

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej
INFORMACJA POKONTROLNA NR 82/2014

1	Numer kontroli	82/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina i Miasto Węgliniec
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Sikorskiego 3, 59-940 Węgliniec
4	Nazwa projektu	„Bezgraniczna – transgraniczna specjalizacja straży pożarnych z Ruszowa i Horki w dziedzinach wypadków kolejowych i zwalczania pożarów lasów”
5	Numer projektu	100093416
6	Termin kontroli	5-6 czerwca 2014 r.
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<p>Podstawą do przeprowadzenia kontroli jest:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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.), - 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.), - § 17 umowy o dofinansowanie na realizację przedmiotowego projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007-2013
8	Skład zespołu kontrolującego	<p>Katarzyna Szczepańska – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego – kierownik Zespołu Kontrolującego</p> <p>Patrycja Ziajkiewicz – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego – członek Zespołu Kontrolującego</p>
9	Zakres kontroli	Prawidłowość realizacji projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007-2013, w tym zgodność z prawem wspólnotowym i krajowym.
10	Ustalenia kontroli - opis istniejącego podczas kontroli stanu	
	Opis projektu	Realizacja projektu obejmuje okres od dnia 08.07.2011 r. do dnia 31.12.2013 r. (<i>Sprawozdanie z postępu w realizacji projektu nr 3</i> złożone przez Partnera Projektu – Gminę i Miasto Węgliniec jako sprawozdanie końcowe obejmuje okres do 30.06.2013 r.).

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

Celem projektu pn. „*Bezgraniczna – transgraniczna specjalizacja straży pożarnych z Ruszowa i Horki w dziedzinach wypadków kolejowych i zwalczania pożarów lasów*”, realizowanego w ramach współpracy transgranicznej pomiędzy Gminą i Miastem Węgliniec a Gminą Horka, było podniesienie poziomu bezpieczeństwa oraz efektywności wzajemnej współpracy jednostek straży pożarnej Ruszowa i Horki na obszarze dolnośląsko-saksońskiego pogranicza. Główne działania projektu, tj. zakup specjalistycznego wyposażenia i pojazdów, przeprowadzenie wspólnych szkoleń, opracowanie dwujęzycznych dokumentów do alarmowania i akcji oraz bilateralnych podręczników i opisów pojazdów w sposób bezpośredni przyczyniły się do poprawy ochrony przeciwpożarowej oraz partnerskiej kooperacji, wyrównania poziomu wyposażenia oraz sposobu pracy obu jednostek, a także wprowadzenia transgranicznego systemu alarmowania i udzielania pomocy przy szczególnych wydarzeniach, przede wszystkim w infrastrukturze kolejowej i przy zwalczaniu pożarów.

Główny cel projektu spełnia cel priorytetowy osi 2. Transgraniczna integracja społeczna, w ramach dziedziny wsparcia: 4. Bezpieczeństwo publiczne Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007-2013.

Działania projektu zostały skierowane przede wszystkim do mieszkańców pogranicza dolnośląsko-saksońskiego. Grupą docelową projektu są także funkcjonariusze obu jednostek straży pożarnej dolnośląskiej i saksońskiej, którzy na co dzień uczestniczą w akcjach na rzecz ochrony życia, zdrowia i mienia przed pożarami, klęskami żywiołowymi i innymi miejscowymi zagrożeniami.

Przewidywana wysokość całkowitych wydatków kwalifikowalnych zgodnie z *Umową o dofinansowanie* wynosiła 97.195,00 EUR (w tym Gmina i Miasto Węgliniec: 51.200,00 EUR); dofinansowanie w wysokości maksymalnej 82.615,75 EUR (w tym Gmina i Miasto Węgliniec: 43.520,00 EUR) ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, nie więcej niż 85 % ostatecznych wydatków kwalifikowalnych.

We wniosku projektowym zaplanowano wydatki związane z zakupem samochodu do przewozu strażaków, zakupem przewoźnej motopompy pożarniczej, zakupem odzieży i wyposażenia osobistego strażaków, organizacją spotkań, szkoleń i ćwiczeń oraz promocją projektu.

Weryfikacja osiągnięcia wymiernych wskaźników programowych

Ilościowe rezultaty projektu:

Planowana liczba osób, które wezmą udział we wspólnych działaniach edukacyjnych i szkoleniowych w projekcie – 120 osób – Zrealizowano wskaźnik w 100% (stwierdzono na podstawie listy obecności).

