

Sprawozdanie z kontroli na miejscu

I. IDENTYFIKACYJNE I PODSTAWOWE DANE O PROJEKCIE:

Numer rejestracyjny projektu:	CZ.3.22/2.2.00/14.04231
Tytuł projektu:	Czesko – polskie centra informacji
Partner Wiodący (PW):	Revitalizace KUKS o.p.s.
Partner poddany kontroli:	Gmina Bardo
Data kontroli:	23.11.2015 r.

Krótki opis projektu: Głównym celem projektu jest rozszerzenie oferty turystycznej na pograniczu polsko – czeskim, poprzez stworzenie podstawowego serwisu i infrastruktury dla polskich turystów w Kuksie i czeskich turystów w Bardzie w ich języku ojczystym, zapewnienie stażu wymiennego pracowników IT oraz kursów, przygotowanie materiałów marketingowych w języku polskim i czeskim oraz ich wspólna dystrybucja podczas wydarzeń turystycznych, zorganizowanie wycieczki poznawczej dla turystów czeskich do Barda oraz dla turystów polskich do Kuksu.

Główny cel projektu spełnia cel priorytetowy osi 22.2 *Poprawa warunków rozwoju przedsiębiorczości i turystyki*, w ramach dziedziny wsparcia *Wspieranie rozwoju turystyki* Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007 – 2013.

Okres rzeczowej realizacji projektu: od lipca 2014 r. do końca września 2015 r. Przewidywana wysokość całkowitych wydatków kwalifikowalnych zgodnie z Decyzją o dofinansowaniu wynosi 210 704 EUR (w tym wydatki kwalifikowalne Beneficjenta: 45 369 EUR); dofinansowanie w wysokości maksymalnej 179 081,86 EUR (w tym Beneficjenta: 38 563,65 EUR) ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, nie więcej niż 85% ostatecznych wydatków kwalifikowalnych.

Projekt jest realizowany przez dwóch partnerów (jeden z Polski i jeden z Republiki Czeskiej). Partnerem wiodącym jest Revitalizace KUKS o.p.s.

Krótki opis części projektu objętej kontrolą:

Kontrolą objęto realizację projektu przez Partnera Projektu – Gminę Bardo, która zaplanowała realizację następujących działań:

- wspólne przygotowanie projektu i spotkania robocze,
- powstanie czesko – polskiej IT w Bardzie i nabycie wyposażenia służącego do jego funkcjonowania,
- przyjęcie nowego pracownika,
- organizacja stażu wymiennego w Bardzie i udział w stażu w Czechach,
- tworzenie materiałów marketingowych w j. polskim i czeskim (minialbum o Bardzie, folder o Bardzie, gadzety reklamowe),
- współpraca w ramach tworzenia materiałów partnera (materiały wyjściowe, korekta językowa i in.),
- udział w targach turystycznych w Hradcu Kralove, Wrocławiu, Opolu.

II. OCENA CZĘŚCI PROJEKTU OBJĘTEJ KONTROLĄ:

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

Kontrola na miejscu została przeprowadzona na zakończenie realizacji projektu. Do dnia wszczęcia kontroli Gmina Bardo złożyła do Kontrolera dwa Oświadczenia na łączną kwotę 29 893,98 EUR. Do dnia kontroli zakończono kontrolę administracyjną w zakresie pierwszego Oświadczenia, [zatwierdzono kwotę 8 446,96 EUR], z którego wydatki nie zostały objęte kontrolą na miejscu z uwagi na ich 100% weryfikację w ramach kontroli administracyjnej.

W okresie realizacji projektu [tj. od dnia 07.03.2014 do dnia 30.09.2015 r. – data końcowa] Gmina Bardo realizowała następujące działania:

- wspólne przygotowanie projektu i spotkania robocze,
- powstanie czesko – polskiej IT w Bardzie i nabycie wyposażenia służącego do jego funkcjonowania,

- przyjęcie nowego pracownika,
- organizacja stażu wymiennego w Bardzie i udział w stażu w Czechach,
- tworzenie materiałów marketingowych w j. polskim i czeskim (minialbum o Bardzie, folder o Bardzie, gadzety reklamowe),
- współpraca w ramach tworzenia materiałów partnera (materiały wyjściowe, korekta językowa i in.)
- udział w targach turystycznych w Hradcu Kralove, Wrocławiu, Opolu.

