

INFORMACJA POKONTROLNA NR 117/2015

1	Numer kontroli	117/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Nysa
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. 1 Maja 57, 58-500 Jelenia Góra
4	Nazwa projektu	„Fundusz Małych Projektów Polska – Saksonia 2012 – 2014 w Euroregionie Nysa”
5	Numer projektu	100104013
6	Termin kontroli	06.05.2015 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 31.7.2006 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	<ul style="list-style-type: none"> - Agata Lachowicz – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu - kierownik Zespołu Kontrolującego , - Grzegorz Kalwat – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu - członek Zespołu Kontrolującego
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	
	<p>Opis projektu</p> <p>W ramach projektu „Fundusz Małych Projektów Polska – Saksonia 2012 – 2014 w Euroregionie Nysa” prowadzono następujące działania:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Konsultacje dla beneficjentów przed złożeniem rozliczenia. 2. Wsparcie wnioskodawców przy kwalifikacji ich koncepcji projektowych do wypracowania pełnego wniosku projektowego. 3. Nabór wniosków projektowych do FMP. 	

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

4. Ocena formalną wniosków projektowych FMP po polskiej stronie ERN.
6. Ocena kwalifikowalności merytorycznej wniosków projektowych FMP po polskiej stronie ERN.
7. Organizację i ocenę jakości transgranicznej wniosków projektowych przez członków KS FMP po polskiej stronie ERN z PP1.
8. Współpracę przy przygotowywaniu, realizacji i sprawozdawczości posiedzeń KS FMP.
9. Zawieranie umów o dofinansowanie z wnioskodawcami projektów zatwierdzonych przez KS FMP.
10. Kontrolę administracyjną rozliczeń małych projektów.
11. Wypłatę refundacji beneficjentom.
12. Prowadzenie bazy danych FMP w Euroregionie Nysa - baza prowadzona jest na bieżąco.
13. Sporządzanie rozliczeń i sprawozdań za rok 2015.
14. Kontrolę projektów na miejscu.
15. Wydanie publikacji promocyjnej "Przykłady polsko-saksońskiej współpracy transgranicznej w latach 2007-2013" i jej dystrybucja do polskich i niemieckich partnerów współpracy oraz do członków SGP ERN.

Realizacja projektu przez Stowarzyszenie nastąpiła w okresie od 01.10.2011 r. do dnia 31.03.2015 r. Pierwotnie we wniosku projektowym założono zakończenie realizacji projektu w dniu 31.12.2014 r., ostatecznie przedłużono termin realizacji do 31.03.2015 r. (aneks z dnia 18.12.2014 r.).

Weryfikacja wydatków w projekcie.

Przewidywana wysokość całkowitych wydatków kwalifikowalnych w części dotyczącej Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Nysa zgodnie z aneksem z dnia 18.12.2014 r. wynosiła 1.054.817,07 EUR; dofinansowanie w wysokości maksymalnej 895.832,56 EUR ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, nie więcej niż 84,93 % ostatecznych wydatków kwalifikowalnych.

Kontrolę na miejscu przeprowadzono po zakończeniu realizacji projektu. Do dnia wszczęcia kontroli Beneficjent złożył 11 Zestawień dowodów księgowych, zwanych dalej Zestawieniami, na łączną wnioskowaną kwotę 1.095.214,29 EUR. Kontroler do dnia wszczęcia kontroli zakończył kontrolę administracyjną Zestawień nr 1 - 10 wydając Protokoły z art. 16 na łączną kwotę 1.019.274,67 EUR. Kontrola administracyjna Zestawienia nr 11 nie została zakończona (wartość wnioskowana 20.370,30 EUR).

Zespół kontrolujący, po dokonaniu wyboru próby dokumentów do kontroli na miejscu, przeprowadził kontrolę następujących pozycji Zestawień 1 - 11:

