

Informacja pokontrolna nr 66/08
z kontroli kompleksowej

realizacji projektu pn. nr INT/MV-BB-PL3/A-1/2007/036 pn. „Centrum Doradztwa i Wspierania Transgranicznych Inicjatyw na rzecz gospodarki i kultury”.

objętego umową o dofinansowanie nr **IG-2004/PL-MV/2.32/A-1/U-51/08** z dnia 17 czerwca 2008r. w ramach Programu IW INTERREG III A Polsko – Niemieckiego Pogranicza na obszarze Krajów Związkowych Meklemburgia Pomorze Przednie/ Brandenburgia – Polska (Województwo Zachodniopomorskie).

Kontrola została przeprowadzona w dniu **16 października 2008r.** przez zespół kontrolujący w składzie:

1. **Agnieszka Jakubowska** – inspektor wojewódzki w WZFE ZUW działający na podstawie upoważnienia do kontroli nr 330/08 z dnia 3 października 2008r. wydanego z upoważnienia Wojewody Zachodniopomorskiego, przez Dyrektora Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi.
2. **Daniel Michalski** – starszy inspektor w WZFE ZUW działający na podstawie upoważnienia do kontroli nr 329/08 z dnia 3 października 2008r. wydanego z upoważnienia Wojewody Zachodniopomorskiego, przez Dyrektora Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi;
3. **Małgorzata Piwczyńska** - starszy inspektor w Wydziale Finansów i Budżetu ZUW Delegatury w Koszalinie działająca na podstawie upoważnienia do kontroli nr 59FS.INT/08 z dnia 6 października 2008r. wydanego z upoważnienia Wojewody Zachodniopomorskiego, przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu.

Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty, 78-230 Karlino ul. Szymanowskiego 17.

Kontrolę zgłoszono w książce kontroli Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty pod nr 19 w dniu 16 października 2008r.

W okresie objętym kontrolą, tj. od dnia 1 lutego 2008r. do dnia 16 października 2008r. funkcje jn. sprawowali:

1. Waldemar Miśko – Przewodniczący Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty,
2. Marek Zawadzki - Członek Zarządu,
3. Jarosława Witkowska - Skarbnik Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty,
4. Iwona Czerniec - p.o. Dyrektora Biura Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty,
5. Justyna Starczyńska – Specjalista ds. współpracy z przedsiębiorcami,
6. Karolina Ruczkowska – Specjalista ds. współpracy z zagranicą.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- art. 51 ustawy z dnia 20 kwietnia 2004r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz.U. nr 116; poz. 1206 z późn. zmian.);
- art. 153 ust. 1a ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.)
- ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U Nr 19 poz. 177 ze zm.)
- § 10 Umowy nr IG-2004/PL-MV/2.32/A-1/U-51/08 z dnia 17 czerwca 2008r. o dofinansowanie projektu nr INT/MV-BB-PL3/A-1/2007/036 pn. „Centrum Doradztwa i Wspierania Transgranicznych Inicjatyw na rzecz gospodarki i kultury”.

Rodzaj kontroli: kompleksowa na zakończenie projektu w siedzibie beneficjenta oraz w miejscu realizacji projektu.

Cel kontroli: wystawienie poświadczenia zakończenia realizacji projektu.

Rodzaj projektu: rozwój gospodarczy i kooperacja;

Przedmiot kontroli:

1. Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego, w szczególności dotyczącymi: konkurencyjności i zamówień publicznych.
2. Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami Prawa budowlanego.
3. Sprawdzenie zgodności przeprowadzonych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego oraz zawartych umów z wykonawcami w zakresie zgodności podmiotowej i przedmiotowej z zatwierdzonym do dofinansowania wnioskiem aplikacyjnym oraz Umową o dofinansowanie projektu.
4. Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z zawartą umową o dofinansowanie oraz ze sprawozdaniem końcowym z realizacji projektu.
5. Realizacja harmonogramu rzeczowo - finansowego.
6. Sprawdzenie wypełnienia obowiązku wynikającego z § 15 Umowy w zakresie zapewnienia informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską – tablice.
7. Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego dotyczącymi ochrony środowiska.
8. Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej dotyczącej realizowanego projektu, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców, prawidłowości sporządzenia końcowego wniosku płatniczego, współfinansowania krajowego na odpowiednim poziomie – WFiB.
9. Sprawdzenie poprawności przechowywania dokumentacji projektu w jednostce realizującej.

