

### INFORMACJA POKONTROLNA NR 33/PL-BB/2015

1	Numer kontroli	33/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Zespół Szkół Ekologicznych im. Unii Europejskiej
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Francuska 25a, 65-943 Zielona Góra
4	Nazwa projektu	Polsko-Niemieckie Warsztaty Cyrkowe
5	Numer projektu	679/FMP/13 WTBR.03.02.00-08-007/11
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 679/FMP/13 z dnia 30 października 2013 r.
8	Termin kontroli	12 listopada 2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Liliana Tomiak - kierownik zespołu kontrolującego Dagmara Chmielewska - 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

		<p>beneficjentów,</p> <p>3 - kwalifikowalności wydatków poniesionych na realizację projektu,</p> <p>4 - kwalifikowalności VAT,</p> <p>5 - prowadzenia ewidencji księgowej,</p> <p>6 - realizacji kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych,</p> <p>7 - nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP,</p> <p>8 - wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych,</p> <p>9 - przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,</p> <p>10 - sposobów archiwizacji.</p>
11	<p><b>USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU</b></p> <p><b>Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie.</b></p> <p>Podczas przeprowadzonych w siedzibie Beneficjenta czynności kontrolnych, Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu - zgodnie z założeniami wniosku o dofinansowanie projektu, Beneficjent zrealizował wspólne spotkanie uczniów Zespołu Szkół Ekologicznych oraz ich rówieśników z Jugendamt Cottbus. Podczas spotkania w ramach zaplanowanych warsztatów cyrkowych profesjonalni instruktorzy przeprowadzili zajęcia z żonglerki, ekwilibrystyki i akrobatyki. Uczestnicy spotkania mogli również skorzystać z zajęć jeździeckich, wziąć udział we wspólnych zabawach, zaprezentować zdobyte w trakcie warsztatów umiejętności.</p> <p>W trakcie przeprowadzonej kontroli potwierdzono istnienie oryginalnej dokumentacji finansowej, aplikacyjnej i rozliczeniowej projektu, zapoznano się z dokumentacją fotograficzną, dokonano oględzin zakupionego sprzętu sportowego oraz materiałów reklamowych wytworzonych na potrzeby projektu.</p> <p>Oryginalne dokumenty przedstawione przez kontrolowaną jednostkę zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.</p> <p><b>Ad.2: Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów.</b></p> <p>Na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów finansowych, list obecności oraz dokumentacji fotograficznej przedstawiającej przebieg zrealizowanych warsztatów, zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników produktu i rezultatu:</p>	

Nazwa wskaźnika	Wielkość zaplanowana		Wielkość osiągnięta	
<b>Wskaźniki produktu</b>				
Polsko-niemieckie warsztaty cyrkowe	1		1	
<b>Wskaźniki rezultatu</b>				
	PL	DE	PL	DE
Liczba mężczyzn	3	3	3	4
Liczba kobiet	9	9	9	7
<b>W tym:</b>				
Liczba dzieci (do 14 lat)	8	7	8	6
Liczba młodzieży (15-18 lat)	2	3	2	3

Dokumentacja fotograficzna potwierdzająca osiągnięcie wskaźników została dołączona do akt kontroli.

#### **Ad.3: Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu.**

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej*, stanowiącego *Załącznik nr 1 do Raportu z realizacji projektu*. Kontrolą objęto 7 wydatków poniesionych przez Beneficjenta w trakcie realizacji projektu (40,57% wartości kosztów ogółem). Wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności, tj. w okresie od dn. 26 marca 2014 r. do dn. 30 maja 2014 r. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z przedstawionych oryginałów dokumentów - w ramach potwierdzenia kwalifikowalności wydatków skontrolowane zostały faktury, rachunki oraz wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie płatności. Przedstawiona dokumentacja świadczy o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

*Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł* z dnia 12 listopada 2015 r. stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.

#### **Ad.4: Kwalifikowalność podatku VAT.**

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT* z dnia 12 listopada 2015 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.**

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie Nr 1 Dyrektora Zespołu Szkół Ekologicznych

im. Unii Europejskiej w Zielonej Górze w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości z dn. 02 stycznia 2010 r. wraz z załącznikami zawierającymi m.in. Zakładowy Plan Kont, instrukcję inwentaryzacyjną, regulamin kontroli wewnętrznej wraz z instrukcją sporządzania, kontroli i obiegu dowodów księgowych, opis systemu ochrony danych. Księgi rachunkowe Zespołu Szkół Ekologicznych prowadzone są z użyciem komputera z wykorzystaniem programu Księgowość Optimum firmy VULCAN Sp. z o.o. Podczas kontroli Beneficjent przedstawił wydruki z funkcjonującego w jednostce systemu finansowo-księgowego zawierające wykaz operacji związanych z realizacją projektu. Przedstawiono wydruki - wykazy obrotów z poszczególnych kont księgowych za okres 01.01.2014 – 31.12.2014. Na podstawie analizy przedstawionych przez Beneficjenta wydruków, zespół kontrolujący potwierdza, że prowadzona dla projektu ewidencja księgowa pozwala na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych podczas jego realizacji – na potrzeby projektu wprowadzono oznaczenie 679FMP13 – P-N Warsztaty cyrkowe.

