

INFORMACJA POKONTROLNA NR 100/2014

1	Numer kontroli	100/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiat Zgorzelecki
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Bohaterów II Armii Wojska Polskiego 8A, 59-900 Zgorzelec
4	Nazwa projektu	„Przebudowa pomieszczeń internatu na potrzeby Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Zgorzelcu – etap I i etap II”
5	Numer projektu	100158973
6	Termin kontroli	16 - 17.12.2014 r.
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<p>Podstawą do przeprowadzenia kontroli jest:</p> <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 31.7.2006 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 31.07.2006 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>Agata Lachowicz – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego - Kierownik Zespołu Kontrolującego</p> <p>Renata Pasznicka – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego - Członek Zespołu Kontrolującego</p>
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	<p>Ustalenia kontroli - opis istniejącego podczas kontroli stanu</p> <p>Opis projektu</p> <p>Projekt był realizowany w ramach osi priorytetowej: „Rozwój transgraniczny” (dziedzina wsparcia: „Infrastruktura społeczna”, działanie: 2.3.2 „Wspieranie placówek i projektów socjalnych”).</p> <p>Realizacja projektu nastąpiła w okresie od 14.06.2012 r. do dnia 31.10.2014 r. Pierwotnie we wniosku projektowym założono zakończenie realizacji projektu w dniu 30.06.2014 r., ostatecznie przedłużono termin realizacji do 31.10.2014 r. (aneks z dnia 15.09.2014 r.).</p> <p>Projekt „Przebudowa pomieszczeń internatu na potrzeby Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Zgorzelcu – etap I i etap II” był projektem współpracy transgranicznej, którego celem było wzmocnienie współpracy placówek opieki nad dziećmi na pograniczu dolnośląsko-saksońskim.</p>	

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

W ramach realizacji projektu Beneficjent przebudował 2 piętra MOSu oraz zorganizował warsztaty:

- fotograficzno-filmowe w dniach 06.02.2014 r., 05.03.2014 r., 19.03.2014 r., 02.04.2014 r., 16.04.2014 r., 14.05.2014 r., 21.05.2014 r.,
- plastyczno-techniczne w dniach 10.12.2013 r., 17.01.2014 r., 07.02.2014 r., 12.03.2014 r., 24.04.2014 r., 16.05.2014 r., 11.06.2014 r.,
- taneczne w dniach 13.02.2014 r., 13.03.2014 r., 27.03.2014 r., 03.04.2014 r., 10.04.2014 r., 15.05.2014 r., 22.05.2014 r.,
- kulinarne w dniach 04.12.2013 r. oraz 02.04.2014 r.

Ponadto zorganizowano 2 spotkania integracyjne w dniach 07.03.2014 r. oraz 23.05.2014 r. i 3 spotkania sportowe: Międzynarodowy Turniej Piłki Plażowej w dniu 24.05.2014 r., Międzynarodową Spartakiadę Lekkoatletyczną w dniach 10.05.2014 r. oraz 14.06.2014 r.

Weryfikacja wydatków w projekcie.

Przewidywana wysokość całkowitych wydatków kwalifikowalnych zgodnie z Umową o dofinansowaniu wynosiła 518.497,20 EUR; dofinansowanie w wysokości maksymalnej 440.722,62 EUR ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, nie więcej niż 85 % ostatecznych wydatków kwalifikowalnych.

Kontrolę na miejscu przeprowadzono po zakończeniu realizacji projektu. Do dnia wszczęcia kontroli Beneficjent złożył 3 Zestawienia dowodów księgowych, zwane dalej Zestawieniami, na łączną wnioskowaną kwotę 484.545,18 EUR (Zestawienie nr 1 - 401.946,42 EUR, Zestawienie nr 2 - 39.864,03 EUR, Zestawienie nr 3 - 42.734,73 EUR). Kontroler do dnia wszczęcia kontroli zakończył kontrolę administracyjną Zestawienia nr 1 oraz 2 wydając Protokoły z art. 16 na łączną kwotę 433.862,18 EUR (odpowiednio 393.998,15 EUR oraz 39.864,03 EUR). Do dnia sporządzenia niniejszej Informacji Pokontrolnej nie została zakończona kontrola administracyjna Zestawienia nr 3.

Zespół kontrolujący po dokonaniu wyboru próby dokumentów do kontroli na miejscu, przeprowadził kontrolę następujących pozycji Zestawień:

- pozycji 10 Zestawienia nr 1 na kwotę 270,03 EUR, dotyczącej zakupu materiałów plastyczno-technicznych,
- pozycji 12 Zestawienia nr 1 na kwotę 103,96 EUR, dotyczącej zakupu produktów żywnościowych na warsztaty kulinarne,
- pozycji 2 Zestawienia nr 2 na kwotę 68,64 EUR, dotyczącej kosztów tłumaczenia ustnego na warsztatach,
- pozycji 17 Zestawienia nr 2 na kwotę 103,00 EUR, dotyczącej wykonania usługi cateringowej w trakcie warsztatów plastyczno-technicznych,
- pozycji 25 Zestawienia nr 2 na kwotę 121,00 EUR, dotyczącej zakupu produktów żywnościowych na warsztaty kulinarne,
- pozycji 27 Zestawienia nr 2 na kwotę 153,17 EUR, dotyczącej transportu uczestników warsztatów i spotkań,
- pozycji 42 Zestawienia nr 2 na kwotę 102,84 EUR, dotyczącej zakupu nagród,
- pozycji 67 Zestawienia nr 2 na kwotę 6.487,40 EUR, dotyczącej zakupu wyposażenia siłowni,
- pozycji 5 Zestawienia nr 3 na kwotę 1.911,44 EUR, dotyczącej zakupu monitoringu do siłowni.

