

INFORMACJA POKONTROLNA NR 89/2014		
1	Numer kontroli	89
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Wielospecjalistyczny Szpital – Samodzielny Publiczny Zespół Opieki Zdrowotnej w Zgorzelcu
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Lubańska 11 – 12, 59 – 900 Zgorzelec
4	Nazwa projektu	„Zdrowe dzieci – zdrowa Europa – Transgraniczne przedsięwzięcie modelowe w zakresie usług medycznych w Europamieście Görlitz/Zgorzelec”
5	Numer projektu	100065887
6	Termin kontroli	25 – 26.09.2014 r.
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<ul style="list-style-type: none"> - 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 (Dz. Urz. UE L 210 z 31 lipca 2006 r. ze zm.), - art. 60 lit. b Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31 lipca 2006 r. ze zm.), - § 17 umowy o dofinansowanie na realizację przedmiotowego projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007-2013.
8	Skład zespołu kontrolującego	Tomasz Gruszecki – starszy inspektor wojewódzki Krzysztof Cwynar – inspektor wojewódzki
9	Zakres kontroli	Prawidłowość realizacji projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 – 2013, w tym zgodność z prawem wspólnotowym i krajowym.
10	Ustalenia kontroli - opis istniejącego podczas kontroli stanu	
	<p>Ustalenia z kontroli:</p> <p>1) Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie</p> <p>Realizacja projektu obejmowała okres od dnia 1 lipca 2010 r. do dnia 30 czerwca 2014 r.</p> <p>Przedmiotem projektu była realizacja transgranicznych usług medycznych dla dzieci i młodzieży przez WS SPOZ ZOZ w Zgorzelcu i Uniwersytet Techniczny w Dreźnie poprzez zakup urządzenia do leczenia skolioz, aparatu do czterowymiarowej diagnostyki kręgosłupa oraz wyposażenia terapeutycznego.</p> <p>Celem projektu było stworzenie działań diagnostyczno – terapeutycznych w celu prewencji i profilaktyki wad postawy ciała u dzieci i młodzieży. Zadaniem przewidywało stworzenie medycznej procedury oraz wspieranie międzynarodowej wymiany naukowej pomiędzy ekspertami z dziedzin medycznej i technicznej.</p>	

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

W ramach projektu zrealizowano następujące działania:

- zakup urządzenia do leczenia skolioz, aparatu do czterowymiarowej diagnostyki kręgosłupa oraz wyposażenia terapeutycznego,
- uczestnictwo w konferencjach naukowych,
- przeprowadzenie seminariów dla polskich i niemieckich lekarzy,
- opracowanie broszury informacyjnej dla rodziców o możliwości prewencji skoliozy,
- przeprowadzenie badań na dzieciach,
- zamontowanie tablicy informacyjnej, publikacje w czasopiśmie naukowych oraz opublikowanie artykułów promocyjnych w prasie lokalnej.

Przewidywana wysokość całkowitych wydatków kwalifikowalnych zgodnie z *Umową o dofinansowanie* wynosiła 699 922,51 EUR, natomiast dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości maksymalnej wyniosło 594 934,14 EUR [nie więcej niż 85% ostatecznych wydatków kwalifikowalnych].

2) Kwalifikowalność wydatków, poniesionych na realizację projektu, w tym w zakresie ewentualnego zaistnienia podwójnego finansowania

W trakcie kontroli administracyjnej *Zestawień dowodów księgowych nr 1 – 4* oraz *8 i 9* zweryfikowano 100% wydatków, za wyjątkiem *Zestawień dowodów księgowych nr 5 – 7* w stosunku do których Kontroler zastosował reprezentatywną próbę wydatków.

Podczas kontroli na miejscu realizacji projektu zweryfikowano zgodność dokumentów przekazanych przez Beneficjenta z oryginałami oraz dokonano weryfikacji wydatków nie objętych uprzednią kontrolą administracyjną poniższych dowodów księgowych oraz innych powiązanych dokumentów tj.

