



**Kontrola
Skarbowa**

**Urząd Kontroli Skarbowej
w Zielonej Górze
Ośrodek Zamiejscowy
w Gorzowie Wlkp.**

Nr sprawy: UKS08W2B.7112.3.2015.15

**Podsumowanie ustaleń dokonanych
w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim
Kontroler I Stopnia
Projekt nr WTBR.02.03.00-54-005/09
„Ciepło z biomasy rodzimej”
w ramach prowadzonego audytu operacji
Programu Współpracy Transgranicznej
Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia
2007-2013**

Gorzów Wlkp., 2015-05-26

ZAKRES CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH

Czynności audytowe dotyczyły wydatków Partnera Projektu w projekcie WTBR.02.03.00-54-005/09 „Ciepło z biomasy rodzimej”, realizowanego w ramach *Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013* i zostały przeprowadzone przez pracowników Urzędu Kontroli Skarbowej w Zielonej Górze, i dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006);

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 - 00 z dnia 24.02.2012r. na realizację Projektu "Ciepło z biomasy rodzimej" wraz z załącznikami, w tym: wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 z dnia 7 listopada 2011r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu wniosku o dofinansowanie i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku aplikacyjnego 23.10.2009r.);
- Rejestr zmian do umowy z dnia 04.01.2013r. wraz z aktualnym wnioskiem o dofinansowanie z dnia 28.08.2012r. (data wpływu – 13.09.2012r.), załącznikiem nr 1 – harmonogramem rzeczowo- finansowym projektu, załącznikiem nr 3 – planem kosztów;
- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu nr WTBR.02.03.00-54-005/09, z dnia 24.02.2012r.;
- Umowa o współpracy w projekcie „Ciepło z rodzimej biomasy” w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013, z dnia 07.08.2012r.;
- Wniosek o wprowadzenie zmian w projekcie powyżej 20 % wartości kosztów kwalifikowalnych poszczególnych (zmienianych) kategorii budżetowych, z dnia 30.07.2012r., skierowany przez Partnera Projektu – PWSZ w Sulechowie do Beneficjenta Wiodącego;
- Wniosek o wprowadzenie zmian w projekcie powyżej 20 % wartości kosztów kwalifikowalnych poszczególnych (zmienianych) kategorii budżetowych, z dnia 09.12.2013r., skierowany przez Partnera Projektu – PWSZ w Sulechowie do Beneficjenta Wiodącego;
- Wniosek o wprowadzenie zmian w projekcie powyżej 20 % wartości kosztów kwalifikowalnych poszczególnych (zmienianych) kategorii budżetowych, z dnia 10.01.2014r., skierowany przez Beneficjenta Wiodącego;
- Wniosek o wprowadzenie zmian w projekcie poniżej 20 % wartości kosztów kwalifikowalnych poszczególnych (zmienianych) kategorii budżetowych, z dnia 28.08.2013r., skierowany przez Beneficjenta Wiodącego;

- Aneks Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 – 01 z dnia 05.05.2014r. do umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami, w tym: wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 z dnia 10.01.2014r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu zmian, harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku 15.01.2014r.);
- Raport końcowy z realizacji projektu za okres 24.11.2014 – 31.12.2014, sporządzony dnia 15.01.2015r.

Na podstawie ww. dokumentów zbadano:

- zgodność celu Projektu z opisem Priorytetu i Działania zawartymi w Podręczniku Programu,
- dopuszczalność Beneficjenta (wnioskodawcy i partnerów projektu) dla Działania 2.3.,
- zachowanie zasady partnerstwa,
- budżet Projektu i udział środków Unii Europejskiej w wydatkach kwalifikowalnych Projektu,
- kwalifikowalność obszaru pochodzenia partnerów projektu,
- okres realizacji Projektu,
- spełnienie kryterium transgraniczności,
- uwzględnienie w Projekcie Odnowionej Strategii Lizbońskiej oraz polityk horyzontalnych, zdolność Beneficjenta (partnerów) do realizacji Projektu oraz utrzymania jego rezultatów,
- zgodność Porozumienia partnerskiego z wymogami,
- zgodność Projektu z umową o dofinansowanie,
- trwałość Projektu,
- sprawozdania, raporty dokumentujące przeprowadzone badania i uzyskane wyniki, tj.: Raport z przygotowania popiołu z biomasy na cele projektu „Ciepło z rodzimej biomasy”; Sprawozdanie z badań prowadzonych w ramach eksperymentu uprawowego, w tym analiz laboratoryjnych; Sprawozdanie z badań prowadzonych w ramach eksperymentu uprawowego, w tym analiz laboratoryjnych (drugi rok badań); Koncept „Plan działań na rzecz aktywizacji osób niepełnosprawnych do prac związanych z wykorzystaniem rodzimej biomasy”,
- miejsce realizacji projektu.

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

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

| Lp. | Nr raportu z realizacji projektu | Wartość wydatków PP zadeklarowanych do KE bez uwzględnienia wartości tzw. kosztów wspólnych/dzielonych (EUR) | Wartość wydatków poniesionych przez PP, jako koszty wspólne/dzielone zadeklarowanych do KE (EUR) | Wartość faktycznie sprawdzonych w ramach AO wydatków PP zadeklarowanych do KE bez uwzględnienia wartości tzw. kosztów wspólnych/dzielonych (EUR) | Wartość wydatków faktycznie sprawdzonych w ramach AO, poniesionych przez PP jako koszty wspólne/dzielone zadeklarowanych do KE (EUR) |
|-----|----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | WTBR.02.03.00-54-005/09 – 04 | 9.702,21 | - | 9.702,21 | - |

- Raport cząstkowy z realizacji projektu nr WTBR.02.03.00-54-005/09 – 04 za okres 24.05.2013r. – 23.08.2013r., sporządzony dnia 27.08.2013r., zadeklarowane wydatki kwalifikowalne: 10.117,86 EUR, scertyfikowane wydatki kwalifikowalne: 9.702,21 EUR - wpływ do Kontrolera I stopnia dnia 29.08.2013r.; z załącznikami i dokumentami źródłowymi, tj.: lista płac nr 4 – dodatki specjalne za 05/2013 kwota 1.196,40 PLN - zapłata ww. kosztów osobowych według wyciągów bankowych: (WB) nr 127/2013 z 29.05.2013r., nr 141/2013 z 14.06.2013, nr 145/2013 z 19.06.2013; lista płac nr 5 – dodatki specjalne za 06/2013 kwota 1.196,40 PLN - zapłata ww. kosztów osobowych według wyciągów bankowych: WB nr 152/2013 z 27.06.2013r., nr 165/2013 z 12.07.2013, nr 171/2013 z 19.07.2013; lista płac nr 6 – dodatki specjalne za 07/2013 kwota 1.196,40 PLN - zapłata ww. kosztów osobowych według wyciągów bankowych: WB nr 180/2013 z 30.07.2013r., nr 191/2013 z 12.08.2013, nr 197/2013 z 19.08.2013; delegacja służbowa nr 138 kwota 103,76 PLN, delegacja służbowa nr 136 kwota 103,76 PLN, delegacja służbowa nr 137 kwota 103,76 PLN, delegacja służbowa nr 139 kwota 103,76 PLN - WB nr 134/2013 z 06.06.2013r.; delegacja służbowa nr 117 kwota 158,80 PLN - WB nr 135/2013 z 07.06.2013; załącznik (paragon) do faktury nr 20901/1122/13 (paliwo) – ewidencja przebiegu pojazdu kwota 213,96 PLN - WB nr 137/2013 z 10.06.2013r.; faktura nr 089/BT/06/13 (wynajem autokaru) kwota 806,40 PLN - WB nr 159/2013 z 05.07.2013r., rachunek TPP24620333 (ubezpieczenie) kwota 33,60 PLN - WB nr 191/2013 z 12.08.2013r.; faktura VAT nr 00005/2013 (sprzęt komputerowy) kwota 17.561,94 PLN - scertyfikowane wydatki kwalifikowalne 15.805,75 PLN, WB nr 173/2013 z 22.07.2013r. kwota 17.561,94 PLN; faktura VAT nr 369/05/2013 (pieczęć) kwota 94,00 PLN - WB nr 135/2013 z 07.06.2013; faktura VAT nr PP/12/2013 (kawa, herbata, ciastka) kwota 71,03 PLN - WB nr 135/2013 z 07.06.2013r.; umowy zlecenia: rachunek z dnia 22.05.2013r. do listy płac nr 11 (wynagrodzenie za 04/2013 – G.Frątczak) kwota 1.440,00 PLN, rachunek z dnia 22.05.2013r. do listy płac nr 11 (wynagrodzenie za 04/2013 – R.Grech) kwota 1.650,00 PLN, rachunek z dnia 22.05.2013r. do listy płac nr 11 (wynagrodzenie za 04/2013 – G.Kobyłecki) kwota 1.550,00 PLN, rachunek z dnia 22.05.2013r. do listy płac nr 11 (wynagrodzenie za 04/2013 – H.Krystowski) kwota 1.740,00 PLN, rachunek z dnia 21.05.2013r. do listy płac nr 11 (wynagrodzenie za 04/2013 –

