

INFORMACJA POKONTROLNA

Egz. 1

1.	Numer kontroli	6 /PWT PB /2014
2.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Miejska Energetyka Ciepła w Kołobrzegu sp. z o. o.
3.	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Kołłątaja 3 78-100 Kołobrzeg
4.	Termin kontroli	20-21.05.2014 r.
5.	Kontrola dotyczy projektu (nazwa i nr)	Innovation in District Heating WTPB.02.02.00-92-009/10-00
6.	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	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.
7.	Skład zespołu kontrolującego	Katarzyna Wołyńska-Tarnowska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich, kierownik zespołu kontrolującego. Daniel Michalski - inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich; Małgorzata Bielecka – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich; Aneta Chowańska - inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich.
8.	Zakres kontroli	Zakres kontroli: 1) Sprawdzenie zgodności zawieranych umów z wykonawcami pod względem podmiotowej i przedmiotowej zgodności z wnioskiem aplikacyjnym i z zawartą umową o dofinansowanie/decyzją o przyznaniu wsparcia; 2) Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego na odpowiednim poziomie; 3) Realizacja harmonogramu rzeczowo – finansowego; 4) Sprawdzenie wypełnienia obowiązku informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską. 5) Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego, a w szczególności z przepisami dotyczącymi: a. zamówień publicznych,

	<p>b. prawa budowlanego,</p> <p>6) Sprawdzenie poprawności archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektu;</p> <p>7) Sprawdzenie przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.</p>
9.	<p>Ustalenia kontroli</p> <p><i>Idea projektu InnoHeat polega na tym, że uczestniczący w projekcie partnerzy z Polski, Litwy, Niemiec i Szwecji wspólnie przeprowadzają analizy bieżącego stanu sieci przesyłowych i zakładów energetycznych. Wynikiem prac będzie określenie kierunków i sposobów modernizacji systemów energetycznych pod kątem efektywnego wytwarzania energii w sytuacji postępujących zmian klimatycznych oraz ograniczenia dostępności zasobów surowców.</i></p> <p>osiągnięcie wskaźników (w przypadku, kiedy partner jest odpowiedzialny za realizację konkretnych wskaźników projektu): <i>Osiągnięcie wskaźników opisanych w raporcie zostało potwierdzone w trakcie kontroli na miejscu realizacji. Oświadczenie Partnera w sprawie wskaźników w załączeniu.</i></p> <p>kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu: <i>Kwalifikowalność wydatków została potwierdzona w trakcie kontroli administracyjnej. Koszty przedstawione do refundacji dotyczą kosztów zatrudnienia kierownika projektu oraz kosztów przejazdów i spotkań.</i></p> <p>prowadzenie ewidencji księgowej przez partnera: <i>Obowiązujące w Miejskiej Energetyce Ciepłej w Kołobrzegu zasady rachunkowości wynikają z zapisów Zarządzenia nr 14/08/09 z dnia 20.05.2009 r. Prezesa Miejskiej Energetyki Ciepłej w Kołobrzegu w sprawie zasad rachunkowości, Zarządzenia nr 8/2010/2011 z dnia 31.12.2010 r. Prezesa Miejskiej Energetyki Ciepłej w Kołobrzegu w sprawie zmiany Zarządzenia nr 14/08/09 Prezesa Miejskiej Energetyki Ciepłej w Kołobrzegu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 20 maja 2009 r. w sprawie zasad rachunkowości, Zarządzenia nr 19/2010/2011 Prezesa Miejskiej Energetyki Ciepłej w Kołobrzegu Spółki z o.o. w sprawie zmiany Zarządzenia nr 14/08/09 Prezesa Miejskiej Energetyki Ciepłej w Kołobrzegu spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 20 maja 2009 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz Zarządzenia nr 21/2010/2011 w sprawie zmiany Zarządzenia nr 14/08/09 Prezesa Miejskiej Energetyki Ciepłej w Kołobrzegu Spółki z ograniczoną odpowiedzialnością z dnia 20 maja 2009 r. w sprawie zasad rachunkowości.</i></p> <p><i>Kontrola końcowa obejmowała raporty za okres: 01.07.2011 - 31.12.2013. Kwota wydatków kwalifikowalnych umieszczonych w złożonych Raportach została potwierdzona dowodami księgowymi wykazanymi w Załączniku nr 1 do raportów.</i></p> <p><i>Podatek VAT nie stanowi kosztu projektu. Beneficjent jest podatnikiem podatku VAT, zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług VAT, podatnikom VAT przysługuje prawo do odliczenia podatku naliczonego wówczas, gdy zakupione towary lub usługi służą do wykonywania czynności opodatkowanych.</i></p> <p><i>Sprawdzenie poprawności prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizowanego projektu.</i></p>

