., wyjaśnienia z dnia 29.08.2013r. oraz dokumentacji fotograficznej.

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika
Wskaźnik produktu			
1.	Zawody sportowo-pożarnicze	1	1
2.	Radiotelefon	1	1
3.	Pilarka spalinowa	1	1
4.	Lampy sygnalizacyjne	2	2
Wskaźnik rezultatu			
1.	Liczba uczestników ogółem	100	100
2.	Liczba uczestników polskich	80	80
3.	Liczba uczestników niemieckich	20	20
4.	Liczba kobiet	25	22

3) Wydatki poniesione na realizację projektu

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawień faktur/ dokumentów o równoważnej wartości dowodowej*, stanowiących *Załączniki nr 1* do Raportu z realizacji projektu przedłożonego do rozliczenia w Stowarzyszeniu Gmin Polskich Euroregionie „Pro Europa Viadrina” w dniu 25.09.2012 r. Kontrolą objęto próbę wydatków poniesionych przez Beneficjenta w trakcie realizacji projektu. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta. W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginalne faktury, rachunki, umowy, dokumentacja z rozeznania rynku, wyciągi bankowe oraz raporty kasowe.

Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

4) 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 w żaden sposób

poniesionego kosztu podatku Vat.

Oświadczenie dotyczące kwalifikowalności podatku Vat z dnia 27 sierpnia 2013 r. stanowi załącznik nr 1 akt kontroli.

5) Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej

W trakcie realizacji projektu w kontrolowanej jednostce obowiązywało Zarządzenie nr ZK 0152-7/2009 Wójta Gminy w Zwierzynie z dnia 26 czerwca 2009r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Gminy Zwierzyn i Urzędu Gminy w Zwierzynie.

W trakcie kontroli na miejscu sprawdzone zostały oryginały dokumentów finansowych, wyciągi bankowe oraz raporty kasowe świadczące o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu. Beneficjent przedstawił wydruki z programu księgowego Radix FK+3.02 (2012.10.10.), które obejmowały obroty za okres od 01.01.2012 do 31.12.2012. Na podstawie przedstawionych dokumentów zespół kontrolujący stwierdził, iż w kontrolowanej jednostce funkcjonuje wyodrębniona ewidencja księgowa dla projektu pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach jego realizacji.

6) Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych

Zgodnie z § 11 ust. 1 pkt 4 umowy o dofinansowanie beneficjent przy udzielaniu zamówień publicznych zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych. Wydatki ponoszone były zgodnie z art.4 pkt 8 ww. Ustawy.

W ramach przedstawionych wydatków nie zastosowano przepisów ustawy dla wydatków powyżej 14 tys. Euro.

7) Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych

W kontrolowanej jednostce w badanym okresie nie funkcjonował Regulamin zamówień publicznych dla wydatków poniżej 14 tys. Euro. Wybór wykonawcy następował w drodze wyboru najniższej ceny z przedłożonych ofert. Podczas realizacji projektu zamówienia zamieszczono na stronie internetowej, na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Gminy. Zapytania ofertowe prowadzone były mailowo i telefonicznie.

W procesie udzielania zamówień poniżej 14 tys. Euro Beneficjent przeprowadzał badanie rynku, zachowując zasady konkurencyjności.

8) Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono prawidłowość wywiązania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie zamieszczono informacje o projekcie na stronie internetowej Beneficjenta, w miejscu spotkania zamieszczono informacje o współfinansowaniu, odpowiednio oznaczone zostały materiały informacyjne i promocyjne.

	<p>9) Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans</p> <p>W badanym zakresie potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej. Projekt nie jest objęty pomocą publiczną.</p> <p>Projekt ma neutralny wpływ na środowisko.</p> <p>W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że działania są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność szans.</p> <p>10) Sposoby archiwizacji</p> <p>W Gminie Zwierzyn system archiwizacja akt, w tym również klasyfikacja archiwalna oparta jest na ogólnych zasadach – DZ.U. rok 2011 Nr 14, poz. 67.</p> <p>W dniu kontroli dokumentacja dotycząca projektu przechowywana była w siedzibie Gminy Zwierzyn ul. Wojska Polskiego 8, 66-542 Zwierzyn, pokój nr 11.</p> <p>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 o dofinansowanie projektu.</p> <p><i>Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia 27 sierpnia 2013 r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.</i></p>
	<p>11</p> <p>STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI</p> <p>Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości</p>
	<p>12</p> <p>ZALECENIA POKONTROLNE</p> <p>Brak zaleceń pokontrolnych</p>
	<p>13</p> <p>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Faktury i rachunki wybrane na podstawie próby dot. zakupu koszulek promocyjnych, wyżywienia, kosztów tłumaczenia, obsługi nagłośnienia i prowadzenia konferansjerki, zakupu piły spalinowej; 2. Wyciągi bankowe, raporty kasowe potwierdzające dokonanie płatności; 3. Umowa o dzieło dot. tłumaczenie podczas trwania projektu; 4. Listy obecności uczestników projektu, dokumentacja fotograficzna; 5. Dokumentacja z badania rynku; 6. Zakładowy plan kont; 7. Wydruki z kont księgowych; 8. Plakaty.

Inspektor Wojewódzki
w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi
Anna Michałuszko

Inspektor Wojewódzki
w Oddziale Programów Unii Europejskiej 2004-2006
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi
Joanna Wysocka

13.09.2013r.

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO
Agnieszka Świątek
Kierownik Oddziału
Programów Współpracy Transgranicznej 2007-2013
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data: Gorzów Wlkp. 16.09.2013r.

WÓJT GMINY ZWIERZYN
Eugeniusz Krzyżanowski

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data 17.09.2013r.