

Protokół Nr 9

z kontroli prawidłowości realizacji Projektu pod nazwą „Konkurs fotograficzny – Cztery pory roku w Dorzeczu Parsęty” objętego umową o dofinansowanie nr 110/2006 w ramach Funduszu Małych Projektów Inicjatywy Wspólnotowej Interreg III A Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia oraz Polska (Województwo Zachodniopomorskie) z dnia 25 października 2006 roku.

Kontrola została przeprowadzona w dniu 15 września 2008 roku przez zespół kontrolujący w składzie:

1. Magdalena Świst – kierownik zespołu kontrolującego działający na podstawie upoważnienia do kontroli z dnia 11 września 2008 roku, wydanego przez Dyrektora Biura Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pomerania w Szczecinie
2. Julia Leśniewska – główny specjalista ds. funduszy pomocowych w SGPEP, członek działający na podstawie upoważnienia do kontroli z dnia 11 września 2008 roku, wydanego przez Dyrektora Biura Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pomerania w Szczecinie
3. Elżbieta Pawlewicz - główny specjalista ds. administracyjno - finansowych Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pomerania, członek działający na podstawie upoważnienia do kontroli nr 15/2008 z dnia 11 września 2008 roku wydanego przez Dyrektora Biura Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pomerania w Szczecinie
4. Bogumiła Fuławka - członek działający na podstawie upoważnienia do kontroli nr 14/2008 z dnia 11 września 2008 roku wydanego przez Dyrektora Biura Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pomerania w Szczecinie

Kontrolę zgłoszono w Księżce Kontroli w Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty, w Karlinie w dniu 15 września 2008 roku.

W okresie objętym kontrolą, to jest do dnia kontroli funkcje sprawowali:

1. Waldemar Miśko – Przewodniczący Zarządu
2. Iwona Czerniec – p.o. Dyrektora
3. Jarosława Witkowska – Skarbnik Związku

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- & 2 i 6 Rozporządzenia M.R.R. zdana dnia 26 kwietnia 2007 roku w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków Funduszy Strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. Nr 90 z 2007 roku poz. 602 z późniejszymi zmianami)
- Art. 153 ust. 1a Ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 z 2005 roku poz. 2104 z późniejszymi zmianami)
- Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. Nr 19 poz. 177 ze zmianami)
- & 14 Umowy nr 110/2006 o dofinansowanie Projektu pod nazwą „Konkurs fotograficzny – Cztery pory roku w Dorzeczu Parsęty” Fundusz Małych Projektów Interreg III A z dnia 25 października 2006 roku.

Rodzaj kontroli: merytoryczno-finansowa.

Cel kontroli : Weryfikacja prawidłowości realizacji Projektu

Zakres kontroli:

1. Sprawdzenie zgodności wdrożonego Projektu z zawartą *Umową o dofinansowanie*,
2. Sprawdzenie wypełnienia obowiązku wynikającego z § 14 *Umowy o dofinansowanie* projektu w zakresie informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską,
3. Sprawdzenie zgodności zrealizowanego Projektu z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego, w szczególności z przepisami dotyczącymi konkurencyjności, zamówień publicznych i ochrony środowiska,
4. Weryfikacja dokumentów potwierdzających przeprowadzenie wszystkich zaplanowanych działań oraz osiągnięcie wskaźników projektu,
5. Sprawdzenie poprawności udzielonych zamówień publicznych,
6. Sprawdzenie ewidencji księgowej dotyczącej projektu, w tym oryginałów dokumentów dołączonych do wniosku o płatność, zakładowego planu kont wraz z polityką rachunkowości oraz wydruków z kont księgowych dotyczącym projektu;
7. Sprawdzenie prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców;
8. Sprawdzenie prawidłowości sporządzenia końcowego wniosku o płatność;
9. Sprawdzenie współfinansowania krajowego na odpowiednim poziomie;
10. Sprawdzenie, czy dokumentacja związana z realizacją projektu przechowywana jest zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Ustalenia:

Kontrolę przeprowadzono na podstawie oryginalnych dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta.

