



SPRAWOZDANIE Z KONTROLI NA MIEJSCU

I. IDENTYFIKACYJNE I PODSTAWOWE DANE O PROJEKCIE:

Numer rejestracyjny projektu:	CZ.3.22/1.3.00/09.01555
Tytuł projektu:	<i>„Współpraca i wymiana doświadczeń między strażakami w gminach Lánov, Szklarska Poręba i Karpacz”</i>
Partner Wiodący (PW):	Gmina Lánov
Partner poddany kontroli:	Gmina Karpacz Miejsce kontroli: siedziba Urzędu Miejskiego w Karpaczu, ul. Konstytucji 3 Maja 54, 58-540 Karpacz
Data kontroli:	15 października 2014 r.

Krótki opis projektu

Projekt pn.: „Współpraca i wymiana doświadczeń między strażakami w gminach Lánov, Szklarska Poręba i Karpacz” to przedsięwzięcie realizowane przez trzech partnerów: Gminę Lánov – Partnera Wiodącego oraz Gminę Szklarska Poręba i Gminę Karpacz na podstawie zawartego w dniu 10 listopada 2009 r. Porozumienia o współpracy w ramach projektu przeznaczonego do realizacji ze środków Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013.

Głównym celem projektu, spełniającym cel priorytetowy osi 1.3 w ramach dziedziny wsparcia: „Profilaktyka zagrożeń” POWT Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013, jest stworzenie trwałej i intensywnej partnerskiej współpracy między jednostkami ochotniczych straży pożarnych z Lánova, Szklarskiej Poręby i Karpacza. Działania realizowane w ramach projektu, tj. budowa/modernizacja remiz strażackich, wspólne ćwiczenia, intensywna współpraca jednostek strażackich mają przyczynić się do poprawy bezpieczeństwa na polsko-czeskim pograniczu.

Rzeczową realizację przedmiotowego projektu zaplanowano na okres od 1 maja 2013 r. do 30 czerwca 2015 r. Przewidywana wysokość całkowitych wydatków kwalifikowalnych zgodnie z *Decyzją o przyznaniu dofinansowania* wynosi 707.346,76 EUR (w tym Gmina Karpacz: 399.991,94 EUR); dofinansowanie w wysokości maksymalnej 601.244,51 EUR (w tym Gmina Karpacz: 339.993,14 EUR) ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, co stanowi nie więcej niż 85 % ostatecznych wydatków kwalifikowalnych.

Krótki opis części projektu objętej kontrolą

Część projektu realizowana przez Gminę Karpacz obejmuje następujące działania:

1. Budowa remizy strażackiej jako I etap Centrum Zarządzania Kryzysowego,
2. Organizacja szkolenia przeciwpożarowego dla młodzieży Gimnazjum wraz z pokazami medycznymi,
3. Zorganizowanie zjazdu zabytkowych wozów strażackich przez dwa lata trwania projektu,
4. Zorganizowanie pokazów praktycznych i szkolenia teoretycznego przeciwpożarowego dla dzieci i młodzieży,
5. Zorganizowanie kilkudniowego szkolenia lawinowego dla 24 uczestników z trzech miast partnerskich,
6. Zorganizowanie spotkania roboczego dotyczącego przygotowania i stworzenia słownika polsko-czeskiego pojęć i haseł przeciwpożarowych oraz ulotki informacyjnej,



7. Wspólne spotkanie dzieci z Karpacza i Szklarskiej Poręby w Lánovie,
8. Uroczyste otwarcie remizy strażackiej w Karpaczu połączone z uroczystym zakończeniem projektu przy uczestnictwie dzieci i dorosłych,
9. Wydanie wspólnej ulotki oraz słownika pojęć i haseł pożarniczych,
10. Promocja projektu (ogłoszenia w radio i w prasie).

Do dnia przeprowadzenia kontroli Beneficjent m.in.:

