



Kontrola
Skarbowa

**Urząd Kontroli Skarbowej
w Poznaniu**

UKS30W2E.7112.12.1.2015.8
znak sprawy

S
/
J

Urząd Miasta i Gminy Pleszew
ul. Rynek, 63-300 Pleszew
W P Ł Y N Ę Ł O

dnia 25-06-2015

L.dz. 3310/2015 zsl.
podpis

PROTOKÓŁ

z czynności audytowych przeprowadzonych w okresie od dnia 09 czerwca 2015r. do dnia 23 czerwca 2015r. w:

Miasto i Gmina Pleszew

ul. Rynek 1

63-300 Pleszew

NIP 617-000-17-63

zwany dalej Dotacjobiorcą,

w zakresie

nazwa projektu: „Diagnoza jakości usług publicznych na Ziemi Pleszewskiej”,

numer projektu: 21/JUP/2012

numer wniosku o płatność: WNP-POPT.04.02.00-00-318/12-08

(sprawozdanie okresowe za okres: od 01.01.2014r. do 30.07.2014r.)

zwanego dalej Projektem,

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie *audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna* prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-POPT-53/2015 z dnia 10.02.2015r. oraz postanowienia z dnia 05.05.2015r. o dokonaniu zmian w tym upoważnieniu.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (t.j. Dz. U. z 2015 r., poz. 613), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt. 2 ustawy o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2015 r. poz. 553 ze zm.)

Czynności przeprowadzili:

Marek Balcerzak nr legitymacji służbowej 02532, inspektor kontroli skarbowej,

Magdalena Sulewska-Cieślak nr legitymacji służbowej 10115, komisarz skarbowy.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Dotacjobiorcy, oraz w siedzibie Urzędu Kontroli Skarbowej w Poznaniu Ośrodek Zamiejscowy w Kaliszu.

W dniu 09.06.2015 r. okazano Panu Andrzejowi Jędruszkowi, pełniącemu funkcję Zastępcy Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew wyżej wymienione legitymacje służbowe nr 02532 i nr 10115 oraz kserokopię upoważnienia do przeprowadzenia czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna, nr MF-DO-POPT-53/2015, wydanego przez Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej w dniu 10.02.2015 r., wraz z postanowieniem o dokonaniu zmian w upoważnieniu do przeprowadzenia czynności w zakresie audytu MF-DO-POPT-53/2015 z dnia 10.02.2015r. Pan Andrzej Jędruszek oświadczył, że osobą wyznaczoną do kontaktu z zespołem audytowym w trakcie jego prowadzenia jest Pan Andrzej Liskowski. Powyższe zostało potwierdzone Notatką Urzędową nr UKS30W2E.7112.12.1.2015.2 sporządzoną w dniu 09.06.2015r.

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowanie oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (*art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006¹*)

1.1. W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

1) Umowę nr DPT/BDG-II/POPT/338/12 zawartą w dniu 04.01.2013 r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym Pomoc Techniczna a Miastem i Gminą Pleszew (Dotacjobiorcą), zwaną dalej Umową o dofinansowanie Projektu.

1.2. W celu potwierdzenia wyżej wymienionego warunku sprawdzono, czy:

1) Projekt został faktycznie zrealizowany i czy jest zgodny z Umową o dofinansowanie.

2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (*art. 16 ust. 2 lit. b Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006*)

2.1. W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto następujący wydatek

¹ *Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. U. UE L 371/1 z dnia 27 grudnia 2006 r.)*

zadeklarowany przez Dotacjobiorcę:

Pozycja sprawozdania okresowego za okres sprawozdawczy od 01.01.2014 do 30.07.2014	Umowa dotacji	Dokument	Data wystawienia	Kwota brutto dokumentu (w zł)	Kwota wydatków kwalifikowanych (w zł)
1	2	3	4	5	6
Działanie 6 a,b,c (Podsumowanie diagnoz)	DPT/BDG-II/POPT/338/12	Faktura VAT nr 5 wystawiona przez GCP Fundacja Global Compact Poland, NIP: 7010370854, wraz z notą korygującą z dnia 29.07.2014r.	10.07.2014	124.426,80	124.426,80

dotyczący wniosku beneficjenta o płatność nr WNP-POPT.04.02.00-00-318/12-08 (sprawozdanie okresowe za okres od 01.01.2014r. do 30.07.2014r.), wraz z następującą dokumentacją:

