

OR 0911/05/07

WYDZIAŁ ORGANIZACYJNY

data.....

podpis.....

Referat RR i FP

Załącznik Nr 10.4.5.1

INFORMACJA POKONTROLNA

Podstawa prawna

Rozporządzenie Komisji Europejskiej Nr 438/2001 z dnia 2 marca 2001r. oraz paragraf 10 ust. 1 umowy Nr IG-2004/PL-UB/2.18/2.1/U-8/06 o dofinansowanie projektu...

Projekt Nr NEB/PL/PDK/2.1/05/400

Nazwa projektu – inwestycji

„Festiwal tańców ludowych formą integracji mieszkańców Powiatów: Łańcuckiego, Leżajskiego i Stryjskiego”.

Umowa o dofinansowanie z EFRR Nr IG-2004/PL-UB/2.18/2.1/U-8/06 z dnia 21 lipca 2006r.

NAZWA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ: Powiat Łańcucki, ul. Mickiewicza 2, 37-100 Łańcut.

Kierownikiem jednostki kontrolowanej jest Starosta Powiatu, Pan Adam Krzysztoń.

DATA KONTROLI:

18-20 kwietnia 2007 roku

MIEJSCE KONTROLI:

Starostwo Powiatowe w Łańcucie,

PRZEDMIOT KONTROLI:

Cel:

Ocena prawidłowości i skuteczności realizacji projektu oraz wykorzystania przekazanych środków finansowych.

Zakres:

Badanie zgodności realizowanego projektu z postanowieniami umowy o dofinansowanie w tym: wywiązywanie się z obowiązków z zakresu monitoringu, sprawozdawczości, kontroli, archiwizacji, prawdziwości poniesionych wydatków, sprawdzenie dostaw współfinansowanych towarów i usług, realizacja obowiązków informacyjnych przez beneficjenta.

OSOBY PRZEPROWADZAJĄCE KONTROLĘ

(Skład Zespołu Kontrolującego, osoby wymienione z imienia i nazwiska + stanowisko)

KIEROWNIK ZK:

Tomasz Adler – inspektor w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi,

CZŁONEK ZK:

Józef Wota – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Finansów i Budżetu,

OSOBY UDZIELAJĄCE ODPOWIEDZI ZE STRONY JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ:

(osoby wymienione z imienia i nazwiska + stanowisko w jednostce kontrolowanej)

Józef Fajger - Kierownik Referatu Rozwoju Gospodarczego i Funduszy Pomocowych,

Stanisław Barnat – Skarbnik Powiatu.



ZAKRES KONTROLI:

(informacje o zakresie rzeczowo – finansowym kontroli)

Kontrola obejmowała w szczególności:

- sprawdzenie czy zakres realizowanego zadania jest zgodny z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie oraz umową,
- sprawdzenie czy Beneficjent przechowuje dokumentację związaną z realizacją projektu zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- wywiązywanie się z obowiązków z zakresu monitoringu i sprawozdawczości,
- sprawdzenie prawdziwości poniesionych wydatków, prawdziwości współfinansowanych towarów i usług,
- realizację obowiązków informacyjnych i promocyjnych,
- zgodność projektu z politykami wspólnotowymi w tym w zakresie zamówień publicznych
- kwalifikowalność wydatków,
- sprawdzenie czy zapewniony jest wymagany wkład własny,

Kontrola pod względem finansowym obejmowała:

- kontrolę wszystkich oryginalnych dokumentów źródłowych potwierdzających poniesienie wydatków w ramach projektu,
- badanie rzetelności przesłanego do PUW w Rzeszowie wniosku o płatność,
- **sprawdzenie prawidłowości i zgodności wydatkowania środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, zapisanych w umowie nr IG-2004/PL-UB/2.18/2.1/U-8/06 z dnia 21 lipca 2006 r.**
- potwierdzenie obrotów i sald kont prowadzonych przez Beneficjenta,
- kontrola prawidłowości archiwizacji dokumentów finansowo-księgowych,
- prawidłowości zapłaty wobec wykonawców i dostawców usług, według wystawionych faktur i rachunków i ich zgodności z zawartymi umowami.
- stosowania czytelności zapisów w komputerowych systemach finansowo-księgowych.