Ad. 1

Przedmiotem Projektu było zorganizowanie konkursu fotograficznego pn „Cztery pory roku w Dorzeczu Parsęty”. Konkurs podzielono na 4 etapy, odpowiadające czterem porom roku. Każdy z etapów rozpoczynał się zorganizowaniem polsko-niemieckich warsztatów fotograficznych oraz roboczych spotkań plenerowych w okolicach dorzecza Parsęty. W trakcie warsztatów wykonywano prace na konkurs fotograficzny. Projekt wdrożono zgodnie z zawartą *Umową o dofinansowanie*.

Ad. 2

Beneficjent spełnił obowiązek wynikający z § 14 *Umowy o dofinansowanie* informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji projektu przez Unię Europejską. Podczas polsko-niemieckich spotkań obecne były banery i plakaty z logo Unii Europejskiej i Programu Interreg IIIA.

Ad.3

Projekt został przeprowadzony zgodnie z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego, w szczególności z przepisami dotyczącymi konkurencyjności, zamówień publicznych i ochrony środowiska,

Ad.4

Beneficjent udostępnił dokumenty potwierdzające przeprowadzenie wszystkich zaplanowanych działań oraz osiągnięcie wskaźników projektu. Realizacja projektu odbyła się zgodnie z harmonogramem. Beneficjent nie zgłaszał problemów z realizacją projektu. Osiągnięto zakładane w projekcie wskaźniki.

Ad.5

W trakcie realizacji projektu zaistniał obowiązek zastosowania Ustawy o Zamówieniach Publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. Beneficjent udostępnił dowody stosowania procedur dotyczących udzielenia zamówienia. Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. – Prawo zamówień publicznych. Przedmiotem zamówienia było opracowanie i wydruk materiałów promocyjnych dla Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty. Wybrano najkorzystniejszą ofertę z uwzględnieniem kryteriów zawartych w SIWZ. Przedmiot zamówienia był zgodny z zakresem przedstawionym w projekcie.

Ad 6

W trakcie kontroli dokonano analizy porównawczej zweryfikowanego wniosku o płatność pod kątem zgodności dokumentów księgowych dołączonych do wniosku o płatność z oryginałami znajdującymi się u Beneficjenta. Kontrolujące stwierdzają, że wszystkie dokumenty załączone do wniosku są zgodne z oryginałami. Na odwrocie faktur i w załączonych do faktur załącznikach widnieje opis z tytułem nazwy i nr projektu. Nie stwierdzono rozbieżności między oryginałami dokumentów, a kserokopiami potwierdzonymi za zgodność. Beneficjent na podstawie par.11 pkt 1 umowy o dofinansowanie powinien posiadać w swoim systemie księgowym wydzielone analityczne konta, na których rejestrowane są zapisy dotyczące badanego projektu. Beneficjent spełnia ten warunek, prowadzone jest odrębna ewidencja kosztów i ich rozliczanie w załączeniu wydruki konta kosztów badanego projektu.

Ad 7

Zapłata za faktury i zobowiązania z tytułu zawartych umów z osobami fizycznymi następuje za pośrednictwem konta bankowego. Zapłaty wykonywane są terminowo. Wszystkie zapisy na kontach księgowych, wydzielonych na potrzeby zrealizowanego projektu w ewidencji budżetu beneficjenta pokrywają się z przedstawionymi dowodami księgowymi, salda w kontrolowanym zakresie są prawidłowe. Podatek Vat stanowi koszt projektu.

Ad 8

W dniu 25 października 2006 została zawarta umowa nr 110/2006 o dofinansowanie Mikroprojektu pod nazwą „Konkurs fotograficzny - Cztery pory roku w Dorzeczu Parsęty” w ramach Funduszy Małych Projektów Inicjatyw Wspólnotowych Interreg III A Meklemburgia-Pomorze Przednie /Brandenburgia oraz Polska (Województwo Zachodniopomorskie). Umowa została zawarta pomiędzy Stowarzyszeniem Gmin Polskich