Zweryfikowano wydatki na łączną kwotę 9.321,48 EUR, co stanowi 19,24 % wartości Zestawień (weryfikacji poddano 11,11 % pozycji Zestawień nie podlegających kontroli administracyjnej).

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji:

1. Dokumentów księgowych,
2. Dokumentów potwierdzających realizację działań, których dotyczyły wydatki,
3. Dokumentacji przedstawiającej czynności wykonane przez Beneficjenta przed dokonaniem wyboru zleceniobiorców, umów z wykonawcami,
4. Dowodów poniesienia wydatków.

Ustalenia kontroli:**1) wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie**

W ramach realizacji przedsięwzięcia zaplanowano realizację działań dotyczących:

- przebudowy I i III piętra MOS, przebudowy schodów, dostosowania pomieszczeń MOS na potrzeby siłowni, zakupu wyposażenia pokoi i łazienek na I i III piętro MOS, Gimnazjum Specjalnego oraz siłowni, zakupu komputerów stacjonarnych,
- organizacji warsztatów kulinarnych oraz warsztatów plastyczno-technicznych, zajęć edukacyjno-sportowych dla wychowanków MOS, warsztatów filmowo-fotograficznych, warsztatów tanecznych,

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

- organizacji Międzynarodowego Turnieju Piłki Plażowej oraz Międzynarodowej Spartakiady Lekkoatletycznej,
- organizacji spotkań integracyjnych dla kadry pedagogicznej,
- organizacji uroczystego otwarcia obiektu,
- wykonania tablic informacyjno-pamiątkowych, umieszczenia informacji w prasie oraz na stronie internetowej partnerów, opracowania i dostawy materiałów promocyjnych.

Wszystkie działania zaplanowane w projekcie zostały wykonane przez Beneficjenta – Powiat Zgorzelecki - zgodnie z Umową o dofinansowanie oraz aneksami do Umowy o dofinansowanie, w formie i treści zgodnej z zatwierdzonym wnioskiem aplikacyjnym, co potwierdziły oględziny na miejscu realizacji projektu oraz zweryfikowana dokumentacja.

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli przedmiotowych wydatków stwierdzono, że wydatki:

- dotyczyły działań przewidzianych w projekcie i są poparte dokumentami potwierdzającymi ich wykonanie,
- były niezbędne do zrealizowania zaplanowanych w projekcie działań i osiągnięcia jego zakładanych celów,
- zostały faktycznie poniesione,
- zostały poniesione z zachowaniem zasad legalności, rzetelności i gospodarności,
- zostały poniesione zgodnie z przepisami prawa wspólnotowego i krajowego,
- są potwierdzone dokumentami księgowymi, opisanymi zgodnie z wymogami Programu.

W przypadku pozycji 42 Zestawienia nr 2, tj. zakupu nagród, w Zestawieniu w sposób nieprawidłowy wskazano wartość brutto wydatku jako: 427,00 PLN zamiast: 472,00 PLN (wartość kwoty netto wskazano w sposób prawidłowy). W związku z tym w Zestawieniu w sposób nieprawidłowy wskazano wartość brutto w EUR jako 102,84 EUR (kurs 4,1522 PLN/EUR) zamiast 113,67 EUR.

W związku z nieprawidłowym ujęciem wartości przedmiotowego wydatku Kontroler dokona stosownej korekty wydatków w ramach Zestawienia nr 3 (końcowego), zwiększając wartość pozycji 42 Zestawienia nr 2 o kwotę: 10,83 EUR (wartość Zestawienia nr 2 zatwierdzona przez Kontrolera ulegnie zmianie z: 39.864,03 EUR na: 39.874,86 EUR).

3) kwalifikowalność VAT

Na podstawie oświadczenia Beneficjenta złożonego wraz z wnioskiem projektowym oraz podczas kontroli na miejscu w dniach 16-17.12.2014 r. stwierdzono, iż Beneficjent w związku z realizacją projektu nie ma możliwości odzyskania podatku VAT. Udział w warsztatach oraz w wydarzeniach organizowanych w ramach projektu był bezpłatny.

4) prowadzenie ewidencji księgowej

Na podstawie weryfikacji dokonanej na próbie wydatków potwierdzono, że Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu (w której zaksięgowano wydatki dotyczące projektu).

5) realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych

W trakcie kontroli administracyjnej przedłożono dokumentację do kontroli ex-post, dotyczącą następujących postępowań o zamówienie publiczne:

- „Przebudowa pomieszczeń I piętra budynku internatu ZSZiL w Zgorzelcu na potrzeby Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii”.
- „Przebudowa III piętra budynku Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii im. J. Korczaka w Zgorzelcu”.