Zakres realizowanego zadania - zawarcie umowy o dofinansowanie Projektu i jego realizacja:

W dniu 21 lipca 2006 r. Wojewoda Podkarpacki podpisał umowę nr IG-2004/PL-UB/2.18/2.1/U8/06 o dofinansowanie Projektu nr NEB/PL//PDK/2.1/05/400 pn. „Festiwal tańców ludowych formą integracji mieszkańców Powiatów: Łańcuckiego, Leżajskiego i Stryjskiego” w ramach Programu Sąsiedztwa Polska – Białoruś – Ukraina INTERREG III A/TACIS CBC 2004-2006.

Ze strony Beneficjenta umowa została podpisana przez Pana Adama Krzysztonia – Starostę Powiatu Łańcuckiego, Pana Józefa Rzepka - Wicestarostę przy kontrasygnacie Pana Stanisława Barnata – Skarbnika Powiatu.

Instytucja Pośrednicząca przyznała Beneficjentowi na realizację projektu środki w kwocie nie większej niż 255 000,00 PLN, co stanowi 75 % wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu. Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania na realizację Projektu wkładu własnego o wartości 85 000,00 PLN.

Całkowita wartość Projektu ustalona została na kwotę 340 000,00 PLN.

Całkowite wydatki kwalifikowalne wynosiły 340 000,00 PLN.



Okres realizacji Projektu ustalono następująco:

- | | | |
|---|---|------------|
| - rozpoczęcie realizacji Projektu | - | 2006.04.01 |
| - zakończenie rzeczowe realizacji Projektu | - | 2006.12.30 |
| - zakończenie finansowe realizacji Projektu | - | 2007.01.31 |

W dniu 11 stycznia 2007r. pomiędzy Beneficjentem a Wojewodą Podkarpackim zawarto Aneks nr 1/07 do Umowy Nr IG-2004/PL-UB/2.18/2.1/U-8/06, w którym wprowadzono następujące zmiany:

Instytucja Pośrednicząca przyznała Beneficjentowi na realizację projektu środki w kwocie nie większej niż 253 873,78 PLN, co stanowi 75 % wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu. Beneficjent zobowiązał się do wydatkowania na realizację Projektu wkładu własnego o wartości 84 624,60 PLN.

Całkowita wartość Projektu ustalona została na kwotę 338 498,38 PLN.

Całkowite wydatki kwalifikowalne wynosiły 338 498,38 PLN.

Zakres rzeczowy wniosku aplikacyjnego obejmował pokrycie kosztów związanych z organizacją festiwalu pieśni i tańca połączonego z wystawą rękodzieła oraz prezentacją walorów turystycznych regionów stryjskiego i łańcuckiego.

Powyższy zakres był realizowany poprzez następujące działania:

- konferencja przedstawicieli samorządów,
- koncerty festiwalowe,
- panele tematyczne,
- wydanie foldera promującego,
- stworzenie strony internetowej,
- przeprowadzenie konferencji podsumowującej.

Całkowita wartość projektu wg kategorii kosztów ujętych we wniosku o dofinansowanie wynosi:

„Płace”	3 356,43 EUR
„Podróże”	4 830,00 EUR
„Wypożyczenie”	1 690,51 EUR
„Spotkania i promocja ”	31 257,16 EUR
„Koszty ogólne”	1 522,71 EUR
„Zakupy”	38 719,10 EUR
„Inne”	2 531,20 EUR
RAZEM	83 907,11 EUR

Po podpisaniu umowy Beneficjent złożył w dniu 21.08.2006 r zabezpieczenie prawidłowej realizacji umowy z dnia 21 lipca 2006 r. o dofinansowanie Projektu w formie weksla in blanco na kwotę 255 000,00 PLN podpisanego przez:

- Pana Adama Krzysztonia – Starostę Łańcuckiego
- Pana Józefa Rzepkę – Wicestarostę Łańcuckiego.

Przy deklaracji wekslowej znajduje się Uchwała Nr XLIII/377/2006 r. Rady Powiatu Łańcuckiego z dnia 7 lipca 2006 r. w sprawie udzielenia zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie projektu realizowanego w ramach Programu Sąsiedztwa Polska – Białoruś – Ukraina INTERREG III A/TACIS CBC 2004 – 2006 r.

Finansowanie Projektu następowało z rachunków bankowych prowadzonych przez Bank Spółdzielczy w Łańcucie:

- Wydatki: 08 9177 0008 2001 0002 9812 0023,
- Organ: 78 9177 0008 2001 0002 9812 0024.

Ustalenie wielkości kwot w budżecie Powiatu Łańcuckiego na realizację Projektu nastąpiło na podstawie:

- Uchwały Nr XLIII/376/06 Rady Powiatu Łańcuckiego z dnia 7 lipca 2006 r. w sprawie zmiany budżetu Powiatu Łańcuckiego na rok 2006.