USTALENIA

Kontrolę przeprowadzono na podstawie oryginalnych dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta.

Ad.1)

Wartość zamówień udzielonych przez Beneficjenta w żadnym przypadku nie przekroczyła wartości określonej w art. 4 ust. 8) ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 r. Nr 19, poz. 177 z późn. zm.), w związku z tym nie zachodziła konieczność przeprowadzenia postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.

Ad.2)

W trakcie projektu nie przeprowadzono robót budowlanych.

Ad.3)

Sprawdzenia zgodności zawartych umów z wykonawcami w zakresie zgodności podmiotowej i przedmiotowej z zatwierdzonym do dofinansowania wnioskiem aplikacyjnym oraz Umową o dofinansowanie projektu dokonano na podstawie dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta.

Na tej podstawie stwierdza się, że treść zawartych umów:

- umowa z dnia 6 marca 2008r., zawarta pomiędzy Związkiem Miast i Gmin Dorzecza Parsęty a firmą Eniro Polska sp. zo.o. pl. Domaniewska 41, Mercury, 02-672 Warszawa. Przedmiot umowy: Zamieszczenie (wizytówki z tekstem i logo) reklamy w katalogu Panorama Firm, serwisie internetowym, na płycie CD oraz w serwisach telefonicznych. Wartość umowy: 2258,22 pln brutto.
- zamówienie z dnia 2 kwietnia 2008r., złożone firmie Media Pomorskie Sp. zo.o. ul. Mickiewicza 24 75-004 Koszalin. Przedmiot umowy: Emisja ogłoszeń dotyczących działalności Centrum Obsługi i Doradztwa dla Małych i Średnich Przedsiębiorstw w ramach projektu pn.: Centrum Doradztwa i Wspierania Transgranicznych Inicjatyw na rzecz gospodarki i kultury. Wartość zamówienia: 2040,00 pln

Ponad to w ramach projektu na 6 miesięcy oddelegowano 2 osoby zatrudnione na stałe w Centrum Obsługi i Doradztwa dla Małych i Średnich Przedsiębiorstw do realizacji zadań realizowanych w projekcie.

jest zgodna w całości pod względem podmiotowym i przedmiotowym z zatwierdzonym do dofinansowania wnioskiem aplikacyjnym.

Ad.4)

W trakcie przeglądu rzeczowego przeprowadzonego przy udziale osób reprezentujących Beneficjenta (lista osób, które uczestniczyły w przeglądzie rzeczowym stanowi załącznik nr 2 do *informacji pokontrolnej*) potwierdzono zrealizowanie projektu zgodnie z Wnioskiem aplikacyjnym oraz umową o dofinansowanie.

Na tej podstawie stwierdzono, że projekt osiągnął zakładany we *Wniosku aplikacyjnym*

i zatwierdzony w sprawozdaniu końcowym z realizacji projektu, wskaźnik produktu:

Wskaźnik zakładany	Wskaźnik osiągnięty
Ilość spotkań informacyjnych – 13 szt.	13 szt. – 100% - sprawdzenia dokonano na podstawie dokumentacji przedstawionej przez beneficjenta (program spotkań, listy obecności)
Liczba wspartych przedsięwzięć – 6 szt.	6 szt. – 100% - sprawdzenia dokonano na podstawie dokumentacji przedstawionej przez beneficjenta (opracowane ogłoszenia, dokumentacja do wyjazdu młodzieży)

W ramach realizacji wskaźnika pn.: Liczba wspartych przedsięwzięć, Beneficjent przygotował i rozesłał informacje oraz ogłoszenia dotyczące nawiązania współpracy partnerskiej między organizacjami oraz gminami do potencjalnych partnerów. Pośredniczył także w informowaniu i zaproszeniu polskich uczestników na konferencję dla branży turystycznej organizowanej przez Euroregion Pomerania. Beneficjent również brał czynny udział podczas organizacji wymian młodzieżowych między partnerami po obu stronach granicy (zakres wsparcia beneficjent przedstawił w opisie stanowiącym załącznik nr 4 do informacji pokontrolnej).

