

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 2/PL-SN/2016**

1	Numer kontroli	2/PL-SN/2016
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego
3	Adres jednostki kontrolowanej	Podgórna 7, 65-057 Zielona Góra
4	Nazwa projektu	„Realizacja w latach 2014-2015 zadań z udziałem przedstawicieli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego w spotkaniach roboczych Programu Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007-2013, w posiedzeniach Komitetu Monitorującego Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013 oraz w posiedzeniach Grupy roboczej do spraw przygotowania Programu Współpracy INTERREG Polska-Saksonia 2014-2020”
5	Numer projektu	<b>10-TH-PL-01.07-2</b>
6	Termin kontroli	14-15.01.2016r.
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z 5 lipca 2006r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999 oraz zgodnie z zapisami Rozdziału 4 Wytycznych w zakresie kontroli I stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013 z dnia 29 lipca 2013r.
8	Skład zespołu kontrolującego	Joanna Nazwańska - kierownik zespołu kontrolującego, Iwona Głońskiak – członek zespołu kontrolującego
9	Zakres kontroli	Zakres kontroli: <ol style="list-style-type: none"> <li>1) wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie</li> <li>2) kwalifikowalność wydatków, poniesionych na realizację projektu, w tym w zakresie ewentualnego zaistnienia podwójnego finansowania</li> <li>3) kwalifikowalności VAT</li> <li>4) prowadzenie ewidencji księgowej</li> <li>5) realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych</li> <li>6) nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP</li> <li>7) wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych</li> <li>8) przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans</li> <li>9) sposoby archiwizacji</li> </ol>

10

**Ustalenia kontroli - opis istniejącego podczas kontroli stanu**

Kontrola na zakończenie realizacji projektu „Realizacja w latach 2014-2015 zadań z udziałem przedstawicieli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego w spotkaniach roboczych Programu Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007-2013, w posiedzeniach Komitetu Monitorującego Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013 oraz w posiedzeniach Grupy roboczej do spraw przygotowania Programu Współpracy INTERREG Polska-Saksonia 2014-2020”, realizowanego w ramach zapotrzebowania 10-TH-PL-01.07-2, zatwierdzonego Uchwałą zmieniającą uchwałę ramową w sprawie Pomocy Technicznej Komitetu Monitorującego Program Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013 (POWT PL-SN 2007-2013), przeprowadzona została na podstawie próby wydatków do kontroli przedstawionych za okres od 01.01.2014r. do 31.12.2015r.

**Ad.1 wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie**

Zespół kontrolujący na próbie wydatków potwierdził realizację 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.

**Ad.2 kwalifikowalność wydatków, poniesionych na realizację projektu, w tym w zakresie ewentualnego zaistnienia podwójnego finansowania**

W ramach potwierdzenia poniesienia wydatków skontrolowana została oryginalna dokumentacja finansowa 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.

W trakcie kontroli zbadano następującą dokumentację:

1. polecenie wyjazdu służbowego – 116/DA/Z/V/2015,
2. faktura Vat nr 651057934,
3. faktura Vat nr 641129143,
4. polecenie wyjazdu służbowego – 550.DP.II.2014,
5. polecenie wyjazdu służbowego – 376.DA.IV.2014,
6. polecenie wyjazdu służbowego – 378.DA.IV.2014.

*Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 5.01.2016r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.*

**Ad.3 kwalifikowalności VAT**

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 15.01.2016r.* (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.4 prowadzenie ewidencji księgowej**

W kontrolowanej jednostce w badanym okresie obowiązywały zarządzenia Marszałka Województwa Lubuskiego określające zasady polityki rachunkowości. Zarządzenie nr 118/2013 Marszałka Województwa Lubuskiego z dnia 18 grudnia 2013r. w sprawie ustalenia zasad prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze oraz Zarządzenie nr 123/2014 Marszałka Województwa Lubuskiego z dnia 7 listopada 2014r. roku zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia zasad prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze.