kierownik projektu) kwota 2.273,16 PLN, zapłata ww. kosztów umów zlecenia według wyciągów bankowych: WB nr 127/2013 z 29.05.2013r., nr 141/2013 z 14.06.2013r., WB nr 145/2013 z 19.06.2013r.; rachunek z dnia 29.05.2013r. do listy płac nr 8 (wynagrodzenie za 05/2013 – G.Frątczak) kwota 660,00 PLN, rachunek z dnia 10.06.2013r. do listy płac nr 8 (wynagrodzenie za 05/2013 – R.Grech) kwota 700,00 PLN, rachunek z dnia 13.05.2013r. do listy płac nr 8 (wynagrodzenie za 05/2013 – A.Greinert) kwota 200,00 PLN, rachunek z dnia 14.06.2013r. do listy płac nr 8 (wynagrodzenie za 05/2013 – G.Kobyłecki) kwota 150,00 PLN, rachunek z dnia 13.06.2013r. do listy płac nr 8 (wynagrodzenie za 05/2013 – H.Krystowski) kwota 150,00 PLN, rachunek z dnia 13.05.2013r. do listy płac nr 8 (wynagrodzenie za 05/2013 – A.Romankiewicz) kwota 200,00 PLN, rachunek z dnia 18.06.2013r. do listy płac nr 8 (wynagrodzenie za 05/2013 – kierownik projektu) kwota 2.273,16 PLN, rachunek z dnia 13.06.2013r. do listy płac nr 8 (wynagrodzenie za 05/2013 – A.Wysoczańska) kwota 2.100,00 PLN, zapłata ww. kosztów umów zlecenia według wyciągów: WB nr 152/2013 z 27.06.2013r., nr 165/2013 z 12.07.2013r., WB nr 171/2013 z 19.07.2013r.; rachunek z dnia 15.06.2013r. do listy płac nr 14 (wynagrodzenie za 06/2013 – H.Krystowski) kwota 150,00 PLN, rachunek z dnia 15.07.2013r. do listy płac nr 14 (wynagrodzenie za 06/2013 – kierownik projektu) kwota 2.273,16 PLN, rachunek z dnia 15.07.2013r. do listy płac nr 14 (wynagrodzenie za 06/2013 – A.Wysoczańska) kwota 1.080,00 PLN, zapłata ww. kosztów umów zlecenia według wyciągów: WB nr 180/2013 z 30.07.2013r., nr 191/2013 z 12.08.2013r., WB nr 197/2013 z 19.08.2013r.; faktura VAT nr 4644/SUL/2013 (doniczki, podłoże) kwota 92,64 PLN - WB nr 133/2013 z 05.06.2013; rachunek nr 80/13 (kwiaty rabatowe) kwota 200,00 PLN, WB nr 133/2013 z 05.06.2013; faktura VAT nr 5/2013 (bentonix, sito) kwota 224,62 PLN - WB nr 151/2013 z 22.06.2013; faktura VAT nr FAS/13/06/2013 (pojemniki) kwota 270,00 PLN - WB nr 159/2013 z 05.07.2013; faktura VAT nr 5691/2013 (torebki strunowe) kwota 79,19 PLN - WB nr 159/2013 z 05.07.2013; faktura VAT nr 1007/2013 (waga laboratoryjna) kwota 350,00 PLN - WB nr 187/2013 z 07.08.2013;

- Pozostałe dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków: decyzja Rektora z dnia 22.11.2012r. dot. powierzenia obsługi księgowej projektu Pani Małgorzacie Benysek na czas określony 01.11.2012r. - 30.09.2014r. i decyzja Rektora z dnia 01.10.2014r. na czas określony 01.10.2014r. - 31.12.2014r., decyzja Rektora z dnia 22.11.2012r. dot. powierzenia obowiązków specjalisty ds. sprawozdawczości i monitoringu w projekcie Pani Małgorzacie Panyło na czas określony 01.11.2012r. - 30.09.2014r. i decyzja Rektora z dnia 01.10.2014r. na czas określony 01.10.2014r. - 31.12.2014r.; notatki służbowe z dnia 06.06.2013r. i z dnia 11.06.2013r. uzasadniające poniesienie wydatków na delegacje samochodem prywatnym i samochodem służbowym; umowa nr ZP.2390-33/1/13/R.DO z dnia 10.04.2013r. zawarta z Panem Grzegorzem Frątczakiem na przeprowadzenie badań, umowa nr ZP.2390-33/4/13/R.DO z dnia 10.04.2013r. zawarta z Panem Radosławem Zbigniewem Grechem na przeprowadzenie badań, umowa nr ZP.2390-33/6/13/R.DO z dnia 10.04.2013r. zawarta z Panem Andrzejem Greinert na przeprowadzenie analiz fizyczno-chemicznych wraz z aneksem nr 1 i nr 2; umowa nr ZP.2390-33/2/13/R.DO z dnia 10.04.2013r. zawarta z Panem Grzegorzem Kobyłeckim na przeprowadzenie badań, umowa nr ZP.2390-33/5/13/R.DO z dnia 10.04.2013r. zawarta z Panią Anną Romankiewicz na przeprowadzenie analiz fizyczno-chemicznych wraz z aneksem nr 1 i nr 2; umowa nr ZP.2390-33/7/13/R.DO z dnia 10.04.2013r. zawarta z Panią Anną

Wysoczańską na przeprowadzenie badań wraz z aneksem nr 1; umowa nr ZP.2390-33/3/13/R.DO z dnia 10.04.2013r. zawarta z Panem Henrykiem Krystowskim na przeprowadzenie badań; umowa zlecenie nr ZP.2396-250/12/P.SP z dnia 07.11.2012r. zawarta z Panem Wojciechem Szeferem na pełnienie obowiązków Kierownika Projektu wraz z aneksem nr 1 z dnia 29.09.2014r.;

- Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.02.03.00-54-005/09-00/2/06, za okres 24.05.2013r. – 23.08.2013r., wydany dnia 26.11.2013r., kwota scertyfikowanych wydatków kwalifikowalnych 9.702,21 EUR;
- Zarządzenie Nr 63d/07/11 Rektora PWSZ w Sulechowie z dnia 27 lutego 2009r. w sprawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości; w tym załącznik nr 7 „Zasady ewidencji księgowej realizowanych projektów z funduszy unijnych”;
- Konta księgowe dla projektu, m.in.: 011-14-0-12, 011-18-0-12, 013-0-0-12, 080-18-0-12, 094-0-0-12, 225-1-0-12, 225-2-0-12, 229-1-1-12, 229-1-2-12, 229-1-3-12, 229-1-2-12, 229-2-1-12, 229-2-2-12, 229-2-3-12, 229-3-1-12, 231-1-0-12, 231-2-0-12, 245-0-0-12, 411-1-0-12, 411-6-0-12, 411-8-0-12, 411-10-0-12, 426-1-0-12, 429-6-0-12, 430-1-0-12, 431-2-0-12, 440-1-0-12, 440-2-0-12, 463-1-0-12, 463-2-0-12, 469-9-0-12, 841-12-0-12;
- Dowody księgowe: Przyjęcie środka trwałego OT Nr 12 – zestaw komputerowy Dell Inspiron AIO2330, Przyjęcie środka trwałego OT Nr 13 – drukarka HP LJ CP5225n color A3, Przyjęcie przedmiotu nietrwałego – aparat fotograficzny Olympus E-PM1, Przyjęcie przedmiotu nietrwałego – aparat fotograficzny Olympus E-PM1, Przyjęcie przedmiotu nietrwałego – notebook HP Probook 4540s z torbą, Przyjęcie przedmiotu nietrwałego – drukarka HP Laserjet mono A4, Przyjęcie środka niskocennego – dysk zewnętrzny;
- Przelew bankowy środków z EFRR, dokonany przez Beneficjenta Wiodącego: kwota 8.246,88 EUR przekazana w dniu 13.06.2014r.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem:

- posiadania przez Beneficjenta dokumentów wspierających raport z postępu realizacji projektu oraz potwierdzenia zadeklarowanego wydatku w dowodach źródłowych,
- zaksięgowania wydatków w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- potwierdzenia kasowej realizacji wydatków,
- prawidłowości opisu dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków.
- poniesienia wydatków zgodnie z umową o dofinansowanie Projektu.

