



Warszawa, dnia 2.06.2016 r.

**Urząd Kontroli Skarbowej
w Warszawie**

Nr sprawy: UKS14W2E.7112.16.2016.6
Egz. nr.

T. PLOTKOWSKI
DYREKTOR
Departamentu Promocji Zdrowia,
Biostatystyki i Kwalifikacji
Aleksandra LUSAWA
7.06.16

KANCELARIA
Głównego Inspektora Sanitarnego
2016-06-06
Data wpływu

**Ministerstwo Zdrowia
Departament Funduszy Europejskich
ul. Długa 38/40
00-238 Warszawa**

72

ZASTĘPCA
Głównego Inspektora Sanitarnego
2016-06-06

W związku z zakończeniem czynności audytowych w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi ze Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy przeprowadzonych na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr MF-DO-SPPW-10/2016 z dnia 28.01.2016 roku przekazuję w załączeniu Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr KIK/68 „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychoaktywnych”.

W związku ze stwierdzeniem ustaleń dla postępowań przetargowych opisanych w Podsumowaniu ustaleń w pkt. B 5.1 oraz B 5.2, Instytucja Pośrednicząca/Krajowa Instytucja Koordynująca powinna ustalić kwotę wydatków niekwalifikowanych w odniesieniu do przedmiotowych kontraktów zawartych w wyniku przeprowadzonych postępowań przetargowych.

Jednocześnie informuję, iż audytowany może w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia niniejszego Podsumowania, wypowiedzieć się w zakresie zawartych w nim ustaleń.

WICEDYREKTOR
Urzędu Kontroli Skarbowej
w Warszawie

.....
(podpis dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej / osoby upoważnionej z podaniem imienia i nazwiska oraz stanowiska służbowego)

Załączniki:

1. Załącznik nr 1 - Podsumowanie ustaleń w ramach projektu KIK/68– stron 22.

Wykonano w 2 egz.

Egz. Nr 1 - adresat,
Egz. Nr 2 - a/a.

Do wiadomości:

1. Ministerstwo Rozwoju
Departament Programów Pomocowych
ul. Wspólna 2/4, 00-926 Warszawa (kopia pisma UKS14W2E.7112.16.2016.6 wraz z załącznikiem).
2. Ministerstwo Finansów
Departament Ochrony Interesów Unii Europejskiej
ul. Świętokrzyska 12, 00-916 Warszawa (kopia pisma UKS14W2E.7112.16.2016.6 wraz z załącznikiem).
3. Główny Inspektorat Sanitarny
ul. Targowa 6, 03-729 Warszawa (kopia pisma UKS14W2E.7112.16.2016.6 wraz z załącznikiem).

ROK
KONTROLI
SKARBOWEJ
Data... 07.07.2016... Podpis.....
KOPIA ZŁOŻONA Z ORYGINAŁEM



Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr KIK/68 „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych” w ramach prowadzonego audytu regularności wydatków kwalifikowanych Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy

**Urząd Kontroli Skarbowej
w Warszawie**

Znak sprawy: UKS14W2E.7112.16.2016.5

Egz. Nr. 1

**Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr KIK/68
„Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania
uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków
psychotropowych” w ramach prowadzonego audytu regularności
wydatków kwalifikowanych Szwajcarsko – Polskiego Programu
Współpracy**

KOPIA
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Data... 02. CZE. 2016... Podpis... *[Signature]*

Warszawa, 02 czerwca 2016 r.

A) ZAKRES CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH

Czynności dotyczyły zgodności realizacji projektu z zawartymi umowami w sprawie realizacji projektu nr KIK/68 „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych”.


W szczególności badaniem zostały objęte następujące zagadnienia:

1. Zachowanie wystarczającej ścieżki audytu (śladu rewizyjnego)

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Umowę Ramową pomiędzy Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Szwajcarską Radą Federalną o wdrażaniu Szwajcarsko - Polskiego Programu Współpracy w celu zmniejszenia różnic społeczno - gospodarczych w obrębie rozszerzonej Unii Europejskiej (M.P. z 2008 r. Nr 75, poz. 672);
- Umowę z dnia 01.06.2012 roku zawartą przez Rzeczpospolitą Polską – reprezentowaną przez MRR działające jako Krajowa Instytucja Koordynująca - KIK, a Szwajcarią dotyczącą finansowania projektu KIK/68 – „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych”.
- Porozumienie z dnia 28.06.2012 roku nr 2/P/SPPW/KIK/68 w sprawie realizacji projektu – „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych” zawarte pomiędzy Instytucją Pośredniczącą (IP) – Biurem Do Spraw Zagranicznych Programów Pomocy w Ochronie Zdrowia, a Instytucją Realizującą (IR) – Głównym Inspektoratem Sanitarnym wraz z Aneksami od nr 1 do nr 4;
- Umowę Partnerstwa nr 1/nst/11/Szw/BI z dnia 09.05.2011 roku w sprawie realizacji projektu „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych” zawartą pomiędzy IR – Głównym Inspektoratem Sanitarnym w Warszawie, a Instytutem Medycyny Wsi (IMW) z siedzibą w Lublinie – Partnerem projektu, Instytutem Medycyny Pracy (IMW) z siedzibą w Łodzi – Partnerem projektu, Krajowym Biurem do Spraw Przeciwdziałania Narkomanii (KB ds. PN) z siedzibą w Warszawie – Partnerem projektu, Państwową Agencją Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (PARPA) z siedzibą w Warszawie – Partnerem projektu wraz z Aneksami od nr 1 do nr 3;
- Szwajcarsko-Polski Program Współpracy – system zarządzania i wdrażania w Polsce zatwierdzony przez Ministra Rozwoju Regionalnego w dniu 30 czerwca 2008 roku;
- Szwajcarsko-Polski Program Współpracy. Informacja i promocja. Wytyczne dla beneficjentów.
- Poradnik dla Instytucji Realizujących z obszaru tematycznego „ochrona zdrowia” w zakresie dokumentowania wydatków poniesionych w ramach projektów dofinansowanych ze środków SPPW.
- System monitorowania SPPW.
- System przepływów finansowych SPPW.
- Ogólne Wytyczne strony szwajcarskiej w sprawie kwalifikowania wydatków.
- Wnioski o płatność oraz raporty okresowe złożone przez Instytucję Realizującą - Głównym Inspektoratem Sanitarnym w Warszawie do Instytucji Pośredniczącej Biura ds. Zagranicznych Programów Pomocy w Ochronie Zdrowia / Departamentu Funduszy Europejskich Ministerstwa Zdrowia ramach Projektu KIK/68 –