1. Przeprowadził postępowanie przetargowe na wyłonienie wykonawcy robót budowlanych, w wyniku którego podpisano umowę nr ZP/272/31/2013 z dnia 5 listopada 2013 r.,
2. Rozpoczął prace budowlane przy budowie remizy strażackiej,
3. Uczestniczył we wspólnych spotkaniach dotyczących wymiany doświadczeń między strażakami pogranicza polsko-czeskiego oraz spotkaniach organizowanych dla dzieci i młodzieży w Lánovie w dniach 12 kwietnia 2014 r., 22 czerwca 2014 r., 18-22 sierpnia 2014 r., 27 września 2014 r. oraz 11 października 2014 r.
4. Zorganizował spotkanie partnerów w sprawie omówienia wspólnej ulotki dotyczącej przeciwdziałania zagrożeniom w dniu 16 maja 2014 r.,
5. Uczestniczył w spotkaniu w Szklarskiej Porębie – Piechowicach dotyczącym szkolenia przeciwpożarowego młodzieży i pokazów udzielania pierwszej pomocy w dniu 8 czerwca 2014 r.,
6. Zorganizował zlot zabytkowych pojazdów pożarniczych w dniu 14 czerwca 2014 r.,
7. Informował na bieżąco opinię publiczną o realizowanym projekcie oraz źródłach jego dofinansowania za pomocą emisji spotu radiowego, informacji prasowej, ogłoszenia na stronie internetowej oraz tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Karpaczu. Ponadto na terenie budowanej remizy strażackiej umieścił tablicę informacyjną promującą projekt.

Kontrolę na miejscu przeprowadzono w trakcie realizacji projektu w dniu 15 października 2014 r. Do dnia wszczęcia kontroli Beneficjent złożył jedno *Oświadczenie o zrealizowanych wydatkach*, na wnioskowaną kwotę 105.934,75 EUR. Kontroler do dnia wszczęcia kontroli na miejscu zakończył kontrolę administracyjną przedmiotowego *Oświadczenia* poświadczając wydatki na łączną kwotę 95.754,83 EUR.

W trakcie kontroli na miejscu potwierdzono ustalenia podjęte w wyniku przeprowadzonej uprzednio kontroli ex-post postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane pn.: „Budowa Administracyjnego Centrum Zarządzania Technicznego Miasta obejmującego budowę budynku remizy strażackiej“ [oznaczenie: AK.120.66.2013].

II. OCENA CZĘŚCI PROJEKTU OBJETEJ KONTROLĄ:

Ocena zgodności stanu kontrolowanej części projektu z Decyzją o dofinansowaniu i harmonogramem realizacji na dzień wizyty kontrolnej

Na podstawie protokołów odbioru, protokołu zdawczo-odbiorczego, dokumentacji technicznej, Decyzji nr 569/2010 z dnia 19.11.2010 r. zatwierdzającej projekt budowlany i udzielającej pozwolenia na budowę, Dziennika Budowy nr 1/2013 [Tom I, data wydania: 30.10.2013 r.] oraz Dziennika Budowy nr 2/2014 [Tom II, data wydania: 27.05.2014 r.], protokołów z posiedzeń, list obecności, wydruków ze strony internetowej Beneficjenta, kopii wydruków z prasy lokalnej, dokumentacji fotograficznej oraz oględzin na miejscu realizacji projektu kontrolujący stwierdzili, że wszystkie działania zaplanowane w projekcie (poza działaniami planowanymi do realizacji po zakończeniu kontroli na miejscu) zostały zrealizowane w zakresie rzeczowym zgodnym z wnioskiem projektowym oraz Decyzją o przyznaniu dofinansowania z dnia 24 czerwca 2013 r. wraz z późniejszymi zmianami.

Zgodnie z założeniami we wniosku aplikacyjnym projekt ma neutralny wpływ na środowisko, politykę równości szans kobiet/mężczyzn oraz zapobieganie jakiegokolwiek dyskryminacji. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 06.11.2014 r. w przedmiotowym projekcie nie zaistniała dotychczas pomoc publiczna.

Kontroler poddał weryfikacji 10 wydatków przedstawionych do rozliczenia w ramach *Zestawienia wydatków poniesionych przez partnera* nr 1, obejmującego okres monitorowania: 08.02.2010 r. – 30.06.2014 r., zgodnie z dokonanym doborem próby do kontroli, tj.:

1. Pozycje 2-9 dotyczące kosztów dodatku specjalnego menedżera projektu oraz osób na stanowisku ds. kontroli i monitoringu, ds. finansowo-księgowych, ds. wdrażania [Lista płac nr 11 z dnia 27.01.2014 r., kwota wnioskowana łącznie: 620,89 EUR],
2. Pozycja 11 obejmująca dostawę 150 szt. książek dla dzieci pn.: „Jak Wojtek został strażakiem” [Faktura VAT nr MC/16817/20 z dnia 15.01.2014 r., kwota wnioskowana: 227,59 EUR],
3. Pozycja 48 dotycząca realizacji usługi cateringowej dla 50 uczestników zjazdu zabytkowych pojazdów w Karpaczu w dniu 14.06.2014 r. [Faktura VAT nr 28/14 z dnia 16.06.2014 r., kwota wnioskowana: 301,05 EUR].

