

INFORMACJA POKONTROLNA NR 15/PL-BB/2014

1	Numer kontroli	15/PL-BB/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Uniwersytet Zielonogórski
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Licealna 9, 65-417 Zielona Góra
4	Nazwa projektu	Dolne Łużyce i południowa część województwa lubuskiego. Krajobraz kulturowy w centrum Europy
5	Numer projektu	WTBR.03.01.00-54-018/10
6	Kontrola dotyczy Programu	Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 - 2013
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	- Art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 roku w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999, - §8 umowy o dofinansowanie projektu nr WTBR.03.01.00-54-018/10 z dnia 26.04.2013 r.
8	Termin kontroli	16.06.2014 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Jacek Włodarczak - kierownik Zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 224-1/2014 z dnia 11 czerwca 2014 r. Aleksandra Wawrzyniak – członek Zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 224-2/2014 z dnia 11 czerwca 2014 r.
10	Zakres kontroli	Kontrola w trakcie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie: ⇒ wykonywania działań zaplanowanych w projekcie, ⇒ osiągnięcia wskaźników realizacji projektu, ⇒ prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu, ⇒ weryfikacji wydatków poniesionych na realizację projektu, ⇒ udzielania zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy pzp, ⇒ przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji, ⇒ przestrzeganie polityk horyzontalnych, ⇒ sposobu przechowywania dokumentacji/archiwizacji.
11	USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU	
	<p>METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI</p> <p>Umowa o dofinansowanie projektu pn.: „Dolne Łużyce i południowa część województwa lubuskiego. Krajobraz kulturowy w centrum Europy”, zawarta w dniu 26.04.2013 r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013.</p> <p>Okres realizacji umowy obejmuje okres od 01.04.2013 r. do 31.12.2014 r.</p> <p>1. <u>Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie</u></p> <p>Celem projektu jest zbadanie i opracowanie wspólnego kulturowego dziedzictwa niemieckich i polskich Dolnych</p>	

Łużyc. Wyniki zostaną publicznie przedstawione zarówno mieszkańcom, jak i turystom odwiedzającym Euroregion w postaci publikacji naukowych, przewodnika turystycznego o miejscowym krajobrazie kulturowym oraz w formie objazdowej wystawy, jak i kilku konferencji.

Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu w części dotyczącej Uniwersytetu Zielonogórskiego – Partnera Projektu oraz istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z projektem, znajdującej się w siedzibie Beneficjenta.

Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.

2. Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów,

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika	Komentarz
Wskaźnik produktu				
1.	Kwerenda badawcza	62 w tym 14 po stronie UZ	2	Raport z realizacji projektu, dok. fotograficzna
2.	Opracowanie tekstów popularnonaukowych	62 w tym 14 po stronie UZ	2	Raport z realizacji projektu, dok. fotograficzna
3.	Stworzenie historycznej, regionalnej biblioteki naukowej	120 w tym 20 po stronie UZ	0	Wskaźnik nie zrealizowany jeszcze przez Beneficjenta ze względu na brak do tej pory odpowiednich opracowań, które nie znajdowały się w zasobie Biblioteki Uniwersyteckiej
4.	Konferencje	3 w tym 1 po stronie UZ	0	Konferencja zaplanowana na październik 2014 r.
5.	Publikacje	2	0	Publikacje zostaną wydane w końcowej fazie projektu. Opracowania przygotowywane są wspólnie przez badaczy polskich i niemieckich
6.	Wystawy objazdowe	1	0	Wystawa objazdowa zaplanowana jest na koniec realizacji projektu.
Wskaźnik rezultatu				
-	-	-	-	Wskaźniki rezultatu zostaną przedstawione przez Beneficjenta w końcowym Raporcie z realizacji projektu

Zespół kontrolujący potwierdza częściowe osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów oraz dokumentacji fotograficznej w aktach projektu. Wyjaśnienia przedstawione przez Beneficjenta dotyczące osiągnięcia i podziału wskaźników stanowią załącznik do Raportu z postępu realizacji projektu nr WTBR.03.01.00-54-018/10-00/2/02.

3. Wydatki poniesione na realizację projektu

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej, stanowiącego Załącznik 1 do Raportów z postępu realizacji projektu przedłożonych do rozliczenia. Do kontroli wylosowano po trzy wydatki z 2, 3, 4 Raportu (Raport nr 1 - rzeczowy).

Do kontroli wybrano 9 poniższych wydatków:

FAS/1599/2013	43,50 zł
9105/MAW/2013	69,00 zł
253	64,51 zł
755/1/2013	2 125,44 zł
34791/13	413,28 zł
lista wypłat nr 1120/11/2013	27 022,32 zł
NZ/40/14	399,70 zł
lista wypłat nr 0219/01/2014/BFP	2 050,01 zł
lista wypłat nr 0290/02/2014/BFP	22 504,33 zł

Koszty poniesione na realizację projektu zostały zweryfikowane na podstawie oryginałów dokumentów wybranych do próby przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr WTBR.03.01.00-54-018/10.

W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur oraz potwierdzenia przelewów wybrane do próby świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację w/w projektu.

4. Kwalifikowalność VAT

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT, zarówno w trakcie realizacji projektu, jak i po jego zakończeniu Beneficjent nie ma możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku VAT. W ww. oświadczeniu w przypadku zaistnienia przesłanek umożliwiających odzyskanie podatku VAT, Beneficjent zobowiązuje się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu całości lub części podatku VAT.

Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 12 czerwca 2014 r. - akta kontroli.

5. Prowadzenie ewidencji księgowej

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 17 Rektora Uniwersytetu Zielonogórskiego z dn. 21 marca 2006r. w sprawie wprowadzenia dokumentacji przyjętych zasad (polityki rachunkowości) oraz zmieniające je Zarządzenie nr 76 Rektora Uniwersytetu Zielonogórskiego z dn. 14 grudnia 2010r.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy pomocy komputera. Beneficjent przedstawił wydruki z programu księgowego **MaxFinanse wersja 2.00.05.200**

Wydruki obejmują daty dekretacji za okres 01/2013 – 6/2014

Zgodnie z zapisami Polityki rachunkowości Beneficjent dokonywał księgowania operacji gospodarczych związanych z realizacją projektu na wyodrębnionym koncie 508/01-00-01 (dla wydatków z EFRR 85%) i 508/01-00-02 (dla wkładu własnego 15%) oraz kontach kosztowych: 131 – rachunek bankowy, 304 – środki trwałe, 708 – przychody, 848 – rozliczenia międzyokresowe .

Na podstawie przedstawionych wydruków Zespół Kontrolujący stwierdził, że w jednostce funkcjonuje ewidencja księgową pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych podczas realizacji projektu.

6. Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych

Zgodnie z § 11 ust. 1 pkt. 4 Umowy o dofinansowanie projektu Beneficjent przy udzieleniu zamówienia publicznego zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych. Przeprowadzone w trakcie realizacji projektu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zostały poddane kontroli ex-post podczas kontroli administracyjnej.

Podczas kontroli w siedzibie beneficjenta skontrolowana została oryginalna dokumentacja postępowania przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego pn.: „Sukcesywna dostawa materiałów biurowych”.

Według Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Uniwersytecie Zielonogórskim zamówienia na dostawy i usługi są realizowane zgodnie z Planem Zamówień tworzonym na podstawie potrzeb składanych przez poszczególnych Wnioskodawców. Zamówienia w ramach kontrolowanego projektu stanowią element zbiorczych zamówień realizowanych przez Uniwersytet Zielonogórski.

7. Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych

Beneficjent w sposób uprawniony zrezygnował z przeprowadzenia zamówienia publicznego w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp. Beneficjent wybierał oferty w oparciu o zasady równego traktowania, uczciwej konkurencji i przejrzystości. Beneficjent dokumentował proces wyboru ofert, zebrał informacje od ewentualnych dostawców w celu ich porównania. Zespół kontrolujący potwierdza, że czynności wykonane przez Beneficjenta w celu wyłonienia wykonawców usług zaplanowanych w projekcie są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych.

8. Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji zadania stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych w ramach projektu polegał na wykonaniu i rozwieszeniu tablic informacyjnych promujących projekt. Na wszystkich materiałach promocyjnych znajduje się logo Programu PL-BB 2007-2013, Unii Europejskiej oraz informacja o współfinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

9. Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie

	<p>z zasadami wspólnotowymi. W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. W badanym obszarze potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.</p> <p>10. Sposoby archiwizacji</p> <p>System archiwizacji akt, w tym również klasyfikacji archiwalna Beneficjenta oparta jest na Systemie Kancelaryjno-Archiwalnym Uniwersytetu Zielonogórskiego (Rzeczowy Wykaz Akt). Zgodnie z oświadczeniem z dnia 12 czerwca 2014 r. akta spraw związanych z realizacją kontrolowanego projektu przechowywane są w:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. oryginały dokumentacji księgowej przechowywane są w Kwesturze (ul. Licealna 9, 65-417 Zielona Góra) 2. oryginały dokumentacji technicznej przechowywane są na Wydziale Humanistycznym (ul. Wojska Polskiego 69, 65-762 Zielona Góra) 3. oryginały dokumentacji przetargowej przechowywane są u realizatorów zamówień publicznych – Kanclerz/Dział Zaopatrzenia (ul. Prof. Z. Szafrana 21, 65-516 Zielona Góra) 4. oryginały innych dokumentów przechowywane są na Wydziale Humanistycznym (ul. Wojska Polskiego 69, 65-762 Zielona Góra) <p>Osobą odpowiedzialną za prowadzenie archiwum zakładowego w tym również za przechowywanie dokumentacji projektowej jest dr Mirosław Świt – dyrektor Archiwum Uniwersytetu Zielonogórskiego.</p> <p>Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 r., zgodnie z § 11 ust. 1 pkt. 8 umowy o dofinansowanie projektu nr WTBR.03.01.00-54-018/10 z dnia 26 kwietnia 2013 r.</p>
11	STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI
	Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w realizacji projektu.
12	ZALECENIA POKONTROLNE
	Nie dotyczy.
13	<p>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</p> <ul style="list-style-type: none"> - Faktury i wyciągi bankowe dotyczące projektu - Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Uniwersytecie Zielonogórskim - Wydruki rachunkowo-księgowe dotyczące projektu - Dokumentacja promocyjna i fotograficzna związana z projektem

Jacek Włodarczak – Inspektor Wojewódzki

Pan/i.....

Aleksandra Wawrzyniak – Starszy Inspektor

Pan/i.....

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

Monika Lehmann – z up. Wojewody Lubuskiego Kierownik Oddziału Strategii i Programów Rządowych

.....

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data:

Dr hab. inż. Andrzej Pieczyński – Prorektor ds. Rozwoju UZ

.....

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data.....