Zaplanowano po stronie wydatków:

Dział 921 Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego

Rozdział 92105 Pozostałe Zadania w Zakresie Kultury

Wydatki w kwocie ogółem: (środki z EFRR) 255 000,00 PLN

- Uchwały Nr 869/2006 r. Zarządu Powiatu Łańcuckiego z dnia 4 lipca 2006 r. w sprawie zmiany budżetu Powiatu Łańcuckiego na rok 2006.

Zaplanowano po stronie wydatków (wkład własny na realizację Projektu)

Dział 921 Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego

Rozdział 92105 Pozostałe Zadania w Zakresie Kultury

Wydatki w kwocie ogółem: (środki własne) 85 000,00 PLN

Łącznie ustalona kwota wydatków na realizację Projektu w 2006 r.

wynosi: 340 000,00 PLN

Poniesione wydatki przez Beneficjenta w 2006 r. wyniosły: 338 498,38 PLN

W toku prowadzonej kontroli Beneficjent dostarczył oryginały faktur wraz z zawartymi umowami o wykonanie dzieła lub usługi. Potwierdzenia zapłaty faktur – kserokopie przelewów i wyciągów bankowych.

W okresie objętym kontrolą koszty i wydatki Projektu wyniosły kwotę ogółem:

338 498,38 PLN

w tym koszty kwalifikowalne:

338 498,38 PLN

Na kwotę wydatków składają się niżej wymienione faktury:

Wniosek o płatność Nr 1 z dnia 20.12.2006 r.

nr dokumentu	nazwa towaru lub usługi/pozycja na dokumencie	kwota dokumentu brutto	kwota wydatków kwalifikowalnych	w tym VAT
1	7	9	11	12
1. Rachunek Krzysztof Czył, październik 2006 PIT 4	Wynagrodzenie podatek	1 500,00	1 500,00	0,00
2. Faktura VAT nr 1020/06/RO	1 Wynajem autobusu z kierowcą ZI 1016-1023, 1063 2 Wynajem autobusu z kierowcą – Zagranica -/Ukraina/	9 206,60 10 205,00	9 206,60 10 205,00	602,30 0,00
3. Faktura VAT nr 26/06-03	1 GER6599 3 Sioł MODENA II 2 BRZOST145 3 Krzesło Daniel 156 TK.319 3 OG654 3 City C-33 bujko 4 EURO43963 3 Krzesło Webster obrotowe	2 174,00	2 174,00	392,03
4. Faktura VAT nr 5734/06	1 MS WINDOWS XP PROFESSIONAL PL OEM: 2. MS OFFICE SMALL BUSINESS 2003 PL OEM: 3. DRUKARKA ATR. HP DJ 1280 A3/C81173A. 4. ZK C2 8/INTEL/1024MB/80GB/X550/FFDD/DV DRW/K/MZG	5 573,00	5 573,00	1 004,97
5. Faktura VAT nr 29/2006	Usługa cateringowa na 216 osób w dniu 30.09.2006r	3 120,00	3 120,00	562,62
6. Faktura VAT nr FVS-000165/06	1. Za noclegi 2. usługa stołowa	27 125,00	27 125,00	1 774,54
7. Faktura VAT nr 328A	Usługa gastronomiczna	10 960,00	10 960,00	717,01
8. Faktura VAT nr 328 B	Usługa cateringowa	7 324,02	7 324,02	479,14
9. Faktura VAT nr FVS-06/000391	1 Wyżywienie 2 zakwaterowanie	31 900,00	31 900,00	2 086,92
10. Faktura VAT nr 1322/06/U-02	Usługa Hotelowa	5 774,79	5 774,79	377,79
11. Faktura VAT nr 123/06/U-03	1 Usługa gastronomiczna	2 639,78	2 639,78	172,70
12. Faktura VAT nr RA036365WO	1 Woda kuracusz 0,5/8 GAZ 2 Woda kuracusz 0,5/18N/GAZ	368,20	368,20	66,40
13. Faktura VAT nr FV000173	Konsumpcja B	1 842,24	1 842,24	120,52
14. Faktura VAT nr 84 CKGL/2006	- za usługę cateringową dla 677 uczestników - za udostępnienie sal na koncerty: Albigowa, Kraczkowa, Sonina, Wysoka - za udostępnienie miejsca na organizację panelu tematycznego Międzynarodowego Tańca Ludowego w dniu 30 września 2006r.	10 644,00	10 644,00	1 919,41
15. Faktura VAT nr 64/10/2006	1. Usługa cateringowa dla 221 uczestników 2. Organizacja panelu tematycznego 3. Wynajem Sali na organizację koncertu	4 272,00	4 272,00	770,36
16. Faktura VAT nr 31/2006	Udostępnienie miejsca na organizację panelu tematycznego w dniu 1.10.2006	1 320,00	1 320,00	238,03

