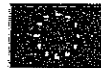


CIS Cel3
2007-2013UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO
PRZEDSIĘWZIĄCZY GRANICE

SG. 1710.0003.2012

Sprawozdanie z kontroli na miejscu

I. IDENTYFIKACYJNE I PODSTAWOWE DANE O PROJEKCIE:

Numer rejestracyjny projektu:	PL.3.22/3.3.04/10.01946
Tytuł projektu:	„Spotkania przy granicy...”
Partner Wiodący (PW):	Gmina Gorzyce z siedzibą w Gorzycach
Partner poddany kontroli:	Gmina Gorzyce z siedzibą w Gorzycach
Data kontroli:	27.03.2012r. do 28.03.2012r.

Tryb kontroli	Końcowa	X
	Doraźna	
Zespół kontrolujący	Kierownik	Gabriela Lewak – Specjalista ds. Monitoringu i Rozliczeń Mikroprojektów
	Członkowie	Dominika Knauer – Specjalista ds. Rozliczeń
Podstawy prawne do przeprowadzenia kontroli	Rozporządzenia Komisji Europejskiej nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006r., w związku z Rozporządzeniem nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z 5 lipca 2006r. i Rozporządzenia Rady 1083/2006 z 11 lipca 2006r. oraz na podstawie Art.16 Umowy o dofinansowanie mikroprojektu nr PL138/1946/2010/ERS z dnia 25 listopada 2010r. zawartej pomiędzy Stowarzyszeniem Gmin Dorzecza Górnej Odry, a Gminą Gorzyce.	
Osoby pełniące funkcje kierownicze w jednostce kontrolowanej w okresie kontroli	Piotr Oślizło – Wójt Gminy Gorzyce	
Przedstawiciele jednostki kontrolowanej asystujący przy kontroli (Imię, Nazwisko, stanowisko)	Tomasz Sanecznik – inspektor w Referacie Strategii i Funduszy Zewnętrznych	

CIS Cel3
2007 2013UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO
PRZEDKAZANY GRANICE

Dane Projektu			
Okres realizacji projektu	PROJEKT NR :		
	PL.3.22/3.3.04/10.01946		
	Rozpoczęcie realizacji projektu		01.07.2010r.
	zakończenie realizacji projektu	rzeczowe	01.07.2010r.
		finansowe	30.09.2010r.
Wartość całkowita projektu zgodnie z umową o dofinansowanie:			29.990,00 EUR
Źródła finansowania	EFRR (85%)		25.491,50 EUR
	Współfinansowanie z budżetu państwa (10%)		2.999,00 EUR
Rzeczywiste rozliczenie projektu zgodnie z ostatnim złożonym wnioskiem o płatność	Wydatki kwalifikowane:		17.422,22 EUR
	EFRR (85%)		14.808,89 EUR
	Współfinansowanie z budżetu państwa (10%)		1.742,23 EUR
Nr WoP (klucz unikalny)	1fSaHP000103		

Krótki opis projektu:

Projekt był skierowany na propagowanie nowego stylu życia, polegającego na integracji mieszkańców terenów przygranicznych poprzez wspólny rajd rowerowy, sport i turystykę. Przedmiotem projektu była organizacja 2-ch imprez plenerowych połączonych z promocją Gminy Gorzyce wśród polsko-czeskiej społeczności oraz wydanie przewodnika po Gminie Gorzyce i mieście Bohumin. Wydano także widokówki z miejscowymi atrakcjami oraz kalendarz, które były rozdysponowywane w Punkcie Informacji Turystycznej oraz poprzez Urząd Gminy Gorzyce i Miasto Bohumin. Jedno ze spotkań integracyjnych miało miejsce w miejscowości Belsznica, a festyn turystyczny połączony z prezentacją multimedialną, prelekcji i promocją przewodnika odbył się w Czyżowicach.