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

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 - 00 z dnia 24.02.2012r. na realizację Projektu "Ciepło z biomasy rodzimej" wraz z załącznikami, w tym: wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 z dnia 7 listopada 2011r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu wniosku o dofinansowanie i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku aplikacyjnego 23.10.2009r.);
- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu nr WTBR.02.03.00-54-005/09, z dnia 24.02.2012r.;
- Aneks Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 – 01 z dnia 05.05.2014r. do umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami, w tym: wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 z dnia 10 stycznia 2014r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu zmian, harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku 15.01.2014r.);
- Raport cząstkowy z realizacji projektu nr WTBR.02.03.00-54-005/09 – 04 za okres 24.05.2013r. – 23.08.2013r., sporządzony dnia 27.08.2013r., zadeklarowane wydatki kwalifikowalne: 10.117,86 EUR, scertyfikowane wydatki kwalifikowalne: 9.702,21 EUR - wpływ do Kontrolera I stopnia dnia 29.08.2013r.; z załącznikami i dokumentami źródłowymi;
- Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu, nr WTBR.02.03.00-54-005/09-00/2/06, za okres 24.05.2013r. – 23.08.2013r., wydany dnia 26.11.2013r., kwota scertyfikowanych wydatków kwalifikowalnych 9.702,21 EUR.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy:

- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w ww. umowie o dofinansowanie,
- zakres rzeczowy wydatków jest zgodny z umową o dofinansowanie,
- wydatki zostały wykazane w raporcie tylko jeden raz,
- przyjęto prawidłowy model kosztów dzielonych,
- podatek VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym,
- z wydatków wyłączono wydatki niekwalifikowane.

3.2 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych

W badanych wnioskach o płatność wykazane zostały następujące wydatki wynikające z zawartych umów, objętych badaniem w zakresie przestrzegania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010r. Nr 113, poz. 759 ze zm.), tj.:

| L.P. | Nazwa postępowania | Wartość szacunkowa | Tryb | Wartość postępowania (powyżej/poniżej progów UE) | Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania) | Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność | Uwagi |
|------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 1. | Usługi w zakr. badań związa. z proj. „Ciepło z biomasy rodzimej” | 207.490,00 PLN 51.619,56 EUR | Przetarg nieograniczony | Poniżej progów | 89.290,00 PLN 21.132,73 EUR | Wniosek nr WTBR.02.03. 00-54-005/09-04 – kwota 11.770,00 PLN; 2.785,68 EUR | postępowanie objęte czynnościami audytowymi w ramach aktualnego audytu |
| 2. | Zakup sprzętu komputerowego | 19.735,00 PLN 4.909,69 EURO | Przetarg nieograniczony | Poniżej progów | 17.561,94 PLN 4.156,48 EUR | Wniosek nr WTBR.02.03. 00-54-005/09-04 – kwota 15.805,75 PLN; 3.740,83 EUR (po korekcie Kontrolera I stopnia Raportu przedłożonego do certyfikacji 1.756,19 PLN; 415,64 EUR) | postępowanie objęte czynnościami audytowymi w ramach aktualnego audytu |

A. Postępowania o zamówienie publiczne przeprowadzone na podstawie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych:

- Przetarg nieograniczony na świadczenie usług w zakresie przeprowadzenia badań związanych z projektem „Ciepło z biomasy rodzimej w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013 w ramach Europejskiej Współpracy Terytorialnej, Priorytet II. Wspieranie powiązań gospodarczych oraz współpracy sektorów gospodarki i nauki, Działanie 2.3. Wspieranie sieci i kooperacja w zakresie B+R”
 - Wniosek z dnia 05.03.2013r. o podjęcie decyzji w sprawie wdrożenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na świadczenie usług w zakresie przeprowadzenia badań związanych z projektem „Ciepło z biomasy rodzimej”;
 - Specyfikacja istotnych warunków zamówienia, zatwierdzona 22.03.2013r. przez Rektora PWSZ w Sulechowie Wiesława Miczulskiego;
 - Decyzja w sprawie powołania składu osobowego komisji przetargowej z dnia 25.03.2013r. nr rej. ZP.2390-33/13/P.SP;
 - Ogłoszenie o zamówieniu na świadczenie usług w zakresie przeprowadzenia badań związanych z projektem „Ciepło z biomasy rodzimej” z dnia 25.03.2013r – nr 44087-2013;
 - Oferta Andrzej Greinert
oferta brutto: 19.200,00 zł, część 6;
 - Oferta Anna Romankiewicz
oferta brutto: 13.400,00 zł, część 5;

- Oferta Anna Wysoczańska , oferta brutto:
15.600,00 zł, część 7;
 - Oferta Grzegorz Frątczak , oferta brutto: 10.650,00 zł,
część 1;
 - Oferta Grzegorz Kobylecki , oferta
brutto: 9.700,00 zł, część 2;
 - Oferta Radosław Zbigniew Grech ,
oferta brutto: 10.450,00 zł, część 4;
 - Oferta Henryk Krystowski
oferta brutto: 10.290,00 zł, część 3;
 - Protokół ZP-PN z dnia 12.04.2013 r.
 - Protokoły z pracy komisji przetargowej z dnia 03.04.2013 r. i 04.04.2013 r.;
 - Ogłoszenie o rozstrzygnięciu postępowania z dnia 08.04.2013 r.;
 - Informacje o rozstrzygnięciu postępowania z dnia z dnia 08.04.2013 r.;
 - Umowy z wykonawcami z dnia 10.04.2013 r.
2. Przetarg nieograniczony na dostawę sprzętu komputerowego oraz oprogramowania dla projektu: „Ciepło z biomasy rodzimej”, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013 przy Państwowej Wyższej Szkole Zawodowej w Sulechowie.
- Wniosek z dnia 10.04.2013r. o podjęcie decyzji w sprawie wdrożenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę sprzętu komputerowego i oprogramowania dla projektu „Ciepło z biomasy rodzimej”;
 - Decyzja w sprawie powołania składu osobowego komisji przetargowej z dnia 23.05.2013r. nr rej. ZP.2390-37/13/K.AST;
 - Decyzja w sprawie odwołania oraz zmiany członka komisji przetargowej z dnia 04.06.2013r. nr rej. ZP.2390-37/13/K.AST;
 - Ogłoszenie o zamówieniu na dostawę sprzętu komputerowego oraz oprogramowania dla projektu: „Ciepło z biomasy rodzimej” z dnia 23.05.2013r. – nr 87427-2013;
 - Potwierdzenie opublikowania ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych na portalu UZP 87427-2013 – email z dnia 23.05.2013r. godz. 14:33;
 - Specyfikacja istotnych warunków zamówienia, zatwierdzona 23.05.2013r. przez Rektora PWSZ w Sulechowie Wiesława Miczulskiego; zamieszczona na stronie internetowej www.pwsz.sulechow.pl w dniu 23.05.2013r. po zamieszczeniu ogłoszenia o zamówieniu w BZP;
 - Oferta Copyline Jacek Cymbrykiewicz, Józef Pieluszczyk Spółka Jawna w Gorzowie Wlkp. ul. Kazimierza Wielkiego 61 – oznaczona nr 2 – odcisk

pieczęci wpływu w dniu 03.06.2013r. godz. 11:20 (opis ręczny), oferta brutto: 18.714,45 PLN;