Ad.5)

Całość projektu zrealizowano zgodnie z *Harmonogramem rzeczowo – finansowym realizacji projektu* (harmonogram stanowi załącznik do suplementu Wniosku aplikacyjnego). Do realizacji projektu przystąpiono 2 lutego 2008 roku. Celem strategicznym projektu była aktywizacja gospodarcza instytucji samorządowych oraz małych i średnich przedsiębiorstw działających na rzecz kultury. Rozbudowa bazy przedsiębiorców i produktów z terenu wnioskodawcy, pośrednictwo w kontaktach kooperacyjnych partnerów społecznych i gospodarczych. Projekt był skierowany przede wszystkim do przedsiębiorców, administracji, stowarzyszeń i osób prywatnych zainteresowanych szeroko pojętą działalnością gospodarczą. W ramach projektu zorganizowano szereg cyklicznych spotkań informacyjnych, pośredniczono w kontaktach kooperacyjnych oraz utworzono portal internetowy stanowiący platformę wymiany informacji i doświadczeń pomiędzy polskimi i niemieckimi instytucjami, przedsiębiorcami oraz placówkami kulturalnymi w celu nawiązywania kooperacji z terenu działania projektu i terenu działania partnerów niemieckich. Utworzenie Centrum umożliwiło trwałe wsparcie podmiotów w zakresie efektywnego pozyskiwania partnerów do realizowanych projektów. Zakończenie rzeczowe i finansowe realizacji projektu nastąpiło 30 czerwca 2008 roku.

Obowiązek w zakresie informowania społeczeństwa o dofinansowaniu Projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Beneficjent wypełnił:

- - zamieszczając logo Programu, Unii Europejskiej oraz informacje o dofinansowaniu w prasie: Głos Koszaliński-3 powtórzenia, dodatek Teraz Koszalin – 2 powtórzenia
- - Podczas przeprowadzonych spotkań informacyjnych i roboczych, informowano o dofinansowaniu projektu z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.
- - zamieszczając informacje o realizacji projektu w Panoramie firm oraz na portalu internetowym i informacji telefonicznej.

- na umowach i zleceniach podpisanych w ramach projektu umieszczono nazwę i logo programu.
- materiały promocyjne stanowią załącznik nr 3 do protokołu)

Ad. 6)

Mając na uwadze deklarowaną przez Beneficjenta we Wniosku aplikacyjnym neutralność projektu względem środowiska naturalnego, zespół kontrolujący odstąpił od realizacji tego punktu.

Ad. 8)

Zakres kontroli:

- Sprawdzenie zabezpieczenia w budżecie Beneficjenta środków niezbędnych do realizacji projektu;
- Sprawdzenie poprawności prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizowanego projektu;
- Sprawdzenie zgodności oryginałów dokumentacji stanowiącej załączniki do wniosku o płatność przechowywanych w siedzibie Beneficjenta z przedłożonymi kopiami;
- Sprawdzenie prawidłowości dokonywanych płatności związanych z realizacją projektu.

Cel kontroli

Celem kontroli jest ustalenie prawidłowości działań Beneficjenta zgodnie z zakresem kontroli, zmierzające do uruchomienia płatności zgodnie ze złożonym wnioskiem o płatność końcową.

Ustalenia szczegółowe kontroli

8.1. Zabezpieczenie środków w budżecie

W toku kontroli stwierdzono, że środki niezbędne do realizacji badanego projektu zostały zabezpieczone w budżecie Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty na rok 2008 Uchwałą 37/07 Zgromadzenia Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie z dnia 10 grudnia 2007 roku w sprawie uchwalenia budżetu Związku na rok 2008.