Krótki opis części projektu objętej kontrolą:

Kontrola została przeprowadzona w związku z zakończeniem realizacji mikroprojektu w oparciu o listę sprawdzającą do kontroli na miejscu. Podczas kontroli skontrolowano:

1. Umowę nr PL138/1946/2010/ERS do dofinansowanie Mikroprojektu;
2. Oryginały dowodów i dokumentów księgowych potwierdzających poniesienie wydatków w ramach mikroprojektu, zgodnie z przedłożonym Wnioskiem o płatność za mikroprojekt;
3. Oryginały wyciągów bankowych potwierdzających dokonanie płatności;
4. Raport końcowy z realizacji mikroprojektu
5. Korespondencję dotyczącą mikroprojektu



CEI3 CeI3
2007 2013



OL. SILESIA
EUROPEJSKI FUNDUSZ REGIONALNY REGIONALNEGO
PREZENTACJANYCH

6. Pozostałe dokumenty : listy obecności, protokoły odbioru, protokoły zamówień itp.
7. Zakupione w ramach mikroprojektu wyposażenie inwestycyjne

II. OCENA CZĘŚCI PROJEKTU OBJETEJ KONTROLA:

OCENA ZGODNOŚCI STANU KONTROLOWANEJ CZĘŚCI PROJEKTU Z DECYZJĄ/UMOWĄ I HARMONOGRAMEM REALIZACJI NA DZIEŃ WIZYTY KONTROLNEJ:

Kontrolowany proces	1. Rzeczowa realizacja projektu		
Czy Odbiorca końcowy dokonał i powiadomił Zarządzającego FM o istotnych zmianach dotyczących realizacji projektu?	TAK		
Czy zmiana dot. harmonogramu projektu	TAK		
Czy zmiana dot. budżetu projektu			NIE
Czy zmiana miała inny charakter			NIE
Ustalenia	Beneficjent dwa razy zwrócił się do ER Silesia z prośbą o wydłużenie terminu realizacji czwartego działania tj. przygotowania, opracowania i wydania polsko-czeskiego przewodnika i widokówek, którego zakończenie zaplanowano na koniec maja 2011r. Pojawiły się bowiem problemy wynikające z przygotowaniem materiałów do przewodnika oraz z weryfikacją tłumaczeń polsko-czeskich. Korespondencja dot. zmian i wyjaśnienia przyczyn ich wystąpienia znajduje się w dokumentacji rozliczeniowej projektu .		
Uwagi	Brak		

Kontrolowany proces	2. Realizacja założonych wskaźników w projekcie		
Czy wskaźniki projektu są/zostały zrealizowane w 100%?	TAK		
Wskaźnik „Zakup wyposażenia/materiałów/maszyn/technologii”, „Ilość imprez kulturalnych/sportowych/edukacyjnych”, „Ilość osób uczestniczących”, „Ilość wydanych materiałów w formie drukowanej/elektronicznej” jest zrealizowany na poziomie ponad 85% (brak sankcji)			NIE DOTYCZY
Wskaźnik (wpisać nazwę wskaźnika) zrealizowany jest na poziomie 70-85% (sankcja sięga 50% dofinansowania)			NIE DOTYCZY
Wskaźnik (wpisać nazwę wskaźnika) zrealizowany jest na poziomie poniżej 70%, (sankcja sięga 100% dofinansowania)			NIE DOTYCZY
Ustalenia:	Wszystkie założone wskaźniki tj. „Zakup wyposażenia/materiałów/maszyn/technologii”, „Ilość imprez kulturalnych/sportowych/edukacyjnych”, „Ilość osób uczestniczących”, „Ilość wydanych materiałów w formie drukowanej/elektronicznej” wykonano w 100%. Wskaźnik „Ilość osób uczestniczących” zaplanowany był na poziomie 1208 osób, w rzeczywistości w projekcie uczestniczyło 1468 osób, w tym 322 Czechów, co daje 121,52 % wykonania wskaźnika.		
Uwagi:	Wskaźnik „Ilość wydanych materiałów w formie drukowanej/elektronicznej” został zrealizowany na poziomie 100%, gdyż wszystkie materiały zostały wydane zgodnie z zasadami promocji i w wielkościach zaplanowanych we Wniosku. Materiały typu kalendarze mimo ich wykonania z obowiązującymi zasadami, nie zostały uznane za wydatki kwalifikowane przez ER Silesia, ponieważ zgodnie z Podręcznikiem Beneficjenta Mikroprojektu pkt. 5.6 oraz Art.12 Umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji		



CI3 Cel3
2007 2013



JIL.A.FUNDOPISNA
EUROPLISIA FUNDUSE PROZDIA REGIUNALNEGO
PRIZEMRACIUNY GRALICE

analitycznej dotyczącej danego mikroprojektu. W roku 2010 ewidencja była prowadzona na tzw. „amerykance”, a pod każdym dokumentem księgowym był dołączony dokument PK, na którym widniały zapisy z systemu księgowego, co świadczyło o tym, że ewidencja gminy była prowadzona w programie SYGNITY SA. Powstała więc wątpliwość, że w roku 2010 nie była prowadzona wyodrębniona w systemie księgowym ewidencja analityczna dla mikroprojektu, a sporządzono jedynie całkowicie odrębną ewidencję na kartach „amerykanki”. Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji analitycznej dotyczącej wszystkich wydatków danego mikroprojektu, a nie tylko pewnej ich części.