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

Do kontroli na miejscu przedstawiono wydatki, których realizacja nie wymagała stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

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

W trakcie realizacji projektu w kontrolowanej jednostce obowiązywał *Regulamin wydatkowania środków finansowych o wartości nieprzekraczającej w złotych równowartości kwoty, o której mowa w art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych* z dn. 16 kwietnia 2014 r. Beneficjent w sposób uprawniony zrezygnował z przeprowadzenia zamówienia publicznego w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Beneficjent podczas nabywania dostaw i usług na potrzeby projektu postępował zgodnie z zapisami ww. *Regulaminu*.

**Ad.8: Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych.**

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych został zrealizowany zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, co zostało potwierdzone w *Raporcie z realizacji projektu* oraz w trakcie oględzin przedstawionych przez Beneficjenta materiałów: baneru, plakatu, kompletu gadżetów, publikacji prasowych, prawidłowo oznaczonego sprzętu sportowego zakupionego w ramach projektu.

Dokumentacja fotograficzna dotycząca zrealizowanych działań promocyjnych została dołączona do akt kontroli.

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

Zakres badanego obszaru obejmował weryfikację:

- zasad pomocy publicznej - zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego,

- ochrony środowiska - zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego,
- równości szans - zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego, Beneficjent nie ograniczał dostępu 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.**

Beneficjentem środków finansowych oraz realizatorem projektu jest Zespół Szkół Ekologicznych im. Unii Europejskiej w Zielonej Górze. Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w Składnicy Akt Zespołu Szkół Ekologicznych w Zielonej Górze. Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z § 11 ust. 1 pkt. 9 umowy o dofinansowanie projektu.

*Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia 12 listopada 2015 r. (załącznik nr 3) znajduje się w aktach kontroli.*

Ustalenia końcowe.

Podczas czynności kontrolnych, w oparciu o badaną dokumentację oraz dokonane oględziny stwierdzono, iż koszty przedstawione w raporcie z realizacji projektu pn. „Polsko-niemieckie warsztaty cyrkowe” (679/FMP/13), złożonym do Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr, są kosztami kwalifikowanymi.

Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych raportem z realizacji projektu to 8 392,10 euro. Otrzymana przez Beneficjenta refundacja z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego stanowi 7 133,29 euro, tj. 85% nakładów poniesionych podczas realizacji projektu.

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"> <li>1. Wniosek o dofinansowanie projektu nr 679/FMP/13;</li> <li>2. Umowa o dofinansowanie projektu nr 679/FMP/13;</li> <li>3. Raport z realizacji projektu nr 679/FMP/13;</li> <li>4. Zarządzenie Nr 1 Dyrektora Zespołu Szkół Ekologicznych im. Unii Europejskiej w Zielonej Górze w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości z dn. 02 stycznia 2010 r. wraz z załącznikami ;</li> </ol>

5. Regulamin wydatkowania środków finansowych o wartości nieprzekraczającej w złotych równowartości kwoty, o której mowa w art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych z dn. 16 kwietnia 2014 r.
6. Wydruki z kont księgowych;
7. Oryginalne dokumenty księgowe: rachunki, faktury, wyciągi bankowe, raporty kasowe dotyczące poniesionych wydatków;
8. Materiały promocyjne;
9. Listy uczestników projektu;
10. Dokumentacja fotograficzna z przebiegu warsztatów;

Liliana Tomiak – inspektor wojewódzki w Oddziale Programów Współpracy  
Transgranicznej w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych  
Dagmara Chmielewska - inspektor wojewódzki w Oddziale Programów Współpracy  
Transgranicznej w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych  
*(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)*

z up. Wojewody Lubuskiego

Agnieszka Świątek – Dyrektor Wydziału Programów Europejskich i Rządowych  
*(Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej)*

Miejsce, data: 24.11.2015, Gorzów

Dyrektor Szkoły

mgr Piotr Szmytkiewicz

Zespół Szkół Ekologicznych im. Unii Europejskiej

65-943 Zielona Góra, ul. Francuska 25a

Tel.068 454 23 01

NIP 929-14-68-639, Reg. 006090932

*(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)*

Miejsce, data: 4.12.2015 r., Zielona Góra