KOPIA
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Data: 02 CZE, 2016
Podpis: 

„Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych” od początku realizacji projektu do wszczęcia czynności audytowych w dniu 05.02.2016 roku.

- Wniosek o płatność nr 1 wraz z raportem okresowym za okres od 01.07.2012 do 30.09.2012 roku,
- Wniosek o płatność nr 2 wraz z raportem okresowym za okres od 01.10.2012 do 31.12.2012 r.,
- Wniosek o płatność nr 3 wraz z raportem okresowym za okres od 01.01.2013 do 31.03.2013 r.,
- Wniosek o płatność nr 4 wraz z raportem okresowym za okres od 01.04.2013 do 30.06.2013 r.,
- Wniosek o płatność nr 5 wraz z raportem okresowym za okres od 01.07.2013 do 30.09.2013 r.,
- Wniosek o płatność nr 6 wraz z raportem okresowym za okres od 01.10.2013 do 31.12.2013 r.,
- Wniosek o płatność nr 7 wraz z raportem okresowym za okres od 01.01.2014 do 31.03.2014 r.,
- Wniosek o płatność nr 8 wraz z raportem okresowym za okres od 01.04.2014 do 30.06.2014 r.,
- Wniosek o płatność nr 9 wraz z raportem okresowym za okres od 01.07.2014 do 30.09.2014 r.,
- Wniosek o płatność nr 10 wraz z raportem okresowym za okres od 31.10.2014 do 31.12.2014 r.,
- Wniosek o płatność nr 11 wraz z raportem okresowym za okres od 01.01.2015 do 31.03.2015 r.,
- Wniosek o płatność nr 12 wraz z raportem okresowym za okres od 01.04.2015 do 30.06.2015 r.,
- Wniosek o płatność nr 13 wraz z raportem okresowym za okres od 01.07.2015 do 30.09.2015 r.,
- Dokumentacje przetargową dotyczącą badanych postępowań przetargowych realizowanych przez IR – Główny Inspektorat Sanitarny w Warszawie oraz Partnerów projektu tj.: Instytut Medycyny Pracy w Łodzi, Instytutu Medycyny Wsi w Lublinie, których wydatki były objęte badaniem podczas niniejszego audytu.
- Zarządzenie w sprawie przyjętych zasad rachunkowości Instytucji Realizującej – GIS wraz z załącznikami.
- Zarządzenia w sprawie przyjętych zasad rachunkowości Partnerów projektu, których wydatki zostały objęte badaniem w ramach niniejszego audytu.
- Faktury VAT, polecenia przelewów, protokoły odbiorów dla badanych wydatków Instytucji Realizującej GIS.
- Faktury VAT, polecenia przelewów, protokoły odbiorów dla Partnerów projektu, których wydatki zostały objęte badaniem w ramach niniejszego audytu.

W ramach przeprowadzonych czynności audytowych sprawdzono m.in. czy Beneficjent/Instytucja Realizująca jest w posiadaniu dokumentów wspierających badane wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) złożonych do Instytucji Pośredniczącej, przedłożył do IP wnioski o płatność wraz z Raportem okresowym z realizacji projektu. Wydatki zadeklarowane zostały

ZA ZGODNOŚĆ Z OPISEM
Data: 2 CZE 2016... Podpis:

poniesione przez podmiot, z którym IP zawarła umowę w sprawie realizacji projektu; wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (albo innymi równoważnymi dowodami) i dowodami zapłaty (np. przelewy, wyciągi bankowe); wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z kasy lub rachunku Instytucji Realizującej oraz czy wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację; prowadzi odrębny rachunek bankowy dla środków pochodzących za Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy; faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób umożliwiający właściwą identyfikację. Ponadto sprawdzono zasady wyboru Partnerów projektu.