Euroregionu Pomerania reprezentowanym przez Dyrektora Biura ,Pana Norberta Obryckiego a Zarządem Miast i Gmin Dorzecza Parsęty reprezentowanym przez Pana Waldemara Miśko - Przewodniczącego Zarządu . Zgodnie z par 2 umowy Beneficjentowi zostało przyznane dofinansowanie na realizację projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 75.166,50PLN co stanowi 75% zaplanowanych wydatków kwalifikowalnych . Całkowity koszt realizowanego projektu to kwota 100.222,40 PLN. Beneficjent złożył jeden wniosek ostateczny o płatność w dniu 8.08.2008 w którym wykazano koszty kwalifikowalne o ogólnej wartości 72.905.22 PLN w tym dofinansowanie EFRR 54.678,92 PLN . Stopień zrealizowanych zobowiązań w stosunku do zapisanych w umowie wynosi 72.74%.Zgodnie z danymi zawartymi we wniosku o płatność, poniesiona przez Beneficjenta w ramach projektu kwota wydatków kwalifikowalnych wynosi 54.678,92 PLN .Kwota z wniosku o płatność wynika z kosztów poniesionych na realizację projektu. Zestawienie zbadanych dowodów stanowi tabela nr 19,będąca integralną częścią wniosku o płatność. Wszystkie dowody księgowe , które poddane zostały kontroli ,zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno –rachunkowym oraz zatwierdzone do zapłaty .

Ad 9

Płatności za koszty kwalifikowane poniesione po podpisaniu umowy o dofinansowaniu zostały w 100% z rachunku bankowego wskazanego w umowie o dofinansowanie, prowadzonego przez PKO Bank Polski Centrum Korporacyjne w Koszalinie nr rachunku 79102027910000700200921353

Ad. 10

Pełna dokumentacja Projektu Przechowywana przez Beneficjenta jest prawidłowa. Są to:

- Wniosek o dofinansowanie ;
- Pismo informacyjne o akceptacji wniosku i przyznaniu dofinansowania
- Umowa o dofinansowanie Projektu;
- Sprawozdanie z realizacji Projektu;
- Wniosek o płatność;
- Pisma wysyłane i otrzymywane (korespondencja)
- Protokoły.
- Statut Stowarzyszenia.
- Oświadczenia;
- Wyciągi z konta bankowego;
- Zamówienia;
- Dokumenty księgowe (oryginały faktur, umowy o dzieło, dowody wpłat potwierdzające poniesione wydatki i inne)

Dokumenty te przechowywane są w siedzibie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty, w Karlinie. Wszystkie dokumenty zostały przez Beneficjenta udostępnione zespołowi kontrolującemu.

Podsumowanie:

Projekt nr 110/2006 pn „Konkurs fotograficzny - Cztery pory roku w Dorzeczu Parsęty” zrealizowano zgodnie z umową o dofinansowanie zawartą w dniu 25 października 2006 roku w ramach Funduszu Małych Projektów Inicjatywy Wspólnotowej Interreg III A Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia oraz Polska (Województwo Zachodniopomorskie)

Przedstawicielowi kontrolowanej jednostki, po zapoznaniu się z treścią protokołu, przysługują następujące uprawnienia.

1. Po podpisaniu protokołu kontroli, kontrolowany może zgłosić umotywowane zastrzeżenia na piśmie, co do jego treści w ciągu 14 dni od otrzymania;
2. Kontrolowany ma prawo odmowy podpisania protokołu, które powinno być poprzedzone złożeniem pisemnych wyjaśnień przyczyn odmowy, co nie stanowi przeszkód do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których

- 1. egzemplarz otrzymuje Beneficjent;
- 2. egzemplarz zostaje w Euroregionie Pomerania

Szczecin, dnia 22.września2008

Zespół kontrolujący:

1.....*Sant*.....
2.....*Chładowska*.....
3.....*E. Pawlak*.....
4.....*Janicki*.....

Przedstawiciel Beneficjenta

p.o. *DIREKTORA*
.....
Iwona Czerniec

ZWIĄZEK MIAST I GMIN
DORZECZA PARSETY
ul. Erasmuską 10/11 78-230 Karlinie
tel. 094 311 71 07, fax 094 311 71 06
NIP 61 15 10 44 877