Podczas kontroli na miejscu dokonano weryfikacji postępowań przetargowych wymienionych w poz. a) i b). Kontrolujący potwierdzili ustalenia kontroli ex-post [która dla postępowania wskazanego w poz. a) zakończyła się wynikiem pozytywnym, natomiast w przypadku postępowania wymienionego w poz. b) nałożono 5% korektę finansową z uwagi na stwierdzone naruszenie art. 7 ust. 1 w związku z art. 22 ust. 4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (w brzmieniu obowiązującym podczas przeprowadzania postępowań) poprzez dokonanie opisu sposobu oceny spełniania warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia, w sposób który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję oraz nie zapewnia równego traktowania wykonawców] oraz potwierdzili realizację umów zawartych w wyniku ww. postępowań, w szczególności poprzez wizytację obiektu.

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

W wyniku oceny wydatków dobranych do próby, stwierdzono, że Beneficjent na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy PZP (w brzmieniu obowiązującym podczas przeprowadzania postępowań) wydatkując środki poniżej 14 000,00 EUR przestrzegając regulaminu udzielania zamówień do 14 000,00 EUR obowiązującego w jednostce oraz zasad efektywnego i oszczędnego

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

	<p>ich wydatkowania, m.in. poprzez publikowanie zapytań ofertowych na stronie internetowej Beneficjenta oraz zapytania telefoniczne.</p> <p>W segregatorach związanych z realizacją projektu znajduje się pełna dokumentacja dotycząca wyboru wykonawców, realizacji zamówień oraz płatności.</p> <p>7) wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych</p> <p>Beneficjent realizował zadania z zakresu informacji i promocji projektu poprzez zamieszczanie informacji o realizacji projektu na oficjalnej stronie internetowej powiatu oraz w prasie lokalnej i regionalnej, poprzez oznakowanie gadżetów promocyjnych i nagród (medali, statuetek) wręczanych zwycięzcom konkursów sportowych, zgodnie z zasadami promocji Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013, określonymi w zał. nr 2 Wspólnego Uszczegółowienia POWT PL – SN 2007 – 2013.</p> <p>Prawidłowość przestrzegania zasad wizualnego oznakowania produktów projektu w kontrolowanej części projektu zespół kontrolujący potwierdził w trakcie kontroli na miejscu.</p> <p>Beneficjent na miejscu realizacji projektu zastosował tablice informacyjne.</p> <p>Dokumenty wytwarzane przez Beneficjenta: notatki z analizy rynku, zlecenia, publikacje prasowe itp. spełniały zasady promocji.</p> <p>8) przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans</p> <p>Beneficjent nie naruszył zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans w zakresie określonym we Wniosku aplikacyjnym - stwierdzono na podstawie zapisów ww. wniosku oraz oświadczenia Beneficjenta złożonego w trakcie kontroli na miejscu.</p> <p>9) sposoby archiwizacji</p> <p>Dokumentacja projektu jest przechowywana w oznakowanych segregatorach w siedzibie Beneficjenta przy ul. Bohaterów II Armii Wojska Polskiego 8A, 59-900 Zgorzelec.</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>W trakcie kontroli na miejscu nie stwierdzono nieprawidłowości. W przypadku pozycji 42 Zestawienia nr 2, tj. zakupu nagród, stwierdzono uchybienie – szerzej w punkcie 10.2) w części odnoszącej się do kwalifikowalności wydatków poniesionych na realizację projektu</p>
12	<p>Zalecenia pokontrolne</p> <p>Brak.</p>
13	<p>Katalog badanych dokumentów</p> <ol style="list-style-type: none"> Umowa o dofinansowanie, aneks z 17.06.2014 r., aneks z 15.09.2014 r. Sprawozdania i Zestawienia dowodów księgowych. Faktury/ rachunki dotyczące pozycji z wybranej próby oraz dokumentacja dotycząca wyboru wykonawcy i potwierdzenia wykonania usługi/dostawy.

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

4. Potwierdzenia płatności dotyczące pozycji z wybranej próby.
5. Ewidencja księgowa w zakresie objętym projektem.
6. Dokumentacja potwierdzająca wydatkowanie środków w sposób efektywny i ekonomiczny, zgodny z regulaminem udzielania zamówień do 14 000,00 EUR obowiązującym w jednostce;
7. Dokumentacja dotycząca uczestników, listy obecności.
8. Dokumentacja zdjęciowa i dokumenty związane z promocją projektu.

Pan/i.....

Pan/i.....

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Renata Pasznicko
30.12.2014

Renata Pasznicko

(Podpisz zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Maria Kopystiańska

Z-ty DYREKTORA WYDZIAŁU

Certyfikacji i Funduszy Europejskich

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

Miejsce, data..... *Wrocław, 31.12.2014r.*

Starosta Zgorzelecki

Artur Bieliński

Wicestarosta

Andrzej Tyc

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data..... *Zgorzelec, 09.01.2015*

