

INFORMACJA POKONTROLNA NR 19/PL-BB/2014

1	Numer kontroli	19/PL-BB/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Zespół Szkół Ekologicznych im. Unii Europejskiej w Zielonej Górze
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Francuska 25A, 65-001 Zielona Góra
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	19 września 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, 7 - nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP,

		8 - wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych, 9 - przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans, 10 - sposobów archiwizacji.																																																																			
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. Kontrolę przeprowadzono na próbie wydatków. Oświadczenie z dnia 29 sierpnia 2014 r. o przedłożeniu przez kontrolowaną jednostkę oryginalnej dokumentacji stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.																																																																				
	Ad.2: Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjenta																																																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wskaźnik przedstawiony we wniosku o dofinansowanie</th> <th>Wartość wskaźnika ujęta we wniosku o dofinansowanie</th> <th>Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika</th> <th>Stan na dzień kontroli w trakcie realizacji projektu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="5">Wskaźnik produktu</td> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Urządzenia GPS (standard)</td> <td>4</td> <td>4</td> <td>wskaźnik osiągnięty w 100%</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Urządzenia GPS (z zaimportowanymi mapami)</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>wskaźnik osiągnięty w 100%</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Laptop z wyposażeniem</td> <td>2</td> <td>2</td> <td>wskaźnik osiągnięty w 100%</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Oprogramowanie do laptopów</td> <td>2</td> <td>2</td> <td>wskaźnik osiągnięty w 100%</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Projektor multimedialny</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>wskaźnik osiągnięty w 100%</td> </tr> <tr> <td>6.</td> <td>Cyfrowy aparat fotograficzny</td> <td>2</td> <td>2</td> <td>wskaźnik osiągnięty w 100%</td> </tr> <tr> <td>7.</td> <td>Urządzenie do laminowania</td> <td>1</td> <td>1</td> <td>wskaźnik osiągnięty w 100%</td> </tr> <tr> <td>8.</td> <td>Uczniowie biorący udział w szkoleniach</td> <td>15</td> <td>-</td> <td>weryfikacja na zakończenie realizacji projektu</td> </tr> <tr> <td>9.</td> <td>Realizacja 2 spotkań projektowych (jedno w Niemczech i jedno w Polsce; w każdym ze spotkań weźmie udział 10 uczestników)</td> <td>2</td> <td>-</td> <td>weryfikacja na zakończenie realizacji projektu</td> </tr> <tr> <td>10.</td> <td>Realizacja 2 oficjalnych warsztatów/prezentacji (1 w Niemczech i 1 w Polsce)</td> <td>2</td> <td>-</td> <td>weryfikacja na zakończenie realizacji projektu</td> </tr> <tr> <td>11.</td> <td>Realizacja po jednym ty. proj. na szkołę</td> <td>1</td> <td>-</td> <td>weryfikacja na zakończenie realizacji projektu</td> </tr> </tbody> </table>				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	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	-	weryfikacja na zakończenie realizacji projektu	9.	Realizacja 2 spotkań projektowych (jedno w Niemczech i jedno w Polsce; w każdym ze spotkań weźmie udział 10 uczestników)	2	-	weryfikacja na zakończenie realizacji projektu	10.	Realizacja 2 oficjalnych warsztatów/prezentacji (1 w Niemczech i 1 w Polsce)	2	-	weryfikacja na zakończenie realizacji projektu	11.	Realizacja po jednym ty. proj. na szkołę	1	-	weryfikacja na zakończenie realizacji projektu
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																																																																	
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	-	weryfikacja na zakończenie realizacji projektu																																																																	
9.	Realizacja 2 spotkań projektowych (jedno w Niemczech i jedno w Polsce; w każdym ze spotkań weźmie udział 10 uczestników)	2	-	weryfikacja na zakończenie realizacji projektu																																																																	
10.	Realizacja 2 oficjalnych warsztatów/prezentacji (1 w Niemczech i 1 w Polsce)	2	-	weryfikacja na zakończenie realizacji projektu																																																																	
11.	Realizacja po jednym ty. proj. na szkołę	1	-	weryfikacja na zakończenie realizacji projektu																																																																	
	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 19.09.2014 r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.

Ad.4: Kwalifikowalność podatku VAT

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT* z dnia 19.09.2014 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

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe na podstawie Zarządzenia nr 1 Dyrektora Zespołu Szkół Ekologicznych im. Unii Europejskiej w Zielonej Górze w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości z dnia 2 stycznia 2010 r.

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 na stanowiskach merytorycznych pracowników Zespołu Szkół Ekologicznych w trakcie realizacji projektu, następnie przekazywana jest do archiwum zakładowego 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.

Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dn. 19.09.2014 (załącznik nr 4) znajduje się w aktach kontroli.

STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI

12

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 płac.2. Zarządzenie nr 1 Dyrektora Zespołu Szkół Ekologicznych w Zielonej Górze z dnia w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości z dnia 2 stycznia 2010 r.3. Regulamin (zasady) wydatkowania środków finansowych do równowartości kwoty, o której mowa w art.4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych.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. 10.10.2014 r.

Dyrektor Szkoły

mgr Piotr Szymkiewicz

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data: Zielona góra, 21.10.2014r.