

INFORMACJA POKONTROLNA NR 18/PL-BB/2015

1	Numer kontroli	18/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Lubuska Fundacja Zachodnie Centrum Gospodarcze
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Targowa 9 66-400 Gorzów Wlkp.
4	Nazwa projektu	„Viadukt innowativ II – współpraca transgraniczna oraz stworzenie sieci MŚP i nauki”
5	Numer projektu	WTBR.02.01.00-52-015/11-00
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.02.01.00-52-015/11-00 z dn. 15 marca 2013 r.
8	Termin kontroli	24 czerwca 2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Iwona Głośniak – kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 186-1/2015 z dnia 22 czerwca 2015 r. Arleta Głądała – członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 186-2/2015 z dnia 22 czerwca 2015 r.
10	Zakres kontroli	Ustalenia z kontroli: <ol style="list-style-type: none"> 1) wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2) dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów, 3) wydatki poniesione na realizację projektu, 4) kwalifikowalność VAT, 5) prowadzenie ewidencji księgowej, 6) realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych, 7) nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP, 8) wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych, 9) przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans, 10) sposoby archiwizacji.

11

USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU

Projekt pn.: „Viadukt innovativ II – współpraca transgraniczna oraz stworzenie sieci MŚP i nauki” zrealizowany został na podstawie wniosku o dofinansowanie WTBR.02.01.00-52-015/11 oraz Umowy o dofinansowanie z dnia 15 marca 2013 roku.

Realizacja projektu obejmuje okres od 01.07.2012r. do 31.03.2015r. Wartość wydatków kwalifikowalnych przypadająca na partnera projektu – Lubuską Fundację Zachodnie Centrum Gospodarcze wynosi 128 288,00 euro, w tym zatwierdzony procent dofinansowania (85%) wynosi 109 044,80 euro.

Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Projekt w swoich założeniach obejmuje:

1. Utrwalanie pozycji i zinstytucjonalizowanie transgranicznie współpracujących sieci lub klastrów z udziałem partnerów z gospodarki, nauki i administracji.
2. Zawiązanie nowych kooperacji o znaczeniu regionalnym z udziałem uczestników z dziedziny nauki i gospodarki.

Zgodnie z zapisami wniosku realizacja projektu obejmuje działania polegające na przyjęciu do projektu „Viadukt innovativ II” wypracowanych, kompleksowych transgranicznych przedsięwzięć kooperacyjnych o znaczeniu regionalnym z poprzedniej jego edycji oraz moderowanie i prowadzenie procesów dalszego tworzenia sieci, ich instytucjonalizację i ugruntowanie pozycji. Ponadto wsparcie MŚP poprzez udostępnianie niezbędnej wiedzy w zakresie pomocy de-minimis, tworzenie nowych koncepcji kooperacji transgranicznych, wyszukiwanie i włączenie nowych partnerów do tworzenia sieci i klastrów, organizację spotkań o charakterze warsztatowo-szkoleniowym kojarzących partnerów.

W trakcie czynności kontrolnych w dniu 24.06.2015r. potwierdzono zgodność realizacji projektu z założeniami wniosku o dofinansowanie.

Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjenta

	Wskaźnik przedstawiony w raporcie końcowym	Osiągnięta wartość wskaźnika	źródło pomiaru
Wskaźniki produktu			
<i>Skojarzeni partnerzy wg planu</i>	<i>Skojarzeni partnerzy wg planu</i>	16 364	Listy obecności ze szkoleń i warsztatów
<i>Konferencje</i>	<i>Konferencje</i>	2 292	Dokumentacja finansowa, fotograficzna
<i>Wiedza ekspercka</i>	<i>Wiedza ekspercka</i>	30	Protokoły/notatki ze spotkań
<i>Portal internetowy (dwujęzyczny) strony internetowe (dwujęzyczne)</i>	<i>Strona</i>	0	Wskaźnik monitorowany/sprawozdawany przez BW

Wskaźniki rezultatu			
Nowe sieci	liczba	2	Umowy partnerstwa
Kooperacje gospodarka-nauka o znaczeniu regionalnym	liczba	0	Wskaźnik monitorowany/ sprawozdawany przez BW
Nowe i Zapewnione miejsca pracy	liczba	10	Informacje pisemne pozyskane od przedsiębiorców

Zespół kontrolujący potwierdził osiągnięcie wskaźników projektu na przedstawionym powyżej poziomie.