Z uwagi na naruszenie przepisów Umowy o dofinansowanie koszt związany z wydaniem kalendarzy został uznany przez Zarządzającego FM za wydatek niekwalifikowalny.

OCENA PRZESTRZEGANIA ZASAD WIZUALNEGO OZNAKOWANIA PRODUKTÓW PROJEKTU W KONTROLOWANEJ CZĘŚCI PROJEKTU :

Kontrolowany proces	Realizacja obowiązku promocji
Ustalenia	Zakupione wyposażenie inwestycyjne oraz materiały promocyjne posiadały wymagane programem oznaczenia promocyjne. Część wydanych materiałów promocyjnych typu : kubki, czapki z daszkiem, torby płócienne, krokomierz, długopisy z nadrukiem, balonik, breloki odblaskowe, pocztówki, torba na biodro, plecak znajdują się w dokumentacji rozliczeniowej projektu. Dokumentacja zdjęciowa zakupionego wyposażenia inwestycyjnego (namiot wolnostojący) i jego wykorzystanie w trakcie działań (zdjęcia z monitoringu) potwierdzają realizację obowiązku promocji. Miejsce przechowywania namiotu także zostało oznaczone zgodnie z zasadami promocji. Dokumentacja zdjęciowa stanowi zał. nr 1 do Sprawozdania z kontroli.
Uwagi	Wszystkie w/w materiały promocyjne za wyjątkiem namiotu wolnostojącego, przewodnika i widokówek nie zostały uznane przez ER Silesia za wydatki kwalifikowalne, gdyż dla tych kosztów nie była prowadzona wyodrębniona w systemie księgowym ewidencja analityczna dla mikroprojektu, a sporządzono jedynie całkowicie odrębną ewidencję na kartach „amerykanki”.

OCENA KONTROLI DOKUMENTÓW KSIĘGOWYCH NA MIEJSCU WRAZ Z ZAŁĄCZNIKAMI:

Kontrolowany proces	1 Prowadzenie ewidencji księgowej w ramach projektu
Ustalenia	<p>Beneficjent prowadził ewidencję księgową na podstawie Ustawy o Rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku, stanowiącą podstawę prawną rachunkowości, jak również z uwzględnieniem zasad wynikających z poniższych zarządzeń obowiązujących w jednostce Beneficjenta:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Zarządzenie Nr ORG.120.22.2011 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 10 marca 2011 roku w sprawie : zmian w planie finansowym wydatków budżetowych Urzędu Gminy w Gorzycach na 2011 rok2. Zarządzenie Nr ORG.120.2.2011 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 02 stycznia 2011 roku w sprawie : kont dla budżetu Gminy Gorzyce oraz jednostki – Urząd Gminy Gorzyce3. Zarządzenie Nr ORG.152-256/10 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 30 listopada 2010 roku w sprawie : kont dla budżetu Gminy Gorzyce oraz jednostki – Urząd Gminy Gorzyce4. Zarządzenie Nr ORG.0152-257/10 WÓJTA GMINY GORZYCE z dnia 30 listopada 2010 roku w sprawie : zatwierdzenia instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych dla Mikroprojektu Nr PL.3.22/3.3.04/10.01946 realizowanego w ramach Funduszu Mikroprojektów w Euroregionie Silesia



CI3 Cei3
2007 2013



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO
POTENCJAŁY GRANICE

w ramach projektu pn.: „Spotkania przy granicy...”

5. Zarządzenie Nr ORG.152-226/10 WÓJTA GMINY GORZYCE z dnia 31 sierpnia 2010 roku w sprawie : zmian w planie finansowym wydatków budżetowych Urzędu Gminy w Gorzycach na 2010 rok

6. Zarządzenie Nr ORG.152-224/10 WÓJTA GMINY GORZYCE z dnia 27 sierpnia 2010 roku w sprawie : zmian w planie finansowym wydatków budżetowych Urzędu Gminy w Gorzycach na 2010 rok

7. Zarządzenie Nr ORG.152-222/10 WÓJTA GMINY GORZYCE z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie : zmian w planie finansowym wydatków budżetowych Urzędu Gminy w Gorzycach na 2010 rok

Beneficjent prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu na kontach wydatkowych, rozrachunkowych i kosztowych. Wydruki ewidencji znajdują się w dokumentacji rozliczeniowej projektu.

