



07-07-2015

WPEŁYNIŁO
08-07-2015



RPW/157908/2015 P
Data: 2015-07-07

Sprawozdanie z kontroli na miejscu

IDENTYFIKACYJNE I PODSTAWOWE DANE O PROJEKCIE:

Numer rejestracyjny projektu:	CZ.3.22/2.1.00/12.03400
Tytuł projektu:	Wspieranie rozwoju regionalnych firm na pograniczu czesko - polskim
Partner Wiodący (PW):	Powiatowa Izba Gospodarcza w Jabloncu nad Nysą
Partner poddany kontroli:	Sudecka Izba Przemysłowo-Handlowa w Świdnicy
Data kontroli:	29.05.2015 r.

Krótki opis projektu: Głównym celem projektu jest współpraca partnerów i innych instytucji na rzecz wsparcia przedsiębiorców i zwiększenia wymiany handlowej między państwami poprzez prezentację możliwości inwestycyjnych, przepisów, w celu przekazania przedsiębiorcom niezbędnych informacji do prowadzenia działalności w kraju partnerskim. Celem szczegółowym projektu jest rozwój działalności przedsiębiorstw w regionie przygranicznym, z wykorzystaniem placówek, izb gospodarczych i agencji rozwoju regionalnego, jako partnerów.

Główny cel projektu spełnia cel priorytetowy osi 22.2 *Poprawa warunków rozwoju przedsiębiorczości i turystyki*, w ramach dziedziny wsparcia *Rozwój przedsiębiorczości* Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007 – 2013.

Okres rzeczowej realizacji projektu: od marca 2013 r. do końca września 2015 r. [pierwotnie zaplanowany termin realizacji upłynął w kwietniu 2015 r., *Decyzją nr 1 w sprawie zmiany Decyzji w sprawie udzielenia dofinansowania* został wydłużony]. Przewidywana wysokość całkowitych wydatków kwalifikowalnych zgodnie z *Decyzją o dofinansowaniu* wynosi 756 336,90 EUR (w tym wydatki kwalifikowalne Beneficjenta: 104 454,00 EUR); dofinansowanie w wysokości maksymalnej 642 886,35 EUR (w tym Beneficjenta: 88 785,90 EUR) ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, nie więcej niż 85 % ostatecznych wydatków kwalifikowalnych.

Projekt jest realizowany przez sześciu partnerów (trzech z Polski i trzech z Republiki Czeskiej). Partnerem wiodącym jest Powiatowa Izba Gospodarcza w Jabloncu nad Nysą.

Krótki opis części projektu objętej kontrolą:

Kontrolą objęto realizację projektu przez Partnera Projektu – Sudecką Izbę Przemysłowo – Handlową w Świdnicy, która zaplanowała realizację następujących działań:

- organizacja polsko – czeskiego forum gospodarczego (2x);
- organizacja polsko – czeskich targów kooperacyjnych (2x);
- organizacja spotkań na bieżące tematy, podatki, polskie i czeskie prawo, warunki prowadzenia biznesu w Polsce i Republice Czeskiej (2x);
- organizacja wyjazdów na targi do Republiki Czeskiej (5x);
- organizacja branżowych wyjazdów studyjnych do Republiki Czeskiej (2x);
- wydanie polsko – czeskiego słownika pojęć administracyjno – biznesowych;
- realizacja kursu języka czeskiego;
- zakup sprzętu biurowego;
- wyposażenie sali konferencyjnej;
- współpraca z pozostałymi partnerami projektu, udział we wszystkich wspólnych działaniach, pomoc przy naborze uczestników, znalezieniu tłumaczy, ekspertów itp.;
- udzielanie bieżącej informacji gospodarczej dla firm z pogranicza polsko – czeskiego;
- aktualizacja i wyszukiwanie informacji o możliwościach inwestycyjnych.

II. OCENA CZĘŚCI PROJEKTU OBJĘTEJ KONTROLĄ:

Ocena zgodności stanu kontrolowanej części projektu z *Decyzją o dofinansowaniu i harmonogramem realizacji na dzień wizyty kontrolnej:*

Kontrola na miejscu została przeprowadzona w trakcie realizacji projektu. Do dnia wszczęcia kontroli Sudecka Izba Przemysłowo – Handlowa w Świdnicy złożyła do Kontrolera trzy Oświadczenia na łączną kwotę 37 084,58 EUR. Do dnia kontroli zakończono kontrolę administracyjną wszystkich złożonych Oświadczeń, [zatwierdzono kwotę 37 084,58 EUR], z których wydatki zostały objęte kontrolą na miejscu. W okresie objętym kontrolą [tj. od 17.09.2012 r. – początek okresu monitorowania do dnia 28.02.2015 r. – data końcowa okresu objętego kontrolą] Sudecka Izba Przemysłowo – Handlowa w Świdnicy zrealizowała następujące działania:

- organizacja polsko – czeskiego forum gospodarczego (2x);
- organizacja polsko – czeskich targów kooperacyjnych (2x);
- organizacja spotkań na bieżące tematy, podatki, polskie i czeskie prawo, warunki prowadzenia biznesu w Polsce i Republice Czeskiej (2x);
- organizacja wyjazdów na targi do Republiki Czeskiej (4x);
- organizacja branżowych wyjazdów studyjnych do Republiki Czeskiej (1x);
- wydanie polsko – czeskiego słownika pojęć administracyjno – biznesowych;
- zakup sprzętu biurowego;
- współpraca z pozostałymi partnerami projektu, udział we wszystkich wspólnych działaniach, pomoc przy naborze uczestników, znalezieniu tłumaczy, ekspertów itp.;
- udzielanie bieżącej informacji gospodarczej dla firm z pogranicza polsko – czeskiego;
- aktualizacja i wyszukiwanie informacji o możliwościach inwestycyjnych.

Do dnia kontroli osiągnięto planowane kamienie milowe w postaci dwukrotnej organizacji polsko – czeskiego forum gospodarczego [w październiku 2013 i grudniu 2014].

Realizacja wskaźników projektu w stosunku do wartości wskaźników ujętych we wniosku aplikacyjnym:

Przedsięwzięcia zaplanowane w projekcie zostały wykonane przez Partnera Projektu zgodnie z zaawansowaniem projektu, Decyzją o dofinansowaniu, w formie i treści zgodnej z zatwierdzonym wnioskiem aplikacyjnym, co potwierdziła zweryfikowana dokumentacja.

Kontrola została przeprowadzona w trakcie realizacji projektu, w związku z czym Kontroler odstąpił od weryfikacji realizacji wskaźników projektu w stosunku do wartości wskaźników ujętych we wniosku aplikacyjnym. Przedmiotowa weryfikacja zostanie przeprowadzona w momencie przedłożenia *Raportu z końcowej realizacji części projektu*.

W trakcie kontroli na miejscu Zespół kontrolujący poddał weryfikacji 13 wydatków nieprzekraczających kwoty 400 EUR, zgodnie z dokonany przed przeprowadzeniem kontroli na miejscu doborem próby do kontroli, tj.:

z Zestawienia nr 1:

- Pozycja 12 – składka ZUS od wynagrodzenia koordynatora projektu za lipiec i sierpień 2013 r. (kwota 297,85 EUR, lista płac z sierpnia 2013 r.);
- Pozycja 11 – składka ZUS od wynagrodzenia asystenta projektu za listopad 2013 r. (kwota 9,28 EUR, lista płac z listopada 2013 r.);
- Pozycja 53 – zakup znaczków pocztowych (kwota 27,14 EUR, faktura FV00102/N1701/00665665/G/02/14 z dnia 24.02.2014 r.);
- Pozycja 54 – zakup znaczków pocztowych (kwota 17,88 EUR, faktura FV00136/N1701/00665665/G/02/14 z dnia 28.02.2014 r.).

z Zestawienia nr 2:

- Pozycja 11 – koszty podróży służbowej asystenta projektu (kwota 73,77 EUR, delegacja nr 13/2014 z dnia 31.03.2014 r.);

- Pozycja 28 – koszt zakupu energii elektrycznej (kwota 37,24 EUR, faktura B105257908 z dnia 07.02.2014 r.).

z Zestawienia nr 3:

- Pozycja 14 – składka ZUS od wynagrodzenia asystenta projektu za czerwiec 2014 (kwota 99,87 EUR, lista płac za czerwiec 2014 r.);
- Pozycja 15 – składka ZUS od wynagrodzenia asystenta projektu za lipiec 2014 (kwota 99,87 EUR, lista płac za lipiec 2014 r.);
- Pozycja 23 – koszty podróży służbowej asystenta projektu (kwota 63,79 EUR, delegacja nr 25/2014 z dnia 27.08.2014 r.);
- Pozycja 25 – koszty podróży służbowej asystenta projektu (kwota 32,20 EUR, delegacja 30/2014 z dnia 19.09.2014 r.);
- Pozycja 53 – koszt tłumaczenia słownika (kwota 288,91 EUR, nr faktury 2822014 z dnia 17.11.2014 r.);
- Pozycja 54 – koszt tłumaczenia podczas spotkania partnerów (kwota 120,38 EUR, nr faktury 3/01/2015 z dnia 20.01.2015 r.);
- Pozycja 67 – usługa noclegowa podczas targów kooperacji (kwota 196,46 EUR, nr faktury 253/2014 z dnia 08.12.2014 r.).

Zgodnie z zasadami Programu, kwota wydatków wybranych do kontroli na miejscu przekroczyła 15% wydatków, dla których nie przeprowadzono kontroli administracyjnej w siedzibie Kontrolera I stopnia (wartość wydatków wybranych do kontroli wynosi 1 454,64 EUR, wartość wydatków, w stosunku do których nie przeprowadzono kontroli administracyjnej wynosi 7 688,12 EUR). Zweryfikowano przynajmniej jeden wydatek, dotyczący każdej linii budżetowej (tj. 1 – wydatki osobowe, 2 – wydatki ogólne, 4 – usługi zewnętrzne), która nie została w 100% objęta kontrolą administracyjną w siedzibie Kontrolera I stopnia.

