

INFORMACJA POKONTROLNA NR P7/2012 Z KONTROLI NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU

ZAKRES KONTROLI

1. Nazwa jednostki kontrolowanej:

Generalna Dyrekcja Ochrony Środowiska

2. Adres jednostki kontrolowanej:

Generalna Dyrekcja Ochrony Środowiska, Wawelska 52/54, 00-922 Warszawa

3. Termin kontroli:

20 - 31 sierpnia 2012 r.

4. Zakres przedmiotowy kontroli:

Projekt nr POPT.03.01.00-00-222/11; *Wsparcie funkcjonowania sieci organów środowiskowych i instytucji zarządzających funduszami unijnymi "Partnerstwo: Środowisko dla Rozwoju" oraz Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska jako koordynatora działań sieci.*

Zakres kontroli obejmuje weryfikację:

- przestrzegania procedur w zakresie sprawozdawczości, rozliczeń finansowych, w tym poprawności kwalifikowania wydatków oraz rzetelności wniosku o płatność,
- przestrzegania zasad archiwizacji dokumentów, prowadzenia i przechowywania ewidencji księgowej związanej z realizacją projektu,

na próbie wydatków poniesionych w ramach wniosku o płatność nr WNP-POPT.03.01.00-00-222/11-05

- przestrzegania zgodności z politykami Wspólnoty,
 - prawidłowości i skuteczności realizacji projektu,
- w okresie od poprzedniej kontroli do 30 czerwca 2012 r.

5. Okres objęty kontrolą:

do 30 czerwca 2012 r.

Podstawa prawna:

§ 7 porozumienia nr UDA-POPT.03.01.00-00-222/11 o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

Upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr P7/2012 z 6 sierpnia 2012 r.

6. Zespół kontrolujący:

Bartosz Siemiątkowski, starszy specjalista w Departamencie Programów Pomocowych i Pomocy Technicznej, MRR, jako kierownik zespołu kontrolującego,

Łukasz Korpala, referendarz w Departamencie Programów Pomocowych i Pomocy Technicznej, MRR, jako członek zespołu kontrolującego.

USTALENIA KONTROLI – OPIS STANU ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI

1. Sprawdzenie przestrzegania zasad archiwizacji dokumentów, prowadzenia i przechowywania ewidencji księgowej związanej z realizacją projektu

Beneficjent przechowuje dokumenty podstawowe dla projektu, tj. wniosek o dofinansowanie, informację dla beneficjenta o wynikach weryfikacji wniosku o dofinansowanie, porozumienie o dofinansowaniu projektu, wniosek o płatność wraz z informacją dla beneficjenta o wynikach weryfikacji oraz korespondencję dotyczącą projektu. W dokumentacji projektu znajdują się również m.in. kopie dokumentów księgowych, dokumentacji związanej ze zorganizowanymi spotkaniami, wyjazdami a także dokumenty związane z procesem wyboru wykonawców.

Dokumentacja księgowa związana z realizacją projektu POPT.03.01.00-00-222/11 w ww. zakresie umożliwia prześledzenie śladu rewizyjnego zgodnie z art. 15 rozporządzenia 1828/2006 z wyjątkiem pkt. b, z uwagi na brak przepływów finansowych między IZ POPT 2007-2013 a beneficjentem. Na podstawie analizy wydruków z systemu ewidencji księgowej zespół kontrolujący potwierdza, iż beneficjent zastosował odpowiedni kod księgowy (2.PT.5) dla wszystkich operacji gospodarczych związanych z kontrolowanym projektem. Tym samym beneficjent prowadzi ewidencję księgową projektu zgodnie z § 8 ust.3 porozumienia o dofinansowaniu.

Dokumentacja przechowywana jest w stanie uporządkowanym.

2. Przestrzeganie procedur w zakresie sprawozdawczości, rozliczeń finansowych, w tym poprawności kwalifikowania wydatków oraz rzetelność wniosków o płatność

Wniosek o płatność będący przedmiotem kontroli został złożony do Instytucji Zarządzającej POPT w terminie wynikającym z porozumienia o dofinansowaniu projektu. W toku czynności kontrolnych stwierdzono zgodność danych przedstawionych w badanym wniosku o płatność z dokumentami księgowymi.

Ponadto stwierdzono, że wydatki ponoszone przez beneficjenta są zgodne z projektem, spełniają warunki określone w art. 56 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, a także warunki określone w Wytocznych Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie korzystania z pomocy technicznej.

3. Ocena zgodności realizacji projektu z politykami Wspólnoty

W trakcie kontroli zweryfikowano prawidłowość sposobu udzielenia zamówień publicznych ujętych w poniższej tabeli.

