

INFORMACJA POKONTROLNA NR 21/PL-BB/2015

1	Numer kontroli	21/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Miasto Zielona Góra
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Podgórna 22, 65-424 Zielona Góra
4	Nazwa projektu	Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii”.
5	Numer projektu	WTBR.02.03.00-08-008/10
6	Kontrola dotyczy Programu	POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<p>Na podstawie art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 05 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999.</p> <p>Na podstawie § 8 umowy o dofinansowanie nr WTBR.02.03.00-08-008/10-00 z dnia 14.05.2012 r.</p>
8	Termin kontroli	21 sierpnia 2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	<p>Dagmara Chmielewska – kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia 219-1/2015 z dnia 17 sierpnia 2015 r.</p> <p>Magdalena Bonczek – członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia 219-2/2015 z dnia 17 sierpnia 2015 r.</p>
10	Zakres kontroli	<p>Kontrola na zakończenie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 Prawo zamówień publicznych,
- 8) wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych,
- 9) przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,
- 10) sposobu archiwizacji.

11

USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU

Projekt pn.: *Współpraca UZ i BTU w zakresie „zielonej energii”* realizowany był przez Miasto Zielona Góra wspólnie z Uniwersytetem Zielonogórskim, Brandenburskim Uniwersytetem Technicznym i Miastem Cottbus na podstawie wniosku o dofinansowanie nr WTBR.01.01.00-08-084/13 i umowy o dofinansowanie projektu z dnia 15 maja 2015 r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013. Okres realizacji umowy obejmuje okres od 01.03.2012 r. do 30.06.2015 r.

Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie.

Miasto Zielona Góra zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie uczestniczyło w etapie przygotowawczym projektu, a tym samym wspólnie z Miastem Cottbus wspierało realizację projektu. Brało również udział w spotkaniach Partnerów Projektu, a przede wszystkim było odpowiedzialne za zlecenie wykonania analizy finansowej i ekonomicznej niniejszego projektu.

Podczas czynności kontrolnych zespół kontrolujący potwierdził istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z realizowanym projektem, co zostało potwierdzone dokumentacją fotograficzną. Przedstawione dokumenty zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.

- * Oświadczenie Beneficjenta z dnia 21 sierpnia 2015 r. o oryginalności dokumentacji finansowej stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.

Ad.2: Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjenta.

Z uwagi na fakt, iż za bezpośrednią realizację wszystkich wskaźników projektu, zarówno produktu jak i rezultatu odpowiedzialny był Partner Wiodący projektu, Zespół kontrolujący potwierdzi osiągnięcie wskaźników u Beneficjenta Wiodącego, tj. Uniwersytet Zielonogórski.

Ad. 3: Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu.

Miasto Zielona Góra w Raportach z postępu realizacji projektu przedstawiło łącznie jeden wydatek dot. wykonania analizy finansowej i ekonomicznej dla projektu.

W wyniku oględzin oryginalnej dokumentacji finansowej zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent posiada poprawnie wystawione i opisane dokumenty finansowe. Beneficjent przedłożył oświadczenie o nie podleganiu dofinansowania projektu z innych źródeł.

- Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 21 sierpnia 2015 r. stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.

W zakresie objętym czynnościami kontrolnymi potwierdzono zgodność wydatku z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

Ad. 4: Kwalifikowalność VAT.

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT* z dnia 21 sierpnia 2015r. (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 288/07 Prezydenta Miasta Zielona Góra z dnia 12 marca 2007 r. w sprawie Polityki rachunkowości z późn. zm. Plan kont stanowi załącznik do niniejszego zarządzenia.

Podczas kontroli Beneficjent przedstawił wydruk z ewidencji księgowej z zaewidencjonowanym wydatkiem dot. analizy finansowej i ekonomicznej projektu. Wydatek przedstawiony do rozliczenia stanowi koszt przygotowawczy projektu i został poniesiony 2009r. tj. przed datą podpisania umowy o dofinansowanie. W trakcie kontroli na miejscu potwierdzono, iż wydatek został zaewidencjonowany w systemie księgowym jednostki. Ponadto Zespół kontrolujący potwierdził, iż wydatek został rzeczywiście poniesiony i jest zgodny z zapisami księgowymi i dokumentami umożliwiającymi jego identyfikację.

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

W trakcie ustaleń kontrolnych zespół kontrolujący stwierdził, iż do kontroli na miejscu przedstawiono wydatek, którego realizacja ze względu na wartość nie zakładała stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Wartość przedstawionego do rozliczenia wydatku wynosiła poniżej kwot wskazanych w art. 4 pkt. 8, zatem Beneficjent postępował zgodnie z regulacjami wewnętrznymi jednostki.

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

Do kontroli przedstawiono wydatek, którego 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 PZP z dnia 29 stycznia 2004 r. Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy.

W trakcie realizacji projektu w kontrolowanej jednostce obowiązywało Zarządzenie nr 1057/08 Prezydenta Miasta Zielona Góra z dnia 19 grudnia 2008r. w sprawie regulaminu zamówień publicznych i zamówień.

Beneficjent w sposób uprawniony zrezygnował z przeprowadzenia zamówienia publicznego w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp. W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż w stosunku do zamówień poniżej progów ustawowych Beneficjent wybierał oferty z zachowaniem przyjętych w wewnętrznych regulaminach zasad konkurencyjności i gospodarności.

Ad.8: Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych.

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie za zakres działań informacyjno – promocyjnych w projekcie odpowiedzialni byli głównie Beneficjent Wiodący oraz Partner projektu: Brandenburski Uniwersytet Techniczny.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie działania promocyjne i informacyjne zostały zrealizowane. Po zakończeniu realizacji inwestycji postawione zostały tablice pamiątkowe. Ponadto opracowano i wykonano dwujęzyczną publikację w formie news-letterów oraz opublikowano informacje w mediach lokalnych oraz w prasie. Na śródkach trwałych w ramach projektu umieszczono naklejki informujące o finansowaniu ze środków EFRR.

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

W realizowanym projekcie nie udzielono pomocy publicznej, a działania realizowane w ramach projektu nie naruszają zasad równości szans i ochrony środowiska. Projekt zgodnie z zapisami wniosku w zakresie równości szans na neutralny wpływ. Projekt umożliwia równy dostęp kobiet i mężczyzn oraz osób niepełnosprawnych do powstałej infrastruktury. W zakresie objętym czynnościami kontrolnymi potwierdzono zgodność z wymogami dotyczącymi pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.

Ad.10: Sposoby archiwizacji.

Beneficjent przedłożył oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji projektowej.

Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dn. 21 sierpnia 2015 r. (załącznik nr 3) znajduje się w aktach kontroli.

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

11	STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI
	Brak stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości.
12	ZALECENIA POKONTROLNE
	Brak zaleceń pokontrolnych.
13	KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW
	- Dokumentacja dotycząca wydatku wybranego do kontroli (faktura, WB, protokół odbioru), - Zarządzenie Prezydenta Miasta Zielona Góra w sprawie polityki rachunkowości oraz udzielania zamówień poniżej 14 000 euro, - Analiza finansowa i ekonomiczna dla projektu, - Wydruk z ewidencji księgowej.

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

Dagmara Chmielewska

Pan/i.....

STARSZY INSPEKTOR
w Oddziale Strategii i Programów
Rządowych
w Wydziale Programów Europejskich
i Rządowych

Magdalena Bonczek

Pan/i.....

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika 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

Gorzów Wlkp., 24 września 2015 r.

PREZYDENT MIASTA

mgr inż. Janusz Kubicki

.....

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data Zielona Góra 24.09.2015.