

INFORMACJA POKONTROLNA NR 04/PL-BB/2015

1	Numer kontroli	4/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Zespół Szkół Ekologicznych
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Francuska 25a, 65-943 Zielona Góra
4	Nazwa projektu	Polsko-niemieckie warsztaty przyrodnicze
5	Numer projektu	561/FMP/12 WTBR.03.02.00-08-007/11-00
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 561/FMP/12 z 25 marca 2013 r.
8	Termin kontroli	23 stycznia 2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Joanna Nazwalska - kierownik zespołu kontrolującego Joanna Wysocka - 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 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 PZP,
- 8 - wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych,
- 9 - przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,
- 10 - sposobów archiwizacji.

11

USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU
Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Zespół kontrolujący potwierdził działania zaplanowane przez Beneficjenta we wniosku o dofinansowanie projektu w oparciu o 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: Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów,

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika
Wskaźnik produktu			
1.	Polsko-niemieckie warsztaty przyrodnicze	1	1
Wskaźnik rezultatu			
Zgodnie z Załącznikiem nr 4 – wskaźniki rezultatu			

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów, dokumentacji fotograficznej, list obecności.

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*. Wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta. W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginalne faktury, rachunki, umowy, wyciągi bankowe.

Przedstawiona dokumentacja świadczy o faktycznie poniesionych kosztach na realizację

kontrolowanego projektu.

Oświadczenie z dnia 27 stycznia 2015 r. o przedłożeniu przez kontrolowaną jednostkę oryginalnej dokumentacji stanowi załącznik nr 4 akt kontroli.

Ad.4: Kwalifikowalność podatku VAT

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 27.01.2015* (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 1 Dyrektora Zespołu Szkół Ekologicznych im. Unii Europejskiej w Zielonej Górze w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości z dnia 2 stycznia 2010 r.

Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach jego realizacji.

Ad.6: Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych 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.

Do kontroli przedstawiono wydatki, których 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 z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania trybów określonych w ustawie.

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

Biorąc pod uwagę wartość ponoszonych w trakcie realizacji wydatków, Beneficjent dokonywał zamówień w oparciu o art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych.

W jednostce na dzień realizacji umowy funkcjonował Regulamin (zasady) wydatkowania środków

finansowych do równowartości kwoty 14 000 euro w Zespole Szkół Ekologicznych im. Unii Europejskiej w Zielonej Górze.

Ad.8: Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych był realizowany zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, co zostało potwierdzone w raporcie z postępu realizacji projektu oraz w dokumentacji fotograficznej.

Wszystkie materiały (plakaty, koszulki, artykuł w prasie) posiadały informacje na temat dofinansowania projektu. Informacja o współfinansowaniu projektu Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

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, nie ograniczał w dostępie 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

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w zakładowej składnicy akt.

W kontrolowanej jednostce nie funkcjonują uregulowania dotyczące systemu archiwizacji.

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.

Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dn. 27.01.2015 (załącznik nr 3) znajduje się w aktach kontroli.

STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOŚCI

12

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">1. Wniosek o dofinansowanie nr 561/FMP/12;2. Umowa o dofinansowanie projektu nr 561/FMP/12 z 25.03 2013 r.;3. Raport z realizacji projektu nr 561/FMP/12 z 22 lipca 2013 r.;4. Oryginalne dokumenty księgowe: rachunki, faktury, wyciągi bankowe dotyczące poniesionych wydatków;5. Wydruki z dziennika zestawienie obrotów i sald.6. Wydruki z ewidencji ilościowej ZSE.

Joanna Nazwalska- inspektor wojewódzki
Anna Michałuszko – inspektor wojewódzki
kierownik zespołu kontrolującego, członek zespołu kontrolującego

z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Agnieszka Świątek – Dyrektor Wydziału
Programów Europejskich i Rządowych

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data Gorzów Wlkp. 17.02.2015 r.

mgr Piotr Szmytkiewicz – Dyrektor Szkoły

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data: Zielona Góra, 2015.03.05