8.2. Podstawa działania

W dniu 17 czerwca 2008 roku została zawarta umowa nr IG-2004/PL-MV/2.32/A-1/U-51/08 o dofinansowanie projektu INT/MV-BB-PL3/A-1/2007/036 pn. „Centrum Doradztwa i Wspierania Transgranicznych Inicjatyw na rzecz gospodarki i kultury ” w ramach Programu INTERREG III A Polsko-Niemieckiego Pogranicza na obszarze Krajów Związkowych Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia - Polska (Województwo Zachodniopomorskie). Umowa ta została zawarta pomiędzy Wojewodą Zachodniopomorskim (Instytucją Pośredniczącą) a Związkiem Miast i Gmin Dorzecza Parsęty, z siedzibą w Karlinie przy ul. Szymanowskiego nr 17, reprezentowanym przez Przewodniczącego Zarządu, Pana Waldemara Miśko i Członka Zarządu, Pana Marka Zawadzkiego.

8.3. Wielkość dofinansowania

Zgodnie z §2 umowy Beneficjentowi zostało przyznane dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 38.107,50 zł, co stanowi 75,00% zaplanowanych wydatków kwalifikowanych w ramach Projektu. Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania na realizację wkładu własnego o wartości 12.702,50 zł. Całkowita wartość kwalifikowalna Projektu wynosi 50.810,00 zł.

8.4. Ustalenia kontrolne

Beneficjent zwrócił się do Instytucji Pośredniczącej z jednym wnioskiem o płatność, w którym wykazano koszty kwalifikowane o ogólnej wartości 40.713,71 zł. Kontroli finansowej kompleksowej poddano końcowy wniosek o płatność, zweryfikowany przez Wydział Zarządzania Funduszami Europejskimi na ogólną kwotę 40.713,71 zł. Kwota wynikająca ze złożonego wniosku o płatność pokrywa 80,13 % kosztów kwalifikowalnych.

W złożonym przez Beneficjenta końcowym wniosku o płatność z dnia 11 września 2008 roku za okres od 18/02/2008 do 30/06/2008 wykazane zostały wydatki kwalifikowalne związane z realizacją projektu. Kwalifikowalność poniesionych wydatków została zweryfikowana i potwierdzona przez WZFE.

Zgodnie z danymi zawartymi w końcowym wniosku o płatność poniesiona przez Beneficjenta w ramach Projektu kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem to 40.713,71 zł. Beneficjent zawniósł o kwotę 30.535,28 zł. Kwota ta jest zgodna z umową i stanowi 75,00 % wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu.

Kwota wniosku o płatność końcową wynika z kosztów poniesionych na realizację projektu zgodnie z umową i potwierdzonych trzydziestoma siedmioma dowodami księgowymi na ogólną kwotę 43.137,50 zł zgodną z kwotą wynikającą z wniosku. Zestawienie zbadanych dowodów stanowi tabela będąca integralną częścią wniosku o płatność.

Beneficjent do chwili zakończenia kontroli nie otrzymał dofinansowania z tytułu poniesionych na realizację Projektu wydatków ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Dowody księgowe zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do zapłaty.

8.5. Sprawdzenie prawidłowości dokonywanych płatności związanych z realizacją projektu.

Płatności za koszty kwalifikowalne poniesione w ramach projektu po podpisaniu umowy o dofinansowanie dokonywane były gotówką lub z rachunku bankowego prowadzonego przez PKO Bank Polski S.A. Oddział Korporacyjny w Szczecinie Centrum Korporacyjne w Koszalinie – wskazanego w umowie o dofinansowanie oraz z rachunku bankowego prowadzonego również przez PKO Bank Polski S.A. Oddział Korporacyjny w Szczecinie Centrum Korporacyjne w Koszalinie – innego niż wskazany w umowie o dofinansowanie.