- Oferta PORE Investment Grzegorz Słowik Zbąszyń ul. Polna 13d – oznaczona nr 1 – odcisk pieczęci wpływu w dniu 03.06.2013r. godz. 09:00 (opis ręczny), oferta brutto: 17.561,94 PLN;
- Protokół z otwarcia ofert z dnia 03.06.2013r.;
- Protokół nr 1 z posiedzenia komisji przetargowej z dnia 03.06.2013r.;
- Pismo PWSZ w Sulechowie z dnia 05.06.2013r. do PORE Investment Grzegorz Słowik w sprawie wezwania do uzupełnienia dokumentów;
- Pismo z dnia 06.06.2013r. PORE Investment Grzegorz Słowik do PWSZ w Sulechowie – odpowiedź na pismo z dnia 05.06.2013r. w sprawie uzupełnienia dokumentów do przetargu na dostawę sprzętu komputerowego;
- Lista obecności osób uczestniczących na otwarciu ofert w postępowaniu przetargowym z dnia 03.06.2013r.;
- Protokół nr 2 z posiedzenia komisji przetargowej z dnia 07.06.2013r.;
- Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 21.06.2013r.;
- Umowa nr ZP.2390-37/2013/K.AST na dostawę z dnia 19.06.2013r. zawarta pomiędzy PWSZ w Sulechowie reprezentowaną przez Rektora PWSZ w Sulechowie dr hab. inż. Wiesława Miczulskiego, prof. nadzw. a Grzegorzem Słowikiem, zamieszkałym w Zbąszyniu, ul. Polna 13D, prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą „PORE Investment Grzegorz Słowik” z siedzibą w Zbąszyniu przy ul. Polnej 13D.

B. Postępowania poniżej progów ustawowych dotyczące wyboru wykonawców, w stosunku do których nie wystąpił obowiązek stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych:

1. Postępowanie w sprawie zakupu usługi na pełnienie funkcji kierownika projektu „Ciepło z biomasy rodzimej”:
 - Zapytanie ofertowe nr ZP.2396-250/12/P.SP z dnia 30.10.2012 r. opublikowane na stronie internetowej www.pwsz.sulechow.pl;
 - Oferta z dnia 31.10.2012 r Wojciech Szefner
– cena brutto za 1 miesiąc pełnienia funkcji kierownika projektu – 1.900,00 zł
 - Protokół z udokumentowania postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości powyżej 5.000,00 PLN ale poniżej równowartości (w rozumieniu Pzp) w PLN kwoty 14.000,00 EUR z dnia 06.11.2012 r.;
 - Umowa zlecenie nr Zp.2396-250/12/P.SP z dnia 07.11.2012 r.;
 - Aneks nr 1 do umowy nr 2396-250/12/P.SP z dnia 07.11.2012 r. zawarty w dniu 29.09.2014r.;

2. Wybór wykonawcy na świadczenie usług przewozów wycieczek autokarowych dla PWSZ w Sulechowie w roku 2013:

- wniosek o zapotrzebowanie wewnętrzne na świadczenie usług przewozów wycieczek w roku 2013 z dnia 22.11.2012r.,
- Zapytanie ofertowe na świadczenie usług przewozów wycieczek autokarowych w roku 2013 zamieszczono na stronie internetowej PWSZ Sulechów www.pwsz.sulechow.pl w dniu 20.12.2012r.;
- Oferta Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej Zielona Góra Sp. z o.o. ul. Jana z Kolna 2a, 65-014 Zielona Góra. Łączna oferta brutto 26.082,00 zł;
- Oferta MIRPOL Przewozy Turystyczne Mirosław Pokorski Kolesin 28, 66-111 Nowe Kramsko. Łączna oferta brutto 26.278,00 zł.
- Protokół udokumentowania postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości powyżej 5.000,00 PLN ale poniżej równowartości (w rozumieniu Pzp) w PLN kwoty 14.000,00 EUR z dnia 08.01.2013r.;
- Umowa nr ZP2396-3/13/K.AG z dnia 11.01.2013r.;

3. Zakup wagi na cele projektu „Ciepło z biomasy rodzimej”:

- Notatka służbowa sporządzona w dniu 03.07.2013r. w sprawie rozpoznania rynku przy zakupie wagi do projektu „Ciepło z biomasy rodzimej”;

4. Zakup bentonitu, sita i pudełek plastikowych na cele projektu „Ciepło z biomasy rodzimej”:

- Wniosek – zapotrzebowanie wewnętrzne z dnia 24.05.2013 na bentonit 10 kg, sito okrągłe o średnicy oczek 1,2,3,4 mm szt. 4, pudełka plastikowe szt. 10;

5. Zakup pojemników plastikowych o poj. 3 l szt. 30 na cele projektu „Ciepło z biomasy rodzimej”:

- Wniosek – zapotrzebowanie wewnętrzne z dnia 17.06.2013 na pojemniki plastikowe o poj. 3 l szt. 30.

W oparciu o opisane dokumenty zbadano, czy wystąpił obowiązek stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010r. Nr 113, poz. 759 ze zm.) albo obowiązek zebrania ofert od potencjalnych dostawców.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 - 00 z dnia 24.02.2012r. na realizację Projektu "Ciepło z biomasy rodzimej" wraz z załącznikami, w tym: wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 z dnia 7 listopada 2011r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu wniosku o dofinansowanie i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku aplikacyjnego 23.10.2009r.);

- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu nr WTBR.02.03.00-54-005/09, z dnia 24.02.2012r.;
- Aneks Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 – 01 z dnia 05.05.2014r. do umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami, w tym: wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 z dnia 10 stycznia 2014r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu zmian, harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku 15.01.2014r.).

Ww. dokumenty zbadano pod kątem zgodności z:

- zapisami Dyrektywy Nr 85/337/EWG z dnia 27.06.1985r. zmienionej Dyrektywą Nr 97/11/WE oraz z zapisami Dyrektywy 2011/92/UE zmienionej Dyrektywą 2014/52/UE, w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko,
- rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 09 listopada 2004r. w sprawie określenia rodzajów przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko oraz szczegółowych uwarunkowań związanych z kwalifikowaniem przedsięwzięcia do sporządzenia raportu o oddziaływaniu na środowisko (Dz. U. Nr 257, poz. 2573) oraz rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. Nr 213, poz. 1397)

w celu ustalenia, czy badany Projekt jest zgodny z zasadami ochrony środowiska w szczególności, czy Beneficjent zobowiązany był do przeprowadzenia dla Projektu „Oceny oddziaływania na środowisko”.

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

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 - 00 z dnia 24.02.2012r. na realizację Projektu "Ciepło z biomasy rodzimej" wraz z załącznikami, w tym: wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 z dnia 7 listopada 2011r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu wniosku o dofinansowanie i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku aplikacyjnego 23.10.2009r.);
- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu nr WTBR.02.03.00-54-005/09, z dnia 24.02.2012r.;
- Aneks Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 – 01 z dnia 05.05.2014r. do umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami, w tym: wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 z dnia 10 stycznia 2014r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu zmian, harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku 15.01.2014r.).

Na podstawie wymienionych dokumentów zbadano zgodność wydatków z zasadami pomocy publicznej, w tym zgodność terminu rozpoczęcia realizacji Projektu z okresem programowania 2007-2013.

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 - 00 z dnia 24.02.2012r. na realizację Projektu "Ciepło z biomasy rodzimej" wraz z załącznikami, w tym: wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 z dnia 7 listopada 2011r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu wniosku o dofinansowanie i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku aplikacyjnego 23.10.2009r.);
- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu nr WTBR.02.03.00-54-005/09, z dnia 24.02.2012r.;
- Aneks Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 – 01 z dnia 05.05.2014r. do umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami, w tym: wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 z dnia 10 stycznia 2014r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu zmian, harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku 15.01.2014r.);
- Dwujęzyczną stronę internetową Projektu www.projekt.biomasse.de "Ciepło z biomasy rodzimej";
- Dokumenty: Prezentacja na konferencję podsumowującą projekt odbywającą się na PWSZ w Sulechowie w dniu 15.12.2014r, materiały przygotowane na konferencję 15.12.2014r., jak: Program konferencji, zaproszenia, notatniki, fotografia reporterska i okolicznościowa w formie CD, torby papierowe; Prezentacja na konferencję 6.11.2012r. na PWSZ w Sulechowie poświęconej tematyce "Nauczanie w obszarze nowych rozwiązań technologii energii" (zamieszczone na stronie internetowej); Raport z przygotowania popiołu z biomasy na cele projektu „Ciepło z rodzimej biomasy”; Sprawozdanie z badań prowadzonych w ramach eksperymentu uprawowego, w tym analiz laboratoryjnych; Sprawozdanie z badań prowadzonych w ramach eksperymentu uprawowego, w tym analiz laboratoryjnych (drugi rok badań); Koncept „Plan działań na rzecz aktywizacji osób niepełnosprawnych do prac związanych z wykorzystaniem rodzimej bioamasy”; umowy z usługodawcami w zakresie przeprowadzanych badań;
- Wydane ulotki w języku polskim i niemieckim pn.: "Biopellet mieszany Energia przyszłości" (zamieszczone również na stronie internetowej), „Biomasa Energia przyszłości”;
- miejsce realizacji projektu.

