

Cil 3/Cel 3  
2007-2013EVROPSKÁ UNIE / UNIA EUROPEJSKA  
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ / EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO  
PŘEKRAČUJEME HRANICE / PRZEKRAŻAMY GRANICE

Wpł. 2015-06-22

L. dz. ....

Opolski Urząd Wojewódzki  
Wydział Infrastruktury  
i Nieruchomości  
45-082 Opole, ul. Piastowska 14  
Skrytka pocztowa 3

## Sprawozdanie z kontroli na miejscu



RPW/41713/2015 P

Data: 2015-06-22

Opolski Urząd Wojewódzki

I. IDENTYFIKACYJNE I PODSTAWOWE DANE O PROJEKCIE:

Dostarczono osobiście

Numer rejestracyjny projektu:	CZ.3.22/3.1.00/12.03337
Tytuł projektu:	„Współpraca naukowa między TU Ostrava i Politechniką Opolską w kształceniu studentów i doktorantów w zakresie elektrotechniki, energetyki i informatyki“
Partner Wiodący (PW):	VYSOKÁ ŠKOLA BAŇSKÁ-TECHNICKÁ UNIVERZITA OSTRAVA
Partner poddany kontroli / Adres partnera poddanego kontroli:	Politechnika Opolska, ul. Prószkowska 76, 45 – 758 Opole
Data / miejsce kontroli:	25 - 26 maja 2015 r. / ul. Prószkowska 76, 45 – 758 Opole
Osoby przeprowadzające kontrolę / Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli:	Iwona Turko - inspektor wojewódzki w Oddziale ds. Współpracy Transgranicznej – kierownik Zespołu Kontrolującego / Upoważnienie nr IN.VII.057.7.2015 z 19.05.2015 r. Justyna Sparczyńska – zastępca kierownika w Oddziale ds. Współpracy Transgranicznej – członek Zespołu Kontrolującego / Upoważnienie nr IN.VII.057.10.2015 z 19.05.2015 r.
Osoby udzielające odpowiedzi podczas kontroli:	dr inż. Marcin Kamiński – koordynator projektu mgr inż. Mirosław Lasar – asystent koordynatora projektu

## Podstawa prawna:

Kontrola została przeprowadzona na podstawie art. 16 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 15 lipca 2011 roku o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092), a także w oparciu o zapisy Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013 oraz zapisy § 4 pkt. 1 Porozumienia z dnia 22 sierpnia 2008 r. w sprawie ustanowienia Wojewody Opolskiego Kontrolerem, o którym mowa w 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 31.07.2006 r.).

## Krótki opis projektu:

Realizacja działań projektu będzie polegała na:

- współpracy w organizacji konferencji GRE 2014, organizacji wspólnych seminariów, doposażenie specjalistycznych laboratoriów, opracowanie specjalistycznych tematów w ramach studiów doktoranckich, które zostaną zakończone raportem,
- podniesieniu kompetencji uczestników projektu poprzez: edukację 2 pracowników Politechniki Opolskiej na TU Ostrava, pobyt 1 studenta z Czech w Polsce oraz 1 studenta z Polski w Czechach (4 miesiące w roku), przeprowadzenie 4 wykładów na TU Ostrava dla 40 studentów partnera z uwzględnieniem tematów prac doktorskich, zorganizowanie

3 wycieczek dydaktycznych dla 15 studentów.

P. Spurný  
Dekretacja zgodna z treścią wycieczek  
dokonaną w dniu 2015-06-22 przez  
Zastępcę Dyrektora Wydziału Infrastruktury  
i Nieruchomości w systemie E2D

Podpis pracownika sekretariatu

.....  
(treść dekratacji zgodna z treścią umieszczoną  
na dokumentacji elektronicznej)  
Dekretacja zgodna z dekratacją elektroniczną  
dokonaną w dniu ..... przez  
..... w systemie E2D

Podpis pracownika

Działania projektu mają doprowadzić do realizacji celów projektu j.n.:

Głównym celem projektu jest pogłębienie i poszerzenie współpracy między Uniwersytetem Technicznym w Ostrawie a Politechniką Opolską w zakresie edukacji i nauki ze szczególnym skupieniem się na studiach doktoranckich.

Cele szczegółowe projektu to:

1. Skupienie się na wybranych tematach studiów doktoranckich na kierunkach:
  - Informatyka – analiza obrazu,
  - Energetyka – suszenie węgla i innych materiałów (biomasa),
  - Miernictwo i kontrola, elektroenergetyka – źródła odnawialne, jakość energii elektrycznej.
2. Modernizacja i doposażenie istniejących laboratoriów.
3. Organizacja warsztatów tematycznych po obu stronach granicy.
4. Organizacja staży oraz kształcenie polskich doktorantów.
5. Wymiana wykładowców i studentów pomiędzy uczelniami partnerskimi.