Na powyższą okoliczność Beneficjent złożył stosowne oświadczenie, stanowiące załącznik do wniosku o płatność, w którym potwierdził również związek wydatków ze zrealizowanym projektem.

8.6. Sprawdzenie zgodności oryginałów dokumentacji stanowiącej załączniki do wniosków o płatność przechowywanych w siedzibie Beneficjenta z przedłożonymi kopiami.

W trakcie kontroli dokonano analizy porównawczej zweryfikowanego przez WZFE wniosku o płatność pod kątem zgodności dokumentów księgowych dołączonych do wniosku o płatność z oryginałami znajdującymi się u Beneficjenta.

Wszystkie dokumenty załączone do wniosku o płatność są zgodne z oryginałami przedstawionymi przez Beneficjenta.

8.7. Sprawdzenie poprawności prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizowanego projektu.

Beneficjent na podstawie §12 pkt 1 umowy o dofinansowanie powinien posiadać w swoim systemie księgowym wydzielone analitycznie konta, na których rejestrowane są zapisy dotyczące badanego Projektu.

Operacje dotyczące realizowanego projektu ewidencjonowano w sposób poniższy:

Księgowania w jednostce:

1. Wynagrodzenia osobowe:

Księgowania w jednostce:

- Wynagrodzenia brutto:

Wn (400) – koszty wg rodzajów – z analityką dla poszczególnych rodzajów kosztów wg klasyfikacji budżetowej / Ma (231-01) – rozrachunki z tytułu wynagrodzeń – wynagrodzenia osobowe,

- Wypłata wynagrodzenia netto:

Wn (231-01) / Ma (130) – rachunek bieżący z analityką wg klasyfikacji budżetowej lub (137) – rachunek środków funduszy pomocowych – analityką wg klasyfikacji budżetowej;

- Naliczenie składek ZUS pracodawcy:

Wn (400) – koszty wg rodzajów – z analityką dla poszczególnych rodzajów kosztów wg klasyfikacji budżetowej / Ma (229) – pozostałe rozrachunki publiczno – prawne.

2. Podróże służbowe:

- koszt podróży wg delegacji:

Wn (400) – koszty wg rodzajów – z analityką dla podróży służbowych wg klasyfikacji budżetowej / Ma (234) – rozrachunki z pracownikami – krajowe i zagraniczne – z analityką dla poszczególnych pracowników,

- zapłata za delegację:

Wn (234) / Ma (130) – rachunek bieżący z analityką wg klasyfikacji budżetowej lub (137) – rachunek środków funduszy pomocowych – analityką wg klasyfikacji budżetowej.

3. Pozostałe zakupy:

- Otrzymanie faktury:

Wn (400) – koszty wg rodzajów – z analityką dla poszczególnych rodzajów kosztów wg klasyfikacji budżetowej / Ma (201) - rozrachunki z dostawcami i odbiorcami - z analityką dla kontrahentów,

- Płatność za fakturę dokonana z rachunku bankowego jednostki:

Wn (201) - rozrachunki z dostawcami i odbiorcami - z analityką dla kontrahentów / Ma (130) – rachunek bieżący z analityką wg klasyfikacji budżetowej lub (137) – rachunek środków funduszy pomocowych – analityką wg klasyfikacji budżetowej.

Księgowania w organie:

1. Zrealizowanie wydatku w części dotyczącej środków własnych:

- dokonanie wydatku:

Wn (223-01) – rozliczenie wydatków budżetowych - z analityką dla jednostki realizującej / Ma (133-01) - rachunek budżetu,

- przeksięgowanie wydatków sprawozdaniem:

Wn (902-010001-750-75095-004..9-0000042-10) lub (902-010004-750-75095-004..9-0000042-10) – wydatki budżetowe – z analityką wg klasyfikacji budżetowej / Ma (223-01) – rozliczenie wydatków budżetowych - z analityką dla jednostki realizującej.