Handwritten signature

17.	Faktura VAT nr 30/2006	Wynajem Sali w dniu 30.09.2006r	300,00	300,00	54,10
18.	Faktura VAT nr 426/10/2006	1. Wynajęcie Sali na festiwal 2. Wynajęcie sal koncertowych 3. Wynajęcie Sali na organizację panelu tematycznego	9 320,00	9 320,00	1 680,65
19.	Nota księgowa nr 11/2006	Za wynajęcie Sali na potrzeby organizacji panelu tematycznego wg. umowy z dnia 6 września 2006r., dotyczącej wynajmu na potrzebę przeprowadzenia projektu „Festiwal tańców ludowych formą integracji mieszkańców powiatów Łańcuckiego, leżajskiego i Stryjskiego”	1 320,00	1 320,00	0,00
20.	Faktura VAT nr 1/2006	Wynajem sprzętu nagłaśniającego, transport, obsługa techniczna, na MFTL w dniach 29-30IX.1X2006	15 640,00	15 640,00	2 820,33
21.	Rachunek nr 27/200	Wynajem sprzętu nagłaśniającego, obsługa techniczna, transport na czas trwania Międzynarodowego Festiwalu Tańca Ludowego w dniach 29-30/IX, 1/X/20006 r., zapl. częściowa	28 997,00	28 997,00	0,00
22.	Rachunek nr 26/2006	Wynajem sprzętu konferencyjnego w dniach 29-30/IX, 1/X/2006	2 000,00	2 000,00	0,00
23.	Faktura VAT nr FV017086	1. Segregator A4 80 kart marm oku, 2. Skoroszyt zaw. pełny (50) 3. koszulka A4 groszkowa; 4. Koperta C6 SK A 1000; 5. Koperta C4 biała SK A 250; 6. Papier A4/80 Face; 7. Teczka z rączką A4 Class ziel.	448,39	448,39	80,86
24.	Faktura VAT nr FA/000588/09/2006	1 Zestawy upominkowe z nadrukiem	15 372,07	15 372,07	2 772,01
25.	Faktura VAT nr FV017537	Galeria Dyplom Złoto	354,31	354,31	63,89
26.	Rachunek nr 31/2006	1. Statuetka 2. Statuetka	320,00	320,00	0,00
27.	Rachunek nr 33/2006	1 Statuetka	1 500,00	1 500,00	0,00
28.	Faktura VAT nr 3/2006	Przewodnik po Ziemi Łańcucko - Leżajskiej	300,00	300,00	0,00
29.	Faktura VAT nr FV/000321-1	PEN DRIVE APACER FLASH	45,99	45,99	8,29
30.	Faktura VAT nr FV/000323-1	1 PEN DRIVE SAN DISK CRUZER MI 2 PEN DRIVE KINGSTON	78,01	78,01	14,07
31.	Faktura VAT nr FF/000645/06-1	1 SanDisk Micro 512MB/cruzer 2 MP3 player OMEGA/FS320FM/IGB	298,00	298,00	53,74
32.	Faktura VAT nr FF/000625/06-1	1 MP3 player OMEGA/FS320FM/512MB 2 MP3 player OMEGA/FS320FM/512 MB 3 Kodak C 300/aparat cyfrowy 4 SAMSUNG DIGIMAX A40/aparat cyfrowy 5 SAMSUNG DIGIMAX 530/cyfrowy	2 103,00	2 103,00	379,23
33.	Faktura VAT nr 80/2006	1 Spiwór HOBO 2 Plecak Hille 3 Plecak Stig 4 Plecak Dural	477,99	477,99	86,19
34.	Faktura VAT nr FF/000644/06-1	1 Album foto. 10x15/300 2 MP3 player OMEGA/FS320FM/512MB	263,00	263,00	35. 47,43
36.	Faktura VAT nr 75/2006	1. USB FIASH DRIVE	69,00	69,00	12,44
37.	Faktura VAT nr 661/2006	1 Dyplom Grawerton 2 Tabliczka Grawerton	2 328,50	2 328,50	419,89