W oparciu o opisane dokumenty zbadano:

- czy wydatki w zakresie informacji i promocji zostały objęte umową o dofinansowanie,
- zamieszczanie stosownych oznaczeń na materiałach promocyjnych i reklamowych,
- oznakowanie dokumentacji związanej z Projektem,
- czy strona internetowa Projektu zawiera stosowne informacje i oznaczenia,

- oznakowanie sprzętu zakupionego w ramach 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.

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 - 00 z dnia 24.02.2012r. na realizację Projektu "Ciepło z biomasy rodzimej" wraz z załącznikami, w tym: wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 z dnia 7 listopada 2011r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu wniosku o dofinansowanie i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku aplikacyjnego 23.10.2009r.);
- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu nr WTBR.02.03.00-54-005/09, z dnia 24.02.2012r.;
- Aneks Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 – 01 z dnia 05.05.2014r. do umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami, w tym: wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 z dnia 10 stycznia 2014r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu zmian, harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku 15.01.2014r.).

Opisaną dokumentację zbadano pod kątem ustalenia, czy badany Projekt jest zgodny z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi? (art. 80 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1083/2006).

W badanym obszarze czynnościami sprawdzającymi objęto:

- Umowę o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 - 00 z dnia 24.02.2012r. na realizację Projektu "Ciepło z biomasy rodzimej" wraz z załącznikami, w tym: wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 z dnia 7 listopada 2011r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu wniosku o dofinansowanie i harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku aplikacyjnego 23.10.2009r.);
- Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu nr WTBR.02.03.00-54-005/09, z dnia 24.02.2012r.;
- Aneks Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 – 01 z dnia 05.05.2014r. do umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami, w tym: wnioskiem o dofinansowanie Nr WTBR.02.03.00-54-005/09 z dnia 10 stycznia 2014r., decyzją Komitetu Monitorującego o zatwierdzeniu zmian, harmonogramem rzeczowo-finansowym Projektu (wpływ wniosku 15.01.2014r.);
- Raport cząstkowy z realizacji projektu nr WTBR.02.03.00-54-005/09 – 04 za okres 24.05.2013r. – 23.08.2013r., sporządzony dnia 27.08.2013r., zadeklarowane wydatki kwalifikowalne: 10.117,86 EUR, scertyfikowane wydatki kwalifikowalne: 9.702,21

EUR - wpływ do Kontrolera I stopnia dnia 29.08.2013r.; z załącznikami i dokumentami źródłowymi;

- Certyfikat – potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia wydatków wykazanych w raporcie z realizacji projektu nr WTBR.02.03.00-54-005/09-00/2/06, za okres 24.05.2013r. – 23.08.2013r., wydany dnia 26.11.2013r., kwota scertyfikowanych wydatków kwalifikowalnych 9.702,21 EUR;
- Przelew bankowy środków z EFRR, dokonany przez Beneficjenta Wiodącego: kwota 8.246,88 EUR przekazana w dniu 13.06.2014r.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia:

- zgodności kwoty wnioskowanej przez Beneficjenta w raporcie z kwotą zatwierdzoną przez WST oraz IZ,
- zgodności kwoty wypłaconej Beneficjentowi z kwotą zatwierdzoną,
- czy dokonana płatność nie została obciążona opłatami lub potrąceniami.

B) USTALENIA

- 1) **W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006).**

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie nr WTBR.02.03.00-54-005/09:

- Celem projektu "Ciepło z biomasy rodzimej" jest prowadzenie współpracy transgranicznej z zakresu badań i technologii w dziedzinie rolnictwa i leśnictwa poprzez otwarcie nowych rynków dla miejscowego rolnictwa, dywersyfikację dostaw nośników energii, ograniczenie emisji dwutlenku węgla oraz wzmocnienie regionalnych działań badawczych. Celami szczegółowymi projektu m.in. są: przygotowanie biomasy alternatywnej do produkcji peletu lub brykietu, przystosowanych do zastosowania w technicznych urządzeniach spalających; rozwinięcie kotła lub palnika, które przetworzą biomasę w ciepło; rozwój międzynarodowego centrum informacyjnego na rzecz korzystania z bioenergii w regionie; wykorzystanie biopopiołu jako nawozu w sensie ekonomicznego cyklu; stworzenie koncepcji wykorzystania biomasy w zakresie działalności warsztatów inwalidzkich.
- Beneficjentami Projektu są: 1/ Brandenburski Uniwersytet Techniczny Cottbus-Senftenberg 03046 Cottbus (Niemcy) i 2/ Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa w Sulechowie (Polska).
- Partnerzy Projektu pochodzą z Województwa Lubuskiego (Polska) - Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa w Sulechowie oraz z Kraju Związkowego Brandenburgii (Niemcy) - Brandenburski Uniwersytet Techniczny Cottbus-Senftenberg 03046 Cottbus – Beneficjent Wiodący.

- Spełnienie kryteriów transgraniczności określono w sposób następujący: 1/ wspólne przygotowanie Projektu (współdział przy ustalaniu terminarzu projektu, jego organizacji, realizacji, finansowaniu) 2/ wspólna realizacja (podział na etapy, etapy 1-3 realizuje BW, etapy 4-5 realizuje PP), 3/ wspólny personel (koordynator projektu, pracownicy partnerów projektu), 4/ wspólne finansowanie (wkład finansowy – każdy z partnerów ma udział w finansowaniu projektu (15,00%).
- Projekt uwzględnia założenia Odnowionej Strategii Lizbońskiej, zgodnie z którymi konkurencyjność Europy zostanie wzmocniona głównie poprzez innowacje; Projekt wpisuje się w powyższe działania poprzez utworzenie podstawy dla szerszego wykorzystania biomasy z upraw regionalnych.
- Projekt uwzględnia polityki horyzontalne; Projekt ma na celu połączenie tematów ochrony środowiska, bezpieczeństwa w dostawie energii i pozyskania nowych rynków dla rodzimego rolnictwa. Projekt ma pozytywny wpływ na równość szans - obejmuje m.in. pakiet pracy na rzecz zatrudnienia osób niepełnosprawnych w zakresie wykorzystania biomasy; projekt neutralny pod względem równości płci. Projekt ma pozytywny wpływ na rozwój zatrudnienia - pokazanie firmom regionalnym nowych możliwości tworzenia wartości z biomasy.
- Projekt wpisuje się w: Plan działania w sprawie biomasy na terenie Brandenburgii, Narodowy plan działania w sprawie biomasy (Energia) dla Republiki Federalnej Niemiec, Europejski plan działania w sprawie biomasy Komisji Europejskiej, rozporządzenie Ministra Gospodarki z dnia 14 sierpnia 2008r. w sprawie pochodzenia biomasy do wykorzystania energetycznego.
- Projekt zakończony 31.12.2014r.

Umowa o dofinansowanie Projektu nr WTBR.02.03.00-54-005/09-00 na realizację projektu "Ciepło z biomasy rodzimej" została podpisana w dniu 24.02.2012r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego (IZ) a Brandenburgische Technische Universität Cottbus, Konrad-Waschmann-Allee 1, 03046 Cottbus (BW). Całkowite koszty kwalifikowalne Projektu - kwota 929.000,00 EUR - 100%; wartość współfinansowania z EFRR 789.650,00 EUR - 85,00 %; okres realizacji Projektu 01.10.2011-30.09.2014r. Aneks nr WTBR.02.03.00-54-005/09-01 z dnia 05.05.2014r. ustalił całkowite koszty kwalifikowalne w kwocie 1.005.838,16 EUR, kwota dofinansowania z EFRR 854.962,44 EUR - 85,00%; okres realizacji Projektu 01.10.2011 - 31.12.2014r.