2. Zrealizowanie wydatku w części dotyczącej funduszy pomocowych:

- księgowanie wydatku:

Wn (228-01) – rozliczenie wydatków z funduszy pomocowych – z analityką dla jednostki realizującej / (133-01) - rachunek budżetu.

- przeksięgowanie wydatku sprawozdaniem:

Wn (908-0010001-750-75095-004..8-0000042-10) lub (908-0010004-750-75095-004..8-0000042-10) – wydatki z funduszy pomocowych – z analityką wg klasyfikacji budżetowej / Ma (228-01) – rozliczenie wydatków z funduszy pomocowych – z analityką dla jednostki realizującej.

Wszystkie zapisy na kontach księgowych wydzielonych na potrzeby zrealizowanego projektu pokrywają się z przedstawionymi dowodami księgowymi.

Księgowania oraz salda w zakresie objętym kontrolą są prawidłowe.

Podatek VAT stanowi koszt zrealizowanego Projektu, a jako koszt inwestycji zaksięgowano kwoty brutto wynikające z faktur dołączonych do wniosków o płatność.

Beneficjent jest podatnikiem podatku VAT, jednak zgodnie z przepisami Ustawy o podatku od towarów i usług VAT z dnia 11 marca 2004 roku podatnikom przysługuje prawo do odliczenia podatku naliczonego tylko wówczas, gdy zakupione towary lub usługi służą do wykonywania czynności opodatkowanych.

Dokumentacja robocza z kontroli części finansowej stanowi załącznik nr 5 do egzemplarza nr 2 i 3 informacji pokontrolnej.

Ad. 9)

Pełna dokumentacja projektu jest przechowywana przez beneficjenta prawidłowo.

Następujące dokumenty (lub ich kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem):

- formularz zgłoszonego wniosku,
- pismo informujące o akceptacji wniosku i przyznaniu dotacji,
- sprawozdania i dokumenty potwierdzające zawarte w sprawozdaniach informacje
- wnioski płatnicze,
- wszelkie istotne pisma wysyłane i otrzymywane, w tym zwłaszcza korespondencja dotycząca zmian w projekcie,
- umowa o dofinansowanie projektu wraz z Aneksami do umowy,

przechowywane są w Dziale Księgowości Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie w odrębnych segregatorach opisanych nazwą i numerem projektu.

Dokumenty związane z udzieleniem zamówienia publicznego

- kopia umowy z wykonawcą wraz z dokumentacją dotyczącą sposobu wyłonienia wykonawcy,

przechowywane są w Dziale Księgowości Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w Karlinie w odrębnych segregatorach opisanych nazwą i numerem projektu.

Natomiast oryginały umów i dokumenty księgowe:

- umowy z wykonawcami
- wyciągi z konta bankowego,
- faktury potwierdzające poniesienie wydatków,

przechowywane są w Dziale Księgowości Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty w odrębnych segregatorach opisanych nazwą i numerem projektu..

Wszystkie dokumenty zostały przez Beneficjenta udostępnione na życzenie Instytucji Pośredniczącej.

Podsumowanie:

Po dokonaniu kontroli projektu w siedzibie Beneficjenta i w miejscu realizacji projektu stwierdzono, że projekt zrealizowano zgodnie z umową nr IG-2004/PL-MV/2.32/A-1/U-51/08 z dnia 17 czerwca 2008r. o dofinansowanie nr INT/MV-BB-PL3/A-1/2007/036 pn. „Centrum Doradztwa i Wspierania Transgranicznych Inicjatyw na rzecz gospodarki i kultury”. Sprawozdanie końcowe złożone przez Beneficjenta jest zgodne ze stanem faktycznym.

Wystąpienie pokontrolne:

Brak

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Lista sprawdzająca z realizacji projektu
2. lista osób uczestniczących w przeglądzie rzeczowym
3. Materiały promocyjne.
4. Wyjaśnienie beneficjenta - zakres wsparcia
5. załącznik do części finansowej informacji pokontrolnej.

