

# INFORMACJA POKONTROLNA NR 4/2012/PL-BB

1	Numer kontroli	4/2012/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Lubuska Fundacja Zachodnie Centrum Gospodarcze
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Przemysłowa 14/15 66-400 Gorzów Wlkp.
4	Termin kontroli	26-27 marca 2012 r.
5	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.02.01.00-52-002/08-00 z dnia 25.05.2010 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	<b>Iwona Głońskiak</b> – kierownik zespołu kontrolującego <b>Kamila Frankowska</b> – członek zespołu kontrolującego
7	Zakres kontroli	Kontrola w trakcie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie: <ul style="list-style-type: none"> <li>1) wykonania działań zaplanowanych w projekcie,</li> <li>2) postępu osiągnięcia wskaźników realizacji projektu,</li> <li>3) weryfikacji wydatków poniesionych na realizację projektu,</li> <li>4) udzielania zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom Ustawy Prawo zamówień publicznych,</li> <li>5) przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji,</li> <li>6) przestrzegania zasad ochrony środowiska, pomocy publicznej, równości szans,</li> </ul>
Ustalenia kontroli		
<p>Umowa o dofinansowanie projektu pn.: „<b>Viadukt innovativ – Współpraca transgraniczna oraz stworzenie sieci MŚP i nauki</b>” została zawarta w dniu 25.05.2010 r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013.</p> <p>Umowa obejmuje okres realizacji projektu od 01.07.2009 r. do 30.06.2012 r. oraz koszty przygotowawcze. Wartość całkowitych kosztów kwalifikowalnych Projektu wynosi 813 726,20 EUR, w tym udział partnera projektu to 276 383,14 EUR. Partnerstwo realizowane jest na podstawie Porozumienia partnerskiego z dnia 25.05.2010 r. zawartego pomiędzy Beneficjentem Wiodącym Business and Innovation Centre Frankfurt (Oder) GmbH oraz Partnerem Projektu Lubuską Fundacją Zachodnie Centrum Gospodarcze.</p>		

## METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI

Mając na uwadze wytyczne Instytucji Zarządzającej Programem kontrola przeprowadzona została na podstawie dobranej próby wydatków do kontroli. Doboru próby dokonano na podstawie załączników nr 1 *Zestawienie/faktur dokumentów o równoważnej wartości dowodowej* do Raportów z postępu realizacji projektu złożonych do kontroli administracyjnej za okres od 01.07.2009r. do 24.11.2011r.

### Ad. 1. Wykonanie działań zaplanowanych w projekcie

Podczas kontroli w siedzibie Beneficjenta Zespół Kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu, zgodną z opisem postępu realizacji działań zaplanowanych w projekcie, zawartym w *Raportach z postępu realizacji projektu* oraz istnienie oryginalnej dokumentacji związanej realizowanym projektem.

Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego

### Ad. 2. Stopień realizacji badanych wskaźników projektu

L P.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Wartość osiągnięta w badanym okresie
Wskaźniki produktu			
1	Wniosek o dofinansowanie z koncepcją projektu	1	1
2	Wiedza specjalistyczna opracowania	11	6
3	Konferencja inauguracyjna i końcowa	2	1
4	Tematyczne moduły szkoleniowe	34	22
5	Portal internetowy (strony internetowe dwujęzyczne)	1	1
6	Flyer (dwujęzyczny)	6 000	6 000
7	Broszury „best practice”	1 900	1000
8	Wystąpienia targowe	3	3

Zespół kontrolujący potwierdza na podstawie badanych wskaźników opisany w raportach postęp realizacji i sprawozdawany poziom osiągniętych wskaźników. Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie wskaźników na podstawie przedstawionej podczas kontroli dokumentacji:

- opracowań z zakresu wiedzy specjalistycznej,
- dokumentacji fotograficznej z przeprowadzonych szkoleń, list obecności, materiałów szkoleniowych, arkuszy ocen szkoleń,
- dokumentów finansowych, protokołów odbioru materiałów promocyjnych,
- przeglądu strony internetowej <http://viadukt.cumed-fileserver.de>.