W okresie realizacji projektu zaplanowano osiągnięcie następujących kamieni milowych: zatrudnienie pracownika Informacji Turystycznej w lipcu 2014 r. oraz organizację stażu wymiennego pracowników z Czech w Bardzie w październiku 2014 r. Rzeczywista data realizacji planowanych osiągnięć uległa kilkumiesięcznemu przesunięciu w stosunku do zaplanowanego terminu: pracownik Informacji Turystycznej został zatrudniony w grudniu 2014 r., co przełożyło z kolei się na przesunięcie daty stażu wymiennego z października 2014 r. na lipiec - sierpień 2015 r.

Wszystkie przedsięwzięcia zaplanowane w projekcie zostały wykonane przez Partnera Projektu zgodnie z zaawansowaniem projektu, Decyzją o dofinansowaniu, w formie i treści zgodnej z zatwierdzonym wnioskiem aplikacyjnym, co potwierdziła zweryfikowana dokumentacja. Do końca okresu objętego kontrolą, czyli do końca realizacji projektu osiągnięto zaplanowane wskaźniki monitorowania w zakresie liczby nowych lub zmodernizowanych punktów informacyjnych, plan -1, wykonanie - 1, w zakresie liczby zrealizowanych działań na rzecz promocji kultury lub turystyki, plan - 5, wykonanie - 5 [w trakcie realizacji projektu Partner Projektu uczestniczył w targach turystycznych we Wrocławiu, Opolu, Hradcu Kralove, zorganizował wycieczkę poznawczą do Kuks oraz staż wymienny dla pracowników Informacji Turystycznej z Czech] oraz w zakresie liczby produktów ukierunkowanych na promocję, plan 11 900, wykonanie - 11 900 [2000 sztuk minialbumu promocyjnego, 2 500 sztuk pocztówek, 5 000 sztuk foldera promocyjnego, 1 000 sztuk długopisów, 200 sztuk parasoli, 400 sztuk koszulek, 300 sztuk pamięci USB, 500 sztuk torebek ekologicznych].

W trakcie kontroli na miejscu Zespół kontrolujący poddał weryfikacji 6 wydatków nieprzekraczających kwoty 400 EUR, zgodnie z dokonaniem przed przeprowadzeniem kontroli na miejscu doborem próby do kontroli, tj.:

- Pozycja nr 11 – składka na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń za kwiecień 2015 (kwota 302,85 PLN/71,50 EUR, lista płac za kwiecień 2015),
- Pozycja nr 33 – podróż służbowa na targi do Opolą (kwota 167,16 PLN/39,47 EUR, delegacja nr DG -191/2015 z dnia 14.05.2015 r.),
- Pozycja nr 42 – usługa hotelowa dla 4 osób w dniach 26.02 - 01.03.2015 r. (kwota 1 680,00 PLN/396,64 EUR, faktura nr 1/03/2015 z dnia 01.03.2015 r.),
- Pozycja nr 47 – usługa gastronomiczna – wyżywienie dla 4 osób podczas targów w Opolu (kwota 1 440,00 PLN/339,97 EUR, faktura nr 0681/2015 z dnia 17.05.2015 r.),
- Pozycja nr 53 – wykonanie fotografii dokumentujących obiekty dziedzictwa kulturowego (kwota 500,00 PLN/118,05 EUR, rachunek z dnia 03.07.2015 r.),
- Pozycja nr 58 – projekt i wykonanie banera i rollbanera (kwota 820,00 PLN/193,60 EUR, faktura 61/A/15 z dnia 24.02.2015).

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 wybranych do kontroli wynosi 1 159,23 EUR, wartość wydatków, w stosunku do których nie przeprowadzono kontroli administracyjnej wynosi 4 398,17 EUR). Zweryfikowano przynajmniej jeden wydatek, dotyczący każdej linii budżetowej (tj. 1, 4, 6), która nie została w 100% objęta kontrolą administracyjną w siedzibie Kontrolera I stopnia.

