



Numer kontroli	55/PL-SN/2011
Nazwa jednostki kontrolowanej	Lubuski Urząd Wojewódzki
Adres jednostki kontrolowanej	Gorzów Wielkopolski
Kontrola dotyczy Programu	Program Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007–2013
Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	§ 11 Porozumienia w sprawie ustanowienia Wojewody Lubuskiego Kontrolerem, o którym mowa w art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999 z dnia 27 stycznia 2009 r.
Termin kontroli	22-24 listopada 2011 r.
Osoby uczestniczące w kontroli	Pani Joanna Jurczyk – kierownik zespołu kontrolującego Pani Natalia Malkiewicz – członek zespołu kontrolującego
Zakres kontroli	Celem kontroli była ocena prawidłowości wydatkowania środków zatwierdzonych w Zapotrzebowaniu Pomocy Technicznej nr 09-TH-PL-01.08.-1 w ramach POWT PL-SN 2007-2013 dla Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego.

USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU

Wydatki w ramach środków Pomocy Technicznej Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007–2013 są ponoszone przez Lubuski Urząd Wojewódzki (LUW) na podstawie Uchwały nr 11 z dnia 25 marca 2009 r. i Zapotrzebowania Pomocy Technicznej nr 09-TH-PL-01.08.-1, zgodnie z *Procedurą Pomocy Technicznej*.

Kontrola została przeprowadzona na próbie wydatków wylosowanych za pomocą funkcji LOS programu MS Excel z każdego z Oświadczeń oraz wydatków, wybranych przez Zespół kontrolujący na podstawie swojego profesjonalnego osądu. Przy doborze próby przyjęto założenie, iż zostanie zweryfikowane przynajmniej 25% wartości wydatków przedstawionych do refundacji oraz przynajmniej 20% ilości wydatków przedstawionych do refundacji w danym roku.

Kontrola wydatków

W trakcie kontroli zweryfikowano następujące dokumenty potwierdzające poniesienie poniższych wydatków:

1. ujętych w Oświadczeniu nr 1 dotyczących:

- kosztów podróży: PWS nr 142, PWS nr 235,
- dalszego kształcenia: f-ra VAT 45/05/H/09, f-ra VAT 26/06/09, 354/2009, 5/06/2009,
- zakupu nieinwestycyjnych elementów wyposażenia i Wydatków związanych z prowadzeniem działalności: 6377/09,
- zakupu materiałów (inwestycyjne): 69/MAG/2009 r.

2. ujętych w Oświadczeniu nr 3 dotyczących:

- podróży: PWS nr 273; PWS nr 234; f-ra T/92/2009, PWS nr 264,
- usług zewnętrznych (dalszego kształcenia) f-ra 1/394/10/2009; f-ra 436/2009,
- pozostałych wydatków: f-ra nr 1299/2009; f-ra nr 294/2009,
- rzeczowych wydatków: f-ra Vat 423/11/2009,

3. ujętych w Oświadczeniu nr 4 dotyczących:

- kosztów podróży: f-ra Vat 8/01/2011; F-ra Vat Tr/16/2011; PWS 47/11 Polisa 141-A 123944036/546809/2; PWS 2/11,
- usług zewnętrznych (na zewnętrznych ekspertów i doradców): Rachunek dla LUW z 8.02.2011 r., Rachunek dla LUW z 24.02.2011 r.,
- usług zewnętrznych (dalsze kształcenie): FV/11/00278; f-ra Vat 27/03/P/2011,
- rzeczowych wydatków: f-ra Vat 635/11,
- pozostałych wydatków: f-ra Vat 19/2011; f-ra 6/AG53/2011.

W przypadku zakupów, w których zaistniała konieczność dokonania rozpoznania rynku zgonie z wewnętrznymi

procedurami LUW, beneficjent wysyłał zapytania ofertowe i zawierał umowy z oferentem, który zaproponował najniższą cenę.

W ramach niniejszej kontroli zweryfikowano również dokumentację przekazaną w dniu 13 stycznia 2012 r. dotyczącą rozliczenia wydatku na szkolenie *Zasady archiwizacji dokumentów w świetle najnowszych zmian* w dniach 26-27.01.2011 r. (faktura VAT FV/11/00278). Potwierdzono kwalifikowalność wydatku w oparciu o ww. dokumentację.

Zamówienia publiczne:

W ramach wydatków przedstawionych w ww. Oświadczeniach zweryfikowano procedurę zamówienia publicznego: zamówienie z wolnej ręki na świadczenie usług prawnych dla Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi.

Podsumowanie:

W ocenie Zespołu kontrolującego środki *Pomocy Technicznej* zostały wydatkowane prawidłowo i są kwalifikowalne.

Rekomendacje:

Ponieważ dokumentacja dotycząca rozliczenia wydatku na szkolenie *Zasady archiwizacji dokumentów w świetle najnowszych zmian* w dniach 26-27.01.2011 r. (faktura VAT FV/11/00278), przekazana w dniu 13 stycznia 2012 r., dotyczyła zmiany podziału źródeł finansowania, rekomenduje się szczególną dbałość, aby przedmiotowa zmiana została odpowiednio uwzględniona na dalszych etapach rozliczania środków PT przez LUW.

STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Brak

KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW

Kontrola została przeprowadzona na podstawie dokumentacji potwierdzającej poniesienie wydatków wybranych do próby spośród wydatków ujętych w Oświadczeniach nr 1, 3 oraz 4, złożonych w ramach realizacji Zapotrzebowania w ramach Pomocy Technicznej.

.....
Joanna Furczyk
.....

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

Departament Współpracy Terytorialnej

.....
Stanisława Bochnarczyk-Sokół
Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data.....*19.01.2012, Warszawa*.....

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Sabina Ren

.....
Dyrektor Wydziału
Zarządzania Funduszami Europejskimi

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data.....*09.02.2012*.....