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

1. Kontrolowany może zgłosić umotywowane zastrzeżenia na piśmie co do treści informacji pokontrolnej w ciągu 14 dni od dnia jej otrzymania.
2. Kontrolowany ma prawo odmowy podpisania informacji pokontrolnej, które powinno być poprzedzone złożeniem pisemnych wyjaśnień przyczyn odmowy, co nie stanowi przeszkód do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których:

- egzemplarz nr 1 otrzymuje Beneficjent,
- egzemplarz nr 2 zostaje włączony do dokumentacji Projektu w WZFE.
- egzemplarz nr 3 zostaje włączony do dokumentacji Projektu w WFIB ZUW

Szczecin, dnia października 2008 r.

Zespół kontrolujący:

- INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi
mgr inż. Agnieszka Jakubowski c.
1.....
- STARSZY INSPEKTOR
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi
mgr Daniel Michalski
2.....
- STARSZY INSPEKTOR
w Wydziale Finansów i Budżetu
mgr Andrzej...
3.....

Przedstawiciel Beneficjenta:

p.o. DYREKTORA
Iwona Czerniec

LISTA SPRAWDZAJĄCA DO KONTROLI NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU

MIEJSCE PRZEPROWADZENIA KONTROLI: Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty

DATA KONTROLI: 16 październik 2008 r.

JEDNOSTKA KONTROLOWANA

NAZWA JEDNOSTKI: Związek Miast i Gmin Dorzecza Parsęty/Centrum Obsługi i Doradztwa dla Małych i Średnich Przedsiębiorstw

ADRES:

PRZEDSTAWICIEL JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ ASYSTUJĄCY PRZY KONTROLI (IMIE, NAZWISKO, STANOWISKO):

Iwona Czerniec – p.o. Dyrektora Biura Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty.

ZESPÓŁ KONTROLUJĄCY (ZK)

KIEROWNIK ZK:

Inspektor Wojewódzki w WZFE Agnieszka Jakubowska

CZŁONKOWIE ZK:

Starszy Inspektor w WZFE Daniel Michalski

Starszy Inspektor w WFiB Małgorzata Piwczyńska,

Lp	KONTROLA NA MIEJSCU	Tak	Nie	Uwagi / Nie dotyczy
1	Realizacja, monitoring, kontrola			
1.1	Czy projekt wystartował o czasie?	X		
1.2	Czy projekt jest w trakcie realizacji?			Nie dotyczy – projekt zakończony
1.3	Czy postęp w realizacji projektu jest zgodny z harmonogramem rzeczowo-finansowym?			Nie dotyczy – projekt zakończony
1.4	Czy projekt realizowany jest zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie?			Nie dotyczy – projekt zakończony
1.5	Czy występują problemy w realizacji projektu. Jeżeli tak, jakie kroki zostały podjęte w momencie pojawienia się problemów?			Nie dotyczy – projekt zakończony
1.6	Czy Beneficjent poinformował o ww. problemach?			Nie dotyczy – projekt zakończony
1.7	Czy zakres realizowanego zadania jest zgodny z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie?	X		

1.8	Czy postęp w realizacji projektu prognozuje osiągnięcie zakładanych wskaźników na koniec okresu?			Nie dotyczy – projekt zakończony
1.9	Czy występują zmiany w realizacji projektu? Jeżeli tak, czy zmiany dotyczące realizacji projektu są zgodne z umową o dofinansowanie?			Nie dotyczy – projekt zakończony
1.10	Czy monitorowanie projektu jest zorganizowane zgodnie z obowiązkami w zakresie sprawozdawczości?	X		
1.11	Czy Beneficjent zastosował się do zaleceń pokontrolnych, rekomendacji z przeprowadzonych wcześniej kontroli i audytów?			Nie dotyczy
1.12	Czy Beneficjent przechowuje dokumentację związaną z realizacją projektu zgodnie z obowiązującymi przepisami?	X		
1.13	Czy zakupiony sprzęt na potrzeby projektu jest zgodny ze stanem rzeczywistym, przedstawionym w dokumentach zakupu?	X		

