

p. y. Zelep owl

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

P. J. OLECHNOWNICZ  
21/3/14

21-03-2014

21 MAR. 2014

INFORMACJA POKONTROLNA NR 74/PL-SN/2014

1	Numer kontroli	74/PL-SN/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Pieńsk
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Bolesławiecka 29, 59-930 Pieńsk
4	Nazwa projektu	Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego - II etap
5	Numer projektu	100093611
6	Termin kontroli	24 - 25 lutego 2014 r.
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 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 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006 r. ze zm.),</li> <li>- art. 60 lit. b Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006 r. ze zm.),</li> <li>- § 17 umowy o dofinansowanie na realizację przedmiotowego projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007-2013.</li> </ul>
8	Skład zespołu kontrolującego	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Jolanta Zelep – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego - Kierownik Zespołu Kontrolującego</li> <li>2) Joanna Olechnowicz – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego - Członek Zespołu Kontrolującego</li> </ol>
9	Zakres kontroli	<p><b>Kontrola projektu nr 100093611 Przygoda z Nysą - zagospodarowanie turystyczne pogranicza polsko-niemieckiego - II etap w następującym zakresie:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Rzeczowa realizacja projektu.</li> <li>2) Udzielanie zamówień publicznych.</li> <li>3) Prowadzenie ewidencji księgowej.</li> <li>4) Wykonanie działań promocyjnych.</li> <li>5) Archiwizacja dokumentacji.</li> </ol>



<sup>1</sup> Przedstawiona numeracja jest proponowana i może być modyfikowana przez Kontrolera/Euroregion, zgodnie z zasadami przyjętymi w danej instytucji



Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

6) Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.

10

Ustalenia kontroli - opis istniejącego podczas kontroli stanu

**1) wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie**

W wyniku kontroli ustalono, iż Beneficjent - w okresie podlegającym kontroli, tj. od 06.09.2011 r. do 31.12.2013 r. [Gmina Pieńsk zakończyła realizację projektu z dniem 31.12.2013 r., mimo, iż koniec realizacji projektu zaplanowano na 31.03.2014 r.] - zrealizował cel projektu, którym było stworzenie szlaku wodnego na Nysie Łużyckiej - infrastruktury dla kajakarzy - oraz likwidacja różnic w jakości oznaczenia szlaków turystycznych.

W ramach projektu zrealizowano następujące działania szczegółowe, które miały na celu osiągnięcie ww. celu projektu:

- opracowanie wspólnej koncepcji II etapu projektu, tj. wniosek projektowy z załącznikami oraz dokumentację techniczną,
- zakup materiałów promocyjnych, tj. breloczków, 2 tablic pamiątkowych,
- opublikowanie informacji o projekcie na stronie internetowej oraz w prasie w wersji polskiej i niemieckiej,
- udział w uroczystym otwarciu ruchomego pomostu pontonowego w Zentendorf [Powiat Görlitz],
- zaprojektowanie i wykonanie inwestycji, tj. budowy nad Nysą Łużycką 3 wejść i zejść do wody przy elektrowni wodnej, przy kładce rowerowo - pieszej Pieńsk (PL)/Deschka (D) oraz w miejscowości Toporów [pomost dla kajaków pomost dla kajaków/pontonów, schody do wejść/zejść, miejsce odpoczynku: ławka, stolik, kosz na śmieci i stojak na 2 rowery), tablica turystyczna mała drewniana z zadaszaniem, oznakowanie dojazdu i szlaku wodnego].

**2) kwalifikowalność wydatków, poniesionych na realizację projektu, w tym w zakresie ewentualnego zaistnienia podwójnego finansowania**

Kontrolę wydatków przeprowadzono na próbie 5 wszystkich zatwierdzonych wydatków Zestawienia dowodów księgowych nr 1 za okres: 06.09.2011 r. - 28.08.2013 r., jak również na wydatku z Zestawienia dowodów księgowych za okres od 29.08.2013 r. - 31.12.2013 r. [końcowego], którego warunkiem zatwierdzenia jest przeprowadzenie



Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

kontroli na miejscu realizacji projektu, obejmując czynnościami sprawdzającymi 2 Zestawienia dowodów księgowych za okres od 06.09.2011 r. do 31.12.2013 r.

**3) kwalifikowalność VAT**

Zgodnie z oświadczeniem – stanowiącym załącznik do wniosku projektowego z dnia 14.10.2011 r. oraz pisemnym oświadczeniem Beneficjenta złożonym podczas kontroli na miejscu realizacji projektu w dniu 24.02.2014 r., jak również oświadczeniami Beneficjenta zawartymi w Zestawieniach dowodów księgowych 1 – 2 za okres 06.09.2011 r. do 31.12.2013 r. - Beneficjent nie jest uprawniony do odzyskania podatku VAT.