Wydruki ewidencji zostały także udostępnione na miejscu w trakcie kontroli.

Księgowania dokonano na kontach:

130-20-011-110000-630-63003-004117-2660001-10
130-20-011-110000-630-63003-004119-2660001-10
130-20-011-110000-630-63003-004127-2660001-10
130-20-011-110000-630-63003-004129-2660001-10
130-20-011-110000-630-63003-004177-2660001-10
130-20-011-110000-630-63003-004179-2660001-10
130-20-011-110000-630-63003-004217-2660001-10
130-20-011-110000-630-63003-004219-2660001-10
130-20-011-110000-630-63003-004307-2660001-10
130-20-011-110000-630-63003-004309-2660001-10

oraz na kontach:

401-02-110000-630-63003-004217-2660001-10
401-02-110000-630-63003-004219-2660001-10
402-01-110000-630-63003-004307-2660001-10
402-01-110000-630-63003-004309-2660001-10
404-01-110000-630-63003-004177-2660001-10
404-01-110000-630-63003-004179-2660001-10
405-01-110000-630-63003-004117-2660001-10
405-01-110000-630-63003-004119-2660001-10
405-01-110000-630-63003-004127-2660001-10
405-01-110000-630-63003-004129-2660001-10

Wydruki z ewidencji analitycznej utworzonej na potrzeby mikroprojektu stanowią zał. nr 2 do Sprawozdania z kontroli.

Biorąc pod uwagę ostatni Wniosek o płatność to suma wydatków w księgach rachunkowych za 2010 i 2011 rok przewyższa sumę wydatków przedstawionych we Wniosku o płatność o kwotę : 26.754,98 PLN. Na różnicę tę w 2010 roku składa się kwota :

- 1.400,00 PLN (umowa cywilno-prawna)
- 22.700,00 PLN (53,16 % wartości zakupu namiotu – decyzja EKS)
- 368,48 PLN (składki ZUS wszystkich prac. i FP)

Na różnicę tę w 2011 roku składa się kwota :

- 1.400,00 PLN (umowa cywilno-prawna)
- 886,50 PLN (składki ZUS wszystkich prac.)

Co do kwoty 2.800,00 PLN, która dotyczyła dwóch zawartych umów cywilno-prawnych, to z przedłożonego zakresu czynności wynikało, iż zakres umowy o prace powielał się częściowo z czynnościami wykonywanymi w ramach umowy



III Cel3
2007 2013



UNION EUROPEENNE
EUROPEUSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO
PRZEWIDZANYCH FUNDUSZE

	<p>zlecenie za koordynację, a także z zakresem czynności dotyczącym organizacji i przeprowadzenia festynów. Na tym samym działaniu czyli : III i V ta sama osoba była jednocześnie pracownikiem Urzędu Gminy, wykonywała czynności koordynatora projektu i dodatkowo była odpowiedzialna za organizację i przeprowadzenie festynu. ER Silesia jako wydatki kwalifikowalne uznał tylko jedną z umów.</p>
Uwagi	<p>W trakcie rozliczenia projektu część wydatków uznano za wydatki niekwalifikowalne. Były to wydatki na rzecz których nie wyodrębniono ewidencji analitycznej w przyjętym systemie księgowym dla mikroprojektu (kwota : 37.290 PLN). Koszty te Beneficjent przedstawił w pierwszym Wniosku o płatność. Wydatki te zostały wyodrębnione jedynie na oddzielnych kartach „amerykanki”, które nie były powiązane z przyjętym programem księgowym w Gminie Gorzyce.</p> <p>Oprócz częściowo wyodrębnionej w systemie ewidencji księgowej na potrzeby projektu w roku 2010 sporządzono całkowicie odrębną ewidencję na kartach tzw. „amerykanki”. Beneficjent zgodnie z Art.12 Umowy o dofinansowanie oraz pkt. 5.6 Podręcznika Beneficjenta Mikroprojektu Beneficjent zobowiązany jest do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji analitycznej dotyczącej danego mikroprojektu (tj. ewidencji obejmującej wszystkie jego wydatki, a nie tylko pewną ich część). Z tego też względu wydatki ujęte na oddzielnych kartach tzw. „amerykanki” a nie wyodrębnione w programie księgowym zostały uznane za wydatki niekwalifikowalne.</p>

