

Egzemplarz nr....1

INFORMACJA POKONTROLNA NR 12/11/PWT PB

1	Numer kontroli	12/11/PWT PB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Miasto Świnoujście Projekt: SB/DK/Ron/2.32/08/01-6 "Developing the Four Corners as sustainable destination based on natural and cultural heritage"
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Wojska Polskiego 1/5, 72-600 Świnoujście
	Termin kontroli	06-08.06.2011 r. – 12.09.2011 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Na podstawie 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
6	Skład zespołu kontrolującego	Pani Agnieszka Jakubowska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich – kierownik Zespołu Kontrolującego; Pan Rafał Mańczak – starszy inspektor w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich – członek Zespołu Kontrolującego; Pani Małgorzata Bielecka - inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich - członek Zespołu Kontrolującego; Pani Paulina Klym – starszy inspektor w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich - członek Zespołu Kontrolującego;
7	Zakres kontroli	1) Sprawdzenie zgodności zawieranych umów z wykonawcami pod względem podmiotowej i przedmiotowej zgodności z wnioskiem aplikacyjnym i z zawartą umową o dofinansowanie/decyzją o przyznaniu wsparcia; 2) Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego na odpowiednim poziomie; 3) Realizacja harmonogramu rzeczowo – finansowego; 4) Sprawdzenie wypełnienia obowiązku informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską; 5) Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego, a w szczególności z przepisami dotyczącymi: a) zamówień publicznych,

- z realizacją projektu;
7) Sprawdzenie przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.

8

Ustalenia kontroli

Kontrolę przeprowadzono w trakcie realizacji projektu na podstawie oryginalnych dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta.

W okresie objętym kontrolą funkcje jn. sprawowali:

1. Janusz Żmurkiewicz – Prezydent Miasta Świnoujście
2. Iwona Górecka-Sęczek – Skarbnik Miasta
3. Ewa Adamska – naczelnik Wydziału Księgowości
4. Monika Sienkiewicz – koordynator projektu, inspektor Wydziału Pozyskiwania Funduszy Zewnętrznych, do dn. 15.04. 2011 Wydział Organizacyjny
5. Robert Gawroński – naczelnik Wydziału Organizacyjnego, podpisujący faktury pod względem merytorycznym
6. Aleksandra Skrobowska – główny specjalista, Wydział Promocji, Turystyki, Kultury i Sportu, do dn. 15.04. 2011 Wydział Rozwoju Miasta
7. Arkadiusz Kusak – inspektor, Wydział Promocji, Turystyki, Kultury i Sportu, do dn. 15.04. 2011 Wydział Rozwoju Miasta
8. Katarzyna Rówińska – naczelnik Wydziału Promocji, Turystyki, Kultury i Sportu, do dn. 15.04. 2011 Wydział Rozwoju Miasta, podpisująca faktury pod względem merytorycznym

Zgodnie z zarządzeniem nr 216/2011 z dn. 31.03.2011 w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Urzędowi Miasta Świnoujście, od dn. 15.04.2011 obowiązuje w Urzędzie Miasta Świnoujście nowy regulamin organizacyjny. W wyniku zmian, zadania związane z koordynacją projektu Four Corners zostały przypisane do Wydziału Pozyskiwania Funduszy Zewnętrznych, do którego przeszła Monika Sienkiewicz. Poprzednio zadanie to było przypisane do Stanowiska ds. Współpracy Zagranicznej istniejącego w ramach Wydziału Organizacyjnego. Zadania dot. działań promocyjnych realizowanych w ramach projektu przez pracowników Wydziału Rozwoju Miasta – Aleksandrę Skrobowską i Arkadiusza Kusaka – są realizowane przez te same osoby w Wydziale Promocji, Turystyki, Kultury i Sportu.

8.1 Sprawdzenie zgodności zawieranych umów z wykonawcami pod względem podmiotowej i przedmiotowej zgodności z wnioskiem aplikacyjnym i z zawartą umową o dofinansowanie/decyzją o przyznaniu wsparcia.