2. Prawidłowość prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji projektu

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Dokumentację wymienioną w pkt A.1 niniejszego Podsumowania.
- Faktury VAT, noty księgowe, dowody zapłaty dotyczące wybranych do próby wydatków dla Instytucji Realizującej – GIS oraz Partnerów projektu.
- Dokumentacja dotycząca ewidencji księgowej Instytucji Realizującej – GIS tj.:
 - Zarządzenie Głównego Inspektora Sanitarnego nr 7/12 z dnia 18.01.2012 roku w sprawie wprowadzenia Zasad Funkcjonowania Gospodarki Finansowej Głównego Inspektora Sanitarnego wraz z załącznikami.
 - Wydruki z systemu księgowego GIS w Warszawie.
- Ewidencja księgowa Partnera projektu - Instytutu Medycyny Pracy – IMP tj.:
 - Wykaz kont księgowych obsługujących projekt KIK/68.
 - Wydruki z wydzielonej ewidencji księgowej dla projektu KIK/68.
- Ewidencja księgowa Partnera projektu - Instytutu Medycyny Wsi – IMW tj.:
 - Wykaz kont księgowych obsługujących projekt KIK/68.
 - Wydruki z wydzielonej ewidencji księgowej dla projektu KIK/68.

W ramach niniejszego audytu sprawdzono m.in. czy Instytucja Realizująca prowadzi odrębną ewidencję księgową dotyczącą realizacji projektu, w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu.

3. Zgodność poniesionych wydatków z zasadami kwalifikowalności

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto wnioski o płatność złożone przez Instytucje Realizującą – Instytucji Realizującej – Głównego Inspektoratu Sanitarnego - GIS w Warszawie w ramach obsługi projektu KIK/68 - „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych” od początku realizacji projektu do wszczęcia czynności audytowych w dniu 05.02.2016 roku tj.:

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr KIK/68 „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych” w ramach prowadzonego audytu regularności wydatków kwalifikowanych Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Szwajcarii (PLN)	Wartość zaliczek zadeklarowanych do Szwajcarii (PLN)	Wartość wydatków objętych czynnościami audytowymi	
				Wydatki kwalifikowane (PLN)	Zaliczki
1	2	3	4	5	6
1.	Wop nr 1	35.611,37	-	-	-
2.	Wop nr 2	545.833,37	-	88.640,50	-
3.	Wop nr 3	236.530,10	-	-	-
4.	Wop nr 4	426.093,00	-	50.380,80	-
5.	Wop nr 5	603.933,11	-	313.917,00	-
6.	Wop nr 6	1.021.992,49	-	572.953,70	-
7.	Wop nr 7	478.552,27	-	346.860,63	-
8.	Wop nr 8	551.508,76	-	6.150,00	-
9.	Wop nr 9	286.703,31	-	-	-
10.	Wop nr 10	761.018,24	-	77.485,89	-
11.	Wop nr 11	415.088,50	-	-	-
12.	Wop nr 12	572.532,70	-	-	-
13.	Wop nr 13	499.380,63	-	-	-
	SUMA	6.434.777,85	-	1.456.388,52	-

W związku ze wskazaniem zawartymi w Programie Audytu Gospodarowania Środkami pochodzącymi ze Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy (Audyt regularności wydatków kwalifikowanych) ze stycznia 2016 r., badaniem objęto wydatki kwalifikowalne przewyższające 10% tj.: kwotę 1.456.388,52 PLN zatwierdzonych zgodnie z umową dla projektu KIK/68 - „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych” wydatków kwalifikowanych projektu (4.045.519 CHF, nie więcej niż 12.456.154 PLN). Badaniem objęto kwotę wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Szwajcarii w wysokości 1.456.388,52 PLN tj.: 11,69 % zakładanych wydatków kwalifikowanych. Badaniem zostały objęte wybrane wydatki Institucji Realizującej – Głównego Inspektoratu Sanitarnego - GIS w Warszawie oraz wszystkich Partnerów projektu, którzy wykazywali w badanych wnioskach o płatność od nr 1 do nr 13 wydatki kwalifikowalne tj.:

- Institucja Realizująca – GIS – badaniem objęto rozliczone wydatki kwalifikowalne w wysokości: **1.243.399,13 PLN**.
- Partner - Instytut Medycyny Pracy – IMP - badaniem objęto rozliczone wydatki kwalifikowalne w wysokości: **108.381,40 PLN**.
- Partner - Instytut Medycyny Wsi – IMW - badaniem objęto rozliczone wydatki kwalifikowalne w wysokości: **104.607,99 PLN**.

Łączna kwota rozliczonych wydatków kwalifikowanych objętych badaniem wyniosła **1.456.388,52 PLN**.

ZA ZGODNOŚĆ KOPIA
02 CZE. 2016
Data..... Podpis.....

Ponadto, badaniem objęto:

- Dokumentację dotyczącą wynagrodzeń dla IMP w Łodzi - Lista płac Z1412-171 za miesiąc grudzień 2014 roku wraz z dokumentacją wspierającą.
- Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 19.10.2012 roku złożone przez Głównego Inspektora Sanitarnego.
- Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 31.12.2012 roku oraz z dnia 12.12.2013 roku złożone przez Z-ce Dyrektora Instytutu Medycyny Pracy.
- Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 30.12.2012 roku złożone przez Dyrektora Instytutu Medycyny Wsi.
- Faktury VAT, polecenia przelewów, dokumenty potwierdzające wykonanie usługi dla badanych wydatków Instytucji Realizującej GIS oraz wybranych Partnerów projektu.