W wyniku przeprowadzonej kontroli wydatku potwierdzono, że poniesione wydatki:

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

W przypadku wydatków dotyczących wyjazdów służbowych ujętych w poz. 11 Zestawienia nr 2 oraz poz. 23 i poz. 25 Zestawienia nr 3 korzystano z samochodów prywatnych pracowników Sudeckiej Izby Przemysłowo – Handlowej w Świdnicy, zaangażowanych w projekt. Podczas kontroli na miejscu Beneficjent złożył wyjaśnienie, iż Sudecka Izba Przemysłowo – Handlowa w Świdnicy nie posiada pojazdu służbowego, w związku z czym podróże służbowe odbywają się pojazdami prywatnymi osób zatrudnionych w projekcie. Ponadto, podróże odbywane na spotkania, targi, wystawy wiążą się z koniecznością przewożenia materiałów promujących firmy, osób uczestniczących w wymienionych wydarzeniach, w związku z czym wybrany środek transportu był najbardziej korzystny ekonomicznie. Złożone wyjaśnienia zostały uznane przez Zespół kontrolujący za wystarczające, dla uznania kwalifikowalności wydatków, w oparciu o *Wytyczne dotyczące kwalifikowania wydatków i projektów w ramach programów współpracy transgranicznej Europejskiej Współpracy Terytorialnej realizowanych z udziałem Polski w latach 2007-2013*. [Podrozdział 7.7.2 Sekcja 2 – Koszty podróży służbowych].

Ocena przestrzegania zasad wizualnego oznakowania produktów projektu w kontrolowanej części projektu:

Zespół kontrolujący potwierdził, w trakcie kontroli na miejscu, prawidłowość przestrzegania zasad wizualnego oznakowania produktów projektu w kontrolowanej części projektu.

Zakupione w ramach projektu elementy wyposażenia: urządzenie wielofunkcyjne TOSHIBA 2006, Laptop LENOVO Z510 posiadają wymagane elementy promocji określone w Podręczniku Beneficjenta Dofinansowania Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007 - 2013.

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w siedzibie Sudeckiej Izby Przemysłowo – Handlowej w Świdnicy, ul. Rynek 1 a, w segregatorach oznakowanych zgodnie z wymogami dotyczącymi promocji, obowiązującymi w Programie.

Dokumenty sporządzane przez Beneficjenta spełniały zasady promocji.

Ocena kontroli dokumentów księgowych na miejscu wraz z załącznikami:

W siedzibie Beneficjenta skontrolowano oryginały dokumentów księgowych oraz dokumentację finansowo – księgową wydatków wybranych do próby w ramach realizacji projektu.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- kopie dokumentów księgowych przedłożone w Oświadczeniu o zrealizowanych wydatkach są zgodne z oryginałami,
- prowadzona jest osobna ewidencja księgowa dla operacji gospodarczych dotyczących projektu,
- do dnia wszczęcia kontroli na miejscu zaksięgowano wszystkie wydatki dotyczące projektu.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

III. ZALECENIA, PROPOZYCJE DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH¹:

Sposób omówienia wyników kontroli z partnerem poddanym kontroli:

- w toku czynności kontrolnych

Konkretne zalecenia, propozycje, działania naprawcze:

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Sprawozdanie sporządził:

Imię i nazwisko, data, podpis

Tel/fax:

Email:

Agata Ozieraniec,	Halina Bosacka - Tobiasz
STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI <i>10.06.2015</i> Agata Ozieraniec	INSPEKTOR WOJEWÓDZKI <i>10.06.2015</i> Halina Bosacka-Tobiasz
Tel. +48 71 340 64 75 fax +48 71 340 68 77	
a.ozieraniec@duw.pl; h.bosacka@duw.pl	

SWIDECKA IZBA PRZEMYSŁOWO-HANDLOWA w Świdnicy 58-100 Świdnica, Rynek 1 a 48 74 853-50 09, fax +48 74 856-93-88 Wiceprezident Sudeckiej Izby Przemysłowo-Handlowej

Paweł Ułaszewski

Wiceprezident Sudeckiej Izby Przemysłowo-Handlowej
Mariusz Hozowski

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Miroslaw Ziajka
DYREKTOR WYDZIAŁU
Certyfikacji i Funduszy Europejskich

11/6/2015

¹ Kontroler opracuje prosty protokół dotyczący sposobu przeprowadzenia działań naprawczych przez kontrolowanego partnera o usunięciu ujawnionych nieprawidłowości, jeżeli nie będzie możliwości udokumentowania tego w formie innego adekwatnego dokumentu.