38.	Faktura VAT nr 811/06/FA	1 Podkarpackie – przewodnik 2 Słowacja na rowerze 3 Jura Krakowsko-Częstochowska na rowerze 4 Bieszczady na rowerze 5 Polska atlas turystyczny 6 Pomorze i Bornholm na rowerze 7 Mazury, Warmia i Suwalszczyzna na rowerze 8 Na rowerze Beskidy	244,50	244,50	0,00
39.	Faktura VAT nr 6175/2006	Wydrukowanie ogłoszenie nr g4583 w Gazecie Codziennej Super Nowości	901,48	901,48	162,56
40.	Faktura VAT nr FA/0426/13234/06/RZ	Ogłoszenie : RZ Wkładka okazjonalna A3, XMODUL5X6	899,99	899,99	162,29
41.	Faktura VAT nr FV/000375/06-U	Publikacja z Miedz. Festiwalu Tańca	1 500,00	1 500,00	270,49
42.	Rachunek Lucjan Rybak Październik 2006 PIT 4	Wynagrodzenie podatek	8 000,00	8 000,00	0,00
43.	Rachunek nr 1/09/LUBL 02200000/2006	Za ubezpieczenie KL/NNW/OC uczestników festiwalu tańca folklorystycznego polsko – Ukraińskiego (Obywatele Ukrainy) Polisa nr 901910010531	6 012,00	6 012,00	0,00
44.	Faktura VAT nr FV/002327/K-U	1 Bilet wstępu ZPO normalny 2 Usługa przew. dopl. j.o.	6 300,00	6 300,00	412,15
			900,00	900,00	162,30
45.	Faktura VAT nr FV/002333/K-U	1 Bilet wstępu ZPO normalny 2 Usługa przew. dopl. j.o.	420,00	420,00	27,48
			60,00	60,00	10,82
			242 721,86	242 721,86	20 985,95

Wniosek o płatność Nr 2: z dnia 24.01.2007r.

	nr dokumentu	nazwa towaru lub usługi/pozycja na dokumencie	kwota dokumentu brutto	kwota wydatków kwalifikowalnych	w tym VAT
	1	7	9	11	12
1.	Rachunek Olena Zagórska PIT 4	Wynagrodzenie	2 100,00	2 100,00	0,00
		podatek			
2.	Rachunek Zdzisław Magoń – listopad PIT 4	Wynagrodzenie	1550,00	1550,0	0,00
		podatek			
	ZUS P DRA	ZUS	252,03	252,03	0,00
3.	Faktura VAT nr 457	Usługa gastronomiczna	900,00	900,00	58,88
4.	Faktura VAT nr 455	Usługa cateringowa	3 974,37	3 974,37	260,01
5.	Faktura VAT nr 458	Nocleg	1 500,00	1 500,00	98,13
6.	Faktura VAT nr FVS-06/000201	Czynsz za wynajem	5 000,00	5 000,00	901,64
7.	Faktura VAT nr FV/000432/06-U	Publikacje w „G.L.” m-c I 2007r.	732,00	732,00	132,00
8.	Rachunek Andrzej Kuźniar PIT 4	Wynagrodzenie	5 000,00	5 000,00	0,00
		podatek			
9.	Faktura VAT nr F/1/06/001581	Druk foldera promocyjnego „Festiwal Tańców..”	58 560,00	58 560,00	10 560,00
10.	Faktura VAT nr 01294/2006	Wykonanie i aktualizacja strony internetowej	4 000,00	4 000,00	721,31
11.	Rachunek Olena Zagórska PIT 4	Wynagrodzenie	5 000,00	5 000,00	0,00
		podatek			
12.	Rachunek Zdzisław Magoń lipiec PIT 4	Wynagrodzenie	1550,00	1550,00	0,00
		podatek			
	ZUS P DRA	ZUS	252,03	252,03	0,00
13.	Rachunek Zdzisław Magoń-sierpień PIT 4	Wynagrodzenie	1550,00	1550,00	0,00
		podatek			
	ZUS P DRA	ZUS	252,03	252,03	0,00
14.	Rachunek Zdzisław Magoń – wrzesień PIT 4	Wynagrodzenie	1550,00	1550,00	0,00
		podatek			
	ZUS P DRA	ZUS	252,03	252,03	0,00
15.	Rachunek Zdzisław Magoń – październik PIT 4	Wynagrodzenie	1550,00	1550,00	0,00
		podatek			
	ZUS P DRA	ZUS	252,03	252,03	0,00
RAZEM:			95 776,52	95 776,52	12 731,97

Łączna kwota wydatkowanych środków wynosi:

338 498,38 PLN

W czasie czynności kontrolnych stwierdzono zgodność zrealizowanych działań w stosunku do wniosku aplikacyjnego i umowy. Tym samym potwierdzono prawdziwość poniesionych wydatków, jak również współfinansowanych towarów i usług.

