

1	Numer kontroli	98/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Dolnośląski Ośrodek Doradztwa Rolniczego we Wrocławiu
3	Adres jednostki kontrolowanej	53-033 Wrocław, ul. Zwycięska 8
4	Nazwa projektu	„Transgraniczne Forum Ochrony Środowiska w Rolnictwie (AG-Forum)”
5	Numer projektu	100130303
6	Termin kontroli	24-25 listopada 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	Katarzyna Fecko-Brączek – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego - Kierownik Zespołu Kontrolującego Agata Krysmalska – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego - Członek Zespołu Kontrolującego
9	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu w zakresie prawidłowości jego realizacji, w tym zgodności z prawem wspólnotowym i krajowym.
Ustalenia kontroli - opis istniejącego podczas kontroli stanu		
Ustalenia z kontroli:		
1) Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie		
10		W wyniku kontroli ustalono, że Beneficjent zrealizował cel projektu, którym było stworzenie Transgranicznego Forum Ochrony Środowiska w Rolnictwie, w ramach którego rolnicy, instytucje rolnicze, organizacje pozarządowe i organizacje środowiskowe mają okazję wymieniać się doświadczeniem w oparciu o stworzoną transgraniczną rolno-środowiskową platformę internetową. W szczególności projekt przyczynił się do podniesienia wiedzy i umiejętności w zakresie ochrony środowiska i ekologii w rolnictwie, powiązania instytucji i gospodarki na rzecz wspólnych celów oraz promocję regionu – zasobów ludzkich i naturalnych.
W ramach realizacji projektu przez Dolnośląski Ośrodek Doradztwa Rolniczego we Wrocławiu w kontrolowanym okresie sprawozdawczym <u>zrealizowano</u> – zgodnie z wnioskiem projektowym – działania zaplanowane w następujących grupach działań:		
1. Grupa 1. Przygotowanie projektu 2. Grupa 2. Konferencje		

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

3. Grupa 3. Seminaria
4. Grupa 4. Warsztaty
5. Grupa 5. Wyjazdy studyjne
6. Grupa 6. Interaktywna Internetowa Platforma Rolno-Środowiskowa
7. Grupa 7. Ewaluacja i monitoring
8. Grupa 8. Rozliczenie projektu
9. Grupa 9. Działania promocyjne projektu
10. Grupa 10. Zakup sprzętu

Na podstawie dokumentacji fotograficznej, dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych działań, oględzin dokumentacji na miejscu realizacji projektu oraz oględzin miejsca realizacji projektu – Kontrolujący stwierdzili, że zaplanowane działania zostały zrealizowane w zakresie rzeczowym zgodnym z wnioskiem projektowym.

Całość zgromadzonej dokumentacji została dołączona do dokumentacji pokontrolnej oraz dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych kontroli administracyjnych.

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

Kontrolą na miejscu realizacji projektu objęto 5 wydatków zweryfikowanych podczas kontroli administracyjnej, tj.:

- Zestawienie 1 – poz. 3,
- Zestawienie 2 – poz. 19,
- Zestawienie 3 – poz. 48,
- Zestawienie 4 – poz. 72,
- Zestawienie 5 – poz. 3.

oraz wydatki nie objęte wcześniejszą kontrolą administracyjną:

- Zestawienie nr 1, poz. 27, 51, 55, 67,
- Zestawienie nr 2, poz. 28, 38, 40, 41,
- Zestawienie nr 3, poz. 18, 19, 20, 45,
- Zestawienie nr 4, poz. 44, 45, 58, 69, 73,
- Zestawienie nr 5, poz. 7, 8, 9, 10, 11, 17, 18.

W jej wyniku potwierdzono, że wydatki są poparte dokumentami potwierdzającymi wykonanie tychże działań. Ponadto, stwierdzono, że:

- dokumenty księgowe zostały opisane w sposób prawidłowy,
- dane na fakturach są zgodne z danymi na dokumentach potwierdzających 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,
- wydatki w ramach projektu nie podlegały podwójnemu finansowaniu.

3) Prowadzenie ewidencji księgowej

Zespół Kontrolujący potwierdził prowadzenie odrębnej ewidencji księgowej dla projektu. Wydatki poniesione w ramach projektu zostały zaksięgowane na kontach analitycznych do konta 523.

4) Kwalifikowalność VAT

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

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej**5) Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych**

Na podstawie oględzin na miejscu realizacji projektu oraz dokumentacji odbiorowej potwierdzono, że wszystkie usługi i dostawy zostały zrealizowane zgodnie z postanowieniami określonymi w umowach z wykonawcami.

Beneficjent przeprowadził następujące postępowania o zamówienia publiczne na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2010 r., Nr 113, poz. 759 ze zm., zwanej dalej ustawą PZP):

- 1) „Dostawa sprzętu komputerowego oraz urządzeń peryferyjnych na rzecz Dolnośląskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego we Wrocławiu w ramach projektu „Transgraniczne Forum Ochrony Środowiska w Rolnictwie (AG-FORUM)” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013” [postępowanie nr DODR/14/2013],
- 2) „Dostawa artykułów biurowych na rzecz Dolnośląskiego Ośrodka doradztwa rolniczego we Wrocławiu” [postępowanie nr DODR/11/2013],
- 3) „Dostawa sprzętu komputerowego na rzecz Dolnośląskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego we Wrocławiu w ramach projektu „Transgraniczne Forum Ochrony Środowiska w Rolnictwie (AG-Forum)” współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013” [postępowanie nr DODR/20/2013].