Tabela nr 1. Zestawienie kontrolowanych postępowań o udzielenie zamówienia publicznego.

| L.p. | Nazwa zamówienia | Numer i data opublikowania ogłoszenia (BZP) | Tryb | Rodzaj | Wartość zamówienia (w PLN) | Korekta finansowa |
|------|--|---|-------------------------|---------|----------------------------|-------------------|
| 1 | Dostawa materiałów biurowych na potrzeby GDOŚ jako koordynatora sieci ENEA | 230823-2011 z 29.08.2011 | Przetarg nieograniczony | Dostawa | 12 325 | Nie dotyczy |
| 2 | Świadczenie usług tłumaczeń pisemnych ustnych dla GDOŚ | 254355-2011 z 26.09.2011 | Przetarg nieograniczony | Usługa | 65 700 | Nie dotyczy |

| L.p. | Nazwa zamówienia | Numer i data opublikowania ogłoszenia (BZP) | Tryb | Rodzaj | Wartość zamówienia (w PLN) | Korekta finansowa |
|------|--|---|-------------------------|--------|----------------------------|-------------------|
| 3 | Usługa polegająca na opracowaniu opinii prawnej pt.: "Ekspertyza na temat sprawdzenia prawidłowej interpretacji dyrektywy 91-271-EWG dotyczącej oczyszczania ścieków komunalnych oraz transpozycji do prawodawstwa polskiego". | 272059 – 2011 z 17.10.2011 r. | Przetarg nieograniczony | Usługa | 59 655 | Nie dotyczy |
| 4 | Usługa polegająca na wykonaniu I etapu ekspertyzy mającej na celu przegląd instalacji do mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów istniejących w Polsce oraz opracowanie z uwzględnieniem wyników przeglądu wytycznych do budowy nowych lub rozbudowy (w tym modernizacji) istniejących instalacji mechaniczno-biologicznego przetwarzania odpadów, ze wskazaniem rekomendowanych rozwiązań technicznotechnologicznych pod kątem wypełnienia przez Polskę obowiązków wynikających z dyrektywy Rady 1999 31 WE z dnia 26 kwietnia 1999 roku w sprawie składowania odpadów. | 286483 z 02.11.2011 | Przetarg nieograniczony | Usługa | 60 270 | Nie dotyczy |
| 5 | Świadczenie usług w zakresie rezerwacji, zakupu i dostawy biletów lotniczych na trasach krajowych i europejskich trasach międzynarodowych oraz rezerwacji hoteli dla Generalnej Dyrekcji Ochrony Środowiska. | 46235 -2011 z 27.02.2012 | Przetarg nieograniczony | Usługa | 0,03 | Nie dotyczy |

W odniesieniu do powyższych postępowań nie wniesiono zastrzeżeń dotyczących sposobu udzielenia zamówienia publicznych. W przypadku zamówień nie objętych reżimem ustawy *Prawo zamówień publicznych* beneficjent stosował zasady wynikające z *Regulaminu w sprawie udzielania zamówień publicznych w GDOŚ z 31 stycznia 2011 r.*, a dla wydatków ponoszonych na podstawie umów zawartych po 12 marca 2012 r. stosował również zasady udzielenia zamówień publicznych o wartości

poniżej 14 000 euro wynikające z Załącznika nr 1 do Wytycznych w zakresie korzystania z pomocy technicznej.

Projekt ma neutralny wpływ na pozostałe polityki wspólnotowe.

4. Ocena zgodności realizacji projektów z zasadami dotyczącymi informacji i promocji

W przypadku postępowań na świadczenie usług w zakresie tłumaczeń oraz rezerwacji hoteli i biletów lotniczych zarówno w ogłoszeniach publikowanych w BZP, jak i na umowach brak jest informacji o współfinansowaniu zamówienia ze środków Unii Europejskiej.

Poza tym Instytucja Zarządzająca nie wnosi zastrzeżeń dotyczących zasad informacji i promocji.

5. Ocena prawidłowości i skuteczności realizacji projektów

W ocenie zespołu kontrolującego projekt jest realizowany skutecznie i prawidłowo. Można także potwierdzić, że posiadane kadry i zaplecze techniczne gwarantują wykonalność projektu.

ZALECENIA POKONTROLNE

Instytucja Zarządzająca POPT zaleca wypełnianie obowiązków związanych z informacją i promocją zgodnie z art. 8 pkt 4 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 roku w odniesieniu do wszystkich wydatków częściowo finansowanych z POPT 2007-2013.

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

Instytucja Zarządzająca
Program Operacyjny
Pomoc Techniczna
Korpak Lukasz
Łukasz Korpak

Instytucja Zarządzająca
Program Operacyjny Pomoc Techniczna
Bartosz Stemiński
Bartosz Stemiński

Podpis eksperta (w przypadku uczestnictwa w kontroli)

Podpis Naczelnika Wydziału Finansów i Kontroli

Instytucja Zarządzająca
Program Operacyjny Pomoc Techniczna
A. Kowalski
A. Kowalski

Podpis Zastępcy Dyrektora DPT

Instytucja Zarządzająca
Program Operacyjny Pomoc Techniczna
D. Mioda
D. Mioda

Miejsce i data: Warszawa, dnia 10 września 2012 roku

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej:

Dyrektor Generalny
Generalnej Inspekcji Ochrony Środowiska
wiz Tomasz Kolar
Dyrektor Biura Dyrektora Generalnego

Miejsce i data: Warszawa 2012-09-13