W ramach przeprowadzonych czynności audytowych sprawdzono m.in. czy: poniesione wydatki zostały wykazane przez Partnerów/ Instytucję Realizującą we wnioskach o płatność tylko jeden raz, wydatek został poniesiony w okresie kwalifikowalności wydatków, wydatek jest zgodny z obowiązującą Umową Ramową zawartą pomiędzy Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Szwajcarską Radą Federalną o wdrażaniu Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy, wydatek jest zgodny z kategoriami wydatków wynikającymi z postanowień Umowy ws. Projektu, Umowy ws. Realizacji Projektu, bądź z zatwierdzonym budżetem projektu, projekt zrealizowany został zgodnie z zasadami konkurencyjności, podatek od towarów i usług został zaliczony do kosztów kwalifikowalnych projektu wyłącznie gdy: został faktycznie poniesiony przez Partnera /IR oraz czy Partnera/IR nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT, wydatki kwalifikowane dotyczą następujących działań tj.: poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego, inwestycji w zakup pojazdów, inwestycji w poprawę bezpieczeństwa na terenie powiatów, Instytucją Realizującą jest GIS, spełniony jest warunek minimalnej wartości projektu.

4. Istnienie i wysokość składnika współfinansowania projektu

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Dokumentację wymienioną w pkt A.1 niniejszego Podsumowania.
- Pismo Ministra Zdrowia nr MZ-FEPP-9030-2058 z dnia 14.06.2011 o zapewnieniu finansowania realizacji przedsięwzięcia – projekt projektu KIK/68 - „*Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych*”.
- System przepływów finansowych Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy.

W ramach przeprowadzonych czynności audytowych sprawdzono m.in. czy: Instytucja Realizująca zastosowała właściwy poziom dofinansowania, płatność jaka została wypłacona Partnerowi/ Instytucji Realizującej / Operatorowi alokacji specjalnych jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty; w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez Partnera/ Instytucję Realizującą, Instytucja Pośrednicząca przekazała IR informację z uzasadnieniem dokonanych korekt; Partner/ Instytucja Realizująca otrzymał płatność terminowo, czy dokonana dla beneficjenta/ Instytucji Realizującej płatność nie została obciążona potrąceniami / opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku.

KOPIA
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

02 CZE. 2016
Data.....Podpis.....

5. Zgodności z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Dokumentację wymienioną w pkt A.1 niniejszego Podsumowania.
- Dokumentację dotyczącą niżej wymienionych postępowań przetargowych realizowanych przez IR – GIS oraz Partnerów projektu tj.:
- Dokumentację dla postępowania przetargowego nr GIS-PN-08/2013 na usługę przygotowania graficznego, tekstowego, redakcji, korekty, wydruku, konfekcjonowaniu i dystrybucji materiałów do programu edukacyjnego dla szkół ponadgimnazjalnych w ramach projektu KIK/68.
- Dokumentację dla badanego postępowania przetargowego nr GIS-PN-08/2012 na dostawę 335 sztuk urządzeń do monitorowania poziomu tlenu w wydychanym powietrzu – smokeryzerów, w ramach realizacji projektu KIK/68.
- Dokumentację dla badanego postępowania przetargowego nr GIS-PN-03/2013 na Usługę organizacji i obsługi 10 szkoleń dla Głównego Inspektoratu Sanitarnego w ramach realizacji projektu KIK/68.
- Dokumentację dla badanego postępowania przetargowego nr AASZAMU/34/14/PN przeprowadzonego przez Instytut Medycyny Pracy w Łodzi – Partnera projektu - na usługę polegającą na zorganizowaniu i obsłudze pięciu 1 dniowych konferencji podsumowujących projekt nr KIK/68.
- Dokumentację dla badanego postępowania przetargowego nr AASZAMU/40/14/PN przeprowadzonego przez Instytut Medycyny Pracy w Łodzi – Partnera projektu - na usługę polegającą na zorganizowaniu i obsłudze dwóch 1 dniowych konferencji podsumowujących projekt nr KIK/68.
- Dokumentację dla badanego postępowania przetargowego nr AASZAMU/48/12/PN przeprowadzonego przez Instytut Medycyny Pracy w Łodzi na „Zakup sprzętu komputerowego dla IMP w Łodzi” w ramach projektu nr KIK/68
- Dokumentację dla badanego postępowania ofertowego realizowanego przez Partnera projektu – IMP na pakowanie, przygotowanie do wysyłki oraz wysyłka broszur informacyjnych.
- Dokumentację dla badanego postępowania ofertowego realizowanego przez Partnera projektu – IMP na zakup materiałów informacyjno promocyjnych.
- Dokumentację dotyczącą badanego postępowania ofertowego realizowanego przez Partnera projektu – IMP na zakup materiałów promocyjnych, materiałów konferencyjnych.
- Dokumentację dla badanego postępowania ofertowego realizowanego przez Partnera projektu – IMW na dostawę pakietu oprogramowania graficznego ADOBE CS6 Master Collection Win PL
- Dokumentację dla badanego postępowania ofertowego realizowanego przez Partnera projektu – IMW na instalację, konfigurację sprzętu komputerowego i oprogramowania, będącego w posiadaniu zamawiającego.
- Dokumentację dla badanego postępowania ofertowego realizowanego przez Partnera projektu – IMW na zakup i dostawę sprzętu IT oraz dostawę oprogramowania.