2	Płatności			
2.1	Czy ewidencja księgowa jest prowadzona w prawidłowy sposób?	X		
2.2	Czy zapisy księgowe odzwierciedlają poniesienie wydatków?	X		
2.3	Czy dostępne są faktury lub/i inne dowody księgowe o równoważnej wartości na pokrycie wydatków wskazanych we wnioskach o płatność?	X		
2.4	Czy dostępne są dowody płatności faktur w ramach projektu?	X		
2.5	Czy przychód, generowany przez projekt, jest wykazywany we wnioskach o płatność i odliczany od kwoty dofinansowania?			Nie dotyczy
2.6	Czy zostały spełnione kryteria kwalifikowalności wydatków?	X		
2.7	Czy współfinansowanie unijne i krajowe odpowiada ustalonym limitom?	X		
2.8	Czy zapewniony jest wymagany wkład własny?	X		
2.9	Czy płatności realizowane są zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym aktualizowanym i przesyłanym do Instytucji Pośredniczącej w miejscu?	X		
3	Zamówienia publiczne			Nie prowadzono postępowań o udzielenie zamówienia publicznego
3.1	Czy w przetargach stosowane są obowiązujące przepisy dotyczące zamówień publicznych?			Nie dotyczy

3.2	Czy dostępne są wszystkie umowy z podwykonawcami? Czy są prawidłowe?			Nie dotyczy
3.3	Czy Beneficjent udostępnia na żądanie Instytucji Pośredniczącej lub Urzędu Zamówień Publicznych opisy i dowody stosowania procedur dotyczące udzielania zamówień i zasad postępowania członków komisji przetargowej oraz katalog sankcji za ich naruszenie?			Nie dotyczy
3.4	Czy Beneficjent przekazuje Instytucji Pośredniczącej informacje o wszczynanych postępowaniach?			Nie dotyczy
3.5	Czy Beneficjent przekazuje Instytucji Pośredniczącej informacje o wyniku postępowania przed zawarciem umowy z wykonawcą?			Nie dotyczy
4	Inne Obowiązki			
4.1	Czy zostały spełnione obowiązki dotyczące informacji i promocji?	X		
4.2	Czy zostały spełnione obowiązki dotyczące polityk wspólnotowych: ochrony konkurencji, ochrony środowiska, promowania równych szans i społeczeństwa informacyjnego?	X		

Wnioski i uwagi: brak

p.o. DYREKTORA

Iwona Czerniec

.....
Data i podpis przedstawiciela
jednostki kontrolowanej

ZYHAZEK MIAST I GMIN
DORZECZA PARSETY
ul. Bayronowskiego 17, 78-230 Karlino
tel. 094 311 72 47, fax 094 311 71 16
NIP 672-10-41-877

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Zastępcami Europejskimi

mgr inż. Agnieszka Jakubowska

17.10.2008 r.

.....
Data i podpis osoby sporządzającej

STARSZY INSPEKTOR
W WYDZIALE FINANSÓW I BUDŻETU

mgr Małgorzata Kuczyńska

Lista osób uczestniczących w przeglądzie rzeczowym realizacji projektu
nr INT/MV-BB-PL3/A-1/2007/036 pn. „Centrum Doradztwa i Wsparcia
Transgranicznych Inicjatyw na rzecz gospodarki i kultury”.

w dniu 16.10.2008 r.

L.p.	Imię i nazwisko	Instytucja	Stanowisko	Podpis
1.	Agnieszka Jakubowska	WZFE ZUW	Inspektor wojewódzki	INSPEKTOR w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi mgr inż. Agnieszka Jakubowska
2.	Daniel Michalski	WZFE ZUW	Starszy Inspektor	STARSZY INSPEKTOR w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi mgr Daniel Michalski
4.	Iwona Czerniec	ZMiGMDP	p.o. Dyrektora Biura Związku Miast i Gmin Dorzecza Parsęty	p.o. DYREKTOR Iwona Czerniec

