

INFORMACJA POKONTROLNA NR 14/2012/PL-BB

1	Numer kontroli	13/2012/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Zespół Szkół i Placówek Kształcenia Zawodowego Zielona Góra
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Botaniczna 58 65-392 Zielona Góra
4	Termin kontroli	17 września 2012 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	- Art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999, - § 8 umowy o dofinansowanie nr 322/FMP/11 z dnia 26.08.2011 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Magdalena Bonczek – kierownik zespołu kontrolującego Kamila Arendarska – członek zespołu kontrolującego
7	Zakres kontroli	Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie: <ol style="list-style-type: none"> 1) wykonania działań zaplanowanych w projekcie, 2) osiągnięcia wskaźników realizacji projektu, 3) prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu, 4) weryfikacji wydatków poniesionych na realizację projektu, 5) udzielanie zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy prawo zamówień publicznych, 6) przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji, 7) przestrzegania zasad ochrony, środowiska, pomocy publicznej, równości szans, 8) archiwizacji.
8	Ustalenia kontroli	Umowa nr 322/FMP/11 o dofinansowanie Małego Projektu pn.: Festiwal smaków pogranicza z dnia 26 sierpnia 2011 r. w ramach Funduszu Małych Projektów i dla Projektów Sieciowych w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013. Umowa obejmuje okres realizacji projektu od 01.08.2011 r. do 31.10.2011 r. Ponadto do ww. umowy został zawarty Aneks Nr 1 z dnia 21.12.2012 r. <u>Ad.1. Wykonanie działań zaplanowanych w projekcie</u> Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu oraz istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z realizowanym projektem podczas wizytacji w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt. Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków

zespołu kontrolującego.

Ad.2. Wskaźniki realizacji projektu

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika
Wskaźnik produktu			
1.	Konkurs dla uczniów w zawodzie kucharz	2	2
2.	Konkurs dla uczniów w zawodzie kelner	2	2
3.	Pokaz mistrzów sztuki kulinarnej i kelnerskiej	2	2
Wskaźnik rezultatu			
1.	Liczba uczestników ogółem	165	165
2.	Liczba uczestników polskich	90	90
3.	Liczba uczestników niemieckich	75	75
4.	Liczba kobiet	85	85

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta materiałów dołączonych do akt kontroli oraz dokumentacji fotograficznej.

Ad.3. Ewidencja księgową

W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe, świadczące o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

W kontrolowanej jednostce obowiązuje *Zarządzenie Nr 1a/2007 z dnia 2 stycznia 2007 roku Dyrektora Zespołu Szkół i Placówek Kształcenia Zawodowego w Zielonej Górze w sprawie wprowadzenia ZASAD (Polityki) RACHUNKOWOŚCI.*

Beneficjent prowadzi ewidencję księgową z wykorzystaniem programu księgowego „Księgowość optivum” Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgową pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizacji projektu.

Ad.4. Weryfikacja wydatków poniesionych na realizację projektu

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie kosztów przedstawionych do poświadczenia przez Zespół Szkół i Placówek Kształcenia Zawodowego Zielona Góra ujętych w *Zestawieniu faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej* stanowiących załącznik nr 1 do raportu końcowego z realizacji projektu.

Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 322/FMP/11.

W ramach potwierdzenia wydatków/działań zaplanowanych w projekcie skontrolowana została dokumentacja potwierdzająca ich dokonanie, tj.: oryginały faktur, rachunków, raporty kasowe, wyciągi bankowe świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu nr 322/FMP/11, umowy zlecenia, notatki służbowe potwierdzające analizę rynku oraz karty czasu pracy nauczycieli zatrudnionych przy realizacji projektu.

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie Nr 6/2009 z dnia 08 maja 2009 r. Dyrektora Zespołu Szkół i Placówek Kształcenia Zawodowego w Zielonej Górze w sprawie określenia zasad wydatkowania środków finansowych do równowartości kwoty 14 000 euro.

Wyboru wykonawców dokonano zgodnie z obowiązującym zarządzeniem.

Ad. 5. Zgodność projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych

W trakcie ustaleń kontrolnych zespół kontrolujący stwierdził, iż realizacja projektu nie zakładała stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych. W związku z powyższym Beneficjent dokonywał zamówień w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy pzp.

Ad. 6. Obowiązki Beneficjenta związane z promocją

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych obejmował:

- poinformowanie beneficjentów ostatecznych o realizacji projektu za pośrednictwem mediów relacjonujących zdarzenie (Radio Zachód). O realizacji projektu informowały również billboardy umieszczone w centrum Zielonej Góry.

W ramach projektu został zrealizowany film będący relacją z przebiegu zdarzeń, które miały miejsce w Palmiarni i hotelu Amadeus. Film ten został umieszczony na stronie internetowej szkoły - <http://www.zsipkz.zgora.pl>, na portalu Youtube oraz wyświetlany był na ekranie LED przy ulicy Botanicznej w Zielonej Górze. Informacje na temat projektu zostały opublikowane na stronie internetowej szkoły oraz pojawiły się w Informatorze Winobraniowym. Wszelkie materiały informacyjno - promocyjne dotyczące projektu zawierały emblematy Unii Europejskiej, logo Programu oraz logo Euroregionu „Sprewa – Nysa - Bóbr”.