Przedłożone do wglądu oryginały faktur zostały sprawdzone i zakwalifikowane do ujęcia w ewidencji księgowej przez osoby upoważnione. W opisie merytorycznym faktur podawano numer umowy z Wojewodą jako podstawę do korzystania ze środków. Poniesione wydatki udokumentowane były fakturami (rachunkami) wystawionymi na Powiat Łąncucki przez poszczególnych usługodawców.

Wydatki zrealizowane w ramach Projektu zaksięgowane zostały zgodnie z klasyfikacją budżetową określoną w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 107, poz.726 z 2006 r.). Każdy paragraf wydatków został na końcu oznaczony cyfrą 8 – wydatki podlegające refundacji i z cyfrą 9 – wydatki nie podlegające refundacji.

Osobno księgowane są wydatki podlegające refundacji ze środków unijnych (zapłata z konta 137/1) i oddzielnie ze środków własnych (z zapłatą z konta 137/2). Realizacja faktur była terminowa. Zapłaty kar umownych nie stwierdzono.

Zgodnie z opisem faktur oraz oświadczeniem Beneficjenta z dnia 20.04.2007r. stwierdzono, że Projekt jest dofinansowany tylko ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Nie zachodzi więc przypadek nakładania się pomocy z różnych funduszy europejskich.

Do realizowanego Projektu Starosta Łąncucki wydał zarządzenie Nr 14/06 z dnia 25 maja 2006 r. w sprawie szczególnych zasad prowadzenia rachunkowości oraz planu kont Starostwa Powiatowego w Łąncucie w którym określił:

- zasady prowadzenia ewidencji księgowej,
- sposób opisywania zrealizowanych faktur,
- sposób przechowywania dokumentacji.

Rzetelność przesłanych do PUW w Rzeszowie wniosków o płatność.

W trakcie realizacji projektu Beneficjent przesłał w dniu 6.12.2006 r. wniosek o płatność pośrednią w którym ujął wydatki kwalifikowalne w wysokości 242 721,86 PLN, w którym kwota wnioskowana z EFRR wynosi 182 041,39 PLN.

W dniu 25.01.2007r. wniosek o płatność końcową w którym ujął wydatki kwalifikowalne w wysokości 95 776,52 PLN, w którym kwota wnioskowana z EFRR wynosi 71 832,39 PLN. Wykazane we wniosku wydatki były ujęte w harmonogramie rzeczowo-finansowym. Faktury wykazane we wniosku ujęte były w ewidencji księgowej.

W dniu 25.01.2007r. Beneficjent złożył informację o przesunięciach dokonanych podczas realizacji projektu zgodnie z tabelą:

<i>Lp.</i>	<i>Kategoria kosztu</i>	<i>Przesunięto kwotę (PLN)</i>	<i>Dodano kwotę (PLN)</i>
1.	1.3.1 Koszt zatrudnienia tłumacza	0,41	0,00
2.	1.3.2 koszt zatrudnienia kierownika projektu	0,00	4 010,06
3.	1.3.3 Koszt zatrudnienia fotografa	0,09	0,00
4.	2.1 Podróże międzynarodowe	7018,04	0,00
5.	2.2 Podróże krajowe	0,00	6858,00
6.	3.1 Zakup biurka	5,02	0,00
7.	3.2 Zakup fotela komputerowego	0,00	34,99
8.	3.3 Zakup stolika konferencyjnego	0,00	299,98
9.	3.4 Krzesła	0,00	6,05
10.	3.5 Zestaw komputerowy	0,00	898,99
11.	3.6 Drukarka atramentowa	326,00	0,00
12.	4.1.1 Koszt wyżywienia	22,46	0,00
13.	4.1.2 Koszt cateringu na panelach tematycznych i konkursie	0,00	401,57
14.	4.1.3 Koszt wyżywienia delegacji Ukraińskiej na spotkaniu podsumowująco - promującym	0,00	599,74
15.	4.1.4 Catering na konferencji podsumowująco - promującej	0,00	1 974,58
16.	4.2.1 Zakwaterowanie na czas organizacji festiwalu	0,00	12,27
17.	4.2.2 Zakwaterowanie na czas organizacji konferencji podsumowująco - promującej	0,00	749,96
18.	4.4.1 Wynajęcie sali na festiwal	0,10	0,00
19.	4.4.2 Wynajęcie sal koncertowych	0,06	0,00
20.	4.4.3 Wynajęcie miejsc organizacji paneli tematycznych	0,26	0,00
21.	4.4.4 Wynajęcie sprzętu nagłośnieniowego	0,00	40 868,99
22.	4.4.5 Wynajęcie sprzętu konferencyjnego	0,04	0,00
23.	5.1 Wynajęcie pomieszczenia na biuro festiwalu	0,09	0,00
24.	5.2 Koszt zakupu segregatorów	130,43	0,00
25.	5.3 Zakup teczek zawieszkowych	48,93	0,00
26.	5.4 Zakup koszulek biurowych	22,76	0,00
27.	5.5 Zakup kopert C6	30,52	0,00
28.	5.6 Zakup kopert C4	46,30	0,00