Według wniosku o dofinansowanie oraz umowy o dofinansowanie z dnia 24.02.2012r. czas trwania projektu określono na 36 miesięcy. Aneks nr 1 z 05.05.2014r. do umowy o dofinansowanie, datę zakończenia realizacji Projektu przesunięto na dzień: 31.12.2014r. - czas trwania projektu przedłużono o 3 miesiące (ogółem 39 miesięcy).

Porozumienie partnerskie w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 na realizację Projektu nr WTBR.02.03.00-54-005/09 zawarto w dniu 24.02.2012r., czyli w dniu podpisania Umowy o dofinansowanie.

Partner Projektu – PWSZ w Sulechowie przekazała porozumienie partnerskie do Kontrolera I st. w dniu 25.05.2012r. podczas konsultacji dla beneficjentów.

Audytowany raport cząstkowy sporządzony przez Partnera Projektu – PWSZ w Sulechowie – o numerze WTBR.02.03.00-54-005/09 – 04 został objęty certyfikacją przez LUW - Kontrolera I stopnia, w wyniku której wydany został certyfikat z dnia 26.11.2013r. dla Raportu nr WTBR.02.03.00-54-005/09-04 za okres 24.05.2013r. -

23.08.2013r.: wartość wydatków całkowitych zadeklarowanych przez PWSZ w Sulechowie 10.117,86 EUR, wydatki kwalifikowalne scertyfikowane 9.702,21 EUR, wydatki niescertyfikowane w ramach raportu 415,65 EUR. Kontroler I stopnia zatrzymał kwotę 415,65 EUR (1.756,19 PLN) do wyjaśnienia z uwagi na trwającą weryfikację wydatku (wyjaśnieniu wymaga fakt użycia znaków towarowych w opisie przedmiotu zamówienia w postępowaniu na sprzęt komputerowy). Badany Raport nr 04 uwzględnia już ewentualną korektę Kontrolera (raport jest pomniejszony o kwotę 415,65 EUR). Scertyfikowane kwalifikowalne wydatki dotyczyły kosztów osobowych oraz rzeczowych w zakresie: podróży, wyposażenia, organizacji biura, usług zewnętrznych i innych.

Pismem z dnia 08.04.2015r. znak: FE-II.804.1.54.2011.LTom, Kontroler I stopnia Lubuski Urząd Wojewódzki - w związku z zakończeniem weryfikacji dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków ujętych w jedenastym Raporcie z postępu realizacji projektu - poinformował, że kwota w wysokości 416,47 EUR (1.756,19 PLN) stanowi wydatek niekwalifikowalny z tytułu korekty naniesionej w związku z użyciem znaków towarowych w przetargu nieograniczonym na zakup sprzętu komputerowego.

Przedmiot dofinansowania wynika z umowy o dofinansowanie i harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu. Wielkość zadeklarowanych wydatków jest zgodna z zestawieniem wydatków, listami płac, wyciągami bankowymi, fakturami, delegacjami, umowami zlecenia, rachunkami, kartami czasu pracy oraz potwierdzeniami płatności.

Projekt zakończony. Partner projektu – PWSZ w Sulechowie zrealizowała następujące wskaźniki, określone w umowie o dofinansowanie ze zmianami, tj.: 1/ wskaźniki produktu: a/ Sprawozdanie o popiele – ilość 1, b/ Plan działań na rzecz niepełnosprawnych – ilość 1, c/ Konferencje – ilość 1 (konferencja podsumowująca cały projekt w dniu 15.12.2014r. w Sulechowie); 2/ wskaźniki rezultatu: a/ Nowe możliwości dla niepełnosprawnych – ilość 1 badanie, b/ Możliwość wykorzystania ekologicznego popiołu – ilość 90 t/a (wskaźnik dotyczy Beneficjenta wiodącego i Partnera – PWSZ w Sulechowie).

W trakcie audytu ustalono, że:

- operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach programu operacyjnego;
- realizowana jest zgodnie z umową o dofinansowanie,
- jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów.

2) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (art. 16 ust. 2 lit. b Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006):

Audytowany raport cząstkowy, sporządzony przez Partnera Projektu – PWSZ w Sulechowie, o numerze WTBR.02.03.00-54-005/09 – 04 za okres 24.05.2013r. - 23.08.2013r. wykazuje wydatki kwalifikowalne scertyfikowane 9.702,21 EUR, które dotyczyły: kosztów osobowych oraz rzeczowych w zakresie: podróży, wyposażenia, organizacji biura, usług zewnętrznych i innych; wydatki zostały poniesione w okresie 29.05.2013r. - 19.08.2013r.; potwierdzeniem realizacji są: listy płac, faktury, delegacje,

umowy zlecenia, rachunki, karty czasu pracy oraz potwierdzenia płatności (wyciągi bankowe).

Wielkość wydatków zadeklarowanych w scertyfikowanym raporcie cząstkowym nr 04 jest zgodna z zestawieniem wydatków, decyzjami Rektora z dnia 22.11.2012r. oraz z dnia 01.10.2014r. przyznającymi dodatki specjalne dla 2 stanowisk, listami płac, fakturami, delegacjami, rachunkami oraz dowodami płatności. Wydatki zostały poniesione zgodnie z umową o dofinansowanie i harmonogramem rzeczowo-finansowym projektu.

Zarządzeniem Nr 63d/07/11 Rektora PWSZ w Sulechowie z dnia 27 lutego 2009r. w sprawie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, wyodrębniono księgowość dla projektu, co zostało określone w załączniku nr 7 „Zasady ewidencji księgowej realizowanych projektów z funduszy unijnych”.

Wydatki kwalifikowalne scertyfikowane w raporcie cząstkowym nr WTBR.02.03.00-54-005/09-04 zaewidencjonowano na wyodrębnionych kontach: m.in.: 011-14-0-12, 011-18-0-12, 013-0-0-12, 080-18-0-12, 094-0-0-12, 225-1-0-12, 225-2-0-12, 229-1-1-12, 229-1-2-12, 229-1-3-12, 229-1-2-12, 229-2-1-12, 229-2-2-12, 229-2-3-12, 229-3-1-12, 231-1-0-12, 231-2-0-12, 245-0-0-12, 411-1-0-12, 411-6-0-12, 411-8-0-12, 411-10-0-12, 426-1-0-12, 429-6-0-12, 430-1-0-12, 431-2-0-12, 440-1-0-12, 440-2-0-12, 463-1-0-12, 463-2-0-12, 469-9-0-12, 841-12-0-12, 950-1-0-12.

Wszystkie wydatki kwalifikowalne zadeklarowane w Raporcie nr WTBR.02.03.00-54-005/09-04 za okres 24.05.2013r. - 23.08.2013r., w kwocie 9.702,21 EUR, zostały ujęte w systemie księgowym Beneficjenta.

Na fakturach, rachunkach, listach płac zamieszczono opisy spełniające wymogi określone w Podręczniku Beneficjenta Wiodącego oraz załączono wyciągi bankowe potwierdzające dokonane płatności.

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent posiada, wystawione na niego i właściwie opisane, dokumenty wspierające raport z realizacji projektu;
- wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta;
- wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta;
- zostały zarejestrowane w systemach księgowych Beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację.

3) W badanym zakresie potwierdzono, że w badanym projekcie wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 lit. c Rozporządzenia Komisji nr 1828/2006).

3.1 Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

Umowa o dofinansowanie z dnia 24.02.2012r. zmieniona aneksem nr 01 z dnia 05.05.2014r. ustala następujący okres realizacji Projektu: 01.10.2011r. - 31.12.2014r.

Badany cząstkowy raport PP – PWSZ w Sulechowie został objęty certyfikacją przez LUW - Kontrolera I stopnia (wskazano wydatki do wyjaśnienia w ramach raportu), tj.: certyfikat z dnia 26.11.2013r. dla Raportu nr WTBR.02.03.00-54-005/09-04 za okres 24.05.2013r. – 23.08.2013r. - wydatki kwalifikowalne scertyfikowane 9.702,21 EUR, wydatki do wyjaśnienia – 415,65 EUR.

