

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 4/2013/PL-BB**

1	Numer kontroli	4/2013/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Zachodnia Izba Przemysłowo-Handlowa w Gorzowie Wlkp.
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Kazimierza Wielkiego 1 66-400 Gorzów Wlkp.
4	Termin kontroli	24 maja 2013 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.02.01.00-52-011/09-00 z dnia 15.12.2011 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Jacek Włodarczak - kierownik Zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 222-1/2013 z dnia 23 maja 2013r. Liliana Tomiak – członek Zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 222-2/2013 z dnia 23 maja 2013r.
7	Zakres kontroli	Kontrola w trakcie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie: <ul style="list-style-type: none"> <li>⇒ wykonywania działań zaplanowanych w projekcie,</li> <li>⇒ osiągania wskaźników realizacji projektu,</li> <li>⇒ prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu,</li> <li>⇒ weryfikacji wydatków poniesionych na realizację projektu,</li> <li>⇒ udzielania zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy pzp,</li> <li>⇒ przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji,</li> <li>⇒ przestrzeganie polityk horyzontalnych,</li> <li>⇒ sposobu przechowywania dokumentacji/archiwizacji.</li> </ul>
8	Ustalenia kontroli	Umowa o dofinansowanie projektu pn.: „ <b>Region logistyczny Viadrina</b> ”, zawarta w dniu 15.12.2011 r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013. Okres realizacji umowy obejmuje okres od 01.09.2011 r. do 31.08.2014 r.  <b>Ad. 1. Wykonanie działań zaplanowanych w projekcie</b> Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu oraz 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.

### **Ad. 2. Wskaźniki realizacji projektu**

LP.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika
<b>Wskaźniki produktu</b>			
1.	Przedsiębiorstwa, którymi nawiązano kontakt	>2000	204
2.	Uczestnicy organizowanych imprez	>350	Wskaźnik realizowany przez Partnera Wiodącego
3.	Warsztaty/ sympozja/ konferencje	5/3/1	Wskaźnik realizowany przez Partnera Wiodącego
4.	Udział w targach	2	Wskaźnik realizowany przez Partnera Wiodącego
5.	Giełda kooperacyjna	2	Wskaźnik realizowany przez Partnera Wiodącego
6.	Ekspertyza produktu. Wymiana doświadczeń na temat ekspertyz produktu. Polsko-niemieckie roadshow. Ulotka na temat analizy potrzeb. Polsko-niemiecki newsletter	4 4 2 1 6	Wskaźnik realizowany przez Partnera Wiodącego
7.	Ogłoszenia/ notatki prasowe	8/ raz na kwartał	Wskaźnik realizowany przez Partnera Wiodącego
8.	Spotkania biznesowe firm	5	Wskaźnik realizowany przez Partnera Wiodącego

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta Wiodącego z dnia 14.06.2013 r. Partnerzy Projektu odpowiedzialni są za realizację tylko pierwszego wskaźnika (nawiązywanie kontaktu z przedsiębiorstwami) i łączna wartość tego wskaźnika bez podziału na poszczególnych partnerów ma po zakończeniu realizacji projektu wynieść >2000 kontaktów.

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanego we wniosku o dofinansowanie wskaźnika produktu na podstawie przedstawionej dokumentacji.

Osiągnięcie wskaźników rezultatu zostanie zweryfikowane po zakończeniu realizacji projektu.

### **Ad.3. Ewidencja księgowa**

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie z dnia 01 stycznia 2009 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości od 01 stycznia 2009 r. Zgodnie z przyjętymi zasadami ujmowania przychodów i kosztów (rozdział IV) koszty związane z realizacją projektów finansowanych ze środków unijnych ewidencjonowane są na wyodrębnionym koncie syntetycznym 501 „Koszty projektów UE”. Podział analityczny konta prowadzony jest w oparciu o poszczególne budżety projektów. Biorąc pod uwagę ilość realizowanych projektów, Beneficjent zobowiązał się do zaktualizowania ww. przyjętych zasad rachunkowości.

Beneficjent przedstawił zestawienie otwartych kont ksiąg w jednostce: na potrzeby projektu wyodrębniono konto 507-000-0000 - *Koszty projektu Region Logistyczny Viadrina*. Kontrolerom przedstawiono również zestawienie obrotów i sald na kontach analitycznych S507-001-0000 *koszty osobowe*, S507-002-0000 *koszty organizacji biura*, S507-003-0000 *usługi zewnętrzne*. Wymienione konta są otwarte dla ewidencji operacji związanych z realizacją wyłącznie projektu Region Logistyczny Viadrina. Księgi rachunkowe prowadzone są w systemie Symfonia Finanse i Księgowość Premium firmy Sage Symfonia sp. zo.o., sprawy kadrowo-płacowe prowadzone są w systemie Kadry-Płace-Servis firmy SAFTMAR-MM.

Na podstawie przedstawionych dokumentów, zespół kontrolujący stwierdził, iż prowadzona w jednostce ewidencja księgowa pozwala na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizacji projektu.

### **Ad.4. Weryfikacja wydatków**

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawień faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej*, stanowiących załączniki nr 1 do Raportów z postępu realizacji projektu przedłożonych do rozliczenia do dnia kontroli tj. 24 maja 2013 r.

Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta.

W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur, rachunków oraz wyciągi bankowe świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na jego realizację. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

### **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.

W trakcie kontroli administracyjnej Raportu z Postępu Realizacji Projektu WTBR.02.01.00-52-011/09-00/4/03 w wyniku weryfikacji gospodarności poniesionego wydatku (Faktura VAT 179/2012 – badanie ankietowe przeprowadzone wśród lubuskich przedsiębiorstw korzystających z usług logistycznych) Kontroler Pierwszego Stopnia stwierdził dużą różnicę pomiędzy wartością poniesioną przez Beneficjenta a cenami uzyskanymi z rozeznania rynku.

W związku z powyższym część wydatku w wysokości 25.832,40 zł została uznana za niekwalifikowalną (Certyfikat potwierdzenia kontroli pierwszego stopnia z dnia 14.01.2013 r.)

### **Działania informacyjne i promocyjne**

Realizowane w projekcie „Region Logistyczny Viadrina” działania promocyjne polegały na informowaniu o projekcie uczestników organizowanych warsztatów/sympozjów/konferencji, na zamieszczaniu notatek i relacji prasowych informujących o prowadzonych działaniach. Przedstawiona przez Beneficjenta dokumentacja

	<p>dotycząca zrealizowanych w ramach projektu spotkań (listy obecności, programy oraz protokoły spotkań) zawierają emblemat UE, logo i nazwę POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 oraz informację o współfinansowaniu projektu ze środków EFRR.</p> <p>Zespół kontrolujący stwierdził, iż zakres zrealizowanych przez Beneficjenta działań informacyjno-promocyjnych jest wystarczający.</p> <p><b><u>Zgodność projektu z politykami UE.</u></b></p> <p>Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi.</p> <p><b><u>Sposób przechowywania dokumentacji/Archiwizacja</u></b></p> <p>Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 07.06.2013 r., dokumentacja rzeczowo-finansowa związana z realizacją projektu nr WTBR.02.01.00-52-011/09 przechowywana jest w siedzibie Zachodniej Izby Przemysłowo-Handlowej przy ul. Kazimierza Wielkiego 1 w Gorzowie Wielkopolskim.</p> <p>W dniu kontroli dokumentacja dotycząca projektu przechowywana była w siedzibie Zachodniej Izby Przemysłowo-Handlowej.</p> <p>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.</p>
9	<p><b>Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości na etapie kontroli na miejscu</b></p> <p>Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w realizacji projektu.</p>
10	<p><b>Pouczenie</b></p>
	<ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> </ol>

Gorzów Wlkp., 24 czerwca 2013 r.

Jacek Włodarczak – Inspektor Wojewódzki

Liliana Tomiak – Starszy Inspektor

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

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Sabina Ren – Dyrektor Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi

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

Stanisław Owczarek – Dyrektor Zachodniej Izby Przemysłowo-Handlowej w Gorzowie Wlkp.

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

27.06.2013 r.

Miejsce, data.....