29.	5.7 Zakup papieru biurowego	94,92	0,00
30.	5.8 Zakup papieru ozdobnego	0,00	68,80
31.	5.9 Zakup teczek walizkowych	62,32	0,00
32.	6.2.1 Zakup pamiątek festiwalowych promujących projekt	0,00	6 849,04
33.	6.3.1 Wydruk plakatów	1,74	0,00
34.	6.3.2 Koszt promocji w mediach o zasięgu regionalnym	0,00	33,40

Wyżej wymienione przesunięcia stanowią 19,40% całkowitej wartości projektu

Potwierdzenie obrotów sald na kontach prowadzonych przez Beneficjenta.

W toku kontroli stwierdzono zgodność wysokości zaksięgowanych kwot wydatków wyciągami bankowymi potwierdzającymi płatności przelewami kwot ujętych w fakturach.

Sprawdzenie instrukcji obiegu dokumentacji finansowo – księgowej i Planu kont

Zarządzeniem nr 35a/2005 Starosty Łańcuckiego z dnia 26 września 2005r. w sprawie wprowadzenia Instrukcji obiegu dokumentów finansowo-księgowych i procedur kontroli finansowej w Starostwie Powiatowym w Łańcucie, Starostwa określił procedury postępowania z dokumentami finansowo – księgowymi.

Prawidłowość realizacji dokumentów finansowo – księgowych

Dowody księgowe były na bieżąco gromadzone i przechowywane w segregatorze w kolejności chronologicznej. Równocześnie dokonywano ewidencji dochodów i wydatków w stosowanym komputerowym systemie. System finansowo – księgowy DISTRICTUS 2005 v.2.02 firmy Korelacja data rozpoczęcia eksploatacji styczeń 2005 r.

Czytelność zapisów w komputerowym systemie finansowo – księgowym.

Wydatki zrealizowane w ramach Projektu u Beneficjenta zaksięgowane zostały zgodnie z klasyfikacją budżetową określoną w rozporządzeniu Ministra Finansów dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów, rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107, poz. 726 z 2006 r.).

Prawidłowość zapłaty wobec wykonawców i dostawców usług według wystawianych faktur i rachunków i ich zgodność z zawartymi umowami.

Płatności wobec wykonawców realizowano w terminach określonych w umowach. Na fakturach wskazywano takie same terminy zapłaty jakie określono w umowach. Zapłaty odsetek nie stwierdzono.

Zgodność projektu z politykami wspólnotowymi, w tym w zakresie zamówień publicznych

W związku z realizacją Projektu Beneficjent stosował procedurę przetargową w formie przetargu nieograniczonego o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art.11 ust.8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r.

Zamówienie dotyczyło wydruku 12 000 egzemplarzy folderu promocyjnego o znaku sprawy OR 3421/12/06 Sporządzono kosztorys inwestorski (wstępna wycena) ogółem na kwotę brutto 60 061,62 PLN oraz specyfikację istotnych warunków zamówienia. Komisję

przetargową powołano w dniu 4 października 2006r. na podstawie Zarządzenia nr 31/2006 Starosty Łańcuckiego. Ogłoszenie o wszczęciu postępowania zostało zamieszczone na stronie UZP pod numerem OWP/2006/10/18-19115329. Ogłoszenie o zamówieniu zostało umieszczone również w siedzibie zamawiającego (tablica ogłoszeń) oraz na stronie internetowej (www.powiat-lancut.itl.pl) w dniach od 18 października do 27 października 2006r. Przeprowadzone postępowanie sporządzono na wymaganych drukach ZP. Otwarcie ofert odbyło się w dniu 27 października 2006r. Do upływu terminu składania ofert złożono 4 oferty. Zamawiający przed otwarciem ofert podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia w wysokości 60 000 PLN. Wszyscy oferenci spełniali wymagane warunki udziału w postępowaniu. Żadnego oferenta nie wykluczono oraz żadnej oferty nie odrzucono.