- pozycja 38 Zestawienia nr 1 – wynagrodzenie dyrektora SGP ERN za listopad 2012 r.,
- pozycja 39 Zestawienia nr 1 – wynagrodzenie koordynatora programów transgranicznych za listopad 2012 r.,
- pozycja 43 Zestawienia nr 1 - wynagrodzenie koordynatora programów transgranicznych za grudzień 2012 r.,
- pozycja 74 Zestawienia nr 1 – zakup artykułów spożywczych,
- pozycja 24 Zestawienia nr 2 - wynagrodzenie koordynatora programów transgranicznych za luty 2013 r.,
- pozycja 25 Zestawienia nr 2 - wynagrodzenie głównej księgowej za luty 2013 r.,
- pozycja 33 Zestawienia nr 2 – zakup usługi cateringowej w związku z organizacją posiedzenia KS FMP PL-SN 2007 – 2013 w dniu 05.03.2013 r. w Jeleniej Górze,
- pozycja 12 Zestawienia nr 4 – wynagrodzenie dyrektora SGP ERN za lipiec 2013 r.,
- pozycja 39 Zestawienia nr 4 – koszty przelewów refundacji dla beneficjentów – wniosek o płatność nr 1,
- pozycja 6 Zestawienia nr 5 - wynagrodzenie koordynatora FMP PL-SN za październik 2013 r.,
- pozycja 9 Zestawienia nr 5 - wynagrodzenie koordynatora programów transgranicznych za październik 2013 r.,
- pozycja 11 Zestawienia nr 5 - wynagrodzenie koordynatora FMP PL-SN za listopad 2013 r.,
- pozycja 12 Zestawienia nr 5 – wynagrodzenie dyrektora SGP ERN za listopad 2013 r.,
- pozycja 29 Zestawienia nr 5 - koszty przelewów refundacji dla beneficjentów – wniosek o płatność nr 3,
- pozycja 31 Zestawienia nr 5 – usługa gastronomiczna i wynajmu sali w trakcie posiedzenia KS FMP PL-SN 2007-2013 w dn. 26.11.2013 w Jeleniej Górze (Pałac Paulinum),

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

- pozycja 14 Zestawienia nr 6 - wynagrodzenie głównej księgowej za luty 2014 r.,
- pozycja 20 Zestawienia nr 6 - koszty przelewów refundacji dla beneficjentów – wniosek o płatność nr 4,
- pozycja 7 Zestawienia 7 - wynagrodzenie dyrektora SGP ERN za maj 2014 r.,
- pozycja 8 Zestawienia nr 7 - wynagrodzenie koordynatora programów transgranicznych za maj 2014 r.,
- pozycja 1 Zestawienia nr 8 – zakup tonerów,
- pozycja 5 Zestawienia nr 8 - wynagrodzenie koordynatora programów transgranicznych za czerwiec 2014 r.,
- pozycja 7 Zestawienia nr 9 - wynagrodzenie głównej księgowej za sierpień 2014 r.,
- pozycja 3 Zestawienia nr 10 – zakup tonerów,
- pozycja 13 Zestawienia nr 10 - wynagrodzenie koordynatora programów transgranicznych za październik 2014 r.,
- pozycja 20 Zestawienia nr 10 - wynagrodzenie koordynatora FMP PL-SN za grudzień 2014 r.,
- pozycja 7 Zestawienia nr 11 - wynagrodzenie koordynatora programów transgranicznych za styczeń 2015 r.,
- pozycja 11 Zestawienia nr 11 - wynagrodzenie koordynatora programów transgranicznych za luty 2015 r.,
- pozycja 34 Zestawienia nr 11 – wydanie publikacji "Przykłady polsko-saksońskiej współpracy transgranicznej".

Zweryfikowano wydatki na łączną kwotę 20.389,40 EUR, co stanowi 18,76 % wartości wydatków niepoddanych kontroli administracyjnej (weryfikacji poddano 10,45 % liczby pozycji nie podlegających kontroli administracyjnej).

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji:

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

W odniesieniu do wydatku, ujętego w pozycji 34 Zestawienia nr 11, w ramach kategorii 2.12 w zestawieniach 1 - 11 ujęto wydatki na łączną kwotę 7.295,62 EUR, natomiast zgodnie z aneksem do umowy o dofinansowanie z 18.12.2014 r. zaplanowano w ramach przedmiotowej kategorii wydatki w wysokości 3.240,00 EUR.

Zgodnie z treścią zawartej umowy o dofinansowanie, możliwe jest przekroczenie wydatków jedynie o 20% zaplanowanej pierwotnie kwoty.

W dniu 06.05.2015 r. Beneficjent zgłosił wniosek o wprowadzenie zmian w budżecie projektu, w którym m.in. przesunięto kwoty z kategorii 2.2. do kategorii 2.12. (wartość wnioskowana: 7.295,62 EUR).

Z uwagi na to, że proces zatwierdzenia zmiany nie został zakończony do dnia sporządzenia niniejszej Informacji pokontrolnej, ostateczna decyzja odnośnie uznania przedmiotowego wydatku za podlegający refundacji zostanie podjęta podczas zatwierdzania Zestawienia nr 11.

Ustalenia kontroli:

1) wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Wszystkie działania zaplanowane w projekcie zostały wykonane przez Beneficjenta – Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Nysa - zgodnie z Umową o dofinansowanie, aneksami do Umowy o dofinansowanie, zatwierdzonym wnioskiem aplikacyjnym oraz wprowadzonymi w trakcie realizacji projektu zmianami, co potwierdziły oględziny na miejscu realizacji projektu oraz zweryfikowana dokumentacja.