**Krótki opis części projektu objętej kontrolą:**

Kontrolę przeprowadzono zgodnie z analizą ryzyka i ostatecznym wykazem projektów wybranych na jej podstawie do kontroli oraz zgodnie z zapisami części 7 Wspólnej Metodologii Procesu Kontroli dla Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013 wersja nr 5 z 1 listopada 2012 r. w oparciu o listę sprawdzającą do kontroli na miejscu (załącznik nr 3d Wspólnej metodologii procesu kontroli w ramach POWT, wersja 5).

Kontrola dotyczy okresu realizacji projektu od 12.10.2012 do 31.10.2014 i obejmuje następujące dokumenty:

1. Wniosek o dofinansowanie projektu nr: CZ.3.22/3.1.00/12.03337,
2. Umowa nr CZ.3.22/3.1.00/12.03337/1 z 28.04.2014 r.,
3. Raporty z bieżącej realizacji części projektu nr: 01/000001732 za okres 12.10.2012 – 30.04.2014, 02/000001732 okres 01.05.2014 – 31.10.2014,
4. Oświadczenia o zrealizowanych wydatkach nr: 01/000001732 za okres 12.10.2012 – 31.10.2014, wraz z załącznikami: oryginały dowodów i dokumentów księgowych potwierdzających poniesienie wydatków, oryginały wyciągów bankowych, pleceń przelewów potwierdzających dokonanie płatności,
5. Zestawienie dokumentów księgowych rozliczanych w projekcie,
6. Pozostałe dokumenty (korespondencja dot. realizowanego projektu, oferty związane z zapytaniami ofertowymi itp.).

Zakres kontroli obejmował w szczególności weryfikację:

- wykonania działań zaplanowanych w projekcie,
- stopnia osiągnięcia zaplanowanych w projekcie wskaźników,
- prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu,
- wydatków poniesionych na realizację projektu,
- kosztów zatrudnienia pracowników,
- przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji,
- zrealizowanych wyjazdów służbowych,
- prawidłowości nabywania dostaw i usług nie podlegających przepisom Prawa zamówień publicznych.

## **II. OCENA CZĘŚCI PROJEKTU OBJĘTEJ KONTROLĄ:**

### **Ocena zgodności stanu kontrolowanej części projektu z Decyzją/Umową i harmonogramem realizacji na dzień wizyty kontrolnej:**

W ramach projektu Beneficjent zaplanował realizację następujących działań (kamieni milowych):

1. Etap I doposażenia laboratorium badawczego  
Planowana data realizacji **01.2013**, w raportach częściowych w okresie do 31.10.2014 beneficjent nie wykazał realizacji działania;
2. Etap II doposażenia laboratorium badawczego  
Planowana data realizacji **03.2015**, w raportach częściowych w okresie do 31.10.2014 beneficjent nie wykazał realizacji działania;
3. Aktualizacja stron www z informacjami o działaniach  
Planowana data realizacji **10.2013**, w raportach częściowych w okresie do 31.10.2014 Rzeczywista data realizacji działania **10.2014**;
4. Wspólne warsztaty doktorantów w Polsce  
Planowana data realizacji **06.2014**, w raportach częściowych w okresie do 31.10.2014 beneficjent nie wykazał realizacji działania;

W ramach projektu beneficjent zaplanował realizację następujących wskaźników produktu:

1. „*Liczba podmiotów zaangażowanych w działania transgraniczne*”  
Planowana wartość wskaźnika **1**, zrealizowano 1;
2. „*Liczba osób uczestniczących w projektach polegających na wymianie*”  
Planowana wartość wskaźnika **266**, zrealizowano 140;

Podsumowanie realizacji działań (kamieni milowych) oraz wskaźników.

W okresie objętym kontrolą, tj. od 12.10.2012 do 31.10.2014, na podstawie złożonych przez beneficjenta raportów z bieżącej realizacji części projektu, Zespół kontrolujący stwierdził realizację jednego z zaplanowanych kamieni milowych, tj. aktualizacja stron www z informacjami o działaniach projektu.

Zgodnie z wyjaśnieniem beneficjenta, przedstawionymi w piśmie z dnia 04.08.2014, problemy z realizacją kamieni milowych spowodowane były z przedłużającą się procedurą podpisania umowy na realizację projektu, co spowodowało skrócenie czasu realizacji projektu.

Doposażenie laboratoriów badawczych zostanie zrealizowane w styczniu 2015 r., co wynika z procedur przetargowych realizowanych na uczelni.