Kontrolowany proces	2. Stosowanie prawa zamówień publicznych
Ustalenia	Wszystkie wydatki w ramach projektu poniesiono zgodnie z art. 4 ust. 8 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz.U.10.113.759 j.t. z późn. zm.).
Uwagi	Brak

Kontrolowany proces	3. Działania o charakterze inwestycyjnym
Ustalenia	<p>W ramach projektu jedynym zakupem o charakterze inwestycyjnym był zakup namiotu wolnostojącego.</p> <p>Zakupione wyposażenie inwestycyjne zostało ujęte w ewidencji środków trwałych Urzędu Gminy Gorzyce. Wykaz środków trwałych oraz dokument OT nr SRG/1/2010 zakupionego namiotu plenerowego przyjętego do ewidencji jako „hala namiotowa 10m*20m” stanowi zał. nr 3 do Sprawozdania z kontroli na miejscu. Aktualna polisa ubezpieczeniowa dotycząca zakupionego środka trwałego stanowi zał. nr 4 do Sprawozdania z kontroli.</p> <p>Zakupione wyposażenie prawidłowo funkcjonuje spełniając swoją rolę. Dokumentacja zdjęciowa zakupionego wyposażenia inwestycyjnego i jego wykorzystanie w trakcie działań projektu potwierdzają zdjęcia z monitoringu, znajdujące się w dokumentacji ER Silesia. Miejsce przechowywania namiotu także zostało oznaczone zgodnie z zasadami promocji. Dokumentacja zdjęciowa stanowi zał. nr 1 do Sprawozdania z kontroli.</p>
Uwagi	Brak



CI3 Cel3
2007 2013



JAKOŚĆ I INICJATYWA
EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO
PRZEDSIĘWZIĘCIA

Kontrolowany proces	4. Place – zatrudnienie pracowników w ramach projektu
Ustalenia	<p>W ramach projektu został zatrudniony 1 pracownik Urzędu Gminy Gorzyce. Początkowo w ramach Wniosku o płatność do rozliczenia przedstawiono 3 umowy cywilno-prawne. W trakcie weryfikacji Wniosku ustalono, że zakres umowy o pracę powielał się częściowo z czynnościami wykonywanymi w ramach umowy zlecenie za koordynację, a także z zakresem czynności dotyczącym organizacji i przeprowadzenia festynów. Ostatecznie ER Silesia uznał tylko jedną z zawartych umów za kwalifikowalną.</p> <p>Obciążenia wynagrodzenia pracownika zostały prawidłowo naliczone i opłacone, a ewidencja księgową wynagrodzenia była także prawidłowo prowadzona.</p>
Uwagi	Brak

Kontrolowany proces	5. Zatrudnienie ekspertów zewnętrznych
Ustalenia	<p>W ramach projektu zaplanowano tłumaczenie tekstu do przewodnika, konferansjera, animatora gier i zabaw, opracowanie materiału do przewodnika, opracowanie dokumentacji fotograficznej jak i oprawa muzyczna festynów. Wyboru ekspertów dokonano kierując się następującymi przesłankami :</p> <p><i>Tłumaczenie tekstu do przewodnika</i> - w związku z potrzebą tłumaczenia tekstu przeprowadzono rozeznanie rynku mające na celu ustalenie wartości takiego opracowania. Następnie przeprowadzono rozmowy telefoniczne i przyjęto ofertę z najkorzystniejszą ofertą cenową.</p> <p><i>Konferansjer</i> - podobnie jak w przypadku tłumaczeń, w związku z potrzebą zawarcia umowy z konferansjerem przeprowadzono odpowiednie rozeznanie rynku. Następnie przeprowadzono rozmowy telefoniczne i przyjęto ofertę z najkorzystniejszą ofertą cenową.</p> <p><i>Animator gier i zabaw</i> – w związku z potrzebą znalezienia kompetentnej osoby do profesjonalnego zorganizowania i przeprowadzenia gier i zabaw podczas festynów rozeznano telefonicznie rynek. Wybrany ekspert posiadał duże doświadczenie w pracy z dziećmi i młodzieżą. Ponadto jako wieloletni pracownik WDK w Czyżowicach niejednokrotnie sprawdził się w sprawnej i bezproblemowej organizacji tego typu zadań.</p> <p><i>Opracowanie materiałów do przewodnika</i> - zainteresowanie opracowaniem materiałów do przewodnika wykazał jako jedyny p. Daniel Jakubczyk, znany historyk, autor książki pt.: „Skarby historii, kultury i sztuki gmin pogranicza Gorzyce i Dolna Lutyńia”, posiadający ogromną wiedzę o Gminie Gorzyce i mieście Bohumin. dlatego też podjęto decyzję o jego zatrudnieniu jako eksperta.</p> <p><i>Opracowanie dokumentacji fotograficznej do przewodnika</i> - przeprowadzono rozeznanie rynku, p. Janusz Ballerin zgodził się wykonać zdjęcia przewodnika za stosunkowo niską cenę, a to ze względu na długotrwałą współpracę z autorem opracowania.</p> <p><i>Oprawa muzyczna</i> – przeprowadzono rozeznanie rynku mając na celu ustalenie wartości tej usługi. Z telefonicznego rozeznania rynku wynikało, iż cena za godzinę gry zespołu wynosi średnio 200zł. W związku z tym zatrudniono pracownika WDK Czyżowice, zaangażowanego w organizację festynu, który zaproponował niższą cenę, a ponadto jego zespół był</p>