Zamawiający w celu realizacji projektu zawarł następujące umowy i zamówienia oraz wydał decyzje:

1. Umowa nr 9/2008 z dn. 20.10.2008 zawarta pomiędzy Gminą Miastem Świnoujście a Adamem Grendziakiem „International Services Adam Grendziak” na wykonanie usługi obejmującej tłumaczenie ustne z języka polskiego na język niemiecki oraz z języka niemieckiego na język polski podczas konferencji „Forum Polityczne Czterech Zakątków” na kwotę 2.196,0- zł.
2. Umowa nr 10/2008 z dn. 20.10.2008 zawarta pomiędzy Gminą Miastem Świnoujście a Małgorzatą Grabarczyk na wykonanie usługi obejmującej tłumaczenie ustne z języka polskiego na język szwedzki oraz z języka szwedzkiego na język polski podczas konferencji „Forum Polityczne Czterech Zakątków” na kwotę 3.334,- zł.

3. Umowa nr 4/2010 z dn. 26.04.2010 zawarta pomiędzy Gminą Miasto Świnoujście a Ewą Dziedzicką na wykonanie usługi hotelowej obejmującej dwa noclegi ze śniadaniem i obiadem zalegającymi zarezerwowanych dla uczestników wizyty studyjnej organizowanej w Świnoujściu na kwotę 3.935,- zł.
4. Umowa nr 5/2010 z dn. 25.05.2010 zawarta pomiędzy Gminą Miasto Świnoujście a Muzeum Rybołówstwa Morskiego z siedzibą w Świnoujściu na organizację wystawy pn. „Nasze Świnoujście – wczoraj i dziś” na kwotę 25.000,- zł
5. Umowa nr 10/2010 z dn. 15.06.2010 zawarta pomiędzy Gminą Miasto Świnoujście a Miejskim Domem Kultury z siedzibą w Świnoujściu na organizację historycznego miasteczka na kwotę 63.000,- zł.
6. Umowa nr WRM.342.49.10 z dn. 04.11.2010 zawarta pomiędzy Gminą Miasto Świnoujście a RGB Technology s.c. K. Nowakowski, W. Małyszewicz na wykonanie wyświetlacza kolorowego RGB 25-42 na kwotę 29.080,41 zł.
7. Umowa nr WRM.AK.342-48.10 z dn. 09.11.2010 zawarta pomiędzy Gminą Miasto Świnoujście a Jackiem Lewandowskim „Printis” na opracowanie projektu, wykonanie, transport, montaż 3 tablic wraz z konstrukcjami drewnianymi na kwotę 4.778,13 zł.

Ponadto w ramach realizacji projektu udzielono szereg zleceń oraz zamówień. Wszystkie umowy zostały zawarte zgodnie z zachowaniem zasad uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców, poprawność dostaw oraz usług została potwierdzona protokołami odbioru lub zatwierdzeniem rachunków przedstawionych przez wykonawców (dokumenty zostały załączone do raportów)

8.2 Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego na odpowiednim poziomie.

Ustalenia szczegółowe kontroli

8.1. Zabezpieczenie środków w budżecie

W toku kontroli stwierdzono, że inwestycję wprowadzono do budżetu Miasta Świnoujście Uchwałą nr XXX/257/2007 Rady Miasta Świnoujście z dnia 20 grudnia 2007 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Świnoujście na rok 2008, Uchwałą nr XLVII/394/2008 Rady Miasta Świnoujście z dnia 19 grudnia 2008 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Świnoujście na rok 2009, Uchwałą nr LXI/498/2009 Rady Miasta Świnoujście z dnia 17 grudnia 2009 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Świnoujście na rok 2010.

8.2. Podstawa działania i wielkość dofinansowania

W dniu 13 lutego 2009 roku została zawarta umowa nr WTPB.02.03.00-62-002/08-00 o dofinansowanie projektu SB/DK/RON/2.3/08/01-6 / Four Corners. Dla Gminy – Miasto Świnoujście zakontraktowano w ramach projektu kwotę wydatków kwalifikowanych równych 248.412,00 EUR, z czego wysokość dofinansowania stanowi 85 %.