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli przedmiotowych wydatków Zespół kontrolujący stwierdził, że wydatki:

- dotyczyły działań przewidzianych w projekcie i są poparte dokumentami potwierdzającymi ich wykonanie,
- były niezbędne do zrealizowania zaplanowanych w projekcie działań i osiągnięcia jego zakładanych celów,
- zostały faktycznie poniesione,

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

- 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.

3) kwalifikowalność VAT

W trakcie kontroli na miejscu Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent w związku z realizacją projektu nie ma możliwości odzyskania podatku VAT z uwagi na charakter działań realizowanych w ramach projektu.

4) prowadzenie ewidencji księgowej

Na podstawie weryfikacji wydruków z ewidencji potwierdzono, że Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu (w której zaksięgowano wydatki dotyczące projektu).

5) realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych

Wszystkie wydatki ponoszono na podstawie art. 4 punkt 4 oraz punkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (w brzmieniu obowiązującym podczas udzielania poszczególnych zamówień publicznych), zwanej dalej ustawą PZP.

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

W jednostce brak Regulaminu wydatkowania środków poniżej kwoty wskazanej w art. 4 punkt 8 ustawy PZP. Wydatki zrealizowano zgodnie z zasadami programowymi, w tym zasadami efektywnego i oszczędnego ich wydatkowania, m.in. poprzez zapytania telefoniczne i mailowe.

W segregatorach związanych z realizacją projektu znajduje się pełna dokumentacja dotycząca wyboru wykonawców, realizacji zamówień oraz płatności.

7) wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Beneficjent realizował zadania z zakresu informacji i promocji projektu poprzez zamieszczanie informacji o realizacji projektu na oficjalnej stronie Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Nysa, oznakowanie miejsc podczas realizacji spotkań, jak również zakupionych materiałów promocyjnych, zgodnie z zasadami promocji Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013, określonymi w zał. nr 2 Wspólnego Uszczegółowienia POWT PL – SN 2007 - 2013.

Prawidłowość przestrzegania zasad wizualnego oznakowania produktów projektu w kontrolowanej części projektu Zespół kontrolujący potwierdził w trakcie kontroli na miejscu.

Dokumenty wytwarzane przez Beneficjenta: notatki z analizy rynku, zlecenia, itp. spełniały zasady promocji.

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

Beneficjent nie naruszył zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans w zakresie określonym we Wniosku aplikacyjnym - stwierdzono na podstawie zapisów ww. wniosku, co zostało zweryfikowane przez Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu.

9) sposoby archiwizacji

Dokumentacja projektu jest przechowywana w oznakowanych segregatorach w siedzibie Beneficjenta przy ul. 1 Maja 57, 58-500 Jelenia Góra.

10a	Wynik kontroli / Prüfergebnis
	<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> <p>Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowanych / Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern</p>
11	Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości
	Brak

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

12	Zalecenia pokontrolne
	Brak
13	Katalog badanych dokumentów
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Umowa o dofinansowanie, aneksy do umowy o dofinansowanie. 2. Sprawozdania i Zestawienia dowodów księgowych. 3. Faktury/ rachunki dotyczące pozycji z wybranej próby oraz dokumentacja dotycząca wyboru wykonawcy i potwierdzenia wykonania usługi/dostawy, listy płac. 4. Potwierdzenia płatności dotyczące pozycji z wybranej próby. 5. Ewidencja księgową w zakresie objętym projektem. 6. Dokumentacja potwierdzająca wydatkowanie środków. 7. Dokumentacja dotycząca uczestników spotkań, listy obecności. 8. Dokumentacja zdjęciowa i dokumenty związane z promocją projektu.

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Pan/i..... *Agata Lachowicz* 22.05.2015r.

Agata Lachowicz
STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Pan/i..... *E.K.H.* Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Miroslaw Ziarka
DYREKTOR WYDZIAŁU

Certyfikacji i Funduszy Europejskich

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej

Miejsce, data..... *WROCLAW 22/5/2015*

Andrzej Jankowski
PREZYDENT
Stowarzyszenia Gmin Polskich
EUROREGIONU NYSA

DYREKTOR BIURA
Stowarzyszenia Gmin Polskich
Euroregionu Nysa

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data..... *Jelenia Góra 28.05.2015*

KIEROWNIK ODDZIAŁU
Programów Współpracy Transgranicznej

Rafał Szwedowski

[Parafka Kierownika
zespołu kontrolującego]