### **Ad.3. Weryfikacja wydatków**

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawień faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej*, stanowiących załączniki nr 1 do poszczególnych Raportów z postępu realizacji projektu, przedłożonych do certyfikacji za okres od 1.07.2009r. do 24.11.2011r. z uwzględnieniem kosztów przygotowawczych.

Badaniem objęto próbę dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych działań w projekcie.

Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z przedstawionych przez Beneficjenta oryginałów dokumentów. W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały dokumentów finansowych potwierdzające powstanie kosztów oraz wyciągi bankowe świadczące o dokonaniu poszczególnych płatności.

Realizując Projektu Beneficjent przedstawił do refundacji koszty ogółem. W trakcie kontroli potwierdzono, że koszty te są alokowane w projekt zgodnie z opracowanym na potrzeby projektu algorytmem uwzględniającym udział powierzchni pomieszczeń wykorzystywanych do realizacji projektu w stosunku do powierzchni całego budynku. Zgodnie z opracowaną metodą Beneficjent przedstawia do refundacji 7% wartości wydatków związanych z kosztami ogólnymi jednostki.

### **Ad.4. Zgodność projektu z prawodawstwem w zakresie 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.

Na podstawie próby do kontroli w badanym okresie realizacji projektu nie stwierdzono naruszenia Ustawy Prawo zamówień publicznych. Z przedstawionych przez Beneficjenta informacji wynika, że realizacja projektu nie zakłada udzielania zamówień, które wymagałyby stosowania trybów Ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zgodnie z przedstawioną dokumentacją w trakcie kontroli Beneficjent udzielał zamówień w oparciu o art.4 ust.8 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

W celu zachowania zasady konkurencyjności Beneficjent na stronie internetowej zamieścił zaproszenie do współpracy przy realizacji projektu „Viadukt innovativ”. Tym samym ogłoszony został otwarty nabór dla firm, organizacji, instytucji i osób prywatnych, które chcą uczestniczyć w realizacji projektu, w roli ekspertów, doradców, organizatorów, i podmiotów badawczo-szkoleniowych. Na podstawie wpływających zgłoszeń utworzony został wykaz podmiotów deklarujących chęć współpracy w ramach projektu w wybranych dziedzinach. Zlecając usługi beneficjent wysłał 3 oferty do podmiotów, zainteresowanych współpracą, spośród których wybiera najbardziej konkurencyjną.

### **Ad.5. Obowiązki Beneficjenta związane z promocją**

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu na zakończenie realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno-promocyjnych obejmował:

- informowanie społeczeństwa o realizowanym projekcie w ramach Programu Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 i jego współfinansowaniu z EFRR w broszurach informacyjnych, na stronie internetowej projektu, w opublikowanym liście intencyjnym dotyczącym Kłastera Edukacji Zawodowej, w spotach telewizyjnych, ogłoszeniach prasowych, poprzez umieszczenie wymaganych informacji przed wejściem do siedziby Beneficjenta,
- informowanie beneficjentów ostatecznych projektu o współfinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej, Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Programu Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 poprzez przekazane informacje ustne, umieszczanie banerów w miejscu prowadzonych spotkań, oznaczenie dokumentacji projektowej,

materiałów szkoleniowych i gadżetów promocyjnych,

- informowanie współpracowników biorących udział w projekcie poprzez umieszczanie wymaganych informacji w ogłoszeniu dot. naboru deklarujących chęć współpracy w ramach projektu, w umowach zlecenia, dokumentacji powstałej w procesie badania konkurencyjności.