8.3. Ustalenia kontrolne

Beneficjent zwrócił się do Kontrolera z pięcioma *Raportami partnera* na łączną kwotę 62.848,53 EUR,
- raportem WTPB.02.03.00-62-002/08-00/04/01za okres 01.09.2008 – 30.04.2009 na kwotę

56

4.805,25 EUR,
- raportem WTPB.02.03.00-62-002/08-00/04/02 za okres 01.05.2009 – 31.08.2009 na kwotę
5.271,58 EUR,
- raportem WTPB.02.03.00-62-002/08-00/04/03 za okres 01.09.2009 – 31.12.2009 na kwotę
6.083,45 EUR,
- raportem WTPB.02.03.00-62-002/08-00/04/04 za okres 01.01.2010 – 30.06.2010 na kwotę
18.268,37 EUR,
- raportem WTPB.02.03.00-62-002/08-00/04/05 za okres 01.07.2010 – 31.12.2010 na kwotę
28.419,88 EUR,
z czego refundacji podlega 85 % wydatków kwalifikowalnych w ramach realizowanego
projektu. W *Raportach partnera* poświadczono zostały również koszty dzielone na łączną
kwotę 22.774,32 EUR.

Wydatki umieszczone w raporcie poparte zostały wymaganymi dokumentami potwierdzającymi realizację projektu. Partner polski przedstawił kontrolującemu oryginały dowodów księgowych: wyciągi bankowe, wydruki księgowe, które potwierdziły zapłatę poniesionych wydatków przez Partnera. W przypadku płatności gotówkowych lub kartą, datą zapłaty jest data sprzedaży usługi, natomiast adnotacja na fakturze „zapłacono” umożliwia weryfikację dokumentu bez raportu kasowego. Dokumenty potwierdzające zapłatę składek do ZUS oraz podatek do US opiewające na kwoty zbiorcze, wszystkich list płac dotyczących Gminy – Miasto Świnoujście, nie zostały opatrzone zapisami w jakiej wysokości w ramach ogólnych kwot składki i podatek zostały odprowadzone w związku z realizowanym projektem i za które osoby.

8.4. Sprawdzenie prawidłowości dokonywanych płatności związanych z realizacją projektu.

Płatności za koszty kwalifikowalne poniesione w ramach projektu dokonywane były z rachunków bankowych należących do Beneficjenta.

Beneficjent nie dokonał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on więc koszt Projektu, Gmina Miasto Świnoujście jest podatnikiem podatku VAT jednak zgodnie z przepisami ustawy o podatku od towarów i usług VAT z dnia 11 marca 2004 roku, podatnikom VAT przysługuje prawo odliczenia podatku naliczonego wówczas, gdy zakupione towary lub usługi służą do wykonywania czynności opodatkowanych.

8.5. Sprawdzenie poprawności prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizowanego projektu.

Beneficjent posiada w swoim systemie księgowym wydzielone analitycznie konta dla jednostki i organu, na których rejestrowane są zapisy dotyczące badanego Projektu, oprócz kosztów wynagrodzenia. Koszty kwalifikowane dotyczące badanego projektu zostały zaksięgowane w ciężar kont księgowych zespołu 4 – Rozwój Czterech Zakątków jako zrównoważonego miejsca.

Otrzymane refundacje w roku 2009 i 2010 zostały zaksięgowane w ciężar kont księgowych nr 901 – Dochody budżetu oraz 907 – Dochody z funduszy pomocowych.
Podatek VAT stanowi koszt zrealizowanego projektu, dlatego jako koszt inwestycji zaksięgowano kwoty brutto wynikające z dowodów księgowych dołączonych do *Raportu partnera*.

Wszystkie zapisy na kontach księgowych w ewidencji Beneficjenta pokrywają się z przedstawionymi dowodami księgowymi.

Podatek VAT stanowi koszt zrealizowanego Projektu, a jako koszt zaksięgowano kwoty brutto

57

wynikające z faktur dołączonych do *Raportów partnera*.

8.3 Realizacja harmonogramu rzeczowo – finansowego.

Projekt zrealizowano zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym.

