

INFORMACJA POKONTROLNA NR 13/PL-BB/2014

1	Numer kontroli	13/PL-BB/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Żaganiu
3	Adres jednostki kontrolowanej	Pl. Orłąt Lwowskich 4, 68-100 Żagań
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	30 maja 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.

Oświadczenie z dnia 30 maja 2014 r. o przedłożeniu przez kontrolowaną jednostkę oryginalnej dokumentacji stanowi załącznik nr 2 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	11	wskaźnik w trakcie realizacji, nie podlegał badaniu

9.	Realizacja 2 spotkań projektowych (jedno w Niemczech i jedno w Polsce; w każdym ze spotkań weźmie udział 10 uczestników)	2	1	wskaźnik w trakcie realizacji, nie podlegał badaniu
10.	Realizacja 2 oficjalnych warsztatów/prezentacji (1 w Niemczech i 1 w Polsce)	2	1	wskaźnik w trakcie realizacji, nie podlegał badaniu

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, polecenie wyjazdu służbowego 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 30.05.2014 r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.

Ad.4: Kwalifikowalność podatku VAT

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 30.05.2014 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 12/2011 Dyrektora Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Żaganiu z dnia 12 grudnia 2011 r w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości oraz Zakładowego Planu Kont. Beneficjent przedstawił wydruki z systemu finansowo-księgowego dotyczące poszczególnych operacji związanych z realizacją zadania za okres od 01.01.2013 do 30.05.2014r.

Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce 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.

W ramach przedstawionych wydatków nie zastosowano przepisów ustawy dla wydatków powyżej 14 tys. Euro.

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

Biorąc pod uwagę wartość ponoszonych w trakcie realizacji 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 14 tys. Euro Beneficjent przeprowadzał badanie rynku, zachowując zasady konkurencyjności.

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) 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 aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi.

Ad.10: Sposoby archiwizacji

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w siedzibie Zespołu Szkół Ogólnokształcących, Pl. Orłąt Lwowskich 4, 68-100 Żagań, na podstawie Instrukcji Archiwalnej dla składnicy akt w ZSO w Żaganiu.

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. 30.05.2014 (załącznik nr 4) 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 płac, polecenia wyjazdu służbowego.2. Księga inwentarzowa.3. Zarządzenia Nr 12/2011 Dyrektora Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Żaganiu z dnia 12 grudnia 2011 r w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości oraz Zakładowego Planu Kont.4. Wydruki z kont z wyszczególnieniem operacji związanych z projektem.5. Umowy z usługodawcami.

Joanna Nazwalska – inspektor wojewódzki, kierownik zespołu kontrolującego

Anna Michałuszko- inspektor wojewódzki, członek zespołu kontrolującego

zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Agnieszka Świątek- Dyrektor Wydziału PER

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data Gorzów Wlkp. 17.06.2014 r.

Mieczysław Śmieszek – Dyrektor ZSO w Żaganiu

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data: Żagań, 24.06.2014 r.