W wyniku przeprowadzonej kontroli wydatku potwierdzono, że poniesione wydatki:

- dotyczyły działań przewidzianych w projekcie i były poparte dokumentami potwierdzającymi ich wykonanie,
- były niezbędne do zrealizowania zaplanowanych działań w projekcie i osiągnięcia zakładanych celów projektu,
- zostały faktycznie poniesione,
- zostały poniesione z zachowaniem zasad legalności, rzetelności i gospodarności,
- zostały poniesione zgodnie z przepisami prawa wspólnotowego i krajowego,
- zostały potwierdzone dokumentami księgowymi, opisanymi zgodnie z wymogami Programu.

W przypadku wydatku ujętego w poz. 11 [lista płac za kwiecień 2015 r.], w *Zestawieniu wydatków* wykazano datę wystawienia dokumentu w dniu 27.04.2015 r., a weryfikacja i zatwierdzenie miały miejsce w dniu 24.04.2015 r. W trakcie kontroli Beneficjent wyjaśnił, iż lista płac zawsze wystawiana jest z datą wypłaty wynagrodzenia, natomiast z systemu generowana jest odpowiednio wcześniej, aby zapewnić weryfikację formalną, rachunkową, merytoryczną oraz zatwierdzenie przez upoważnioną osobę. Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia, biorąc pod uwagę fakt, że powyżej wykazana rozbieżność dat nie ma wpływu na ocenę kwalifikowalności wydatku i wynik kontroli na miejscu.

Ponadto, w *Zestawieniu wydatków* data wystawienia dokumentu (kolumna nr 9) została błędnie wpisana jako 04.05.2015 r., powinna być to data zatwierdzenia listy płac, czyli 24.04.2015 r., a numer ewidencji (kolumna nr 6) powinien być numerem listy płac. Niemniej jednak, na etapie kontroli administracyjnej *Oświadczenia o zrealizowanych wydatkach* nr 2, Kontroler zwrócił uwagę na konieczność zweryfikowania i skorygowania danych w *Zestawieniu wydatków*, dotyczących płatności wszystkich obowiązkowych składek od wynagrodzeń przedłożonych do rozliczenia w ramach kontrolowanego *Oświadczenia*, dlatego też w tym zakresie nie będzie formułowane zalecenie.

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

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

Zakupione w ramach projektu elementy wyposażenia: regały, stojaki na ulotki, telewizor posiadają wymagane elementy promocji.

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w siedzibie Urzędu Gminy, ul. Rynek 2, 57 - 256 Bardo, w segregatorach oznakowanych zgodnie z wymogami dotyczącymi promocji, obowiązującymi w Programie.

Dokumenty sporządzane przez Beneficjenta spełniały zasady promocji.

Ocena kontroli dokumentów księgowych na miejscu wraz z załącznikami:

W siedzibie Beneficjenta skontrolowano oryginały dokumentów księgowych oraz dokumentację finansowo – księgową wydatków wybranych do próby w ramach realizacji projektu.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- kopie dokumentów księgowych przedłożone w *Oświadczeniu o zrealizowanych wydatkach* są zgodne z oryginałami,
- prowadzona jest osobna ewidencja księgowa dla operacji gospodarczych dotyczących projektu,
- do dnia wszczęcia kontroli na miejscu zaksięgowano wszystkie wydatki dotyczące projektu.

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:

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Sprawozdanie sporządził:

Imię i nazwisko, data, podpis:

Tel/fax:

Email:

Agata Ozieraniec, STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI	Agata Krysmalska INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
 <i>Agata Ozieraniec</i> 26.11.2016 r.	 <i>Agata Krysmalska</i> 27.11.2016 r.
Tel. +48 71 340 64 75 fax +48 71 340 68 77	
a.ozieraniec@duw.pl; a.krysmalska@duw.pl	

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Mirosław Ziąjka
DYREKTOR WIZYTU
Certyfikacji i Funduszy Europejskich

GMINA BARDO
Rynek 2
57-256 Bardo
REGON 890718410
NIP 887-16-35-237

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Bardo

mgr inż. Krzysztof Żegański

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.