Wydatki poniesione na realizację projektu

Weryfikacja wydatków poniesionych na realizację projektu przeprowadzona została na podstawie próby do kontroli dobranej zgodnie z Wytycznymi w zakresie kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013. Badanie obejmowało oryginały dokumentów finansowych potwierdzających powstałe koszty projektu, dokumenty potwierdzające dokonane z tego tytułu płatności przez Beneficjenta, zawarte umowy z wykonawcami, dokumentację potwierdzającą rozeznanie rynku oraz protokoły odbioru potwierdzające dostawę towarów i usług.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że w ramach faktury nr 2164363511 dot. zakupu materiałów biurowych przedstawiono wydatek niekwalifikowalny - bloczek druków „Faktura korygująca vat”.

W toku przeprowadzonych czynności potwierdzono kwalifikowalność pozostałych wydatków przedstawionych do refundacji, jak również, że Beneficjent posiada oryginalną, prawidłowo opisaną dokumentację, która stanowi podstawę do otrzymania refundacji.

**Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 24.06.2015r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.*

Kwalifikowalność podatku VAT

Zgodnie ze zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu – załącznik 13 „oświadczenie o vat” Beneficjent jest uprawniony do odzyskiwania podatku Vat i w związku z tym podatek Vat związany z realizacją projektu jest refundowany przez odpowiedni urząd skarbowy.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że faktura 294/2014 dot. tłumaczenia ustnego przedstawiona została w raporcie z postępu realizacji projektu w kwocie brutto.

Prowadzenie ewidencji księgowej

W badanej jednostce od 1.01.2013r. ewidencja księgowa prowadzona jest zgodnie z dokumentem „W sprawie zasad (polityki) rachunkowości”, który reguluje ogólne zasady prowadzenia rachunkowości. W myśl pkt. 9 przedmiotowego dokumentu „Ewidencję i rozliczenie kosztów

proceeds in accordance with the types of contacts of the team „4” and parallelly in accordance with the functions of the team „5”.
During the control activities, printouts from the financial-accounting system „Rewizor GT” confirming the conduct of the separate accounting of the project „Viadukt innovativ II” on the account 501-02.

The analysis of the documentation presented during the control, in the scope of the tested sample of expenditures, allows to state that in the tested unit a separate accounting of the project is conducted.

Accounting records are conducted in a way that allows to identify expenditures.

During the control activities, it was established that expenditures recorded under positions 900-35 (manager's remuneration of the project) and 400-72 (office materials) were not included in the separate accounting of the project. The beneficiary presented printouts from the accounting system, confirming that the above expenditures were recorded in the costs of the unit implementing the project.

**Oświadczenie dot. oryginalnej dokumentacji finansowej z dnia 24.06.2015r. stanowi załącznik nr 2 do informacji pokontrolnej.*

Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych.

The implementation of the project did not involve the awarding of public contracts in accordance with the Act of January 29, 2004 on Public Procurement.

The beneficiary did not award public contracts on the above terms.

Nabywanie dostaw/usług/robót niepodlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych.

The beneficiary, within the framework of the project, incurred expenditures, the implementation of which did not involve the application of the provisions of the Act of January 29, 2004 on Public Procurement. In order to implement the project, orders were issued on the basis of art. 4 para. 8 of the Act.

The tested unit does not have a regulation of the internal awarding of public contracts, in order to publicize and obtain a larger group of contractors. The Foundation on its internet website (www.lfzcg.gorzow.pl) published an announcement regarding the recruitment of companies, institutions, organizations and private persons willing to cooperate during the implementation of the project „Viadukt innovativ” II. On the basis of the announcements, a „list of experts, institutions, companies cooperating within the framework of the project viadukt innovativ”. When awarding an order, taking into account its scope and character, an appropriate expert or three entities, which could realize the order and send a request for offer, on the basis of which the contractor was selected.

