

INFORMACJA POKONTROLNA NR 29/PL-BB/2014

1	Numer kontroli	29/PL-BB/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiat Gorzowski
3	Adres jednostki kontrolowanej	Starostwo Powiatowe w Gorzowie Wielkopolskim ul. Pankiewicza 5-7 66-400 Gorzów Wlkp.
4	Nazwa projektu	Polsko-niemiecki projekt wspólnotowy „Tęcza” („Regenbogen”) zmierzający do pielęgnowania kultury polskiej i niemieckiej, obyczajów i współistnienia narodów w obszarach przygranicznych Niemiec i Polski
5	Numer projektu	WTBR.01.01.00-08-043/10
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.01.03.00-08-043/09-00 z dn. 4 grudnia 2012 r.
8	Termin kontroli	16 grudnia 2014 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Iwona Głośniak – kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 425-1/2014 z dnia 15 grudnia 2014 r. Magdalena Bonczek – członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 425-2/2014 z dnia 15 grudnia 2014 r.
10	Zakres kontroli	Ustalenia z kontroli: <ol style="list-style-type: none"> 1) wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2) dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów, 3) wydatki poniesione na realizację projektu, 4) kwalifikowalność VAT, 5) prowadzenie ewidencji księgowej, 6) realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych, 7) nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP, 8) wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych, 9) przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans, 10) sposoby archiwizacji.

11

USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU

Projekt pn.: *Polsko-niemiecki projekt wspólnotowy „Tęcza” („Regenbogen“)* zmierzający do *pielęgnowania kultury polskiej i niemieckiej, obyczajów i współistnienia narodów w obszarach przygranicznych Niemiec i Polski* zrealizowany został na podstawie wniosku o dofinansowanie WTBR.01.01.00-08-043/10 oraz Umowy o dofinansowanie z dnia 4 grudnia 2012 roku.

Realizacja projektu obejmuje okres od 01.07.2010r. do 30.09.2014r. Wartość wydatków kwalifikowalnych przypadająca na partnera projektu – Powiat Gorzowski wynosi 642.605,57 euro, w tym zatwierdzony procent dofinansowania (85%) wynosi 546.214,73 euro.

Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Projekt w swoich założeniach obejmuje: wykonanie hali wielofunkcyjnej typu lekkiego, budowę łącznika pomiędzy halą a budynkiem szkoły z zapleczem sanitarnym, magazynkiem sprzętu sportowego i pomieszczeniem dla nauczyciela, adaptację sali do ćwiczeń na salę do ćwiczeń muzyczno-chóralnych. Ponadto zaplanowano budowę amfiteatru (sceny letniej), podjazdu dla niepełnosprawnych, boiska sportowego trawiastego oraz zagospodarowanie terenu wokół szkoły. Zgodnie z zapisami wniosku realizacja projektu obejmuje również: zakup sprzętu sportowego, nagłośnienia, monitoringu i alarmu oraz organizację spotkań partnerów projektu i realizację działań informacyjno-promocyjnych.

W trakcie czynności kontrolnych w dniu 16.12.2014r., przeprowadzono oględziny inwestycji w wyniku czego potwierdzono zgodność realizacji projektu z założeniami wniosku o dofinansowanie. Zespół kontrolujący potwierdził, że inwestycja i ww. zakupy zostały zrealizowane a zakupione wyposażenie znajduje się w miejscu przeznaczenia.

**Dokumentacja fotograficzna z oględzin stanowi akta kontroli.*

Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjenta

Lp.	Wskaźnik zaplanowany we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika przypadająca na partnera projektu	Osiągnięty stan wskaźnika/źródło pomiaru
Wskaźniki produktu			
1	Budowa hali wielofunkcyjnej o konstrukcji lekkiej 18,46 x 32,06	1 szt.	100% - protokół odbioru/oględziny
2	Łącznik	110,70 m kw	100% - protokół odbioru/oględziny
3	Amfiteatr –scena letnia	200 miejsc	100% - protokół odbioru/oględziny
4	Boisko sportowe trawiaste	1 szt.	100% - protokół odbioru/oględziny
5	Podjazd	1 szt.	100% - protokół odbioru/oględziny
6	Sprzęt sportowy	1 komplet	100% - protokół odbioru/oględziny

7	Nagłośnienie	1 komplet	100% - protokół odbioru/ogłędziny
8	Monitoring □ alarm	1 komplet	100% - protokół odbioru/ogłędziny
9	Dokumentacja	1	100% - przedstawione dokumenty
10	Informacje prasowe	4	100% - przedstawione artykuły
11	Strona/podstrona internetowa	1	100% - przegląd strony internetowej
12	Kalendarz/informator	1	100% - przedstawiony produkt Dokumentacja finansowa
Wskaźniki rezultatu			
1	Poprawa warunków infrastrukturalnych do rozwoju transgranicznej współpracy polsko-niemieckiej pomiędzy szkołami, grupami kultury, grupami sportowymi.	1 sztuka (poziom do osiągnięcia po stronie Powiatu Gorzowskiego)	100 % - ogłędziny
2	Pogłębianie i polepszanie stosunków partnerskich pomiędzy szkołami w powiatach (muzycznych, plastycznych, teatralnych, sportowych)	5 spotkań partnerów (poziom do osiągnięcia po stronie Powiatu Gorzowskiego)	60% - listy obecności, dokumentacja fotograficzna z trzech zorganizowanych spotkań.