Kontrola na miejscu realizacji potwierdziła ustalenia kontroli administracyjnej w zakresie oceny prawidłowości przeprowadzonych w/w postępowań.

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

W ramach zamówień nie podlegających przepisom ustawy PZP, Beneficjent wyłonił wykonawców następujących usług i dostaw:

- usługi tłumaczeń,
- przygotowania i wygłoszenia wykładów podczas konferencji,
- przygotowanie warsztatów specjalistycznych,
- usługi transportu,
- usług noclegowych i cateringowych,
- działań informacyjno – promocyjnych (produkcja filmu reklamowego, ogłoszenia w prasie, wykonania rollbaneru, drobnych materiałów promocyjnych),
- dostawy mebli, aparatu cyfrowego i niszczarki

W odniesieniu do kontrolowanych wydatków zweryfikowanych podczas kontroli administracyjnych – potwierdzono prawidłowość procedury wyboru wykonawców z wewnętrznym regulaminem udzielania zamówień o wartości poniżej 14 000,00 EUR.

7) Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Na podstawie oględzin na miejscu realizacji projektu oraz dokumentacji zebranej przez Beneficjenta (fotografie, wydruki ogłoszeń prasowych, wydruki ze strony internetowej, materiały dotyczące organizacji imprez) potwierdzono, że wszystkie działania zostały zrealizowane z uwzględnieniem wytycznych dotyczących promocji określonych w zał. nr 2 *Wspólnego Uszczegółowienia Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013*.

Zakupione w ramach projektu materiały promocyjne zostały oznaczone zgodnie z wymogami Programu.

Dokumentacja dotycząca projektu [w tym: dokumentacja dotycząca wyboru wykonawców, umowy z wykonawcami, protokoły odbioru] została oznakowana odpowiednimi logotypami oraz zawiera informację o realizowaniu projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

2007-2013.

8) Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

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.

9) Sposoby archiwizacji

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 siedzibie Dolnośląskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego we Wrocławiu, ul. Zwycięska 8, 53-033 Wrocław.

Wynik kontroli / Prüfergebnis

(niepotrzebne skreślić)

10a

Bez wad/ ohne Beanstandung

~~Uchybienia nie wpływające na kwalifikowalność wydatków / Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben nicht beeinflussen~~
~~Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowalnych / Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern~~

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

11

W związku z nieprawidłowym ujmowaniem wydatków, dotyczących dokumentów księgowych, których walutą wystawienia jest EUR, Kontroler dokona korekty wydatków dotyczących tych wydatków w ramach Zestawienia nr 5 (końcowego), zgodnie z wykazem poniżej:

- Zestawienie nr 1 poz. 58 – zwiększenie wydatku kwalifikowalnego o 10,08 EUR,
- Zestawienie nr 1 poz. 59 – zwiększenie wydatku kwalifikowalnego o 5,98 EUR,
- Zestawienie nr 1 poz. 60 – zwiększenie wydatku kwalifikowalnego o 34,96 EUR,
- Zestawienie nr 1 poz. 61 – zwiększenie wydatku kwalifikowalnego o 16,24 EUR,
- Zestawienie nr 1 poz. 62 – zwiększenie wydatku kwalifikowalnego o 10,87 EUR,
- Zestawienie nr 1 poz. 71 – zmniejszenie wydatku kwalifikowalnego o 0,39 EUR,
- Zestawienie nr 4 poz. 69 – zmniejszenie wydatku kwalifikowalnego o 3,63 EUR.

W związku z powyższym dodatkowo uznane zostaną środki w łącznej wysokości 74,11 EUR

Pozostałe ustalenia kontroli:

Weryfikacja oryginałów dokumentów księgowych dotyczących wydatków poniesionych podczas realizacji projektu wykazała zaistnienie, w Zestawieniu dowodów księgowych nr 2 poz. 38 błędu formalnego (w kol. 16 wnioskowana kwota rachunku/faktury bez podatku VAT w PLN - zmiana kwoty z: 2461,60 na: 2461,40) - powstałego na skutek niedopatrzania Beneficjenta - pozostającego bez wpływu na kwalifikowalność wydatków, który Kontroler skoryguje podczas zatwierdzania Zestawienia nr 5

12

Zalecenia pokontrolne:

Brak

13

Katalog badanych dokumentów

1. Umowa o dofinansowanie.
2. Sprawozdania i Zestawienia dotyczące dowodów księgowych.

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

3. Faktury/rachunki dotyczące pozycji z wybranej do próby oraz dokumentacja dotycząca wyboru 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.
8. Dokumentacja zdjęciowa i dokumenty związane z promocją projektu.

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Wrocław, data.. *10.12.2014* *Fecko- Brączek*
Katarzyna Fecko-Brączek
Katarzyna Fecko-Brączek – inspektor wojewódzki – Kierownik Zespołu Kontrolującego

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Wrocław, data.. *10.12.14* *[Signature]*
Agata Krysmalska

Agata Krysmalska – inspektor wojewódzki – Członek Zespołu Kontrolującego

W ODDZIALE DOLNOŚLĄSKIEGO

Marta Krysmalska
Z-ca DYREKTORA WYDZIAŁU
Czynności Funduszy Europejskich

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej

Wrocław, data.. *10.12.2014r.*

DYREKTOR
Dolnośląskiego Ośrodka
Doradztwa Rolniczego we Wrocławiu

[Signature]
Ryszard Czerwiński

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data.. *Wrocław 19.12.2014 r.*

KIEROWNIK ODDZIAŁU
Programów Współpracy Transgranicznej

[Signature]
Rafał Szyłkowski