

**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"> <li>1) wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie,</li> <li>2) danych dotyczących wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów,</li> <li>3) kwalifikowalności wydatków poniesionych na realizację projektu,</li> <li>4) kwalifikowalności VAT,</li> <li>5) prowadzenia ewidencji księgowej,</li> <li>6) realizacji kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych,</li> <li>7) nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP,</li> <li>8) wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych,</li> <li>9) przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska</li> </ul>

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.	Piłarka 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><b>9) Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans</b></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><b>10) Sposoby archiwizacji</b></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>
11	<p><b>STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI</b></p> <p>Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości</p>
12	<p><b>ZALECENIA POKONTROLNE</b></p> <p>Brak zaleceń pokontrolnych</p>
13	<p><b>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Faktury i rachunki wybrane na podstawie próby dot. zakupu koszulek promocyjnych, wyżywienia, kosztów tłumaczenia, obsługi nagłośnienia i prowadzenia konferansjerki, zakupu piły spalinowej;</li> <li>2. Wyciągi bankowe, raporty kasowe potwierdzające dokonanie płatności;</li> <li>3. Umowa o dzieło dot. tłumaczenie podczas trwania projektu;</li> <li>4. Listy obecności uczestników projektu, dokumentacja fotograficzna;</li> <li>5. Dokumentacja z badania rynku;</li> <li>6. Zakładowy plan kont;</li> <li>7. Wydruki z kont księgowych;</li> <li>8. Plakaty.</li> </ol>

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.**