Zespół kontrolujący potwierdził osiągnięcie wskaźników projektu na przedstawionym powyżej poziomie. Zgodnie ze złożonym oświadczeniem Beneficjent zobowiązał się do kontynuacji działań w projekcie i osiągnięcia planowanego poziomu wskaźnika rezultatu „Pogłębianie i polepszanie stosunków partnerskich pomiędzy szkołami w powiatach” w okresie trwałości projektu (do 31 grudnia 2015r.).

**Oświadczenie Beneficjenta o monitorowaniu wskaźnika stanowi załącznik do akt kontroli.*

Wydatki poniesione na realizację projektu

Weryfikacja wydatków poniesionych na realizację projektu przeprowadzona została na podstawie próby do kontroli dobranej zgodnie z Wytycznymi w zakresie kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013. Badanie obejmowało oryginały dokumentów finansowych potwierdzających powstałe koszty projektu, dokumenty potwierdzające dokonane z tego tytułu płatności przez Beneficjenta, zawarte umowy z wykonawcami, dokumentację potwierdzającą rozeznanie rynku oraz protokoły odbioru potwierdzające dostawę towarów i usług.

W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych potwierdzono kwalifikowalność wydatków przedstawionych do refundacji, jak również, że Beneficjent posiada oryginalną, prawidłowo opisaną dokumentację, która stanowi podstawę do otrzymania refundacji.

Kwalifikowalność podatku VAT

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT* z dnia 16 grudnia 2014r., 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.

**Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku vat stanowi załącznik do akt kontroli.*

Prowadzenie ewidencji księgowej

W kontrolowanej jednostce polityka rachunkowości prowadzona jest w oparciu o Zarządzenie Nr 10/1/1999r. Starosty Powiatu Gorzowskiego z dnia 6 maja 1999r. w sprawie wprowadzenia wewnętrznych regulacji w zakresie prowadzenia rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Gorzowie Wlkp. W trakcie realizacji projektu obowiązywało Zarządzenie Nr 14/2011 Starosty Gorzowskiego, z dnia 11.03.2011 r. oraz Zarządzenie Nr 29/2013 Starosty Gorzowskiego z dnia 21.06.2013 r. w sprawie wprowadzenia zakładowego planu kont. Podczas kontroli Beneficjent przedstawił wydruki z systemu finansowo – księgowego „*Quorum 2014/1/P-3*”, na podstawie badanej próby wydatków zespół kontrolujący potwierdził, że w jednostce prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa dla projektu, pozwalająca na identyfikację wydatków przedstawionych do refundacji. Wszystkie badane wydatki poniesione w okresie realizacji projektu ujęte są w wyodrębnionej ewidencji systemu księgowego jednostki.

Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych.

Beneficjent w trakcie realizacji projektu udzielił 5 zamówień publicznych w trybie Ustawy Prawo zamówień publicznych:

- zamówienie na wykonanie projektu wykonawczego rozbudowy bazy rekreacyjno-kulturalnej Specjalnego Ośrodka Szkolno Wychowawczego w Lipkach Wielkich. Umowa z dnia 01.03.2010 r. o wartości brutto 71 126 PLN
- zamówienie na roboty budowlane „Wykonanie robót budowlanych w ramach realizacji rozbudowy bazy rekreacyjno-kulturalnej Specjalnego Ośrodka Szkolno Wychowawczego w Lipkach Wielkich. Umowa nr 35/2013 z dnia 23.04.2013 r. o wartości brutto 2 213 801,71 PLN
- zamówienie na roboty dodatkowe do umowy 35/2013 z dnia 23.04.2013 r. Umowa 47/2013 z dnia 29 lipca 2013 r. o wartości brutto 35 533,84 PLN
- zamówienie na pełnienie funkcji inspektora nadzoru podczas realizacji zadania: Rozbudowa bazy rekreacyjno-kulturalnej Specjalnego Ośrodka Szkolno Wychowawczego w Lipkach Wielkich. Umowa nr 4/2013 z dnia 18.02.2013 r. o wartości brutto 46 740,00 PLN
- zamówienie na budowę podjazdu dla niepełnosprawnych oraz boiska sportowego trawiastego na terenie Specjalnego Ośrodka Szkolno Wychowawczego w Lipkach Wielkich. Umowa nr 26/2014 z dnia 4.03.2014 r. o wartości brutto 128 563,04 PLN

Dokumentacja dot. udzielenia ww. zamówień poddana została weryfikacji w ramach kontroli administracyjnej projektu. W siedzibie Beneficjenta w ramach czynności kontrolnych dokonano analizy porównawczej oryginalnej dokumentacji zamówienia na budowę podjazdu dla niepełnosprawnych oraz boiska sportowego trawiastego na terenie Specjalnego Ośrodka Szkolno Wychowawczego w Lipkach Wielkich.