Beneficjent spełnia obowiązek prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dotyczącej badanego projektu.

Beneficjent zarejestrował operacje dotyczące badanego projektu w swoim systemie księgowym, zgodnie z dekretem na kontach księgowych wyodrębnionych do ewidencji operacji gospodarczych projektu.

Dla ujmowania wszystkich kosztów związanych z realizacją Projektu WTPB.02.02.00-92.009/10 Inno-Heat – Innovation In District Heating dodano w pozycji 551 - KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU symbol 50 – INNO HEAT, natomiast przychody uzyskane z tytułu realizacji Projektu ujmowane są na koncie 760-XX-XX-XX-14.

Operacje dotyczące realizowanego projektu zaewidencjonowano na kontach:

551-50-... - koszty ogólnego zarządu z analityką dla realizowanego projektu;

203 - Rozrachunki z dostawcami usług – z analityką dla poszczególnych kontrahentów;

234 – Pozostałe rozrachunki z pracownikami.

Do dnia kontroli Miejska Energetyka Ciepła w Kołobrzegu Spółka z o.o. otrzymała refundację poniesionych wydatków w wysokości 4 651,45 PLN.

Wszystkie zapisy na kontach księgowych wydzielonych na potrzeby zrealizowanego projektu pokrywają się z przedstawionymi dowodami.

Podatek VAT nie stanowi kosztu zrealizowanego projektu, dlatego jako koszt projektu zaksięgowano kwoty netto wynikające z dowodów księgowych dołączonych do Raportów partnera.

realizacja zawartych umów z kontrahentami w ramach projektu: W celu realizacji zadań projektu partner zawarł umowę z ekspertem zewnętrznym, który pełni rolę koordynatora projektu.

kwalifikowalność podatku VAT: Beneficjent jest podatnikiem podatku VAT. Podatek VAT nie stanowi kosztu zrealizowanego projektu, dlatego jako koszt projektu zaksięgowano kwoty netto wynikające z dowodów księgowych dołączonych do Raportu partnera.

wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych: Informacje o projekcie znajdują się na stronie internetowej Partnera wraz z logo projektu i programu.

przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans: Działania projektu nie naruszają zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.

powstanie dochodów w projekcie: Projekt zakłada działania główne informacyjne i badawcze (analiza sieci) i nie generuje dochodów.

sposób archiwizacji: Dokumentacja projektu znajduje się w dziale księgowości spółki Miejska Energetyka Ciepła w Kołobrzegu.

wnioski ogólne: Projekt realizowany jest zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie i umową nr WTPB.02.02.00-92-009/10-00.

Kontrolę przeprowadzono na miejscu realizacji projektu na podstawie oryginalnych dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta.

10. **Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

Nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

W ramach kontroli sformułowano zalecenia pokontrolne: TAK

NIE

11. **Pouczenie:**

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie zastrzeżenia/wyjaśnienia wobec treści informacji pokontrolnej będą rozpatrzone przez zespół kontrolujący.

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania informacji pokontrolnej, składając w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienia tej odmowy.

Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez kierownika jednostki kontrolowanej nie wstrzymuje terminu wyznaczonego na realizację zaleceń pokontrolnych.

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich

mgr inż. arch. Katarzyna Wolińska-Tarnowska
INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich

mgr Daniel Michalski

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich

mgr Małgorzata Bielecka

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich

mgr Donata Łapko

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

miejsce i data 18.06.2014r

PREZES
ZARZĄDU SPÓŁKI

MARIUSZ DYZIURA

data

podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej¹

¹ Dyrektora, Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej.