

## INFORMACJA POKONTROLNA NR 8/2012

1	Numer kontroli	8/2012/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Organizacja Pracodawców Ziemi Lubuskiej w Zielonej Górze
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Bohaterów Westerplatte 23a/114 65-078 Zielona Góra
4	Termin kontroli	27 kwietnia 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 oraz §8 umowy o dofinansowanie projektu nr WTBR.02.01.00-54-003/08-00
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	<b>Anna Kosińska – Malinowska</b> – kierownik zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 146-1/2012 <b>Joanna Nazwalska</b> – członek zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 146-2/2012
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>⇒ osiągnięcia 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>⇒ archiwizacji.</li> </ul>
8	Ustalenia kontroli	<p>Realizacja projektu nr <b>WTBR.02.01.00-54-003/08 „Biuro Koordynacyjne Niemiecko – Polskiej Sieci Wspierającej Gospodarkę”</b>, zgodnie z decyzją Komitetu Monitorującego z dnia 9-10 marca 2010 r., została objęta umową o dofinansowanie podpisaną 10 sierpnia 2009 roku w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013.</p> <p>Umowa obejmuje okres realizacji projektu od 01 stycznia 2009 roku do 31 grudnia 2011 roku.</p> <p>Do umowy w okresie realizacji projektu zostały wprowadzone następujące zmiany dotyczące Partnera Projektu :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. zmiana planu finansowego (kategoria kosztów) Załącznik nr 3, zmiana harmonogramu rzeczowo finansowego Załącznik nr 5, zmiana wprowadzona w życie 12.01.2010 r.</li> </ol>

2. zmiana harmonogramu rzeczowo-finansowego Załącznik nr 5, zmiana weszła w życie 25.10.2010 r.
3. zmiana punktu 3.6 wniosku o dofinansowanie Wskaźniki projektu: zmiana wartości docelowej wskaźników produktu Promocja projektu z 20 do 35 oraz seminaria/warsztaty z 24 na 27, zmiana weszła w życie 13.06.2011 r.

## **METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI**

Czynności kontrolnych dokonano na podstawie wybranych, przy zastosowaniu profesjonalnego osądu Kontrolera I-go stopnia, wydatków.

Z uwagi na fakt, że projekt był objęty kontrolą w trakcie realizacji (17 sierpnia 2010 r.) wydatki objęte kontrolą dotyczyły kosztów poniesionych przez Beneficjenta na realizację projektu w okresie od 11.08.2010 do 31.12.2011. Wydatki te zostały przedstawione do certyfikacji w piątym oraz kolejnych Raportach z postępu realizacji projektu.

Na podstawie Zestawienia wydatków (Załącznik nr 1 do Raportu) sporządzono skumulowane zestawienie, w którym zaznaczono wydatki poddane kontroli administracyjnej. Do kontrolowanej próby wskazano wydatki z następujących kategorii kosztów:

- organizacja biura (artykuły biurowe)
- podróże
- usługi zewnętrzne (umowa zlecenia p. Holak)
- spotkania.

Z próby wydatków wyłączone zostały dokumenty objęte kontrolą w trakcie realizacji projektu, w tym m.in.: listy płac dot. zatrudnienia kierownika projektu, użytkowanie telefonów, faktury związane z organizacją:

- spotkania branżowego /spotkanie kooperacyjne firm z Polski i z Niemiec – branża spożywcza, 26 listopada 2009 r. Zielona Góra
- seminariów i szkoleń /seminarium: *Zakładanie i prowadzenie firmy w Niemczech oraz zamówienia publiczne w Niemczech*, 24 marca 2010 r. Nowa Sól.

Wyjątek od przyjętej metodologii stanowiły wydatki ponoszone na zakup artykułów biurowych.

Łączna wartość wydatków dobranych do próby wyniosła **14.631,90 EUR**.

## **WYKONANIE DZIAŁAŃ PRZEWIDZIANYCH WE WNIOSKU O DOFINANSOWANIE**

### **Opis przedmiotu projektu**

Celem projektu jest intensyfikacja powiązań gospodarczych w Euroregionie Sprewa-Nysa-Bóbr i umacnianie konkurencyjności i zdolności kooperacyjnych małych i średnich przedsiębiorstw na danych rynkach sąsiednich poprzez doradztwo i udzielanie informacji, pośrednictwo w znalezieniu partnera do współpracy, informowanie o przetargach publicznych i inwestycjach mających miejsce na terenie Euroregionu, organizację seminariów i warsztatów, itp.

Grupy docelowe projektu to polskie i niemieckie małe przedsiębiorstwa, podmioty zakładające działalność gospodarczą oraz podmioty wspierania transgranicznej przedsiębiorczości.

### **Faktyczna realizacja projektu**

W trakcie kontroli, na podstawie przedstawionych dokumentów i ustnych informacji osób zaangażowanych we wdrożenie projektu /m.in. kierownika projektu p. Jarosława Nieradka/ stwierdzono, że działania skierowane do Beneficjentów Ostatecznych są realizowane zgodnie z założeniami zawartymi w projekcie.

Organizowane są konferencje, spotkania promocyjno-informacyjne, spotkania branżowe oraz seminaria.

Beneficjent w trakcie realizacji projektu utworzył dodatkowe biuro projektu w Żarach. Było to działanie wykraczające poza zakres rzeczowy projektu i wymagało akceptacji Instytucji

Zarządzającej. Sprawa na dzień kontroli na miejscu nadal pozostawała w toku. Ostatecznie Beneficjent nie uzyskał zgody Instytucji Zarządzającej na wprowadzenie tej zmiany w projekcie.

Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu oraz istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z realizowanym zadaniem podczas wizytacji w siedzibie Beneficjenta. Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.

## WSKAŹNIKI MONITORINGOWE

Na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów/zaproszeń, list obecności, dokumentacji fotograficznej/ zespół kontrolujący potwierdza realizację założonych we wniosku o dofinansowanie działań.

Wartość docelowa wskaźników we wniosku aplikacyjnym dotyczy obu partnerów realizujących projekt. Trzy ze wskazanych poniżej wskaźników, zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, są przypisane tylko do Partnera Wiodącego, w pozostałych przypadkach działania mające odzwierciedlenie w wartości osiągniętych wskaźników są realizowane przez obu partnerów a ich podział jest ustalany podczas spotkań roboczych.

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Wartość osiągnięta (zadeklarowana w sprawozdaniu końcowym i potwierdzona podczas kontroli)
<b>WSKAŹNIKI PRODUKTU</b>			
1.	Ulotki reklamowe	3	0*
2.	Promocja projektu/prezentacja/Informacje dla prasy	35	30
3.	Przesyłanie informacji	24	0*
4.	Wyszukiwanie firm	900	275
5.	Seminaria/Warsztaty	27	24
6.	Zestawienie zamówień publicznych	90	0*
<b>WSKAŹNIKI REZULTATU</b>			
1.	Ilość przedsiębiorstw, które skorzystają z działań pomocowych	>300	1518
2.	Pośrednictwo w znalezieniu partnera do współpracy	300	863
3.	Uczestnicy seminariów/spotkań dla przedsiębiorców	160	637
4.	Liczba trwale zawiązanych partnerstw	30	82

\* wskaźniki realizowane tylko przez Beneficjenta Wiodącego Izbę Przemysłowo-Handlową w Cottbus

## WYDATKI PONIESIONE NA REALIZACJĘ PROJEKTU

W trakcie kontroli na miejscu sprawdzone zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe /potwierdzenia zapłaty świadczące o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu. Przedstawione dokumenty dowodzą o faktycznie poniesionych wydatkach.

Lista skontrolowanych dokumentów stanowi załącznik nr 1 do niniejszej informacji pokontrolnej.

Uwagę kontrolerów zwrócił fakt dużych opóźnień w regulowaniu zaciągniętych zobowiązań. Zgodnie z udzielonymi wyjaśnieniami opóźnienia w zapłacie nie powodowały roszczeń z tytułu

nieterminowych zapłat. Powyższy stan rzeczy miał miejsce zarówno przy zakupie usług i towarów jak też przy regulacji zobowiązań z tytułu wynagrodzenia kadry zaangażowanej w realizację projektu.

### **ODRĘBNA EWIDENCJA KSIĘGOWA W RAMACH PROJEKTU**

W kontrolowanej jednostce obowiązuje *Zarządzenie Dyrektora Biura nr 1/2007 z dnia 31-12-2007 r. w sprawie zakładowych zasad (polityki) rachunkowości stosowanej w Organizacji Pracodawców Ziemi Lubuskiej z siedzibą w Zielonej Górze ul. Bohaterów Westerplatte 23*

Zgodnie z paragrafem §12 niniejszego Zarządzenia przyjęto je do stosowania od dnia **01.01.2008 r.**

Beneficjent przedstawił wydruki programu księgowego PC BIZNES PRO firmy Stream Soft z Zielonej Góry. Wydruki obejmowały daty dekretacji za okres 01/08/2010 – 31/12/2010

Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, że w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla funduszy pomocowych.

### **ZGODNOŚĆ PROJEKTU Z PRAWODAWSTWEM W ZAKRESIE ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH**

Zgodnie z opinią prawną jednostka – organizacja pracodawców – jest zwolniona podmiotowo ze stosowania przepisów ustawy.

Niemniej jednak podczas kontroli sprawdzona została rzetelność, gospodarność i legalność ponoszonych wydatków.

### **DZIAŁANIA INFORMACYJNE I PROMOCYJNE**

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli w siedzibie beneficjenta stwierdził, iż zakres działań informacyjno-promocyjnych dotyczących projektu, które zostały zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie był realizowany.

Przed wejściem do biura OPZL wisi tablica informacyjna WIKON, dokumentacja dotycząca projektu zawiera niezbędne dla Programu POWT Polska (Województwo Lubuskie – Brandenburgia) oznaczenia.

Informacja o działaniach podejmowanych w ramach projektu była przekazywana do prasy lokalnej oraz zamieszczana na stronie internetowej Beneficjenta.

### **ZGODNOŚĆ PROJEKTU Z POLITYKAMI UE**

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi.

Zgodnie z pkt. 5.5. wniosku o dofinansowanie Beneficjent nie ma obowiązku wdrażać projektu zgodnie ze wspólnotowymi zasadami pomocy publicznej.

### **ARCHIWIZACJA**

Z informacji uzyskanych od przedstawicieli jednostki kontrolowanej wynika, że dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w Biurze Organizacji Pracodawców Ziemi Lubuskiej w Zielonej Górze oraz w biurze w Żarach.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z § 11 ust. 8 umowy

	o dofinansowanie projektu.  <b>USTALENIA KOŃCOWE</b>  Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, że Beneficjent zrealizował działania przewidziane we wniosku o dofinansowanie projektu.  Poniesione wydatki (z wyjątkiem tych poniesionych na utworzenie biura w Żarach) były niezbędne do zrealizowania zaplanowanych działań w projekcie i osiągnięcia zakładanych celów projektu
9	<b>Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości</b>  Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził znaczących uchybień i nieprawidłowości w realizacji projektu. Zgodnie z decyzją Instytucji Zarządzającej wydatki poniesione na utworzenie Biura w Żarach wykraczają poza zakres rzeczowy projektu i są niekwalifikowalne.
10	<b>Pouczenie</b>  1. W terminie 14 dni od dnia doręczenia informacji pokontrolnej należy przesłać do jednostki kontrolującej podpisaną przez osobę upoważnioną w jednostce kontrolowanej informację pokontrolną lub zgłosić zastrzeżenia na piśmie. Wszelkie uwagi złożone po wyznaczonym terminie nie będą rozpatrywane. 2. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej, nie wstrzymuje podpisania informacji pokontrolnej przez kontrolujących i realizacji ustaleń kontroli. 3. Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Gorzów Wlkp., 24 września 2012 r.

**INSPEKTOR WOJEWÓDZKI  
w Wydziale Zarządzania  
Funduszami Europejskimi  
Anna Kosińska - Malinowska**

**INSPEKTOR WOJEWÓDZKI  
w Oddziale Programów Współpracy  
Transgranicznej 2007-2013  
w Wydziale Zarządzania Funduszami  
Europejskimi  
Joanna Nazwalska**

.....  
(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

**DYREKTOR BIURA  
Jarosław Nieradka**

**ORGANIZACJA PRACODAWCÓW  
ZIEMI LUBUSKIEJ  
ul. Reja 6, 65-076 Zielona Góra  
tel./fax. 68 327 18 81  
[biuro@opzl.pl](mailto:biuro@opzl.pl), [www.opzl.pl](http://www.opzl.pl)  
REGON 970032581 NIP  
9730052037**

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

Miejsce, data Zielona Góra 01.10.2012