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

Beneficjent w ramach realizowanego projektu ponosił wydatki, których realizacja nie zakładała

stosowania trybów Ustawy z dnia 29 stycznia Prawo zamówień publicznych. W celu realizacji projektu udzielone zostały zamówienia w na podstawie art. 4 pkt. 8 ww. Ustawy.

W jednostce w celu ujednoczenia zasad postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych, w trakcie realizacji projektu, obowiązywało Zarządzenie nr 6/2005 r. Starosty Gorzowskiego z dnia 14 lutego 2005 r. oraz Zarządzenie 36/2011 r. Starosty Gorzowskiego z dnia 12.05.2011 r. Badana dokumentacja potwierdza, że Beneficjent w procesie udzielania zamówień publicznych stosował obowiązujące w jednostce procedury wewnętrzne.

Badane zamówienia udzielone zostały w oparciu o rozeznanie rynku z zachowaniem zasady przejrzystości, konkurencyjności i gospodarności.

Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych.

Zakres działań informacyjno-promocyjnych obejmował bieżące informowanie społeczeństwa o postępach w realizacji projektu na stronach internetowych, w lokalnej prasie, i innych środkach masowego przekazu.

Na miejscu inwestycji znajduje się tablica informacyjna oraz tablica pamiątkowa, na tablicach zamieszczone są: logo Unii Europejskiej i Programu, nazwa Programu i projektu, informacja o współfinansowaniu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz hasło Programu „Pokonywać granice poprzez wspólne inwestowanie w przyszłość”.

W ramach zaplanowanych działań zamieszczano informacje prasowe, opracowano podstronę internetową, opublikowano kalendarz/informator. Przedmiotowe działania zostały wykonane zgodnie z obowiązującymi w Programie zasadami dot. informacji i promocji.

Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

W trakcie badania dokumentacji projektowej oraz przeprowadzonej wizyty w miejscu realizacji projektu zespół kontrolujący nie stwierdził występowania przesłanek wskazujących na brak przestrzegania polityk horyzontalnych.

W realizowanym projekcie nie udzielono pomocy publicznej, a działania realizowane w ramach projektu nie naruszają zasad równości szans i ochrony środowiska.

Sposoby archiwizacji

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do sposobu archiwizacji dokumentów projektowych.

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

**Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dn. 16 grudnia 2014r. stanowi załącznik do akt kontroli.*

12	STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOŚCI
	Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w realizacji projektu.
13	ZALECENIA POKONTROLNE
	Brak zaleceń pokontrolnych.

14

KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW

1. Dokumentacja aplikacyjna: Wniosek oraz Umowa o dofinansowanie projektu nr WTBR. 01.01.00-08-043/10 oraz Porozumienie partnerskie;
2. Dokumentacja finansowa dotycząca badanych wydatków;
3. Dokumenty potwierdzające przyjęcie środków trwałych,
4. Dokumentacja przetargowa dotycząca robót budowlanych – zamówienie na budowę podjazdu dla niepełnosprawnych oraz boiska sportowego trawiastego na terenie Specjalnego Ośrodka Szkolno Wychowawczego w Lipkach Wielkich;
5. Umowy zawarte z dostawcami towarów/usług, protokoły odbioru;
6. Dokumentacja z rozeznania rynku;
7. Zarządzenie Nr 6/2005r. Starosty Gorzowskiego z dnia 14 lutego 2005r. oraz Zarządzenie 36/2011r. Starosty Gorzowskiego z dnia 12.05.2011r. w sprawie Regulaminu zamówień publicznych;
8. Zarządzenie Nr 10/1/1999 Starosty Powiatu Gorzowskiego z dnia 6 maja 1999r. w sprawie wprowadzenia wewnętrznych regulacji w zakresie prowadzenia rachunkowości w Starostwie Powiatowym w Gorzowie Wlkp.
9. Wydruki z kont księgowych;

Inspektor Wojewódzki
w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej
w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych
Iwona Głośniak

Starszy Inspektor
W oddziale Strategii i Programów Rządowych
W Wydziale Programów Europejskich i Rządowych
Magdalena Bonczek

Pan/i..... 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

Pan/i.....
Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej (miejsce, data)

STAROSTA

Małgorzata Domagała

Pan/i.....
Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej (miejsce, data)