CI3 Cel3
2007 2013



ER SILESIA
EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO
PRZEWIDZANYCH FUNDUSZE

	<p>sprawdzony i uznany na lokalnym rynku.</p> <p>Wybór ekspertów był zgodny z Zarządzeniem nr ORG.0152-143/10 Wójta Gminy Gorzyce z dnia 04.01.2010r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartość kwoty 14.000 euro netto w Urzędzie Gminy w Gorzycach.</p> <p>Wszystkie umowy zawarte z ekspertami mieściły się w ramach zamówienie o wartości do 8000 zł – zamówienie te realizowane są w sposób celowy i oszczędny przy zachowaniu zasady uzyskania najlepszych efektów z danych nakładów oraz w sposób umożliwiający terminową realizację zadań. Podstawą zaciągnięcia zobowiązania jest umowa, zlecenie, zamówienie bądź pobrana zaliczka gotówkowa.</p> <p>Notatki służbowe z wyboru ekspertów znajdują się w dokumentacji rozliczeniowej projektu.</p>
Uwagi	Brak

Kontrolowany proces	6. Podróże służbowe
Ustalenia	W ramach projektu nie zaplanowano podróży służbowych.
Uwagi	Brak

Kontrolowany proces	7. Koszty ogólne
Ustalenia	<p>W ramach kosztów ogólnych zaplanowano zakup materiałów do dekoracji sceny, materiałów biurowych oraz antyram. Wszystkie zakupione materiały były niezbędne i dotyczyły jedynie realizacji projektu.</p> <p>Na etapie weryfikacji Wniosku o płatność materiały do dekoracji sceny i materiały biurowe nie zostały uznane przez ER Silesia za wydatki kwalifikowalne, gdyż dla tych kosztów nie była prowadzona wyodrębniona w systemie księgowym ewidencja analityczna dla mikroprojektu, a sporządzono jedynie całkowitą odrębną ewidencję na kartach tzw. „amerykanki”.</p>
Uwagi	Brak

Kontrolowany proces	8. Przychody
Ustalenia	Przychody nie wystąpiły
Uwagi	Brak

Kontrolowany proces	9. Wydatkowanie środków		
Czy środki zostały o dofinansowanie?	wydatkowane zgodnie z Umową	TAK	
Ustalenia	Wydatki uznane za kwalifikowalne zostały poniesione zgodnie z przepisami prawa wspólnotowego i krajowego. Beneficjent umożliwił oględziny na miejscu zakupionego wyposażenia inwestycyjnego. Poniesione wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności obowiązującymi w Programie. Wszystkie wydatki objęte kontrolą zostały poparte dokumentami księgowymi potwierdzającymi ich dokonanie.		
Uwagi	Brak		



CI3 Cei3
2007 2013



JR A EUROPE INSA
EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO
PRZEDSIĘWZIĘCIA

III. ZALECENIA, PROPOZYCJE DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH¹:

Sposób omówienia wyników kontroli z partnerem poddanym kontroli:

W czasie kontroli dokonano szczegółowej analizy całości zebranej dokumentacji dotyczącej realizacji projektu (faktury VAT, wyciągi bankowe – oryginały + kopie, dokumentacja merytoryczna, wyodrębniona ewidencja księgową). Badane dokumenty księgowe dotyczyły działań przewidzianych w projekcie.