**4) prowadzenie ewidencji księgowej**

Potwierdzono prowadzenie ewidencji księgowej projektu, tj. dokonanie księgowania na kontach analitycznych projektu.

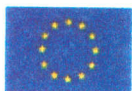
**5) realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych,**

Nie dotyczy.

**6) nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych**

Beneficjent, na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 ze zm.) wydatkując środki poniżej 14 000,00 EUR przestrzegał regulaminu udzielania zamówień do 14 000,00 EUR obowiązującego w jednostce oraz zasad efektywnego i oszczędnego ich wydatkowania, m.in. poprzez rozsyłanie zapytań ofertowych drogą e-mail oraz zapytania telefoniczne udzielając zamówień o wartości jak niżej:

Lp.	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa/wartość postępowania w PLN	Wartość postępowania [powyżej/poniżej progów UE]
1	Wykonanie dokumentacji – Programu Funkcjonalno - Użytkowego	2 230,67	
2	Wykonanie robót budowlanych	37 154,47	
3	Zatrudnienie inspektora nadzoru	813,00	Poniżej progu UE
4	Wykonanie tablic informacyjnych	4 065,04	
5	Materiały promocyjne	81,30	



Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

**Catering na spotkania**

6 **grupy roboczej** 108,03

**7) wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych**

Beneficjent realizował zadania z zakresu informacji i promocji projektu poprzez zamieszczanie informacji o realizacji projektu na oficjalnej stronie internetowej Gminy Pieńsk, tj. <http://www.piensk.com.pl/> oraz w prasie lokalnej, jak również poprzez oznakowanie stworzonego w ramach projektu szlaku wodnego adekwatnym logo, zgodnie z zasadami promocji *Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013*, określonymi w zał. nr 2 *Wspólnego Uszczegółowienia POWT PL – SN 2007 – 2013*, a także za pomocą tablic informacyjnych projektu.

**8) przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans**

Lp.	Nazwa	Zakres
1	<b>Pomoc publiczna</b>	Nie dotyczy Projekt ma neutralny wpływ na środowisko
2	<b>Ochrona środowiska</b>	Działania w ramach projektu i ich realizacja zostały zaplanowane i zrealizowane w taki sposób, aby w jak najmniejszym stopniu ingerować w środowisko naturalne.
3	<b>Równość szans</b>	Projekt jest neutralny pod względem równości szans. Nie dyskryminuje ani nie preferuje żadnej z grup odbiorców zrealizowanego przedsięwzięcia.

Beneficjent nie naruszył zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans w zakresie określonym we Wniosku aplikacyjnym - stwierdzono na podstawie zapisów ww. wniosku oraz oświadczenia Beneficjenta z dnia 24.02.2014 r.

**9) sposoby archiwizacji**

Kontrolujący potwierdzili archiwizację dokumentacji związanej z realizacją projektu.

10  
a Wynik kontroli/  
Prüfergebnis

(niepotrzebne skreślić)  
Bez wad/ohne Beanstandung



Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

		Uchybienia nie wpływające na kwalifikowalność wydatków/Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben nicht beeinflussen Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowanych/Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern
11	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	Brak
12	Zalecenia pokontrolne	Brak
13	Katalog badanych dokumentów	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) Faktury, rachunki;</li> <li>2) Wyciągi bankowe;</li> <li>3) Dokumentacja potwierdzająca wydatkowanie środków w sposób efektywny i ekonomiczny, zgodny z regulaminem udzielania zamówień do 14 000,00 EUR obowiązującego w jednostce;</li> <li>4) Umowy;</li> <li>5) Dokumenty odbiorowe;</li> <li>6) Dokumenty potwierdzające przyjęcie na stan zakupionego środka trwałego (OT);</li> <li>7) Polityka rachunkowości jednostki;</li> <li>8) Ewidencja analityczna projektu;</li> <li>9) Dokumentacja potwierdzająca wykonanie działań promocyjnych.</li> </ol>

Pan/i Jolanta Zeleń – Kierownik Zespołu Kontrolującego.....12.03.2014.....  
*Jolanta Zeleń*  
 Kierownik Zespołu Kontrolującego

Pan/i Joanna Olechnowicz – Członek Zespołu Kontrolującego.....12.03.2014.....  
*Joanna Olechnowicz*  
 Członek Zespołu Kontrolującego

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

*Maria Kopycińska*  
 Z-ca DYREKTORA WYDZIAŁU 12.03.2014.

Certyfikacji Funduszy Europejskich  
 Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej

**BURMISTRZ**

*502*  
**Jerzy Strajny**

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data.....Pierśk, 19/03/2014.....

**GMINA PIERSK**  
 ul. Bolesławecka 29  
 59-930 Pierśk  
 NIP 615-18-08-677, Regon 230821470