### **Ocena przestrzegania zasad wizualnego oznakowania produktów projektu w kontrolowanej części projektu.**

Podczas kontroli na miejscu stwierdzono, iż w ramach projektu przestrzegane są zasady wizualnego oznakowania produktów projektu. Strona internetowa projektu (adres strony: [www.powt.po.opole.pl](http://www.powt.po.opole.pl)) oraz dokumentacja projektu zawierają informację o źródłach finansowania ze środków Unii Europejskiej w postaci logotypu Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013 oraz godła Unii Europejskiej.

**Ocena kontroli dokumentów księgowych na miejscu wraz z załącznikami:**

W okresie objętym kontrolą, tj. od 12.10.2012 do 31.10.2014, beneficjent zrealizował wydatki kwalifikowalne na łączną kwotę 8 373,31 €, w stosunku do całkowitych wydatków kwalifikowalnych 107 120,46 €, co stanowi zaangażowanie finansowe na poziomie 7,81%.

Oświadczenie o zrealizowanych wydatkach:

Oświadczenie o zrealizowanych wydatkach nr: **01/000001732** za okres **10.10.2012 – 31.10.2014**

Całkowite wydatki kwalifikowalne zatwierdzone przez kontrolera wyniosły **8 373,31 €**, w tym EFRR **7 117,31 €**.

W ramach powyższego Oświadczenia sfinansowano:

1. Koszty wynagrodzenia osób zaangażowanych w realizację projektu, tj: koordynatora projektu, obsługi księgowej i finansowej. Osoby zaangażowane w realizację projektu zostały zatrudnione na podstawie zawartych aneksów do umów o pracę. W związku z brakiem pełnego udokumentowania wydatków (brak kart czasu pracy), kontroler podczas kontroli administracyjnej wyłączył ww. wydatki. Przedmiotowe dokumenty będą mogły być rozliczone w oświadczeniu o zrealizowanych wydatkach za kolejny okres rozliczeniowy.
2. Koszty wynagrodzenia osób zaangażowanych w realizację projektu, tj. 2 asystentów koordynatora projektu. Osoby te zostały zatrudnione na podstawie umowy o pracę na czas określony
3. Koszty delegacji służbowych dotyczące 6 wyjazdów, tj. 2 wycieczek do Ostrawy (24-25.06.2014 oraz 20-21.10.2014), 1 konferencji GRE 2014 – Szczyrk (16-18.06.2014), 1 seminarium w Ostrawie "WOFEX" – warsztaty doktoranckie (09-10.09.2014), 2 konsultacje w Ostawie (01.09.2014 oraz 03.10.2014).
4. Koszty zakwaterowania i wyżywienia dla 15 osób w dniach 16-18.06.2014, podczas konferencji GRE 2014 – Szczyrk.
5. Usługa transportowa dotycząca wynajmu autokaru na wyjazd do Ostrawy w dniach 24-25.06.2014. W związku z błędnie podaną kwotą podatku VAT w oświadczeniu, kontroler podczas kontroli administracyjnej wyłączył ww. wydatki. Przedmiotowy dokument będzie mógł być rozliczony w oświadczeniu o zrealizowanych wydatkach za kolejny okres rozliczeniowy po skorygowaniu błędnie wskazanej kwoty.

Podsumowanie kontroli poniesionych wydatków.

1. Podczas kontroli na miejscu stwierdzono, że dokumenty księgowe dotyczą działań przewidzianych w projekcie. Wszystkie wydatki zostały poparte dokumentami księgowymi potwierdzającymi ich dokonanie. Dokumenty księgowe zostały prawidłowo opisane, za wyjątkiem:
    - delegacji dot. wyjazdów na konferencję GRE 2014, tj. 111/W1/2014, 43/n/2014, 44/n/2014, 45/n/2014, 41/n/2014, 42/n/2014, 46/n/2014 – w załączonym opisie błędnie został wskazany rok realizacji niniejszej konferencji;
    - dokumentu księgowego nr POW2/06/03 dot. organizacji wycieczki dydaktycznej do Ostrawy w dniach 24-25.06.2014 – w załączonym opisie błędnie został wskazany rok realizacji niniejszej wycieczki;
    - na liście obecności z wycieczki dydaktycznej do Ostrawy w dniach 20-21.10.2014, został błędnie wskazany numer projektu oraz data podpisania umowy;
- Przedmiotowe uchybienia zostały skorygowane przez beneficjenta podczas kontroli na miejscu i uzupełnienia stanowią akta sprawy.

