

INFORMACJA POKONTROLNA NR 18/PL-BB/2014

1	Numer kontroli	18/PL-BB/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Krośnie Odrzańskim
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Szkolna 1, 66-600 Krosno Odrzańskie
4	Nazwa projektu	„Młodzież polska i niemiecka tworzy nowoczesne oferty turystyczne dla wzmocnienia gospodarki w Euroregionie Sprewa-Nysa-Bóbr”
5	Numer projektu	WTBR.03.01.00-54-017/10
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.03.01.00-54-017/10 z dnia 04.11.2011 r.
8	Termin kontroli	29 sierpnia 2014 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Joanna Nazwalska - kierownik zespołu kontrolującego Anna Michałuszko – członek zespołu kontrolującego
10	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie: 1 - wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2 - danych dotyczących wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów, 3 - kwalifikowalności wydatków poniesionych na realizację projektu, 4 - kwalifikowalności VAT, 5 - prowadzenia ewidencji księgowej, 6 - realizacji kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych,

	<p>7 - nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP,</p> <p>8 - wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych,</p> <p>9 - przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,</p> <p>10 - sposobów archiwizacji.</p>
--	--

11 USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU

Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Zespół kontrolujący potwierdził działania zaplanowane przez Beneficjenta we wniosku o dofinansowanie projektu w oparciu o 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. W trakcie kontroli sprawdzono 100% dokumentacji finansowej przedłożonej w ramach kontroli administracyjnej przez Beneficjenta, tj. do 11 Raportu z postępu realizacji projektu.

Oświadczenie z dnia 29 sierpnia 2014 r. o przedłożeniu przez kontrolowaną jednostkę oryginalnej dokumentacji stanowi załącznik nr 4 akt kontroli.

Ad.2: Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjenta

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku o dofinansowanie	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku o dofinansowanie	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika	Stan na dzień kontroli w trakcie realizacji projektu (30.05.2014 r. – wskaźniki kontrolowane)
Wskaźnik produktu				
1.	Urządzenia GPS (standard)	4	4	wskaźnik osiągnięty w 100%
2.	Urządzenia GPS (z zaimportowanymi mapami)	1	1	wskaźnik osiągnięty w 100%
3.	Laptop z wyposażeniem	2	2	wskaźnik osiągnięty w 100%
4.	Oprogramowanie do laptopów	2	2	wskaźnik osiągnięty w 100%
5.	Projektor multimedialny	1	1	wskaźnik osiągnięty w 100%
6.	Cyfrowy aparat fotograficzny	2	2	wskaźnik osiągnięty w 100%
7.	Urządzenie do laminowania	1	1	wskaźnik osiągnięty w 100%
8.	Uczniowie biorący udział w szkoleniach	15	15	wskaźnik osiągnięty w 100%
9.	Realizacja 2 spotkań projektowych (jedno w Niemczech i jedno w	2	2	wskaźnik osiągnięty w 100%

	Polsce; w każdym ze spotkań weźmie udział 10 uczestników)			
10.	Realizacja 2 oficjalnych warsztatów/prezentacji (1 w Niemczech i 1 w Polsce)	2	2	wskaźnik osiągnięty w 100%

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta zakupionych sprzętów oraz dokumentacji finansowej.

Ad.3: Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu

W ramach potwierdzenia poniesienia wydatków skontrolowane zostały oryginalne faktury, rachunki, lista płac oraz dokumentacja potwierdzająca dokonanie płatności.

Przedstawiona dokumentacja świadczy o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu, w wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono przypadku podwójnego finansowania.

Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 29.08.2014 r. stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.

Ad.4: Kwalifikowalność podatku VAT

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT* z dnia 29.08.2014 r. (załącznik nr 1 akt kontroli), 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.

Ad.5: Prowadzenie ewidencji księgowej

Księgi rachunkowe na podstawie Zarządzenia nr 3A/2013 Dyrektora Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Krośnie Odrzańskim z dnia 30 września 2013 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości i instrukcji obiegu dokumentów księgowych w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Krośnie Odrzańskim. Beneficjent przedstawił wydruki z systemu finansowo-księgowego ProgMan DDJ 9.8001 dotyczące poszczególnych operacji związanych z realizacją zadania za okres od 01.01.2013 do 25.08.2014r.

Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach jego realizacji.

Ad.6: Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych.

Zgodnie z § 11 ust. 1 pkt 4 umowy o dofinansowanie Beneficjent przy udzielaniu zamówień publicznych zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo

Zamówień Publicznych.

Do kontroli przedstawiono wydatki, których realizacja nie zakładała stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych. Na podstawie charakteru oraz wielkości poniesionych wydatków ustalono, iż stosownie do przepisu art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania trybów określonych w ustawie.

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

Biorąc pod uwagę wartość ponoszonych w trakcie realizacji projektu wydatków, Beneficjent dokonywał zamówień w oparciu o art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych.

W procesie udzielania zamówień poniżej progu ustawy Prawo zamówień publicznych, Beneficjent przeprowadził badanie rynku, zachowując zasady konkurencyjności. Kontrolowana jednostka posiada wewnętrzny regulamin dotyczący zamówień publicznych.

Ad.8: Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych.

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych realizowany był zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, co zostało potwierdzone w raporcie z postępu realizacji projektu oraz w dokumentacji fotograficznej.

Materiały (sprzęty, listy obecności, strona internetowa) posiadały informacje na temat dofinansowania projektu.

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

Zakres badanego obszaru obejmował weryfikację:

- zasad pomocy publicznej, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie,
- ochrony środowiska, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie,
- równości szans, zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, nie ograniczał w dostępie do korzystania z celów projektu dla żadnej z grup społecznych.

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji o dofinansowanie potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi.

Ad.10: Sposoby archiwizacji

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w archiwum zakładowy Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Krośnie Odrzańskim, na podstawie Jednolitego Rzeczowego Wykazu Akt.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z § 11 ust. 1 pkt. 8 umowy o dofinansowanie projektu.

	<i>Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dn. 29.08.2014 (załącznik nr 3) znajduje się w aktach kontroli.</i>
12	STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w realizacji projektu.
13	ZALECENIA POKONTROLNE Brak zaleceń pokontrolnych.
14	KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW <ol style="list-style-type: none">1. Oryginalne dokumenty księgowe: rachunki, faktury, wyciągi bankowe, lista płac2. Karty wyposażenia, oświadczenia.3. Zarządzenie nr 3A/2013 Dyrektora Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Krośnie Odrzańskim z dnia 30 września 2013 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości i instrukcji obiegu dokumentów księgowych w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych.4. Wydruki z kont z wyszczególnieniem operacji związanych z projektem.5. Umowy z usługodawcami.6. Dokumentacja potwierdzające osiągnięcie wskaźników projektu.

Joanna Nazwalska – inspektor wojewódzki,
kierownik zespołu kontrolującego

Anna Michałuszko – inspektor wojewódzki,
członek zespołu kontrolującego

z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Monika Lehmann

Kierownik Oddziału Strategii i Programów Rządowych

W Wydziale Programów Europejskich i Rządowych

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data Gorzów Wlkp. 16.09.2014 r.

mgr Barbara Kołarzyk

Dyrektor Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data: Krosno Odrzańskie 22.09.2014 r.