Wydatki kwalifikowalne scertyfikowane w raporcie nr WTBR.02.03.00-54-005/09-04 za okres 24.05.2013r. – 23.08.2013r. w kwocie 9.702,21 EUR - zostały poniesione w okresie 29.05.2013r. - 19.08.2013r., czyli w okresie kwalifikowalności. Nie stwierdzono dokumentów kosztowych nieposiadających potwierdzenia płatności.

Badany Raport został złożony przez Partnera projektu – PWSZ w Sulechowie. Wydatki ujęte w przedmiotowym raporcie dotyczą kategorii: 2. kosztów osobowych, 3.1. podróży, 3.2. wyposażenia, 3.5. organizacji biura, 3.6. spotkań, 3.9. - usług zewnętrznych, 3.10. inne, wykazanych w planie kosztów załączonym do wniosku o dofinansowanie; wydatki zostały poniesione przez Partnera projektu – PWSZ w Sulechowie. W zakresie kategorii wydatki dotyczyły: koszty osobowe - listy płac, koszty rzeczowe - delegacje, wynajem autokaru, zakup sprzętu komputerowego, pieczętek i art. spożywczych, umowy zlecenia, pozostałe zakupy - doniczki, podłóże, kwiaty rabatowe, bentonix, pojemniki, torebki, waga laboratoryjna.

Wydatki zostały wykazane tylko jeden raz. Podatek VAT zaliczony do kosztów kwalifikowalnych został faktycznie poniesiony. Oświadczenie o braku możliwości odzyskania podatku VAT, złożone przez Partnera - PWSZ w Sulechowie z datą 03.12.2009r. stanowi załącznik nr 13 do Wniosku o dofinansowanie z 07.11.2011r. PWSZ w Sulechowie w związku z zrealizowanym Projektem nie wykonuje czynności opodatkowanej, w związku z czym na podstawie art. 86 ust.1 ustawy o podatku od towarów i usług, nie przysługuje zwrot podatku.

3.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

Kontroler I stopnia w zakresie przedsięwzięcia pod nazwą: „Ciepło z biomasy rodzimej” w ramach POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013 w ramach Europejskiej Współpracy Terytorialnej, Priorytet II. Wspieranie powiązań gospodarczych oraz współpracy sektorów gospodarki i nauki, Działanie 2.3. Wspieranie sieci i kooperacja w zakresie B+R”, dokonał następujących ustaleń i podjął wskazane niżej działania, w stosunku do następującego postępowania przetargowego:

Przetarg nieograniczony na dostawę sprzętu komputerowego oraz oprogramowania dla projektu: „Ciepło z biomasy rodzimej”, realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013 przy Państwowej Wyższej Szkole Zawodowej w Sulechowie.

| L.p. | Opis ustalenia Kontrolera I St. | Data wykrycia uchybienia i podjęcia koniecznych działań przez Kontrolera I (ze wskazaniem odpowiedniego dokumentu, np. Informacja pokontrolna, pismo do Beneficjenta) | Wskaźnik procentowy zastosowany przez Kontrolera I do ustalenia korekty | Wartość nałożonej korekty przez Kontrolera I z podaniem informacji, czy korekta została ustalona w odniesieniu do całego zamówienia, czy do wydatków objętych badanym wnioskiem o płatność nr WTBR.02.03. 00-54-005/09-04 | Data i numer deklaracji IC do KE, w której zostały skorygowane wydatki (lub informacja, że trwa proces sporządzania deklaracji wydatków uwzględniającej nałożone korekty. |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1 | W załączniku nr I do SIWZ stanowiącym opis zamówienia, Zamawiający dokonał opisu pewnych elementów przedmiotu zamówienia poprzez wskazanie nazw własnych nie dopuszczając rozwiązań równoważnych, czym naruszył przepis art. 29 ust. 3 ustawy PZP | O stwierdzonych nieprawidłowościach poinformowano Beneficjenta pismem znak: FE-II.804.1.54.2011.AMaI WTBR.02.03.00-54-005/09-00/2/06 z dnia 26.11.2013r. | 10% | Pismem znak: FE-II.804.1.54.2011.AMaI z dnia 26.11.2013r. Kontroler I stopnia zatrzymał do wyjaśnienia część wartości faktury (10%) za zakup sprzętu komputerowego z uwagi na trwającą weryfikację wydatku. Pismem znak: FE-II.804.1.54.2011.L Tom WTBR.02.03.00-54-005/09-00/2/11 z dnia 08.04.2015r. Kontroler I Stopnia poinformował Beneficjenta o zakończeniu weryfikacji dokumentów, potwierdzających poniesienie wydatków ujętych w jedenastym Raporcie z postępu realizacji projektu, w którym kwota 1.756,19 PLN (10%) stanowi wydatek niekwalifikowalny z tytułu korekty naniesionej w związku z użyciem znaków towarowych w przetargu nieograniczonym na zakup sprzętu komputerowego. Kwota korekty do wydatków kwalifikowalnych przypadających na badany kontrakt wynosi ogółem 1.756,19 PLN. | Nie dotyczy – badany wniosek o płatność uwzględnia już korektę Kontrolera I stopnia w wysokości 10% faktury za zakup sprzętu komputerowego (kwota poddana audytowi jest już pomniejszona o kwotę korekty zastosowaną przez Kontrolera I stopnia) |

W Raporcie z postępu realizacji projektu „Ciepło z biomasy rodzimej” za okres 24.05.2013 – 23.08.2013 złożonym na kwotę 10.117,86 EUR, Kontroler I stopnia Lubuski Urząd Wojewódzki w Gorzowie Wlkp. zatwierdził kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 9.702,21 EUR. Do wyjaśnienia zatrzymana została część wartości (1.756,19 PLN) faktury za zakup sprzętu komputerowego z uwagi na trwającą weryfikację wydatku.

Kwota objęta badaniem w audycie operacji uwzględniała już zastosowaną przez Kontrolera I stopnia korektę (kwoty badanego wniosku o płatność są już pomniejszone o korektę Kontrolera I stopnia).

Ponadto IA w zakresie postępowań podlegających ustawie PZP nie stwierdziła dodatkowych ustaleń.

W przypadku postępowań nie podlegających ustawie PZP zastosowanie miały uregulowania zawarte w Zarządzeniu Nr 83/07/11 z dnia 24 września 2009 roku w sprawie: ustalenia procedur wydatkowania środków publicznych oraz Regulaminie pracy komisji przetargowej.

W trakcie audytu ustalono, że w stosunku do postępowań poniżej progów ustawowych, do których nie wystąpił obowiązek stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych, tj. w zakresie wyboru wykonawcy na pełnienie funkcji kierownika projektu oraz wykonawcy usługi przewozów wycieczek autokarowych dla PWSZ w Sulechowie, Zamawiający zgodnie z § 7 pkt 4-6 w/w Zarządzenia:

- ustalił kryteria wyboru najkorzystniejszej oferty,
- wybrał oferty w oparciu o analizę najbardziej korzystnych ekonomicznie i jakościowo ofert złożonych przez dostawców,
- podpisał umowy z wybranymi wykonawcami usług,
- udokumentował proces wyboru ofert,
- przeprowadził proces wyboru ofert w sposób przejrzysty i z zachowaniem konkurencyjności.

Pozostałe wydatki kwalifikowalne przekraczające kwotę 200,00 PLN a nie przekraczające 5.000,00 PLN zostały wydatkowane zgodnie z § 7 pkt.8 ppkt.3 Zarządzenia Nr 83/07/11 Rektora PWSZ oraz wydatki nie przekraczające kwoty 200,00 PLN zostały wydatkowane zgodnie z § 7 pkt.8 ppkt.6 Zarządzenia Nr 83/07/11 Rektora PWSZ.

3.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

W badanym zakresie potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

Przedsięwzięcie "Ciepło z biomasy rodzimej" nie posiada charakteru inwestycyjnego - nie jest ujęte w aneksie nr I i nr II dyrektywy OOS.

3.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym zakresie potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

Udzielone dofinansowanie nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu art. 87 ust.1 Traktatu TWE.

Termin realizacji Projektu został określony w okresie 01.10.2010r. - 31.12.2014r.

Wydatki kwalifikowalne scertyfikowane w raporcie nr WTBR.02.03.00-54-005/09-04 za okres 24.05.2013r. – 23.08.2013r. w kwocie 9.702,21 EUR - zostały poniesione w okresie 29.05.2013r. - 19.08.2013r., czyli w okresie kwalifikowalności.