Weryfikacja wydatków w projekcie.

Kontrolę na miejscu przeprowadzono po zakończeniu realizacji projektu. Beneficjent złożył do Kontrolera I stopnia w celu rozliczenia wydatków trzy *Zestawienia dowodów księgowych*, zwane dalej Zestawieniami, na kwotę 44.503,82 EUR. Kontroler poświadczył wszystkie wydatki w pełnej wysokości wnioskowanej przez Beneficjenta.

Kontrolą na miejscu objęto wszystkie wydatki przedstawione w ww. Zestawieniach i zweryfikowane podczas kontroli administracyjnych:

W ramach Zestawienia nr 1:

poz. 1 – *faktura nr 001/00153/12/1/025 z dnia 9 marca 2012 r.* [samochód ciężarowy Toyota]

W ramach Zestawienia nr 2:

poz. 1 – *faktura nr FS-14/12/06/RP z dnia 29.06.2012 r.* [motopompa przenośna z osprzętem (wąż ssawny, klucz do łączników, smok pływający)]

poz. 2 – *faktura nr FS-7/12/07/RP z dnia 12.07.2012 r.* [odzież ochronna strażaka (20 kompletów, w tym: hełm strażacki, rękawice strażackie, kominiarki niepalne, buty specjalne skórzane i gumowe, ubrania strażackie)]

W ramach Zestawienia nr 3:

poz. 1 – *faktura nr 4849/13 z dnia 19.06.2013 r.* [tablica flipchart]

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

poz. 2 – faktura nr 2289 z dnia 18.06.2013 r. [papier i tusz do drukarki]

poz. 3 – rachunek nr 31/2013 z dnia 26.06.2013 r. [usługa cateringowa]

Kontroler potwierdził prawidłowe rozliczenie wydatków na podstawie weryfikacji:

- dokumentów księgowych,
- dokumentów potwierdzających realizację działań, których dotyczyły wydatki,
- dokumentacji przedstawiającej czynności wykonane przez Beneficjenta przed dokonaniem wyboru zleceniobiorców, umów z wykonawcami,
- dowodów poniesienia wydatków.

Ustalenia kontroli:

1) wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Zgodnie z wnioskiem projektowym Partner Projektu – Gmina i Miasto Węglińiec zrealizował następujące działania:

1. Grupa działań – planowanie i przygotowanie projektu:

- organizacja spotkania roboczego w Ruszowie oraz w Węglińcu,
- tłumaczenie treści wniosku o dofinansowanie.

2. Grupa działań – transgraniczne działania i przedsięwzięcia:

- wspólne planowanie i przeprowadzenie szkoleń z zakresu katastrof kolejowych, organizacji ochrony przeciwpożarowej oraz gaszenia pożarów lasów,
- wspólne planowanie i organizacja uroczystości po stronie niemieckiej i polskiej [Gminne Obchody Dnia Strażaka, Święto Rodziny, młodzieżowe spotkania straży pożarnych, zawody strażackie],
- opracowanie dwujęzycznej dokumentacji alarmowej i dokumentacji operacji, opis pojazdów i ich wyposażenia,
- opracowanie dwujęzycznego podręcznika akcji do komunikowania między siłami akcji a organizacjami, firmami i pokrzywdzonymi.

3. Grupa działań – zakup koniecznego wyposażenia i pojazdów:

- zakupienie lekkiego samochodu patrolowo-gaśniczego,
- zakupienie motopompy przenośnej z osprzętem,
- zakupienie 20 kompletów odzieży ochronnej dla strażaków.

4. Grupa działań – działania informacyjno-promocyjne:

- publikowanie informacji o postępie w realizacji projektu w lokalnej prasie i portalach internetowych,
- wygłaszanie referatów w zakresie ochrony przeciwpożarowej.

5. Grupa działań – kierowanie projektem:

- administracyjne opracowanie i rozliczenie projektu.

Na podstawie protokołów przekazania, potwierżeń odbioru towaru, protokołów odbioru, dokumentów OT, listy obecności uczestników konferencji szkoleniowej, wydruków ze strony internetowej Beneficjenta oraz Ochotniczej Straży Pożarnej w Ruszowie, kopii wydruków z prasy lokalnej, dokumentacji fotograficznej oraz oględzin na miejscu realizacji projektu, kontrolujący stwierdzili, że wykonane dostawy oraz usługi zostały zrealizowane w zakresie rzeczowym zgodnie z wnioskiem projektowym oraz umową o dofinansowanie zawartą w dniu 14.12.2011 r. wraz ze zmianami z dnia 29.04.2013 r. oraz 04.03.2014 r.