2. Dokumentacja wszystkich wydatków poniesionych w okresie monitorowania od 12.10.2012 do 31.10.2014 związana z kosztami podróży służbowej odbywanych samochodami prywatnymi, nie zawierała uzasadnień do wykorzystania samochodów prywatnych do celów służbowych. Przedmiotowe uzasadnienia zostały dostarczone przez beneficjenta podczas kontroli na miejscu. Dokumenty stanowią akta sprawy.
3. Zespół Kontrolujący stwierdził, iż beneficjent nie posiada oryginału Faktury nr 353/07/2014, wystawionej 30.06.2014, dot. kosztów wyżywienia i noclegów w ramach konferencji GRE 2014. W dokumentacji źródłowej znajduje się duplikat z dnia 08.08.2014 przedmiotowej Faktury. Beneficjent podczas kontroli na miejscu złożył oświadczenia z dnia 25.05.2015 r. stanowiące akta sprawy.

Wydatki zostały poniesione zgodnie z przepisami prawa wspólnotowego i krajowego. Poniesione wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności obowiązującymi w Programie.

### **Ewidencja księgową**

Zgodnie z wydrukami z ewidencji księgowej, przedłożonymi przez beneficjenta, prowadzona jest wyodrębnioną ewidencją księgową dla projektu. Wszystkie wydatki poniesione w okresie objętym kontrolą zostały ujęte w ewidencji księgowej projektu. Koszty związane z projektem księgowane są na kontach 503-08, 930-08-1, 930-08-2, 131-1.

### **Przechowywanie dokumentów i archiwizacja**

Beneficjent przechowuje dokumenty związane z projektem w oznakowanych segregatorach w swojej siedzibie przy ul. Prószkowskiej 76 budynek nr 1, pok. 210. Osobą odpowiedzialną za przechowywanie dokumentów jest Pani Renata Prochota – specjalista ds. księgowości. Oświadczenie beneficjenta z dnia 25.05.2015 stanowi akta sprawy.

### **III. ZALECENIA, PROPOZYCJE DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH<sup>1</sup>:**

#### **Sposób omówienia wyników kontroli z partnerem poddanym kontroli:**

Zgodnie z zapisami części 7 *Wspólnej Metodologii Procesu Kontroli dla Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013* oraz jej załącznika nr 1 pn. *Wytyczne w zakresie kontroli pierwszego stopnia w Programie Republika Czeska-Rzeczpospolita Polska 2007-2013, określające szczegółowe rozwiązania dotyczące Kontrolera po stronie polskiej (wersja 5)*, Partner Projektu może wnieść zastrzeżenia do Sprawozdania z kontroli na miejscu w ciągu 14 dni roboczych.

#### **Konkretne zalecenia, propozycje, działania naprawcze:**

Uchybienie polegające na nieprzestrzeganiu zapisów Wytycznych dotyczących kwalifikowania wydatków i projektów w ramach Programów Współpracy Transgranicznej Europejskiej Współpracy Terytorialnej realizowanych z udziałem Polski 2007-2013, tj. nieprzekazaniu kontrolerowi uzasadnień na odbywanie podróży służbowych samochodem prywatnym. Dokumentację projektową uzupełniono podczas kontroli na miejscu (kserokopie potwierdzone za zgodność z oryginałem stanowią akta sprawy). Kontroler I-go stopnia obliguje beneficjenta do przestrzegania przepisów wynikających z ww. Wytycznych. Kserokopie dokumentów, potwierdzone za zgodność z oryginałem stanowią akta sprawy).

---


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

**Pouczenie:**

Informuję, iż Beneficjent w nieprzekraczalnym terminie 14 dni roboczych od daty otrzymania *Sprawozdania z kontroli na miejscu* ma możliwość:

- wniesienia zastrzeżeń do sprawozdania;
- podpisania sprawozdania;
- odmówienia podpisania z podaniem przyczyn/przyczyny odmowy

Sprawozdanie	sporządził:	zatwierdził:
Imię i nazwisko, data	Iwona Turko Opole, 01.06.2015 r.  Justyna Sperczyńska Opole, 01.06.2015 r.	Radosław Miązek Opole, 06.06.2015 r.
Pieczętka i podpis:  REKTOR  prof. dr hab. inż. Marek Tukiendorf	Inspektor Wojewódzki  mgr Iwona Turko  Zastępca Kierownika Oddziału ds. Współpracy Transgranicznej  Justyna Sperczyńska	Zastępca Dyrektora Wydziału   Radosław Miązek
Tel./fax.:	(77) 45 24 535 (77) 45 24 239	(77) 45 24 130

Wynik kontroli	Akceptuję	Nie akceptuję (uzasadnienie pisemne)
Imię i nazwisko, data, podpis:  22.06.2015	REKTOR  prof. dr hab. inż. Marek Tukiendorf	