3.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

Projekt zakończony. W umowie o dofinansowanie wraz z aneksem nr 1 uwzględniono koszty promocji w wysokości ogółem 21.200,00 EUR (2,11% łącznych kosztów kwalifikowalnych), w tym koszty promocji dla Partnera – PWSZ w Sulechowie kwota 6.100,00 EUR. W badanym raporcie częściowym nr WTBR.02.03.00-54-005/09-04 nie deklarowano przedmiotowych wydatków.

Wymagane logo Programu, emblemat UE i informacja o współfinansowaniu przez EFRR zostały zamieszczone na:

- stronie projektu www.projekt.biomasse.de/pl (strona prowadzona przez BW, strona prowadzona zarówno w języku niemieckim i polskim);
- dokumentach, jak np.: Prezentacja na konferencję podsumowującą projekt odbywającą się na PWSZ w Sulechowie w dniu 15.12.2014r, materiały przygotowane na konferencję 15.12.2014r., jak: program konferencji, zaproszenia,

notatniki, fotografia reporterska i okolicznościowa w formie CD, torby papierowe; prezentacja na konferencję 6.11.2012r. na PWSZ w Sulechowie poświęconej tematyce "Nauczanie w obszarze nowych rozwiązań technologii energii" (zamieszczone na stronie internetowej); Raport z przygotowania popiołu z biomasy na cele projektu „Ciepło z rodzimej biomasy”; Sprawozdanie z badań prowadzonych w ramach eksperymentu uprawowego, w tym analiz laboratoryjnych; Sprawozdanie z badań prowadzonych w ramach eksperymentu uprawowego, w tym analiz laboratoryjnych (drugi rok badań); Koncept „Plan działań na rzecz aktywizacji osób niepełnosprawnych do prac związanych z wykorzystaniem rodzimej biomasy”; umowy ze zleceniobiorcami w zakresie przeprowadzanych badań;

- ulotkach w języku polskim i niemieckim pn.: "Biopellet mieszany Energia przyszłości" (zamieszczone również na stronie internetowej), „Biomasa Energia przyszłości”;
- korespondencji z Kontrolerem I Stopnia i Wspólnym Sekretariatem Technicznym.

Weryfikacją rzeczową zakupionego wyposażenia, środków trwałych w ramach Projektu nr WTBR.02.03.00-54-005/09 "Ciepło z biomasy rodzimej" objęto następujący sprzęt, stwierdzono:

- Komputer DELL INspiron AIO 2330 – szt. 1 – miejsce użytkowania: Centrum Energetyki Odnawialnej Sp. z o. o. Sulechów ul. Armii Krajowej 51, pokój nr 103A;
- Drukarka HP LaserJet CP5225n color A3 – szt. 1 – miejsce użytkowania: Centrum Energetyki Odnawialnej Sp. z o. o. Sulechów ul. Armii Krajowej 51, pokój nr 111;
- Drukarka HP LaserJet M 1536DNF mono A4 – szt. 1 – miejsce użytkowania: PWSZ w Sulechowie - Instytut Zarządzania i Inżynierii Rolnej Kalsk 67 – Pałac Kalsk, pokój nr 107;
- Notebook HP PROBOOK 4540s z torbą – szt. 1 – miejsce użytkowania: PWSZ w Sulechowie - Instytut Zarządzania i Inżynierii Rolnej Kalsk 67 – Pałac Kalsk, pokój nr 107;
- Aparat fotograficzny OLYMPUS E-PM1 karta SD– szt. 1 – miejsce użytkowania: PWSZ w Sulechowie - Instytut Zarządzania i Inżynierii Rolnej Kalsk 67 – Pałac Kalsk, pokój nr 107;
- Aparat fotograficzny OLYMPUS E-PM1 karta SD– szt. 1 – miejsce użytkowania: Centrum Energetyki Odnawialnej Sp. z o.o. Sulechów ul. Armii Krajowej 51, pokój nr 103A;
- Dysk zewnętrzny ADATA 1TB USB 3,0 – szt. 1 – miejsce użytkowania: Centrum Energetyki Odnawialnej Sp. z o.o. Sulechów ul. Armii Krajowej 51, pokój nr 110;
- Peleciarka P-300 – szt. 1 – miejsce użytkowania: PWSZ w Sulechowie – Dom ogrodnika;
- Zestaw: Urządzenie do mielenia podłoża Retsch BB 50 oraz rozdrabniania materiału roślinnego Retsch GM 200 – szt. 1 – miejsce użytkowania: Lubuski Ośrodek Innowacji i Wdrożeń Agrotechnicznych Sp. z o.o. Kalsk 122 (miejsce prowadzenia działalności), siedziba Spółki - ul. Armii Krajowej 51, 66-100 Sulechów.

Powyższy sprzęt został oznakowany naklejkami informacyjnymi zawierającymi: nazwa beneficjenta wiodącego: b-tu Brandenburgische Technische Universität Cottbus i KWT Lehrstuhl Kraftwerkstechnik; nazwa projektu: Ciepło z biomasy rodzimej; strona

internetowa projektu: www.projekt-biomasse.de; logo Programu, emblemat UE i informacja o współfinansowaniu przez EFRR: „Pokonywać granice poprzez wspólne inwestowanie w przyszłość” Program współfinansowany ze środków Unii Europejskiej (Europejski Fundusz rozwoju Regionalnego) w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013.

Wywieszono baner (na terenie PWSZ w Sulechowie) zawierający: nazwę projektu „Ciepło z biomasy rodzimej”; logo Programu; nazwa programu: Europejska współpraca terytorialna – Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013; logo UE; logo i nazwa beneficjenta wiodącego: b-tu Brandenburg Universitat of Technolog Cottbus – Senftenberg Brandenburgische Technische Universitat (BTU) Cottbus – Senftenberg; Postfach 101344, 03013 Cottbus, www.b-tu.de; logo i nazwa partnera projektu: Państwowa Wyższa Szkoła Zawodowa w Sulechowie ul. Armii Krajowej 51, 66-100 Sulechów, www.pwsz.sulechow.pl.

3.6 Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

Projekt zakończony. Projekt uwzględnia polityki horyzontalne. Celem Projektu było połączenie tematów ochrony środowiska, bezpieczeństwa w dostawie energii i pozyskania nowych rynków dla rodzimego rolnictwa. Projekt wykazuje pozytywny wpływ na równość szans - obejmuje m.in. pakiet pracy na rzecz zatrudnienia osób niepełnosprawnych w zakresie wykorzystania biomasy; projekt neutralny pod względem równości płci. Projekt wykazuje pozytywny wpływ na rozwój zatrudnienia - pokazanie firmom regionalnym nowych możliwości tworzenia wartości z biomasy.

W trakcie audytu nie stwierdzono dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną oraz potwierdzono że wydatki zgodne są z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

4) W zakresie objętym audytem potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006.

Audytowy raport cząstkowy sporządzony przez Partnera Projektu – PWSZ w Sulechowie – o numerze WTBR.02.03.00-54-005/09 – 04 został objęty certyfikacją przez LUW - Kontrolera I stopnia, w wyniku, której wydany został certyfikat z dnia 26.11.2013r. dla Raportu nr WTBR.02.03.00-54-005/09-04 za okres 24.05.2013r. - 23.08.2013r.: wartość wydatków całkowitych zadeklarowanych przez PWSZ w Sulechowie 10.117,86 EUR, wydatki kwalifikowalne scertyfikowane 9.702,21 EUR, wydatki niescertyfikowane w ramach raportu 415,65 EUR.

Wydatki kwalifikowalne scertyfikowane wyniosły 9.702,21 EUR, w tym środki EFRR 8.246,88 EUR.

Kwota 8.246,88 EUR przekazana przez Beneficjenta Wiodącego w dniu 13.06.2014r.

Zgodnie z umową o dofinansowanie, refundacja dla Partnera projektu - PWSZ
w Sulechowie stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych.

Skład zespołu audytowego:

Data i podpis

1 Agata Wielgosz – Inspektor Kontroli Skarbowej

26.05.2015

INSPEKTOR
Kontroli Skarbowej

Agata Wielgosz

2 Mirosław Butrym – Komisarz Skarbowy

26.05.2015

KOMISARZ SKARBOWY

Mirosław Butrym