KOMISJA
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
02.07.2016
Data.....Podpis.....

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr KIK/68 „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych” w ramach prowadzonego audytu regularności wydatków kwalifikowanych Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy

L.P.	Nazwa postępowania/ Nazwa umowy	Wartość szacunkowa	Tryb	Wartość postępowania (powyżej /poniżej progów UE)	Wartość podpisanej z wykonawcą umowy (na dzień badania)	Wartość wydatków zadeklarowanych z postępowania z podziałem na badane wnioski o płatność	Uwagi
1	Postępowanie przetargowe nr GIS-PN-02_2013 na Przygotowanie graficzne, druk i dystrybucja materiałów informacyjno – promocyjnych dla GIS w ramach KIK/68 „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychoaktywnych”.	Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona na kwotę 70.406,50 PLN co stanowiło równowartość 17.515,80 EUR.	Przetarg nieograniczony	Wartość postępowania nie przekracza kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP dla zamówień dotyczących usług.	Umowa nr 13/13GIS/Head/PZ z dnia 25.03.2013 roku, na kwotę 50.380,80 PLN brutto.	WOP nr 4 50.380,80 PLN	Badane w trakcie niniejszego audytu operacji.
2	Postępowanie przetargowe nr GIS-PN-08_2013 na usługę przygotowania graficznego, tekstowego, redakcji, korekty, wydruku, konfekcjonowaniu i dystrybucji materiałów do programu edukacyjnego dla szkół ponadgimnazjalnych w ramach Projektu Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychoaktywnych.	Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona na kwotę 774.579,66 PLN co stanowiło równowartość 192.700,68 EUR. Jest to zamówienie udzielane w częściach, a wartość udzielanego zamówienia została ustalona na kwotę 487.196,03 PLN, co stanowiło równowartość 121.205,11 EUR, wartość przewidzianych zamówień uzupełniających do zamówienia została ustalona na kwotę 202.017,78 PLN co stanowiło równowartość 50.258,18 EUR.	Przetarg nieograniczony	Wartość postępowania przekracza kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP dla zamówień dotyczących usług.	Umowa nr 55/13/HELD/P Z została zawarta w dniu 11.10.2013 roku, na kwotę 346.860,63 PLN brutto.	WOP nr 7 346.860,63 PLN	Badane w trakcie niniejszego audytu operacji.
3	Postępowanie przetargowe nr GIS-PN-08/2012 na Dostawę 335 sztuk urządzeń do monitorowania poziomu tlenu w powietrzu – smokeryzatorów, w ramach realizacji profilaktycznego programu w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychoaktywnych	Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona na kwotę 542 824,07 PLN, co stanowi równowartość 135 044,30 EURO	Przetarg nieograniczony	Wartość postępowania przekracza kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP dla zamówień dotyczących usług.	Umowa nr 26/13/GIS/AER O/PZ zawarta w dniu 24.05.2013 r., na kwotę: 289 440,00 PLN	WOP nr 5 289 440,00 PLN	Badane w trakcie niniejszego audytu operacji.
4	Postępowanie przetargowe nr GIS-PN-03/2013 na Usługę organizacji i obsługi 10	Wartość szacunkowa ustalona na kwotę 642.124,39 PLN, co stanowi	Przetarg nieograniczony	Wartość postępowania przekracza kwoty określone w	Umowa nr 37/13/GIS/EXO N/12 zawarta w dniu 17.07.2013 r. na kwotę	WOP nr 6 556 717,70 PLN	Badane w trakcie niniejszego audytu operacji.

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

02 CZE. 2016
Data.....Podpis..... 8

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr KIK/68 „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych” w ramach prowadzonego audytu regularności wydatków kwalifikowanych Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy

	szkoleń dla Głównego Inspektoratu Sanitarnego w ramach realizacji Profilaktycznego programu w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychoaktywnych	równowartość 159.748,33 EURO		przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP dla zamówień dotyczących usług.	maksymalną 637 099,40 PLN		
5	Postępowanie przetargowe nr AASZAMU/34/14/PN przeprowadzone przez Instytut Medycyny Pracy w Łodzi – Partnera projektu - na usługę polegającą na zorganizowaniu i obsłudze pięciu 1 dniowych konferencji podsumowujących projekt nr KIK/68 Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychoaktywnych	Wartość szacunkowa ustalona na kwotę 56.000,04 PLN, co stanowi równowartość 13.254,78 EUR.	Przetarg nieograniczony	Wartość postępowania nie przekracza kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP dla zamówień dotyczących usług.	Umowa nr AASZAMU/77/2014 zawarta dnia 01.10.2014 roku na kwotę 10.936,80 PLN brutto. Umowa nr AASZAMU/78/2014 zawarta dnia 01.10.2014 roku na kwotę 12.301,20 PLN brutto. Umowa nr AASZAMU/79/2014 zawarta dnia 01.10.2014 roku na kwotę 11.295,70 PLN brutto.	WOP nr 10 25.238,07 PLN	Badane w trakcie niniejszego audytu operacji.
6	Postępowanie przetargowe nr AASZAMU/40/14/PN przeprowadzone przez Instytut Medycyny Pracy w Łodzi – Partnera projektu - na usługę polegającą na zorganizowaniu i obsłudze dwóch 1 dniowych konferencji podsumowujących projekt nr KIK/68 Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychoaktywnych	Wartość szacunkowa ustalona na kwotę 27.923,82 PLN co stanowiło równowartość 6.609,36 EUR.	Przetarg nieograniczony	Wartość postępowania nie przekracza kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP dla zamówień dotyczących usług.	Umowa nr AASZAMU/84/2014 zawarta dnia 27.10.2014 roku na kwotę 16.962,30 PLN brutto. Umowa nr AASZAMU/83/2014 zawarta dnia 27.10.2014 roku na kwotę 17.158,50 PLN brutto.	WOP nr 10 16.698,72 PLN.	Badane w trakcie niniejszego audytu operacji.
7	Postępowanie przetargowe nr AASZAMU/48/12/PN przeprowadzone przez Instytut Medycyny Pracy w Łodzi – Partnera projektu - na zakup sprzętu komputerowego dla Instytutu Medycyny Pracy w Łodzi.	Wartość szacunkowa ustalona na kwotę 24.065,04 PLN co stanowiło równowartość 5.986,92 EUR.	Przetarg nieograniczony	Wartość postępowania nie przekracza kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy PZP dla zamówień dotyczących usług.	Umowa nr AASZAMU/76/2012 zawarta w dniu 24.09.2012 roku. na kwotę 31.416,55 PLN brutto	WOP nr 2 16.135,51 PLN	Badane w trakcie niniejszego audytu operacji.
8	Dostawa pakietu oprogramowania graficznego ADOBE CS6 Master Collection Win PL (IMW)	-	Postępowanie ofertowe	-	Umowa nr 641/12/2012 z dnia w dniu 18.12.2012 r.	Wop nr 2 – 8.298,99 PLN	Badane w trakcie niniejszego audytu operacji.
9	Instalacja, konfiguracja sprzętu komputerowego i	-	Postępowanie ofertowe	-	Umowa nr 388/09/2013	WOP 5 - 32.103,00 PLN	Badane w trakcie

ZAZGODNOŚĆ Z OPINIAŁEM
17.12.2016
Data.....Podpis.....

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr KIK/68 „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych” w ramach prowadzonego audytu regularności wydatków kwalifikowanych Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy

	oprogramowania, będącego w posiadaniu zamawiającego. (IMW)				zawarta w dniu 19.09.2013 r.		niniejszego audytu operacji.
10	Zakup i dostawa sprzętu IT oraz dostawę oprogramowania. (IMW)	-	Postępowanie ofertowe	-	Umowa nr 603/12/2012 zawarta w dniu 14.12.2012 r.	WOP 2- 64.206,00 PLN	Badane w trakcie niniejszego audytu operacji.
11	Pakowanie, przygotowanie do wysyłki oraz wysyłka broszur informacyjnych. (IMP).	-	Postępowanie ofertowe	-	-	WOP nr 8 - 6.150,00 PLN	Badane w trakcie niniejszego audytu operacji.
12	Materiały informacyjno promocyjne IMP	-	Postępowanie ofertowe	-	-	WOP 5 – 8610,00 PLN	Badane w trakcie niniejszego audytu operacji.
13	Materiały promocyjne, materiały konferencyjne, wydruki IMP	-	Postępowanie ofertowe	-	-	WOP 10- 3.899,10 PLN	Badane w trakcie niniejszego audytu operacji.
Razem:						1.424.738,52 PLN	

W ramach przeprowadzonych czynności audytowych zweryfikowano prawidłowość stosowania przepisów ustawy PZP oraz dyrektyw UE w zakresie zamówień publicznych w szczególności:

- Określenia wartości przedmiotu zamówienia,
- Wyboru trybu udzielenia zamówienia publicznego,
- Dzielenia zamówienia na części lub zaniżenie jego wartości.
- Stosownie procedur w wybranym trybie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, tj. w zakresie:
 - Ogłoszenia o zamówieniu,
 - Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia,
 - Otwarcia, oceny i wyboru oferty,
 - Zachowania zasad uczciwej konkurencji, równego traktowania wykonawców,
 - Podpisania i realizacji umowy,
 - Odwołań i przesłanek unieważnienia postępowania,
 - Ogłoszenia o udzieleniu zamówienia,
- Dokumentowania czynności związanych z zamówieniem publicznym,
- Wykonania zamówienia w terminie i zakresie określonym przez wykonawcę w ofercie/umowie, w tym w szczególności sprawdzenie czy nie wystąpiły zmiany umowy dokonane z naruszeniem art. 144 ustawy PZP oraz zmiany personelu wykonującego zamówienie, które nie spełnia wymagań zawartych w SIWZ/ogłoszeniu.

W ramach przeprowadzonych czynności audytowych dotyczących postępowań ofertowych sprawdzono m.in. czy beneficjent poinformował ewentualnych wykonawców o zamiarze dokonania zakupów, ustalił kryteria wyboru najkorzystniejszej ofert, zebrał oferty (informacje) od ewentualnych wykonawców w celu ich porównania i poddał je analizie, wybrał ofertę najkorzystniejszą, czy cena wybranej oferty nie odbiega rażąco od cen rynkowych, czy nie występowało dzielenie zamówienia, czy podpisał umowę z wykonawcą, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę, czy właściwie udokumentował

KOPIA
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

02 CZE. 2016
Data.....Podpis.....

proces wyboru oferty i czy proces wyboru jest przejrzysty i został przeprowadzony z zachowaniem konkurencyjności.

6. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Dokumentację wymienioną w pkt A.1 niniejszego Podsumowania.
- Stronę internetową GIS - www.gis.gov.pl
- Stronę internetową Instytutu Medycyny Pracy - www.imp.lodz.pl,
- Stronę internetową Instytutu Medycyny Wsi - www.imw.lublin.pl
- Materiały promocyjne (roll-upy, certyfikaty, listy obecności, ankiety, materiały audiowizualne).

W ramach przeprowadzonych czynności audytowych sprawdzono podjęte przez Instytucję Realizującą i wybranych Partnerów działania w celu poinformowania uczestników operacji, że została ona zrealizowana w ramach Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy. Ponadto, w dniu 10.05.2016 roku dokonano oględzin sprzętu komputerowego zakupionego w ramach projektu u Partnera projektu - Instytutu Medycyny Wsi im. Witolda Chodźki w celu sprawdzenia przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji, co zostało udokumentowane protokołem oględzin wraz z dokumentacją fotograficzną.

7. Postęp rzeczowy projektu

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Dokumentację wymienioną w pkt A.1 niniejszego Podsumowania.
- Faktury VAT, noty księgowe, dowody zapłaty dotyczące wybranych do próby wydatków dla Instytucji Realizującej – GIS w Warszawie oraz Partnerów projektu.

W ramach niniejszego audytu sprawdzono między innymi, czy: projekt jest zgodny z umową w sprawie realizacji oraz wszystkimi warunkami dotyczącymi przeznaczenia wykorzystania i zakładanych celów; projekt jest realizowany zgodnie z: Kompletną Propozycją Projektu i Harmonogramem płatności stanowiącymi załączniki do Umowy; ujęte we wniosku o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw, przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy w sprawie realizacji; została zachowana trwałość projektu.

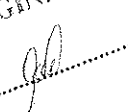
Ponadto, w dniu 10.05.2016 roku dokonano oględzin sprzętu komputerowego zakupionego w ramach projektu u Partnera projektu - Instytutu Medycyny Wsi im. Witolda Chodźki w celu sprawdzenia przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji, co zostało udokumentowane protokołem oględzin wraz z dokumentacją fotograficzną w celu sprawdzenia postępu rzeczowego projektu, co zostało udokumentowane protokołem oględzin wraz z dokumentacją fotograficzną.

8. Inne warunki wynikające z zawartej umowy w sprawie realizacji projektu

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Dokumenty wymienione w pkt. A. 1 niniejszego Podsumowania.

W ramach niniejszego audytu sprawdzono m.in.: czy istnieją inne warunki wynikające z zawartej umowy w sprawie realizacji projektu.

KOPIA
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Data: 2 CZE. 2016 Podpis: 

B) USTALENIA

W wyniku przeprowadzonych czynności ustalono, iż realizacja projektu przebiega zgodnie z zawartym w dniu 28.06.2012 roku Porozumieniem nr 2/P/SPPW/KIK/68 w sprawie Realizacji Projektu - KIK/68 – „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych” wraz z Aneksami od nr 1 do nr 4 oraz Umową Partnerstwa nr 1/nst/11/SZW/BI z dnia 09.05.2011 roku w sprawie realizacji projektu „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych” zawartą pomiędzy IR – Głównym Inspektorem Sanitarnym w Warszawie, a Instytutem Medycyny Wsi (IMW) z siedzibą w Lublinie – Partnerem projektu, Instytutem Medycyny Pracy (IMP) z siedzibą w Łodzi – Partnerem projektu, Krajowym Biurem do Spraw Przeciwdziałania Narkomanii (KB ds. PN) z siedzibą w Warszawie – Partnerem projektu, Państwową Agencją Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (PARPA) z siedzibą w Warszawie – Partnerem projektu wraz z Aneksami od nr 1 do nr 3;

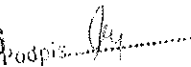
Badaniem objęto wydatki Instytucji Realizującej i wszystkich Partnerów projektu, którzy ponieśli wydatki kwalifikowane w ramach badanych wniosków od nr 1 do nr 13 tj.: IR – GIS na kwotę 1.243.399,13 PLN (postępowania przetargowe) oraz Partnerów projektu Instytutu Medycyny Wsi (IMW) z siedzibą w Lublinie (postępowania ofertowe) na kwotę 104.607,99 PLN oraz Instytutu Medycyny Pracy (IMP) z siedzibą w Łodzi na (postępowania przetargowe, postępowania ofertowe oraz wynagrodzenia) kwotę 108.381,40 PLN. Łącznie badaniem objęto kwotę wydatków kwalifikowanych zadeklarowanych do Szwajcarii w wysokości 1.456.388,52 PLN.