- 1) Wnioskiem o przyznanie dotacji w ramach Konkursu Dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego oraz zrzeczeń jednostek samorządu terytorialnego na działania wspierające podnoszenie dostępności i jakości usług publicznych organizowanego przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego w okresie od 01.01.2013r. do 31.12.2014r. przekazany do Ministerstwa Rozwoju Regionalnego pismem nr WR.041.58.2012 w dniu 10.08.2012r. wraz z załącznikami: Porozumieniem Gmin Powiatu Pleszewskiego w celu realizacji projektu pn. „Diagnoza jakości usług publicznych na Ziemi Pleszewskiej” z dnia 01 sierpnia 2012r., uchwałami w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie porozumienia z gminami w celu realizacji projektu pn. „Diagnoza jakości usług publicznych na Ziemi Pleszewskiej”: Uchwałą nr XVI/89/2012 Rady Gminy Chocz z dnia 16 lipca 2012r., Uchwałą nr XV/79/12 Rady Gminy Czermin z dnia 28 czerwca 2012r., Uchwałą nr XXII/137/12 Rady Gminy Dobrzyca z dnia 28 czerwca 2012r., Uchwałą nr XXI/117/2012 Rady Gminy Gizalki z dnia 27 czerwca 2012r., Uchwałą nr XVII/178/2012 Rady Gminy Gołuchów z dnia 28 czerwca 2012r., Uchwałą nr XX/244/2012 Rady Miejskiej w Pleszewie z dnia 21 czerwca 2012r., Porozumieniem z Partnerem z dnia 9 sierpnia 2012r.
- 2) Informacją Ministerstwa Rozwoju Regionalnego z dnia 17 września 2012r. w sprawie oceny merytorycznej i budżetowej wniosku o udzielenie dotacji,
- 3) Umową nr DPT/BDG-II/POPT/338/12 zawartą w dniu 04.01.2013 r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, pełniącym funkcję Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym Pomoc Techniczna a Miastem i Gminą Pleszew (Dotacjobiorcą), zwaną dalej Umową o dofinansowanie Projektu,
- 4) Sprawozdaniem okresowym za okres sprawozdawczy od 01.01.2014 r. do 30.07.2014r.,
- 5) oświadczeniem Dotacjobiorcy o kwalifikowalności podatku VAT,
- 6) Protokołem odbioru dzieła stanowiącym załącznik do faktury nr 5 z dnia 10.07.2014r.,

- 7) Wyciągiem bankowym nr 32 z Banku Spółdzielczego w Pleszewie z dnia 29.07.2014r. potwierdzającym wykonanie polecenia przelewu w dniu 29.07.2014r. za fakturę nr 5 z dnia 10.07.2014r.,
- 8) Zarządzeniem nr 134/V/2012 Burmistrza Miasta i Gminy Pleszew z dnia 31 grudnia 2012r. w sprawie: zarządzania oraz instrukcji obiegu, kontroli dokumentów finansowo-księgowych i dokumentacji przyjętych zasad – polityki rachunkowej dotyczących projektu współfinansowanego przez Unię Europejską w ramach POPT 2007-2013 pn. „Diagnoza jakości usług publicznych na Ziemi Pleszewskiej”,
- 9) zapisami na koncie nr 130-750-75095-4308-2500 „Diagnoza jakości usług publicznych na Ziemi Pleszewskiej” – wydatki z dotacji za okres 2014.01.01 – 2014.12.31,
- 10) zapisami na koncie nr 130-750-75095-4309-2500 „Diagnoza jakości usług publicznych na Ziemi Pleszewskiej” – wydatki z dotacji za okres 2014.01.01 – 2014.12.31,
- 11) wykazem stanów i obrotów konta nr 901-750-75095-2009-6000 za okres 2013.01.01 – 2013.12.31,
- 12) wykazem stanów i obrotów konta nr 901-750-75095-2008-6000 za okres 2013.01.01 – 2013.12.31,
- 13) wykazem stanów i obrotów konta nr 901-750-75095-2008-6000 za okres 2014.01.01 – 2014.12.31,
- 14) wykazem stanów i obrotów konta nr 901-750-75095-2009-6000 za okres 2014.01.01 – 2014.12.31,
- 15) wykazem stanów i obrotów konta nr 901-750-75095-2008-6000 za okres 2015.01.01 – 2015.12.31,
- 16) wykazem stanów i obrotów konta nr 901-750-75095-2009-6000 za okres 2015.01.01 – 2015.12.31.

2.2. W przedmiotowym zakresie sprawdzono czy:

- 1) wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca zawarła Umowę o dofinansowanie Projektu,
- 2) Dotacjobiorca jest w posiadaniu dokumentów wspierających badany wniosek beneficjenta o płatność,
- 3) wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z kasy lub rachunku bankowego Dotacjobiorcy,
- 4) dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wnioskach beneficjenta o płatność zostały opisane w sposób określony w „Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność”,
- 5) wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- 6) w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego Projektu, została wykazana część wydatku odnosząca się do Projektu.

3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 lit. c Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006)

3.1 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych

3.1.1 W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) Wniosek o przyznanie dotacji przekazany do Ministerstwa Rozwoju Regionalnego w dniu 10.08.2012r. wraz z załącznikami,
- 2) Umowę o dofinansowanie Projektu,
- 3) Sprawozdanie okresowe za okres sprawozdawczy od 01.01.2014 r. do 30.07.2014r.,
- 4) Oświadczenie Dotacjobiorcy o kwalifikowalności podatku VAT,
- 5) Fakturę nr 5 z dnia 10.07.2014 wystawioną przez GCP Fundacja Global Compact Poland, Warszawa, NIP: 7010370854, na kwotę brutto: 124.426,80 zł, kwotę netto: 101.160,00 zł, podatek VAT: 23.266,80 zł wraz z notą korygującą z dnia 29.07.2014r.
- 6) Protokół odbioru dzieła stanowiący załącznik do faktury nr 5 z dnia 10.07.2014r.,
- 7) Wyciąg bankowy nr 32 z Banku Spółdzielczego w Pleszewie z dnia 29.07.2014r. potwierdzającym wykonanie polecenia przelewu w dniu 29.07.2014r. za fakturę nr 5 z dnia 10.07.2014r.,

3.1.2 W celu potwierdzenia wyżej wymienionego warunku sprawdzono, czy:

- 1) wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w Umowie o dofinansowanie Projektu,
- 2) wydatki poniesione w ramach Projektu mieszczą się w katalogu kosztów kwalifikowanych.

3.2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych

3.2.1 W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumentację wymienioną w pkt. I.2 niniejszego Protokołu oraz:

- 1) Wniosek Kierownika Wydziału Rozwoju i Analiz Urzędu Miasta i Gminy w Pleszewie z dnia 07.01.2014r. o przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Opracowanie diagnozy usług publicznych oraz strategii usług publicznych Ziemi Pleszewskiej w ramach realizacji projektu pn. Diagnoza jakości usług publicznych na Ziemi Pleszewskiej” wraz z załącznikami: dokumentem dotyczącym ustalenia wartości zamówienia z dnia 07.01.2014r.,
- 2) pismo Miasta i Gminy Pleszew nr ZP.271.1.2014 z dnia 09.01.2014r. w sprawie powołania komisji przetargowej do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wraz z załącznikiem Regulaminem pracy komisji przetargowej,
- 3) protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego znak sprawy: ZO.271.1.2014,
- 4) oświadczenia członków komisji przetargowej określone w art.17 ust.2 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. – Prawo zamówień publicznych na drukach ZP-1,
- 5) Specyfikacja istotnych warunków zamówienia nr sprawy: ZP.271.1.2014 dla zamówienia publicznego pn. „Opracowanie diagnozy usług publicznych oraz strategii usług publicznych Ziemi Pleszewskiej w ramach realizacji projektu pn. Diagnoza jakości usług publicznych na Ziemi Pleszewskiej”,

- 6) Ogłoszenie nr 13796 – 2014 o zamówieniu – usługi, data zamieszczenia w Biuletynie Informacji Publicznej 13.01.2014r., wraz z potwierdzeniem zamieszczenia ogłoszenia na stronie internetowej Dotacjobiorcy www.bip.pleszew.pl w okresie od dnia 13.01.2014r. do dnia 13.01.2015r.,
- 7) Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 05.02.2014r., znak sprawy: ZO.271.1.2014 wraz z uzasadnieniem wyboru oraz streszczeniem oceny i porównaniem złożonych ofert,
- 8) pismo Dotacjobiorcy znak ZP.271.1.2014 z dnia 05.02.2014r. w sprawie przedstawienia przed zawarciem umowy w sprawie zamówienia publicznego umowy regulującej współpracę wykonawców skierowane do Fundacji Global Compact Poland, 00-586 Warszawa, ul.Flory 9/10,
- 9) Zawiadomienie z dnia 05.02.2014r. znak sprawy: ZP.271.1.2014 o wyborze najkorzystniejszej oferty w przetargu nieograniczonym pn. „Opracowanie diagnozy usług publicznych oraz strategii usług publicznych Ziemi Pleszewskiej w ramach realizacji projektu pn. Diagnoza jakości usług publicznych na Ziemi Pleszewskiej” wraz z uzasadnieniem wyboru oferty oraz streszczeniem oceny i porównaniem złożonych ofert,
- 10) Ogłoszenie nr 48560 - 2014 o udzieleniu zamówienia – usługi, data zamieszczenia w Biuletynie Informacji Publicznej 11.02.2014r.,
- 11) Umowa konsorcjum zawarta w dniu 5 lutego 2014r. pomiędzy Fundacją Global Compact Poland z siedzibą ul.Flory 9/10, 00-586 Warszawa oraz Coffey International Development Spółka z o.o. z siedzibą ul.Krucza 16/22, 00-526 Warszawa,
- 12) Umowa nr 41/2014 zawarta w dniu 07 lutego 2014r. w Pleszewie pomiędzy Miastem i Gmina Pleszew a Fundacją Global Compact Poland z siedzibą ul.Flory 9/10, 00-586 Warszawa oraz Coffey International Development Spółka z o.o. z siedzibą ul.Krucza 16/22, 00-526 Warszawa,

3.2.2. W celu potwierdzenia spełnienia wyżej wymienionego warunku sprawdzono, czy Projekt zrealizowano zgodnie z postanowieniami § 1 ust.3 pkt. 3) Umowy o dofinansowanie Projektu.

3.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska

3.3.1. W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) Wniosek o przyznanie dotacji przekazany do Ministerstwa Rozwoju Regionalnego w dniu 10.08.2012r. wraz z załącznikami,
- 2) Umowę o dofinansowanie Projektu.

3.3.2. Wyżej wymienione dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy badany Projekt zrealizowano zgodnie z zasadami przestrzegania przepisów wspólnotowych w zakresie realizacji polityki horyzontalnej ochrony środowiska.

3.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej

3.4.1. W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) Wniosek o przyznanie dotacji przekazany do Ministerstwa Rozwoju Regionalnego w dniu 10.08.2012r. wraz z załącznikami,

2) Umowę o dofinansowanie Projektu.

3.4.2. W celu potwierdzenia wyżej wymienionego warunku sprawdzono, czy Projekt zrealizowano zgodnie z zasadami pomocy publicznej.

3.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji

3.5.1. W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) Wniosek o przyznanie dotacji przekazany do Ministerstwa Rozwoju Regionalnego w dniu 10.08.2012r. wraz z załącznikami,
- 2) Umowę o dofinansowanie Projektu,
- 3) Sprawozdanie okresowe za okres sprawozdawczy od 01.01.2014 r. do 30.07.2014r.,
- 4) Fakturę nr 5 z dnia 10.07.2014 wystawioną przez GCP Fundacja Global Compact Poland, Warszawa, NIP: 7010370854, na kwotę brutto: 124.426,80 zł, kwotę netto: 101.160,00 zł, podatek VAT: 23.266,80 zł wraz z notą korygującą z dnia 29.07.2014r.
- 5) Dokumentację z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego wymienioną w pkt.3.2.1 niniejszego protokołu.

3.5.2. W celu potwierdzenia wyżej wymienionego warunku sprawdzono, czy Dotacjobiorca stosował się do postanowień § 1 ust. 5 Umowy o dofinansowanie Projektu.

3.6. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

3.6.1. W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) Wniosek o przyznanie dotacji przekazany do Ministerstwa Rozwoju Regionalnego w dniu 10.08.2012r. wraz z załącznikami,
- 2) Umowę o dofinansowanie Projektu.

3.6.2. Wyżej wymienione dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy badany Projekt zrealizowano zgodnie z zasadami wspólnotowymi w zakresie realizacji polityki horyzontalnej równości szans i społeczeństwa informacyjnego.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi (art. 80 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006²)

4.1. W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- 1) Wniosek o przyznanie dotacji przekazany do Ministerstwa Rozwoju Regionalnego w dniu 10.08.2012r. wraz z załącznikami,
- 2) Umowę o dofinansowanie Projektu,
- 3) Sprawozdanie okresowe za okres sprawozdawczy od 01.01.2014 r. do 30.07.2014r.,
- 4) Fakturę nr 5 z dnia 10.07.2014 wystawioną przez GCP Fundacja Global Compact Poland Warszawa, NIP: 7010370854, na kwotę brutto: 124.426,80 zł, kwotę netto: 101.160,00 zł, podatek VAT: 23.266,80 zł wraz z notą korygującą z dnia 29.07.2014r.
- 5) Protokół odbioru dzieła stanowiący załącznik do faktury nr 5 z dnia 10.07.2014r.,
- 6) Wyciąg bankowy nr 12 z Banku Spółdzielczego w Pleszewie z dnia 01.09.2014r. potwierdzający przekazanie III transzy dotacji w wysokości 150.284,93 zł.

4.2. Wyżej wymieniona dokumentacja badana była w zakresie prawidłowości realizacji postanowień § 1 ust. 2 Umowy o dofinansowanie Projektu.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna, została zrealizowana zgodnie z Umową o dofinansowanie Projektu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006) ustalono, że:

- Projekt został zrealizowany i jest zgodny z umową o dofinansowanie,
- opracowana w ramach badanego Projektu diagnoza – podsumowanie diagnoz oraz strategia usług publicznych są wykorzystywane zgodnie z umową o dofinansowanie.

² *Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. U. UE L 210/25 z dnia 31 lipca 2006 r.).*

2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (art. 16 ust. 2 lit. b Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006) ustalono, że:

- Beneficjentem systemowym projektu „*Wsparcie dla jednostek samorządów terytorialnych – konkursy dotacji*” jest Departament Programów Pomocowych w Ministerstwie Infrastruktury i Rozwoju. Dotacjobiorcą Umowy o dofinansowanie Projektu jest Miasto i Gmina Pleszew z siedzibą w Pleszewie, Rynek 1,
- głównym celem projektu było wzmocnienie zdolności jednostek samorządu terytorialnego w 6 gminach Powiatu Pleszewskiego do świadczenia usług publicznych o wysokiej dostępności i jakości w okresie do 31.12.2014r.,
- badany wydatek wskazany w pkt. I.2 niniejszego Protokołu zrealizowany został w ramach Działania 6 obejmującego przygotowanie 6 diagnoz cząstkowych obejmujących obszar każdej gminy oraz 1 diagnozy głównej obejmującej obszar Ziemi Pleszewskiej,
- zgodnie ze sprawozdaniem okresowym z wykonania dotacji za okres od 01.01.2014r. do 30.07.2014r. wszelkie zadania w ramach ww. Działania zostały wykonane, tj. dokonano opracowania 6 diagnoz cząstkowych oraz 1 diagnozy głównej, na potwierdzenie powyższego Dotacjobiorca przedłożył fakturę nr 5 z dnia 10.07.2014r. dokumentującą wylosowany w próbie wydatek poniesiony przez Dotacjobiorcę,
- Dotacjobiorca jest w posiadaniu oryginałów dokumentów dowodowych wspierających badane Sprawozdanie okresowe z wykonania dotacji,
- wydatki zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Zarządzająca POPT zawarła umowę o dofinansowanie, tj. Miasto i Gminę Pleszew,
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność dotyczących faktury nr 5 z dnia 10.07.2014r. na kwotę brutto 124.426,80 zł zgodna jest z dokumentem źródłowym,
- wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym, audytującym przedłożono wyciąg bankowy z dnia 29.07.2014r. dokumentujący zapłatę za w/w fakturę,
- kwota wydatku została zaksięgowana na wyodrębnionych kontach dotyczących projektu, data utworzenia zapisu, kwota wydatku, opis wydatku, charakter dokumentacji wspierającej, data i sposób płatności są możliwe do zidentyfikowania,
- dokument wspierający sprawozdanie okresowe – wniosek o płatność został opisany, opis zawiera m.in. wskazanie źródeł finansowania oraz wskaźnika udziału, proporcje odpowiadają zapisom w zatwierdzonym wniosku o dofinansowanie, tj. 100% wydatków

kwalifikowalnych: w tym wkład EFRR (dofinansowanie 85%) 105.762,78 zł, wkład krajowy (dofinansowanie 15%) 18.664,02 zł,

- ponadto na odwrocie faktury znajduje się opis zawierający kategorię wydatku, nr i nazwę projektu, nr umowy o dofinansowanie, wskazanie źródeł finansowania, a także zatwierdzenie pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym,

- wydatek w całości dotyczy realizowanego Projektu.

3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 lit. c Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006) ustalono, że:

3.1. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:

-objęty badaniem wydatek poniesiony przez Dotacjobiorcę w wysokości 124.426,80 zł brutto odnosi się do opracowania diagnozy usług publicznych oraz strategii usług publicznych i jest wydatkiem należącym do grupy wydatków kwalifikowalnych – wydatki dotyczące wsparcia instytucji zgodnie z Wytycznymi Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie korzystania z pomocy technicznej – rozdział 11 Rodzaje wydatków kwalifikowalnych,

- badane dokumenty związane z badanym wydatkiem poniesionym przez Dotacjobiorcę zostały opisane w sposób jednoznacznie wskazujący na finansowanie w ramach POPT,

- badany wydatek zadeklarowany w sprawozdaniu okresowym za okres od 01.01.2014r. do 30.07.2014r. został poniesiony w okresie kwalifikowalności, został zrealizowany w ramach Działania 6 – Podsumowanie diagnoz określonego w w pkt. 2.7 Szczegółowy opis działań formularza wniosku o przyznanie dotacji, został udokumentowany identyfikowalnym zapisem księgowym oraz dokumentacją księgową określoną w pkt. I.2 niniejszego Protokołu.

3.2. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:

- zgodnie z postanowieniami § 1 ust. 3 pkt. 3 Umowy o dofinansowanie Projektu Dotacjobiorca jest zobowiązany do stosowania przepisów o zamówieniach publicznych, w zakresie, w jakim ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 nr 113, poz. 759 ze zm.) ma zastosowanie do beneficjenta i realizowanego Projektu,

- wartość przedmiotu zamówienia została ustalona w dniu 07.01.2014r. na podstawie rozeznania cenowego na tego typu usługi, sposób ustalenia zamówienia został udokumentowany zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- Komisja Przetargowa powołana została przez z-cę Burmistrza Pleszewa w dniu 09.01.2014r., osoby wykonujące czynności w przedmiotowym postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyły oświadczenia o nie wyłączeniu z postępowania,
- ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono: w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 13.01.2014r. pod nr 13796-2004 oraz na tablicy ogłoszeń Zamawiającego w okresie od 13.01.2014r. do 27.01.2014r.,
- termin składania ofert wyznaczono na dzień 24.01.2014 r. godz. 10.00,
- specyfikacja istotnych warunków zamówienia udostępniona została dla wykonawców na stronie internetowej Zamawiającego,
- Zamawiający kierował się trzema kryteriami oceny ofert: 1. cena – 50%, 2. Metodologia wykonania usługi – 40%, 3. Kontekst naukowo-badawczy – 10%,
- w terminie wyznaczonym w ogłoszeniu złożona została 1 oferta przez Fundację Global Compact Poland z siedzibą w Warszawie ul.Flory 9/10 oraz Coffey International Development Sp.z o.o. z siedzibą w Warszawie ul.Krucza 16/22,
- cena wybranej oferty mieściła się w kwocie jaką zamawiający mógł przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia 178.933,20 zł. Cena wybranej oferty: 171.658,80 zł,
- oferent został poinformowany o wyborze najkorzystniejszej oferty pismem z dnia 05.02.2014r. Ponadto, informację zamieszczono w dniu 11.02.2014r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 48560-2014,
- w dniu 07.02.2014r. zawarto umowę z wykonawcą który przedstawił najkorzystniejszą ofertę - Umowa nr 41/2014 zawarta z Fundacją Global Compact Poland z siedzibą w Warszawie oraz Coffey International Development Sp.z o.o. z siedzibą w Warszawie, na kwotę 171.658,80 zł,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia na usługi zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 11.02.2014r. pod numerem 48560-2014.

3.3. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:

Badany wydatek zadeklarowany w sprawozdaniu rocznym z wykonania dotacji w ramach Konkursu Dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego na działania wspierające podnoszenie dostępności i jakości usług publicznych należy do kategorii wydatków dotyczących wsparcia instytucji.

3.4. W zakresie czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej, ustalono, że:

Projekt dofinansowany przez Beneficjenta na podstawie umowy dotacji DPT/BDG-II/POPT/338/12 zawartej z Dotacjobiorcą Miastem i Gminą Pleszew realizowany jest w ramach Działania 4.2 Wymiana doświadczeń pomiędzy uczestnikami procesu realizacji NSRO, wdrażanego w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013 (POPT 2007-2013).

3.5. W zakresie czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji, ustalono, że:

Zgodnie z postanowieniami § 1 ust. 5 Umowy o dofinansowanie Projektu Dotacjobiorca zobowiązany m.in. do poinformowania odbiorców, iż Zadanie zostało zrealizowane przy współfinansowaniu ze środków Unii Europejskiej przyznanych w ramach „Konkursu dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego oraz zrzeszeń jednostek samorządu terytorialnego na działania wspierające podnoszenie dostępności, jakości i efektywności usług publicznych” ogłoszonego przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego. Dotacjobiorca zobowiązany jest do zamieszczenia logo Unii Europejskiej i logo POPT 2007-2013 oraz informacji o współfinansowaniu Projektu ze środków Unii Europejskiej, zarówno w treści publikacji, jak i we wszystkich materiałach, w tym w szczególności drukowanych, utrwalanych na płytach CD, publikowanych na stronie internetowej.

W wyniku przeprowadzonych czynności audytowych ustalono, że Dotacjobiorca zamieścił na wszystkich badanych dokumentach (odnoszących się do realizowanego Projektu) ww. informacje, logo oraz emblematy.

3.6 W zakresie czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

Badany wydatek realizowany jest w ramach Działania 6 Podsumowanie diagnoz, którego opis zawarto w pkt. 2.7 Szczegółowego opisu działań Formularzu wniosku o przyznanie dotacji. Przedmiotowy projekt podczas realizacji uwzględniał zarówno przesłanki zasady równości szans jak i polityki społeczeństwa informacyjnego. Udział uczestników w poszczególnych działaniach nie zakładał ograniczeń ze względu na płeć.

4. W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi (art. 80 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006) ustalono, że:

- dofinansowanie przekazywane zostało Dotacjobiorcy w formie refundacji poniesionych przez Dotacjobiorcę wydatków kwalifikowanych na realizację Projektu przelewem na rachunek bankowy Dotacjobiorcy,

- płatność dokonana na rzecz Dotacjobiorcy została wypłacona Dotacjobiorcy w wysokości równej kwocie wydatków kwalifikowanych podlegających refundacji.

II. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

Brak uwag.

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach.

Protokół sporządzony został w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono Beneficjentowi.

Osoby wykonujące czynności audytowe:

Imię i nazwisko – stanowisko służbowe

1) Marek Balcerzak – inspektor kontroli skarbowej

2) Magdalena Sulewska-Cieślak – komisarz skarbowy

Podpis / data

INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ

mgr inż. Marek Balcerzak

23.06.2015

KOMISARZ SKARBOWY

mgr Magdalena Sulewska-Cieślak

23.06.2015

Osoby obecne przy czynnościach audytowych :

Imię i nazwisko

1)

2)

Miasto i Gmina
Pleszew

Arkadiusz Ptak - z-ca Burmistrza

Podpis / data

Z-ca Burmistrza

dr Arkadiusz Ptak

25.06.2015