Na podstawie porównania złożonych ofert dokonano wyboru oferty najkorzystniejszej, w protokole postępowania o udzielenie zamówienia podano wybór oferty najkorzystniejszej:

Zakład Poligraficzny TECHGRAF, ul. Podzwierzyniec 25, 37-100 Łańcut

Wartość wybranej oferty wyniosła 58 560,00 PLN brutto.

W dniu 30.10.2006r. beneficjent umieścił ogłoszenie wyników przetargu na tablicy ogłoszeń.

Z wyłonionym wykonawcą w dniu 24 listopada 2006r. zawarto pisemną umowę.

W dniu 6 lutego 2007r. zamieszczono na stronie UZP ogłoszenie o zawarciu umowy pod numerem OZU/2007/02/06-689244.

Podpisana umowa z wykonawcą przewidywała realizację przedmiotu zamówienia w terminie 21 dni od podpisania Umowy. W dniu 15.12.2006r. nastąpiło protokolarne przekazanie przedmiotu zamówienia.

Pozostałe wydatki dotyczące działań realizowanych w ramach projektu były ponoszone w trybie zamówień z wolnej ręki.

Sprawozdawczość

W związku z realizacją projektu Beneficjent przedłożył sprawozdanie z realizacji projektu za III oraz za IV kwartał 2006r. Termin sprawozdawczy wynikający z umowy został dotrzymany. Sprawozdanie końcowe zostało złożone w dniu 25.01.2007r.. Zgodnie z zapisami umowy Beneficjent ma obowiązek złożyć sprawozdanie końcowe w terminie 25 dni od złożenia wniosku o płatność końcową (wniosek o płatność końcową został złożony w tym samym dniu tj. 25.01.2007r.), a zatem termin wynikający z Umowy został dotrzymany.

W tabeli Nr III sprawozdania końcowego „Zestawienie wydatków kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych” Beneficjent wykazał rzeczywisty całkowity koszt projektu w kwocie 338 498,38 PLN.

Obowiązki informacyjne i promocyjne

Beneficjent wywiązał się z obowiązków promocyjnych. Zgodnie z Rozporządzeniem Komisji (WE) NR 1159/2000. Na dokumentacji przetargowej stosowano logotypy, oraz zamieszczono informacje o realizacji projektu w ramach programu INTERREG IIIA. Wszelkie dokumenty generowane podczas realizacji projektu posiadają odpowiednie informacje promujące Program. W czasie spotkań, konferencji i imprez przewidzianych projektem stosowano banery reklamowe jak również uczestnicy byli informowani o źródłach finansowania projektu.

Wskaźniki

Wskaźniki produktu i rezultatu ujęte we wniosku o dofinansowanie zostały osiągnięte. Beneficjent zrealizował w pełni zakres rzeczowy zakładany we wniosku.

Zakładane we wniosku wskaźniki oddziaływania:

wzrost pozytywnego postrzegania Polaków przez Ukraińców oraz Ukraińców przez Polaków oraz wzrost wiedzy o sąsiedzie będą możliwe do zweryfikowania na koniec 2007, 2008, 2009 i 2010r.

WNIOSKI I REKOMENDACJE:

Projekt został realizowany w sposób zgodny z umową i obowiązującym prawem. Zgromadzona dokumentacja jest kompletna.

Informacja została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej.

Pouczenie:

Informuję, iż jednostce kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia, przed podpisaniem informacji pokontrolnej, uzasadnionych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej. Zastrzeżenia muszą zostać złożone pisemnie w terminie 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej.

Rzeszów 2007-05-07

miejsce i data sporządzenia informacji pokontrolnej

STAROSTA ŁAŃCUCKI

Adam Krzysztoń

Jednostka Kontrolowana

DYREKTOR
WYDZIAŁU ZARZĄDZANIA
FUNDUSZAMI EUROPEJSKIMI

Marta Matczyńska
Jednostka Kontrolująca

Z-ca Dyrektora Wydziału
Finansów i Szeregu

mgr Wiesława Tomaszewska