The beneficiary, during the implementation of the project, applied the procedures described above, during the control activities, printouts of the list of entities, which as a result of the published announcement declared their willingness to cooperate within the framework of the project.

Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych.

Zakres działań informacyjno-promocyjnych obejmował informowanie społeczeństwa o realizowanym projekcie ze współfinansowaniem środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013.

Informacja upubliczniona została na stronie internetowej beneficjenta, w zawieranych umowach z wykonawcami usług świadczonych w projekcie, w ogłoszeniach prasowych informujących o wydarzeniach realizowanych w ramach projektu. Stosowanie zasad dot. informacji i promocji potwierdzają przedstawione w trakcie kontroli listy obecności ze spotkań, konferencji i szkoleń, certyfikaty uczestnictwa, wydane publikacje, zakupiony roll-up klastra wsparcia biznesu, również dokumentacja fotograficzna.

Działania w zakresie promocji zostały wykonane zgodnie z obowiązującymi w programie zasadami.

Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

W trakcie badania dokumentacji projektowej oraz przeprowadzonej wizyty w miejscu realizacji projektu zespół kontrolujący nie stwierdził występowania przesłanek wskazujących na brak przestrzegania polityk horyzontalnych.

W realizowanym projekcie nie udzielono pomocy publicznej, projekt w swoich założeniach dopuszcza udzielenie pomocy de minimis. Beneficjent realizując projekt monitorował poziom udzielonej pomocy przy wykorzystaniu narzędzi (ankieta, oświadczenie), które uzyskały akceptację Instytucji Zarządzającej.

Sposoby archiwizacji

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do sposobu archiwizacji dokumentów projektowych.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem, co najmniej do 31.12.2020r., zgodnie z § 11 ust. 8 Umowy o dofinansowanie.

**Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dn. 24 czerwca 2014r. stanowi załącznik nr 4 do akt kontroli.*

12	STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOŚCI
	<p>W trakcie kontroli stwierdzono wydatki niekwalifikowalne:</p> <ul style="list-style-type: none"> - faktura 294/2014 - za tłumaczenie pisemne 17,75 euro, - faktura 2164363511 - zakup materiałów biurowych 2,41 euro <p>Łączna kwota wydatków niekwalifikowalnych w projekcie 20,16 euro.</p>
13	ZALECENIA POKONTROLNE
	<p>Brak zaleceń pokontrolnych.</p> <p>W związku ze stwierdzoną nieprawidłowością wszczęto procedurę odzyskiwania środków.</p>
14	KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW
	<p>1. Dokumentacja aplikacyjna: Wniosek oraz Umowa o dofinansowanie projektu nr WTBR.02.01.00-52-015/11-00 oraz Porozumienie partnerskie;</p>

2. Dokumentacja finansowa dotycząca badanych wydatków;
3. Umowy zawarte z dostawcami towarów/usług, protokoły odbioru;
4. Dokumentacja z rozeznania rynku;
5. Dokumentacja potwierdzająca rzeczową realizację działań: listy obecności, certyfikaty uczestnictwa, protokoły ze spotkań, agendy, programy i dokumentacja fotograficzna;
6. Dokument „W sprawie zasad (polityki) rachunkowości”;
7. Wydruki z kont księgowych;

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej
Wydziale Programów Europejskich i Rządowych
Iwona Głośniak

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Oddziale Programów Współpracy
Transgranicznej
w Wydziale Programów Europejskich
i Rządowych
Arleta Gładala

21.08.2015

Pan/i..... Pan/i.....
Podpisy zespołu kontrolującego w tym kierownika zespołu kontrolującego

Z up. Wojewody Lubuskiego
Agnieszka Świątek
Dyrektor Wydziału
Programów Europejskich i Rządowych 24.08.2015

Pan/i.....
Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej (miejsce, data)

Józef T. Finster
Prezes Zarządu

24.08.2015

Pan/i.....
Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej (miejsce, data)