Zgodnie z zasadami Programu, kwota wydatków wybranych do kontroli na miejscu przekroczyła 15% wydatków, dla których nie przeprowadzono kontroli administracyjnej w siedzibie Kontrolera I stopnia (wartość wydatków do kontroli: 1.149,53 EUR; wartość wydatków, w stosunku do których nie przeprowadzono kontroli administracyjnej: 4.135,60 EUR). Zweryfikowano przynajmniej jeden wydatek, dotyczący każdej linii budżetowej nie objętej w 100% uprzednią kontrolą administracyjną, tj. 1 – wydatki osobowe, 4 – usługi zewnętrzne oraz 6 – wydatki na promocję.

Kontroler dokonał weryfikacji:

1. Dokumentów księgowych.
2. Dokumentów potwierdzających realizację działań, których dotyczyły wydatki.
3. Dokumentacji przedstawiającej czynności wykonane przez Beneficjenta przed dokonaniem wyboru zleceńbiorców.
4. Dowodów poniesienia wydatków.

W wyniku przeprowadzonej kontroli dokumentacji 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,
- zostały poniesione z zachowaniem zasad legalności, rzetelności i gospodarności,
- zostały poniesione zgodnie z przepisami prawa wspólnotowego i krajowego,
- są potwierdzone dokumentami księgowymi, opisanymi zgodnie z wymogami Programu.

W przypadku wydatków poniesionych na podstawie art. 4 pkt 8 *ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych* (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r. Nr 150, poz. 907 ze zm.), tj.:

- Pozycja 11 *Zestawienia* nr 1 dotycząca zamówienia na dostawę 150 szt. książek dla dzieci pn.: „Jak Wojtek został strażakiem”, o wartości szacunkowej: 1.200,00 PLN brutto,
- Pozycja 48 *Zestawienia* nr 1 dotycząca realizacji usługi cateringowej dla 50 uczestników zjazdu zabytkowych pojazdów w Karpaczu w dniu 14.06.2014 r., o wartości szacunkowej: 1.500,00 PLN brutto,

Zespół kontrolujący stwierdził zgodność procedury wyboru wykonawców z wewnętrznym regulaminem – Załącznikiem nr 1 do Zarządzenia nr 120.21.2011 Burmistrza Karpacza z dnia 21 marca 2011 r. – *Regulaminem Zamówień Publicznych, do których nie mają zastosowania przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Karpaczu*.

W przypadku rozliczenia listy płac nr 11 z dnia 27.01.2014 r. (poz. 2-9 *Zestawienia* nr 1) stwierdzono, iż na opisie dowodu księgowego brakuje informacji, że przedmiotowy projekt jest współfinansowany w ramach *Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013*, zgodnie z *Wytycznymi dotyczącymi kwalifikowania wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej Europejskiej Współpracy Terytorialnej*



realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013 z dnia 30 listopada 2012 r. W dniu 13.11.2014 r. Beneficjent dostarczył w wersji zeskanowanej listę płac nr 11 skorygowaną zgodnie z zaleceniami zespołu kontrolującego. Jednocześnie, w trybie kontaktów roboczych, Beneficjent zobowiązał się do przesłania do DUW potwierdzonej za zgodność z oryginałem wersji papierowej przedmiotowego dokumentu.

Ponadto stwierdzono, iż w poz. 5 *Zestawienia* nr 1, w kolumnie 10, wskazano nieprawidłową datę zapłaty wszystkich składek po stronie pracodawcy. Zamiast: 20.02.2014 r., powinno być: 05.02.2014 r. [wyciąg bankowy nr 2014/005]. Przedmiotowe uchybienie pozostaje bez wpływu na kwalifikowalność wydatków, ponieważ błędna data wprowadzona do *Zestawienia wydatków* nie przekracza bieżącego okresu sprawozdawczego. Z uwagi na powyższe oraz brak możliwości skorygowania zatwierdzonego *Zestawienia wydatków* w systemie Benefit 7, Kontroler odstąpił od podejmowania działań naprawczych.