We wszystkich kontrolowanych dokumentach nie wykryto nieprawidłowości, a badane dokumenty księgowe dotyczyły działań przewidzianych w projekcie. Projekt zrealizowano zgodnie z zawartą z Euroregionem Silesia Umową. W trakcie kontroli przedstawiono Panu Tomaszowi Sanecznik inspektorowi w Referacie Strategii i Funduszy Zewnętrznych wstępne robocze ustalenia z kontroli, natomiast końcowe wyniki z przeprowadzonej kontroli zostały omówione w niniejszym *Sprawozdaniu z kontroli na miejscu*.

Konkretne zalecenia, propozycje, działania naprawcze:

Wszelkie uwagi i zalecenia dotyczące mikroprojektu zostały wyjaśnione w trakcie kontroli.

Pouczenie:

1. Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia pisemnych wyjaśnień lub zastrzeżeń co do treści zawartych w niniejszym *Sprawozdaniu z kontroli na miejscu* do Stowarzyszenia Gmin Dorzecza Górnej Odry (Euroregionu Silesia) w terminie 14 dni roboczych od daty otrzymania *Sprawozdania*.
2. W przypadku braku zastrzeżeń co do treści *Sprawozdania z kontroli na miejscu* Kierownik jednostki kontrolowanej jest zobowiązany do odesłania podpisanej przez upoważnionych przedstawicieli jednostki kontrolowanej *Sprawozdania z kontroli na miejscu* do Stowarzyszenia Gmin Dorzecza Górnej Odry (Euroregionu Silesia) w terminie 14 dni roboczych od daty otrzymania *Sprawozdania*.
3. Odmowa podpisania *Sprawozdania z kontroli na miejscu* nie stanowi przeszkody do wszczęcia postępowania pokontrolnego.
4. Zweryfikowane w ramach kontroli wydatki uznane za niekwalifikowalne zgłoszone będą jako nieprawidłowości zgodnie z systemem informowania o nieprawidłowościach finansowych w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w latach 2007-2013.
5. Dokumenty związane z realizacją projektu oraz z kontroli muszą być przechowywane nie krócej niż do dnia 31 grudnia 2026 roku.
6. *Sprawozdanie z kontroli na miejscu* zostało sporządzone i podpisane w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

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.



CI3 Cel3
2007 2013



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO
PRZEWIDUJĄCY GRANICE

Sprawozdanie sporządził:

Imię i nazwisko, data, podpis:

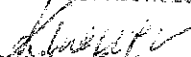
Specjalista ds. Monitoringu
i Rozliczeń Mikroprojektów


Gabriela Lewak

25.04.2012r.

Imię i nazwisko, data, podpis

Specjalista ds. Rozliczeń


Dominika Knauer

26.04.2012r.

Tel/fax:

Tel/fax 032 415 64 94 , tel/fax. 032 415 30 95

Email:

info@euroregion-silesia.pl

Imię i nazwisko osoby
reprezentującej Beneficjenta

Podpis Beneficjenta


WOJTYCZYŃSKI

Piotr Olszyc

Imię i nazwisko osoby
reprezentującej Beneficjenta

Podpis Beneficjenta

Data:

08.05.2012

Załączniki:

1. Dokumentacja zdjęciowa zakupionego wyposażenia stanowi zał.nr 1 do *Sprawozdania z kontroli na miejscu*.
2. Kserokopia wydruków z ewidencji analitycznej utworzonej na potrzeby mikroprojektu stanowi zał. nr 2 do *Sprawozdania*.
3. Kserokopia wykazu środków trwałych oraz dokument OT nr SRG/1/2010 zakupionego namiotu plenerowego przyjętego do ewidencji jako „hala namiotowa 10m*20m” stanowi zał. nr 3 do *Sprawozdania z kontroli na miejscu*.
4. Kserokopia aktualnej polisy ubezpieczeniowej dotyczącej zakupionego środka trwałego stanowi zał. nr 4 do *Sprawozdania z kontroli*.
5. Kserokopia notatki z przeprowadzonej wizyty monitorującej z dnia 15.08.2010r. oraz z dnia 31.07.2011r. stanowią zał. nr 5 i zał. nr 6 do *Sprawozdania*.