- 11022007 z dnia 22.02.2011 r.,
- 2/2011/FED z dnia 22.02.2011 r.,
- 00014/2011 z dnia 29.11.2011 r.,
- F/08/PR/2012 z dnia 07.01.2012 r.,
- 79/06/2012 z dnia 22.06.2012 r.,
- 00016/2011 z dnia 12.01.2012 r.,
- Lista płac 2012/09 z dnia 01.10.2012 r.,
- 0009/2012 z dnia 17.06.2012 r.,
- F/125/PR/2012 z dnia 01.08.2012 r.,
- Lista płac 2012/11 z dnia 30.11.2012 r.,
- Lista płac 2013/01 z dnia 31.01.2013 r.,
- Lista płac 2013/02 z dnia 01.03.2013 r.,
- Lista płac 2013/04 z dnia 01.04.2013 r.,
- Lista płac 2012/12 z dnia 31.12.2012 r.,
- 0001/2013 z dnia 17.01.2013 r.,
- Lista płac 2013/06 z dnia 28.06.2013 r.,
- Lista płac 2013/05 z dnia 29.05.2013 r.,
- Lista płac 2013/07 z dnia 30.07.2013 r.,
- F/17/07/PR/2013 z dnia 05.07.2013 r.,
- UZD 10010 z dnia 03.10.2013 r.,
- Lista płac 2013/08 z dnia 29.08.2013 r.,
- Lista płac 2013/09 z dnia 30.09.2013 r.,
- F/09/10/PR/2013 z dnia 07.10.2013 r.,
- 15/2013 z dnia 30.11.2013 r.,
- 1699/NL/2013/AO z dnia 15.10.2013 r.,
- FA 00007/2013 z dnia 30.10.2013 r.,
- FA 00008/2013 z dnia 29.11.2013 r.,
- FA 00009/2013 z dnia 19.12.2013 r.

W jej wyniku ustalono, że wydatki są poparte dokumentami potwierdzającymi wykonanie tychże działań.

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

Ponadto, stwierdzono, że:

- dokumenty księgowe zostały opisane w sposób prawidłowy,
- dane na fakturach są zgodne z danymi potwierdzającymi zapłatę,
- kwoty na fakturach są zgodne z kwotami określonymi w zamówieniach,
- faktury zostały wystawione przez wykonawców zamówień,
- płatności zostały dokonane zgodnie z danymi na fakturach,
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności,
- wytworzony majątek trwały w ramach przedmiotowego projektu został przyjęty na stan środków trwałych,
- wydatki w ramach Projektu nie podlegały podwójnemu finansowaniu.

3) Kwalifikowalność VAT

W toku kontroli stwierdzono, również, że zgodnie z oświadczeniem Partnera współpracy stanowiącym załącznik do wniosku o dofinansowanie, nie jest on podatnikiem podatku VAT oraz nie ma możliwości otrzymania zwrotu podatku VAT.

4) Prowadzenie ewidencji księgowej

W zakresie prowadzenia ewidencji księgowej, w toku kontroli poprzez wgląd w system ewidencji księgowej prowadzonej przez Beneficjenta Zespół Kontrolujący potwierdził prowadzenie odrębnej ewidencji księgowej dla projektu. Księgowania dokonano wg planu kont określonych zgodnie z załącznikiem nr 1 do Zarządzenia nr 71/2012 Dyrektora WS SP ZOZ z dnia 29 grudnia 2012 r. w sprawie przyjęcia zasad prowadzenia dokumentacji finansowo – księgowej w projekcie unijnym.

5) Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych

W Projekcie w ramach procedury udzielenia zamówienia publicznego na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.), zwanej dalej „ustawą PZP” dokonano wyboru wykonawców następujących usług i dostaw:

- zakup urządzenia do leczenia skolioz oraz aparatu do czterowymiarowej diagnostyki kręgosłupa,
- zakup wyposażenia terapeutycznego,
- usługi administracyjnej związanej z rozliczeniem projektu,
- badań rehabilitacyjnych dzieci pod kątem występowania skolioz oraz prowadzenie terapii FED u badanych w ramach projektu.

Kontrola na miejscu realizacji projektu potwierdziła ustalenia poczynione w ramach kontroli ex-post przeprowadzonych w trakcie kontroli administracyjnych oraz prawidłową realizację kontraktów.

6) Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP

W ramach zamówień zwolnionych ze stosowania ustawy PZP – art. 4 pkt 8 – Partner współpracy wyłonił wykonawców następujących usług i dostaw:

- dysku sieciowego do archiwizacji danych,
- zakupu i montażu tablicy informacyjnej,
- publikowania artykułów w prasie ogólnopolskiej, regionalnej oraz fachowej,
- wykonania materiałów biurowych i promocyjnych,
- zakupu artykułów spożywczych na spotkania warsztatowe.

Kontrola na miejscu realizacji projektu potwierdziła prawidłowość nabycia ww. usług i towarów.

7) Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

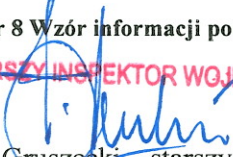
W toku kontroli Zespół Kontrolujący dokonał weryfikacji oznakowania zrealizowanej inwestycji (tablica informacyjna na budynku WS SP ZOZ Zgorzelec) oraz strony internetowej www.spzoz.zgorzelec.pl. Ponadto, w ramach Projektu przewidziano publikację artykułów prasowych w prasie ogólnopolskiej, lokalnej oraz naukowej. Zakupiono również materiały promocyjne tj.: przywieszki do kluczy, notesy, kubki, teczki, długopisy, torby bawełniane oraz magnesy z notatnikiem.

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

	<p>Kontrola na miejscu realizacji projektu potwierdziła prawidłowość wykonania obowiązków z zakresu informacji i promocji Projektu.</p> <p>8) Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans</p> <p>W zakresie przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans Zespół Kontrolujący na podstawie weryfikacji dokumentacji projektu, w szczególności treści Wniosku o dofinansowanie i jego załączników nie stwierdził nieprawidłowości w przedmiotowym zakresie.</p> <p>9) Sposoby archiwizacji</p> <p>W zakresie archiwizacji dokumentacji na podstawie wglądu w oryginały dokumentacji projektu Zespół Kontrolujący potwierdził prawidłowość archiwizacji dokumentacji projektu. Dokumentacja związana z realizacją projektu jest przechowywana w Działach: Zamówień Publicznych i Zaopatrzenia, Księgowości oraz Marketingu i Rozwoju WS SP ZOZ w Zgorzelcu, ul. Lubańska 11 – 12, 59 – 900 Zgorzelec, co jest zgodne z Zarządzeniem nr 71/2012 Dyrektora WS SP ZOZ z dnia 29 grudnia 2012 r. w sprawie przyjęcia zasad prowadzenia dokumentacji finansowo – księgowej w projekcie unijnym.</p>
10a	<p>Wynik kontroli / Prüfergebnis</p> <p>(niepotrzebne skreślić)</p> <p>Bez wad/ ohne Beanstandung</p> <p>Uchybienia niewpływające na kwalifikowalność wydatków / Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben nicht beeinflussen</p> <p>Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowanych / Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern</p>
11	<p>Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości</p> <p>Brak</p>
12	<p>Zalecenia pokontrolne</p> <p>Brak</p>
13	<p>Katalog badanych dokumentów</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Umowa o dofinansowanie, aneks do umowy, 2. Sprawozdania i Zestawienia dowodów księgowych, 3. Dokumenty księgowe dotyczące pozycji z wybranej próby oraz dokumentacja związana z wyborem wykonawców i potwierdzenia wykonania usług i dostaw, 4. Dokumentacja przetargowa, 5. Potwierdzenia płatności dotyczące pozycji z wybranej próby, 6. Wydruki z ewidencji finansowo – księgowej, 7. Protokoły odbioru i dokumenty OT, 8. Dokumentacja zdjęciowa i dokumenty związane z promocją projektu.

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI


Pan Tomasz Gruszecki – starszy inspektor wojewódzki – Kierownik Zespołu Kontrolującego
Wrocław, data 17.10.2014r.

Pan Krzysztof Cwynar – inspektor wojewódzki – Członek Zespołu Kontrolującego
Wrocław, data 13.10.2014r.

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym Kierownika Zespołu Kontrolującego)

wz. DYREKTORA WYDZIAŁU


Maria Kopystianska
7-ca DYREKTORA

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej
Wrocław, data 14.10.2014r.

DYREKTOR
Wielospecjalistycznego Szpitala-
-SP ZOZ w Zgorzelcu


Zofia Barczyk

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data 24.10.2014r.

KIEROWNIK ODDZIAŁU
Programów Współpracy Transgranicznej


Rafał Sztykowski