Ad.7. Zgodność projektu z politykami UE

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu w zakresie zasad wspólnotowych.

Ad.8. Sposób przechowywania dokumentacji/Archiwizacja

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w archiwum Zespołu Szkół i Placówek Kształcenia Zawodowego, ul. Botaniczna 54 Zielona Góra.

System archiwizacji akt przedmiotowego projektu, w tym również klasyfikacja archiwalna oparte są na ustawie z dnia 14 lipca 1983 r. o narodowym zasobie archiwalnym i archiwach (Dz. U. z dnia 2006 r. Nr 97, poz.687 z póź. zm.) oraz na Rozporządzeniu Ministra Kultury z dnia 16 września 2012 r. w sprawie postępowania z dokumentacją, zasad jej klasyfikowania i kwalifikowania oraz zasad i trybu przekazywania materiałów archiwalnych do archiwów (Dz. U. z 2002 r. Nr 167,

	<p>poz.1375). Ponadto w kontrolowanej jednostce obowiązują zasady przechowywania i postępowania z dokumentacją niearchiwalną w składnicy akt (instrukcja archiwizacyjna)</p> <p>Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 r., zgodnie z § 11 ust. 9 umowy o dofinansowanie projektu nr 322/FMP/11 z dnia 26 sierpnia 2011 r.</p> <p><u>Ustalenia końcowe</u></p> <p>1. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż koszty zawarte w raporcie z realizacji projektu złożonego do Euroregionu „Sprewa-Nysa-Bóbr” są kosztami kwalifikowanymi. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych raportem z realizacji projektu to 15 723,73 euro. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to 13 365,17 euro tj. 85% poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.</p> <p>2. Euroregion Sprewa – Nysa - Bóbr dokonał pierwszej refundacji w wysokości 50% wartości wydatków z EFRR tj. 6 682,58 euro w dniu 27 lutego 2012 r. Refundację końcową Beneficjent otrzymał dnia 18 sierpnia 2012 r. w wysokości 6 682,59 euro. Ponadto w dniu 27 grudnia 2012 r. Euroregion Sprewa – Nysa - Bóbr przekazał na konto Zespołu Szkół i Placówek Kształcenia Zawodowego w Zielonej Górze refundację z budżetu państwa w kwocie 6 977,71 PLN co stanowi 10% całkowitych kosztów kwalifikowalnych zrealizowanego projektu.</p>
9	<p>Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości</p> <p>Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych stwierdził brak odpowiednich oznaczeń (brak logo Programu oraz UE na zawartych w ramach projektu umowach). Logo Programu, emblemat Unii Europejskiej, a także informacja o finansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego powinny być dobrze widoczne we wszystkich mediach informujących o projekcie, wytworzonych do celów projektu, a także wymaganych przepisami, łącznie z działaniami związanymi z wdrażaniem projektu. W związku z powyższym proszę o umieszczenie niniejszych informacji na umowach, jednocześnie informując wykonawców, iż zamówienie to zostało dofinansowane ze środków UE w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 Fundusz Małych Projektów i Projekty Sieciowe Euroregionu Sprewa – Nysa - Bóbr oraz budżetu państwa. Zalecenie należy wykonać w terminie do 30 maja 2013r. oraz powiadomić pisemnie Wydział Zarządzania Funduszami Europejskimi o wykonaniu zalecenia.</p>
10	<p>Pouczenie</p> <p>1. Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.</p> <p>2. W terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej należy przesłać do Kontrolera podpisaną przez osobę upoważnioną w jednostce kontrolowanej informację pokontrolną lub zgłosić do niej zastrzeżenia na piśmie.</p> <p>3. Kontroler rozpatruje zastrzeżenia i ewentualnie zmienia treść informacji pokontrolnej. Zmienioną informację pokontrolną i/lub wyjaśnienia odmowy uwzględnienia całości/części zastrzeżeń Beneficjenta, Kontroler wysyła w ciągu 14 dni</p>

- kalendaryzowanych od dnia otrzymania zastrzeżeń.
4. Jeżeli Beneficjent akceptuje treść zmienionej informacji pokontrolnej, podpisuje ją w dwóch egzemplarzach i odsyła jeden z nich do Kontrolera w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej od Kontrolera.
 5. W przypadku, gdy Beneficjent nie akceptuje informacji pokontrolnej, przekazuje do Kontrolera wyjaśnienia dotyczące odmowy jej podpisania. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej, nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.
 6. Zarówno Beneficjent jak i kontroler posiadają po jednym egzemplarzu ostatecznej informacji pokontrolnej.

Gorzów Wlkp., 25 kwietnia 2013 r.

Magdalena Bonczek

Kamila Arendarska

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Sabina Ren

Dyrektor Wydziału

Zarządzania Funduszami Europejskimi

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej

DYREKTOR

Leszek Jastrubczak

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)