Na podstawie weryfikacji dokumentacji stwierdzono, iż zakupiony w ramach projektu sprzęt, będący własnością Gminy Węglińiec, został nieodpłatnie przekazany na rzecz Ochotniczej Straży Pożarnej w Ruszowie na podstawie Zarządzenia nr 13/2012 Burmistrza Gminy i Miasta Węglińiec z dnia 14.03.2012 r., Zarządzenia nr 78/2012 Burmistrza Gminy i Miasta Węglińiec z dnia 31.07.2012 r. Zgodnie z protokołami przekazania środka trwałego osobą przyjmującą sprzęt jest Pan Janusz Droś – Prezes Ochotniczej Straży Pożarnej



Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

w Ruszowie.

W wyniku oględzin na miejscu realizacji projektu potwierdzono, iż sprzęt [samochód, motopompa oraz odzież ochronna] wykorzystywany jest wyłącznie na cele statutowe Gminy Węgliniec przez Ochotniczą Straż Pożarną w Ruszowie.

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli przedmiotowych wydatków stwierdzono, że wydatki:

- dotyczyły działań przewidzianych w projekcie i są poparte dokumentami potwierdzającymi ich wykonanie,
- były niezbędne do zrealizowania zaplanowanych działań w projekcie i osiągnięcia jego zakładanych celów,
- zostały faktycznie poniesione,
- są potwierdzone dokumentami księgowymi opisanymi zgodnie z wymogami Programu.

Kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu potwierdzili ustalenia dokonane podczas przeprowadzonych kontroli ex-post postępowań o udzielenie zamówień publicznych w trybie przetargu nieograniczonego pn.: „Dostawa specjalnego lekkiego samochodu patrolowo-gaśniczego z napędem 4x4 dla OSP w Ruszowie” [oznaczenie postępowania: PR.271.4.2012.ZP] oraz pn.: „Dostawa motopompy pożarniczej i odzieży ochronnej dla OSP w Ruszowie” [oznaczenie postępowania: PR.271.8.2012.ZP].

3) kwalifikowalność VAT

Na podstawie oświadczenia Beneficjenta złożonego wraz z wnioskiem projektowym, oświadczeń zawartych w *Zestawieniach dowodów księgowych* oraz oświadczenia złożonego w trakcie kontroli na miejscu w dniu 06.06.2014 r. stwierdzono, iż Beneficjent w związku z realizacją projektu nie ma możliwości odzyskania podatku VAT.

4) prowadzenie ewidencji księgowej

W wyniku analizy porównawczej oryginałów dowodów księgowych oraz kopii dokumentów przedkładanych do kontroli administracyjnych, a także weryfikacji dokumentacji finansowo-księgowej stwierdzono, że:

- kopie dokumentów księgowych przedłożonych w *Zestawieniach dowodów księgowych* są zgodne z oryginałami,
- prowadzona jest osobna ewidencja księgowa dla operacji gospodarczych dotyczących projektu,
- zaksięgowano wszystkie wydatki dotyczące projektu.

5) realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych

Na podstawie oględzin na miejscu realizacji projektu oraz dokumentacji odbiorowej potwierdzono, że wszystkie usługi i dostawy zostały zrealizowane zgodnie z postanowieniami określonymi w umowach z wykonawcami.

6) nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP

W przypadku wydatków poniesionych na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t. j. Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.), tj.:

- poz. 1 *Zestawienia nr 3* – zakup tablicy flipchart,
- poz. 2 *Zestawienia nr 3* – zakup papieru i tuszów do drukarki,
- poz. 3 *Zestawienia nr 3* – zakup usługi cateringowej,

Zespół Kontrolujący potwierdził ustalenia kontroli administracyjnej i stwierdził zgodność procedury wyboru wykonawców z wewnętrznym regulaminem – Załącznikiem nr 1 do *Zarządzenia nr 19/2008 Burmistrza Gminy i Miasta Węgliniec z dnia 28 maja 2008 r. – Instrukcją w sprawie wydatkowania środków publicznych z budżetu Gminy i Miasta Węgliniec na zadania o których mowa w art. 4 pkt 8 ustawy PZP.*

7) wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

	<p>Na podstawie oględzin na miejscu realizacji projektu potwierdzono, że wszystkie działania zostały zrealizowane z uwzględnieniem wytycznych dotyczących promocji określonych w zał. nr 2 <i>Wspólnego Uszczegółowienia Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013</i>.</p> <p>Zakupiony w ramach projektu samochód, motopompa, wyposażenie oraz sprzęt zostały oznakowane elementami promocyjnymi zgodnie z treścią art. 9 Rozporządzenia Komisji 1828/2006 (emblem Unii Europejskiej oraz odniesienie do Unii Europejskiej; odniesienie do właściwego funduszu: „Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego”; hasło określone przez Instytucję Zarządzającą: „Inwestujemy w Waszą przyszłość”) wraz z logo Programu oraz tytułem projektu.</p> <p>Dodatkowo w budynku remizy strażackiej Ochotniczej Straży Pożarnej w Ruszowie widnieje tablica informująca o realizacji projektu i źródłach jego finansowania z uwzględnieniem wytycznych dotyczących promocji.</p> <p>Ponadto, na podstawie weryfikacji listy obecności uczestników konferencji szkoleniowej w dniu 23.06.2013 r., potwierdzono, iż w trakcie zorganizowanego spotkania beneficjenci ostateczni zostali poinformowani o źródłach finansowania przedmiotowego projektu.</p> <p>Dokumentacja dotycząca projektu [w tym: dokumentacja dotycząca wyboru wykonawców, protokoły odbioru] została oznakowana odpowiednimi logotypami oraz informacją o realizowaniu projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007-2013.</p> <p>8) przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans</p> <p>Realizacja założeń projektowych skierowanych na poprawę ochrony przeciwpożarowej oraz efektywne zwalczanie klęsk żywiołowych w sposób bezpośredni przyczyniła się do pozytywnego oddziaływania na środowisko naturalne. Projekt ma neutralny wpływ na politykę równości szans oraz integracji społecznej. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 06.06.2014 r. w przedmiotowym projekcie nie zaistniała pomoc publiczna.</p> <p>9) sposoby archiwizacji</p> <p>Dokumentacja projektu jest przechowywana w oznakowanych segregatorach w siedzibie Urzędu Miasta i Gminy Węgliniec przy ul. Sikorskiego 3, 59-940 Węgliniec.</p>
10a	<p>Wynik kontroli / Prüfergebnis</p> <p>(niepotrzebne skreślić)</p> <p>Bez wad/ ohne Beanstandung</p> <p>Uchybienia niewpływające na kwalifikowalność wydatków / Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben nicht beeinflussen</p>
11	<p>Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości</p> <p>Brak stwierdzonych uchybień bądź nieprawidłowości.</p>
12	<p>Zalecenia pokontrolne</p> <p>Brak zaleceń pokontrolnych.</p>
13	<p>Katalog badanych dokumentów</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami. 2. Sprawozdania z postępu w realizacji projektu i Zestawienia dowodów księgowych. 3. Dowody księgowe oraz dokumentacja dotycząca wyboru wykonawców usług i dostaw. 4. Dokumentacja potwierdzająca poniesienie wydatków. 5. Wydruki z ewidencji finansowo-księgowej.

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

- | |
|--|
| 6. Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT oraz oświadczenie w zakresie ochrony środowiska, równości szans i pomocy publicznej złożone w trakcie kontroli na miejscu. |
| 7. Protokoły odbioru i dokumenty OT. |
| 8. Dokumentacja zdjęciowa i dokumenty związane z promocją projektu. |

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI


Katarzyna Szczepańska

Miejsce, data..... Wrocław, 25.06.2014r.

Katarzyna Szczepańska – Inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego – kierownik Zespołu Kontrolującego

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI


Patrycja Ziąjkiewicz

Miejsce, data..... Wrocław, 25.06.2014r.

Patrycja Ziąjkiewicz – Inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego – członek Zespołu Kontrolującego

(Podpisy Zespołu Kontrolującego, w tym Kierownika Zespołu Kontrolującego)

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO
wz. DYREKTORA WYDZIAŁU


Maria Kopytowska

Z-ca DYREKTORA

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania Informacji Pokontrolnej

Miejsce, data..... Wrocław 25.06.2014r.

BURMISTRZ
GMINY I MIASTA


mgr Andrzej Kutrowski

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data..... Wspólniec OT. OP. 14

KIEROWNIK ODDZIAŁU
Projektów Współpracy Transgranicznej


Rafał Szydłowski

[Parafka Kierownika
zespołu kontrolującego]

6

