

1	Numer kontroli	102/SN-PL/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Zgorzelec
3	Adres jednostki kontrolowanej	59-900 Zgorzelec, ul. Kościuszki 70
4	Nazwa projektu	„Poprawa warunków kształcenia transgranicznego”
5	Numer projektu	100159319
6	Termin kontroli	11 grudnia 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	<p>Katarzyna Fecko-Brączek – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego - Kierownik Zespołu Kontrolującego</p> <p>Agata Krysmalska – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego - Członek Zespołu Kontrolującego</p>
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	
10	<p>Ustalenia z kontroli:</p> <p>1) Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie</p> <p>W wyniku kontroli ustalono, że Beneficjent zrealizował cel projektu, którym była poprawa jakości i dostępu do kształcenia oraz podnoszenie umiejętności dzieci z terenów przygranicznych, a także poprawa warunków świadczenia usług w zakresie edukacji publicznej – podniesienie komfortu i estetyki użytkowania budynków szkolnych przez dzieci i administrację.</p> <p>W ramach realizacji projektu przez Gminę Zgorzelec zrealizowano – zgodnie z wnioskiem projektowym – działania zaplanowane w następujących grupach działań:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Grupa 1. Przygotowanie projektu, konsultacje, spotkania organizacyjne 2. Grupa 2. Udzielanie zamówień 3. Grupa 3. Działania informacyjno-promocyjne 4. Grupa 4. Przedsięwzięcia edukacyjne 	

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

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

Ponieważ w trakcie kontroli administracyjnej zweryfikowano 100% wydatków przedłożonych w Zestawieniach 1-3 – Kontroler sprawdził jedynie na próbie wydatków ich zgodność z oryginałami:

- Zestawienie 1 – poz. 2, 3, 5
- Zestawienie 2 – poz. 6
- Zestawienie 3 – poz. 1

Jednocześnie, potwierdzono, 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 130, 201, 234, 402, 401, 720, 975, 980, 998.

Wydatki z lat 2007 - 2010 zaksięgowano w ewidencji syntetycznej, ponieważ zostały poniesione przed podpisaniem umowy o dofinansowanie, tj. przed 05.03.2014 r.

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.

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 postępowanie o zamówienie 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) pn. „Termomodernizacja Gimnazjum w Jerzmankach” [postępowanie nr IGKiM.341-9/10].

Kontrola na miejscu realizacji potwierdziła ustalenia kontroli administracyjnej w zakresie oceny prawidłowości przeprowadzonego w/w postępowania, w wyniku której na postępowanie nałożono korektę finansową o wskaźniku 10%.

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

W ramach zamówień nie podlegających przepisom ustawy PZP, Beneficjent wyłonił wykonawców

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

następujących usług i dostaw:

- tłumaczeń,
- wykonania audytu energetycznego,
- opracowania map,
- opracowania dokumentacji projektowej,
- pełnienia nadzoru inwestorskiego,
- cateringu,
- materiałów promocyjnych,
- nagród dla dzieci.

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 działań edukacyjnych) 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 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 Gminy Zgorzelec, ul. Kościuszki 70, 59-900 Zgorzelec.

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~~

11

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Brak

12

Zalecenia pokontrolne:

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

	Brak
13	Katalog badanych dokumentów 1. Umowa o dofinansowanie. 2. Sprawozdania i Zestawienia dotyczące dowodów księgowych. 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... *17.12.2014* *Fecko-Brączek*
Katarzyna Fecko-Brączek
 Katarzyna Fecko-Brączek – inspektor wojewódzki – Kierownik Zespołu Kontrolującego
 INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Wrocław, data... *19.12.2014 r.* *Agata Krysmalska*
Agata Krysmalska

Agata Krysmalska – inspektor wojewódzki – Członek Zespołu Kontrolującego

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Miroslaw Ziarka
 DYREKTOR WYDZIAŁU
 Certyfikacji Fundacji i Europejskich

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

Wrocław, data... *23/12/2014*

Gmina Zgorzelec
 ul. Kościuszki 70
 59 900 Zgorzelec

WÓJT

mgr inż. Piotr Machaj

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data... *08.01.2015r.*