W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent przedstawił wydruki z systemu finansowo księgowego „SFINX”, Waza j.v. Sp z o.o.

Przedstawione wydruki pozwalają potwierdzić, że badane wydatki ujęte są w ewidencji księgowej Beneficjenta, oraz że w jednostce prowadzona jest księgowość analityczna (jednostka organizacyjna 10031 UMZG-programy UE) pozwalająca wyodrębnić wydatki współfinansowane z Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013.

#### **Ad.5 realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych**

W jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 64/2014 Marszałka Województwa Lubuskiego z dnia 13 maja 2014r. w sprawie postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych przekraczających kwotę netto 30 000 euro w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze.

W ramach realizowanego projektu przedstawiono wydatki poniesione w ramach dwóch postępowań o numerach DA.III.272.2.69.2013, DA.III.272.2.75.2014 w trybie przetargu nieograniczonego, do których udzielenia stosowano przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo Zamówień Publicznych. Wymienione zamówienia zweryfikowane zostały na etapie kontroli administracyjnej.

W ramach postępowania nr DA.III.272.2.69.2013 na etapie kontroli administracyjnej Kontroler stwierdził naruszenie artykułu 144, co skutkowało nałożeniem 25% korekty finansowej w wysokości 411,13 PLN.

W trakcie kontroli na miejscu na zakończenie realizacji projektu porównana została oryginalna dokumentacja przetargowa zamówienia publicznego nr DA.III.272.2.75.2014.

#### **Ad.6 nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP**

Specyfika projektu oraz charakter poniesionych przez beneficjenta wydatków zakładały jedynie koszty podróży służbowych.

#### **Ad.7 wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych**

Zespół kontrolujący potwierdził zachowanie zasad informacji. Dokumenty i działania powstałe w wyniku realizacji projektu są zgodne z zasadami informacji Programu. Dokumentacja została właściwie

oznaczona. Wykonawcy zostali poinformowani o źródle finansowania projektu.

Projekt nie zakładał działań promocyjnych.

#### **Ad.8 przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans**

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionych dokumentów nie stwierdził naruszenia zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.

#### **Ad.9 sposoby archiwizacji**

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego znajdującego się przy ul. Podgórnej 7 w Zielonej Górze, w Departamencie Finansów, Departamencie Administracyjno-Gospodarczym, Departamencie Rozwoju Regionalnego i Współpracy Zagranicznej w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubuskiego.

System archiwizacji akt projektu, w tym również klasyfikacja archiwalna oparta jest na jednolitym rzeczowym wykazie akt organów samorządu województwa i urzędów marszałkowskich (instrukcji kancelaryjnej).

Podczas czynności kontrolnych Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2023r., zgodnie z pkt 9 „Potwierdzeniem zwrotu wydatków poniesionych w ramach Pomocy Technicznej” podczas realizacji „Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013”.

Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia 5 stycznia 2016r. (załącznik nr 4 akt kontroli).

10a	Wynik kontroli / Prüfergebnis
	<p>Bez wad/ ohne Beanstandung</p> <p><del>Uchybienia niewpływające na kwalifikowalność wydatków / Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben nicht beeinflussen</del></p> <p><del>Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowanych / Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern</del></p>
11	Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości
	Nie stwierdzono
12	Zalecenia pokontrolne
	Brak
13	Katalog badanych dokumentów
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Polecenia wyjazdu służbowego,</li> <li>- Faktury,</li> <li>- Dokumenty potwierdzające dokonanie płatności,</li> <li>- Dokumenty dot. postępowania o zamówienie publiczne nr DA.III.272.2.75.2014r.,</li> <li>- Wydruki z ewidencji księgowej.</li> </ul>

Joanna Nazwalska – inspektor wojewódzki w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej  
w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych

Iwona Głośniak- inspektor wojewódzki w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej  
w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych

.....

kierownik zespołu kontrolującego, 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., 12.02.2016r.

Marszałek Województwa

Elżbieta Polak

.....

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data: Zielona Góra, 2016.02.23