Realizacja wskaźników projektu w stosunku do wartości wskaźników ujętych we wniosku aplikacyjnym:

Kontrola została przeprowadzona w trakcie realizacji projektu, w związku z czym Kontroler dokonał weryfikacji danych zamieszczonych w *Raporcie z bieżącej realizacji części projektu* nr 3, obejmującym okres monitorowania: 01.01.2014 r. – 30.06.2014 r. Na podstawie przedłożonych przez Beneficjenta list obecności oraz oględzin na miejscu realizacji projektu zespół kontrolujący potwierdził stan zrealizowania wskaźników wskazany w ww. *Raporcie*:

1. Liczba urzędzeń na rzecz rozwoju systemów ratowniczych i dla celów usuwania skutków katastrof – 0 [planowane 1].
2. Liczba osób uczestniczących w procesie kształcenia lub seminariach – 70 [planowane 84].

Ocena przestrzegania zasad wizualnego oznakowania produktów projektu w kontrolowanej części projektu:

Na podstawie oględzin na miejscu realizacji projektu potwierdzono, że wszystkie dotychczasowe działania zostały zrealizowane z uwzględnieniem wytycznych dotyczących promocji określonych w *Podręczniku Beneficjenta Dofinansowania Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska - Rzeczpospolita Polska 2007-2013*.

Dokumentacja sporządzana przez Beneficjenta, ogłoszenie prasowe oraz książka dla dzieci pn.: „Jak Wojtek został strażakiem” zostały oznakowane elementami promocyjnymi zgodnie z treścią art. 9 Rozporządzenia Komisji 1828/2006:

- symbol Unii Europejskiej (zgodnie z normami graficznymi określonymi w załączniku I Rozporządzenia Wykonawczego) oraz powołanie się na Unię Europejską (tekst „Unia Europejska”),
- powołanie się na Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego (EFRR),
- hasło „Przekraczamy granice”.

Na terenie placu budowy remizy strażackiej umieszczona została tablica informująca o realizacji projektu i źródłach jego finansowania z uwzględnieniem wytycznych dotyczących promocji.

Ponadto, na podstawie weryfikacji list obecności uczestników spotkań oraz zlotu zabytkowych pojazdów pożarniczych organizowanych w ramach realizacji działań projektowych, a także protokołów z posiedzeń potwierdzono, iż w trakcie prowadzonych spotkań beneficjenci ostateczni zostali poinformowani o źródłach finansowania przedmiotowego projektu.

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 Republika Czeska - Rzeczpospolita Polska 2007-2013.

Ocena kontroli dokumentów księgowych na miejscu wraz z załącznikami:

W siedzibie Beneficjenta skontrolowano oryginały dokumentów księgowych oraz dokumentację finansowo – księgową wydatków wybranych przez Kontrolera do próby.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- kopie dokumentów księgowych załączonych do *Oświadczenia o zrealizowanych wydatkach* są zgodne z oryginałami,
- prowadzona jest osobna ewidencja księgowa dla operacji gospodarczych dotyczących projektu,
- zaksięgowano wszystkie wydatki przedstawione dotychczas do refundacji.

Przechowywanie dokumentów i archiwizacja:

Beneficjent przechowuje dokumenty związane z projektem w swojej siedzibie w oznakowanych segregatorach przy ulicy Konstytucji 3 Maja 54, 58-540 Karpacz.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

III. ZALECENIA, PROPOZYCJE DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH¹:

Sposób omówienia wyników kontroli z partnerem poddanym kontroli:

- w toku czynności kontrolnych

Konkretne zalecenia, propozycje, działania naprawcze:

- brak

Sprawozdanie sporządził:

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

Patrycja Ziajkiewicz – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego – członek Zespołu Kontrolującego

Imię i nazwisko, data, podpis:

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Katarzyna Szczepańska
13.11.2014r.

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Patrycja Ziajkiewicz
13.11.2014r.

Tel/fax:

Tel. +48 71 340 65 54, fax +48 71 340 68 77

Email:

k.szczepanska@duw.pl; p.ziajkiewicz@duw.pl

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Miroslaw Ziajka
DYREKTOR WYDZIAŁU

(Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego)

Wrocław, dnia 13/11/2014

¹ Kontroler opracuje prosty protokół dotyczący sposobu przeprowadzenia działań naprawczych przez kontrolowanego partnera o usunięciu ujawnionych nieprawidłowości, jeżeli nie będzie możliwości udokumentowania tego w formie innego adekwatnego dokumentu.



EVROPSKÁ UNIE / UNIA EUROPEJSKA
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ / EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO
PŘEKRAČUJEME HRANICE / PRZEKACZAMY GRANICE

BURMISTRZ
mgr inż. Bogdan Malinowski

GMINA KARPACZ
ul. Konstytucji 3 Maja 54
58-540 KARPACZ
tel. 75 76 19 150. fax 75 76 19 224

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data... Karpacz 19.11.2014