Stosowane przez Beneficjenta zasady informacji i promocji uwzględniają uwagi przekazane w trakcie kontroli administracyjnej i są zgodne z art. 9 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006r. *ustanawiające szczegółowe zasady wykonania Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.*

#### **Ad.6. Zgodność projektu z politykami UE**

Zespół kontrolujący potwierdza realizację projektu zgodnie z politykami UE.

Zatwierdzony do realizacji przez Komitet Monitorujący projekt zakłada bezpośrednie wsparcie dla przedsiębiorców tzw. „coaching”. W celu zapewnienia, że realizacja projektu nie narusza zasad wspólnotowych w zakresie pomocy państwa Beneficjent stosuje narzędzia, które uzyskały akceptację IZ. Beneficjent ostateczny deklarujący chęć przystąpienia do projektu w celu uzyskania wsparcia zobowiązany jest złożyć oświadczenie o uzyskanej pomocy de minimis, pomocy publicznej i spełnianiu warunków o których mowa w rozporządzeniu Komisji (WE) nr 1998/2006 z dnia 15 grudnia 2006 r. w sprawie stosowania art. 87 i 88 Traktatu do pomocy de minimis (Dz.Urz. UE L 379 z 28.12.2006). W trakcie czynności kontrolnych badaniu poddane zostało zlecenie na udzieloną usługę konsultingową dla firmy „NEGAWAT”. Przedmiotowe zlecenie dotyczy udzielenia pomocy w zakresie nawiązania współpracy gospodarczej z firmami zajmującymi się energetyką odnawialną i budownictwem energooszczędnym. Przeprowadzona kontrola wykazała, że beneficjent prowadzi szczegółową dokumentację dot. świadczonych usług w zakresie bezpośredniego wsparcia dla przedsiębiorców. W dokumentacji przedstawionej do kontroli znajduje się wymagane oświadczenie, zgodnie z którym beneficjent ostateczny mógł przystąpić do projektu nie naruszając zasad dopuszczalnej pomocy publicznej.

#### **Ustalenia końcowe**

Podczas czynności kontrolnych potwierdzono realizację działań zaplanowanych w projekcie, stwierdzono, iż oryginalna dokumentacja potwierdza, że koszty przedstawione w przekazanych Kontrolerowi I stopnia raportach z realizacji projektu są kosztami kwalifikowalnymi. Beneficjent w sposób właściwy wywiązuje się z obowiązków w zakresie działań informacyjno promocyjnych.

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości na etapie kontroli na miejscu

Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości

10 Pouczenie

1. W terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej należy przesłać do Kontrolera podpisaną przez osobę upoważnioną w jednostce kontrolowanej informację pokontrolną lub zgłosić do niej zastrzeżenia na piśmie.
2. Kontroler rozpatruje zastrzeżenia i ewentualnie zmienia treść informacji pokontrolnej. Zmienioną informację pokontrolną i/lub wyjaśnienia odmowy uwzględnienia całości/części

zastrzeżeń Beneficjenta, Kontroler wysyła w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń.

3. Jeżeli Beneficjent akceptuje treść zmienionej informacji pokontrolnej, podpisuje ją w dwóch egzemplarzach i odsyła jeden z nich do Kontrolera w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej od Kontrolera.

W przypadku, gdy Beneficjent nie akceptuje informacji pokontrolnej, przekazuje do Kontrolera wyjaśnienia dotyczące odmowy jej podpisania. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej, nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli. Zarówno Beneficjent jak i kontroler posiadają po jednym egzemplarz ostatecznej informacji pokontrolnej.

Gorzów Wlkp., 31 maja 2012 r.

Iwona Głońskiak, Starszy Inspektor

Kamila Frankowska, Inspektor Wojewódzki

.....  
(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. Wojewody Lubuskiego

Sabina Ren

Dyrektor Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi

.....  
Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora  
lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej

Józef T. Finster

Prezes Zarządu Lubuskiej Fundacji Zachodnie Centrum Gospodarcze

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

Gorzów Wlkp. 5.06.2012 r.

Miejsce, data.....