

INFORMACJA POKONTROLNA NR 6/PL-SN/2014

1	Numer kontroli	6/PL-SN/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego
3	Adres jednostki kontrolowanej	Podgórna 7, 65-057 Zielona Góra
4	Nazwa projektu	„Realizacja zadań związanych z funkcjonowaniem Regionalnego Punktu Kontaktowego w Zielonej Górze”
5	Numer projektu	10-TH-PL-01.07-1
6	Termin kontroli	28-29.04.2014 r.
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z 5 lipca 2006r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999 oraz zgodnie z zapisami Rozdziału 4 Wytucznych w zakresie kontroli I stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013 z dnia 29 lipca 2013r.
8	Skład zespołu kontrolującego	Joanna Nazwalska - kierownik zespołu kontrolującego, Iwona Głośniak – członek zespołu kontrolującego
9	Zakres kontroli	Zakres kontroli: 1) wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie 2) kwalifikowalność wydatków, poniesionych na realizację projektu, w tym w zakresie ewentualnego zaistnienia podwójnego finansowania 3) kwalifikowalności VAT 4) prowadzenie ewidencji księgowej 5) realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych 6) nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP 7) wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych 8) przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans 9) sposoby archiwizacji
10	Ustalenia kontroli - opis istniejącego podczas kontroli stanu	

Ustalenia z kontroli:

Kontrola na zakończenie w trakcie realizacji projektu „Realizacja zadań związanych z Regionalnym Punktem Kontaktowym w Zielonej Górze”, realizowanego w ramach zapotrzebowania 10-TH-PL-01.07-1, zatwierdzonego Uchwałą Komitetu Monitorującego nr 10 z dnia 11.03.2008 r., przeprowadzona została na podstawie próby wydatków do kontroli przedstawionych za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2013 r.

Ad.1 wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Zespół kontrolujący potwierdził realizację 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.

Oświadczenie z dnia 29 kwietnia 2014 r. o przedłożeniu przez kontrolowaną jednostkę oryginalnej dokumentacji stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.

Ad.2 kwalifikowalność wydatków, poniesionych na realizację projektu, w tym w zakresie ewentualnego zaistnienia podwójnego finansowania

W ramach potwierdzenia poniesienia wydatków skontrolowane zostały oryginalne listy płac, polecenia wyjazdu służbowego, oraz dokumentacja potwierdzająca dokonanie płatności.

Przedstawiona dokumentacja świadczy o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu, w wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono przypadku podwójnego finansowania.

Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 29.04.2014 r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.

Ad.3 kwalifikowalności VAT

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 29.04.2014 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.4 prowadzenie ewidencji księgowej

W kontrolowanej jednostce w badanym okresie obowiązywały zarządzenia Marszałka Województwa Lubuskiego określające zasady polityki rachunkowości. Zarządzenie nr 120

Marszałka Województwa Lubuskiego z dnia 31 grudnia 2010 w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze oraz Zarządzenie nr 96/2012 Marszałka Województwa Lubuskiego z dnia 20 lipca 2012 roku w sprawie ustalenia zasad prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubuskiego w Zielonej Górze.

W trakcie czynności kontrolnych Beneficjent przedstawił wydruki z systemu finansowo księgowego „SFINX” firmy Waza z dnia 30.04.2014 r. Przedstawione wydruki potwierdzają księgowanie operacji wynikających z realizacji zadania na koncie analitycznym UM-WB23 – P.W.T –Polska-Kraj Związkowy Saksonia, w ramach jednostki organizacyjnej (księgowej) 10031 UMZG-programy UE.

Przedstawione dokumenty pozwalają potwierdzić, że badane wydatki ujęte są w ewidencji księgowej Beneficjenta, oraz że w jednostce prowadzona jest księgowość analityczna pozwalająca wyodrębnić wydatki współfinansowane z Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013.

Ad.5 realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych

W ramach realizowanego projektu przedstawiono wydatki poniesione w ramach czterech postępowań nr DA.III.272.2.76.2012, DA.III.272.61.2012 DA.III.272.2.53.2012, DA.III.272.2.36.2011 w trybie przetargu nieograniczonego, do których udzielenia stosowano przepisy ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych. Wymienione zamówienia zweryfikowane zostały na etapie kontroli administracyjnej.

W trakcie kontroli na miejscu na zakończenie realizacji projektu potwierdzona została oryginalna dokumentacja przetargowa zamówienia publicznego nr DA.III.272.2.76.2012.

W ramach ww. postępowania na etapie kontroli administracyjnej Kontroler stwierdził naruszenie artykułu 29 ust 3, co skutkowało nałożeniem 5% korekty finansowej.

Ad.6 nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP

W trakcie realizacji wydatków, Beneficjent dokonał zamówienia w oparciu o art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych.

W procesie udzielania zamówień poniżej 14 tys. Euro Beneficjent przeprowadzał badanie rynku,

zachowując zasady konkurencyjności.

W jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 113/2011 Marszałka Województwa Lubuskiego z dnia 23 września 2011r. w sprawie określania zasad udzielania zamówień o wartości nieprzekraczającej w złotych równowartości kwoty netto 14 000 euro w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubuskiego.

Ad.7 wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Zespół kontrolujący potwierdził zachowanie zasad informacji i promocji. Dokumenty i działania powstałe w wyniku realizacji projektu są zgodne z zasadami informacji i promocji Programu.

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

Wszystkie materiały, artykuły, zakupione sprzęty posiadały informacje na temat dofinansowania projektu.

Ad.8 przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionych dokumentów nie stwierdził naruszenia zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.

Ad.9 sposoby archiwizacji

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego znajdującego się przy ul. Podgórznej 7 w Zielonej Górze, w Wydziale księgowości Unii Europejskiej oraz w Wydziale płać.

System archiwizacji akt projektu, w tym również klasyfikacja archiwalna oparta jest na Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych.

Podczas czynności kontrolnych Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2013 r., zgodnie z pkt 9 „Potwierdzeniem zwrotu wydatków poniesionych w ramach Pomocy Technicznej podczas realizacji „Programu operacyjnego 2007-2013”.

Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia 29 kwietnia 2014 nr. Stanowi załącznik nr 4 akt kontroli.

10a	Wynik kontroli / Prüfergebnis
	Bez wad/ ohne Beanstandung Uchybienia niewpływające na kwalifikowalność wydatków / Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben nicht beeinflussen Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowanych / Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern
11	Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości
	Nie stwierdzono
12	Zalecenia pokontrolne
	Brak
13	Katalog badanych dokumentów
	<ul style="list-style-type: none">- Listy płac.- Polecenia wyjazdu służbowego.- Dokumenty potwierdzające dokonanie płatności.- Dokumenty dot. postępowania o zamówienie publiczne nr DA.III.272.2.76.2012- Ewidencja środków trwałych/wyposażenia, OT.

Pan/i

Joanna Nazwalska – inspektor wojewódzki, Iwona Głośniak – inspektor wojewódzki
(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 do podpisywania informacji
pokontrolnej
Miejsce, data Gorzów Wlkp., 2014.05.20

Marszałek Województwa
Elżbieta Polak
(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)
Miejsce, data 29.05.2014 r.