W ramach realizacji projektu zorganizowano szereg spotkań między Partnerami mających na celu podział ról odpowiedzialności oraz omawiano sposób realizacji projektu. Pierwszy rok projektu był poświęcony na stworzenie sieci współpracy między uczestnikami projektu poprzez stworzenie międzynarodowych grup roboczych odpowiedzialnych za poszczególne działania. W dniach 27-28.04.2010 r. zorganizowano wizytę studyjną dla menadżerów marin. W ramach projektu przetłumaczono przewodnik żeglarski, dzięki któremu łatwo dostrzec korzyści wynikające z sąsiedztwa współpracujących ze sobą regionów, zawiera on informacje praktyczne dotyczące podejścia do portów i oferowanych przez nie usług. Można go wykorzystać przy planowaniu tras i programów wycieczek jest dostępny w wersji elektronicznej na stronie <http://www.sailing-guide.eu/pl>. Ponadto zorganizowano szereg wydarzeń kulturalnych takich jak: wystawa Artyści Świnoujścia, miasteczko historyczne. Wystawę Nasze Świnoujście wczoraj i dziś zorganizowano w Muzeum Rybołówstwa Morskiego. W ramach miasteczka historycznego zorganizowano pokaz tradycji ludowych, promowano produkty regionalne, wydano publikacje i materiały promocyjne oraz zamówiono banery promocyjne z logo i nazwą programu. Odnowiono również Pomnik Lotników RAF poległych 16 kwietnia 1945 roku. Zamówiono wyświetlacz kolorowy RGB25-42 informacyjno-reklamowy w postaci tablicy o wymiarach 240cmx140cm składający się z 42 sztuk modułów o wymiarach 40cmx 20cm.

8.4 Sprawdzenie wypełnienia obowiązku informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską.

- zakupione w ramach realizacji projektu sprzęt oraz wszelką dokumentację oznaczono logiem Programu, UE oraz informacją o dofinansowaniu
- na utworzonej w ramach realizacji projektu witrynie internetowej umieszczono informację o dofinansowaniu projektu ze środków UE,
- zamontowano tablice pamiątkowe na których zamieszczono informacje o dofinansowaniu projektu ze środków UE),
- w trakcie organizowanych przedsięwzięć dopełniono obowiązku w zakresie informowania społeczeństwa o finansowaniu projektu przez UE (zdjęcia stanowią załącznik nr 2 do informacji pokontrolnej).

8.5 Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego, a w szczególności z przepisami dotyczącymi:

a) zamówień publicznych, nie dotyczy

b) prawa budowlanego, nie dotyczy

8.6 Sprawdzenie poprawności archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektu.

Dokumentacja związana z realizacją projektu znajduje się w opisanych nazwą projektu i logo Programu segregatorach, przechowywanych w zamkniętych szafach w Wydziale Pozyskiwania Funduszy Zewnętrznych, dokumenty księgowe przechowywane są w Biurze Budżetu. (załącznik nr 3 do informacji pokontrolnej).

Raport z oględzin stanowi załącznik nr 1 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.
Wszystkie dokumenty zostały udostępnione na życzenie Zespołu Kontrolującego.

58

8.7 Sprawdzenie przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.

W realizowanym projekcie nie udzielono pomocy publicznej a działania realizowane w ramach projektu nie naruszają zasad równości szans i ochrony środowiska.

9 Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

1. Brak wyodrębnionej ewidencji księgowej w ramach projektu dla kosztów osobowych.

2. Dokumenty potwierdzające odprowadzenie składek społecznych, zdrowotnych i Funduszu Pracy do ZUS oraz podatku do US, opiewające na kwoty zbiorcze (wszystkich list płac dotyczących Gminy – Miasto Świnoujście), nie zostały opatrzone zapisami, w jakiej wysokości w ramach ogólnych kwot, kwalifikowalne składki i podatek zostały zapłacone w związku z realizowanym projektem i za które osoby.

STARSZY INSPEKTOR
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy
Europejskich

mgr Rafał Mańczak

13.09.2011

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy
Europejskich

mgr Małgorzata Bielecka

13.09.2011

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy
Europejskich

mgr inż. Agnieszka Jakubowska

17.09.2011

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Certyfikacji i Funduszy
Europejskich

mgr Donata Lapko

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej
Miejsce, data... 13.09.2011

PREZIDENT MIASTA

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)
Miejsce, data... 21.09.2011