1. Zachowanie wystarczającej ścieżki audytu (ślądu rewizyjnego), ustalono:

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez IR i Partnerów:

W trakcie audytu ustalono, że:

- Dokumentacja wspierająca tj.: m.in.: faktury VAT, dowody zapłaty, dokumenty potwierdzające wykonane usługi i odebrane dostawy, wyciągi bankowe jest przechowywana przez Instytucję Realizującą - GIS w Warszawie. Dokumentacja wspierająca dla sprawozdań kwartalnych i sprawozdań rocznych z realizacji projektów składanych przez Partnerów projektu do IR – GIS w Warszawie jest przechowywana w siedzibach beneficjentów. Instytucja Realizująca dysponuje dokumentacją potwierdzoną za zgodność z oryginałem.
- Zgodnie z umową KIK/68 (Porozumienie nr 2/P/SPPW/KIK/68 z dnia 28.06.2012 roku) - po zmianach aneksami od nr 1 do nr 4 Instytucja Realizująca – GIS sporządza i przesyła Instytucji Pośredniczącej Raporty okresowe z realizacji Projektu wraz z wnioskami o płatność. Zgodnie z założeniami umowy partnerskiej Partnerzy projektu w celu uzyskania refundacji poniesionych wydatków przekazuje do IR informacje na temat zrealizowanych przez siebie działań oraz dokumentację poświadczającą poniesienie kosztów i wydatków związanych z realizacją projektu. Na dzień rozpoczęcia czynności audytu audytowana jednostka – GIS przedłożyła 13 wniosków o płatność wraz z raportami okresowymi za okres od 01.07.2012 roku do 30.09.2015 roku. Wydatki kwalifikowalne wykazywane w raportach od partnerów do GIS w

KOPIA
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Data 02 CZE. 2016 podpis 

Warszawie, zostały następnie wykazywane we wnioskach o płatność składanych przez IR do IP.

- Wydatki wykazywane w badanych wnioskach o płatność zostały poniesione przez Instytucję Realizującą – GIS Warszawa oraz Partnerów projektu. Projekt jest realizowany zgodnie z umową KIK/68 (Porozumienie nr 2/P/SPPW/KIK/68 z dnia 28.06.2012 roku).
- Wielkość wydatków zadeklarowanych w badanych wnioskach o płatność jest zgodna z zestawieniami wydatków, fakturami i dowodami zapłaty.
- Badaniem objęto wybrane wydatki, które zostały zadeklarowane do IP – Ministerstwo Zdrowia i zaakceptowane przez stronę szwajcarską. Wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym, tj. jako rozchód środków pieniężnych z rachunku bankowego Instytucji Realizującej – GIS oraz Partnerów projektu Instytutu Medycyny Pracy (IMP) i Instytutu Medycyny Wsi (IMW). Wybór wydatków do audytu został opisany w pkt. I. 3 niniejszego Podsumowania ustaleń.
- Objęte badaniem wydatki, są ewidencjonowane w ewidencji księgowej GIS w Warszawie oraz Partnerów projektu tj.: Instytutu Medycyny Pracy (IMP) i Instytutu Medycyny Wsi (IMW). W ewidencji można zidentyfikować datę utworzenia zapisu księgowego, kwotę wydatku, opis wydatku (treść dokumentacji wspierającej), datę i sposób płatności. Zgodnie z umową KIK/68 w sprawie realizacji projektu KIK/68 – „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych” po zmianach aneksami.
- Porozumienie nr 2/P/SPPW/KIK/68 z dnia 28.06.2012 roku nie nakładało na Instytucję Realizującą – GIS obowiązku prowadzenia odrębnego rachunku bankowego dla środków pochodzących ze Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy. Umowa Partnerska nr 1/nst/11/SZW/BI nie nakładała na Partnerów projektu obowiązku odrębnego rachunku bankowego dla środków SPPW.
- Opisy do faktur VAT oraz not księgowych potwierdzających poniesienie wydatków zawierają informację: nazwa (tytuł) projektu wynikający z Porozumienia w sprawie realizacji projektu zawartego z IP; numer Porozumienia, opis związku wydatku z umową o dofinansowanie, informację o wsparciu Szwajcarii w ramach szwajcarskiego programu współpracy z nowymi krajami członkowskimi Unii Europejskiej; odniesienie do grupy kosztów dekretektacja oraz nr księgowy dokumentu; informacje o poprawności formalnej i merytorycznej; nr rachunku bankowego.

Ze względu na specyfikę projektu nie prowadzono naboru Partnerów projektu. Liderem projektu jest GIS. Wniosek aplikacyjny został złożony w partnerstwie z 4 instytucjami działającymi w obszarze ochrony zdrowia, bezpośrednio związanymi z przeciwdziałaniem używaniu środków psychoaktywnych. Lider oraz Partnerzy są instytucjami podlegającymi bezpośrednio Ministrowi Zdrowia.

2. Prawidłowość prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji projektu, ustalono:

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej:

- Badaniem objęto ewidencję księgową IR – GIS oraz Partnerów projektu tj.: Instytutu Medycyny Pracy oraz Instytutu Medycyny Wsi z uwagi na badane podczas niniejszego audytu wydatki. IR – GIS jest zobowiązana do prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dotyczącej realizacji Projektu. W Instytucji Realizującej – GIS w Warszawie wydatki dotyczące projektu KIK/68 ewidencjonowane są zgodnie z

WOLA
Instytucja Realizująca
ZA ZGODNOŚĆ
Data: 02.07.2016
Podpis:

Zakładowym planem kont stanowiącym załącznik do Zarządzenie Głównego Inspektora Sanitarnego nr 7/12 z dnia 18.01.2012 roku w sprawie wprowadzenia Zasad Funkcjonowania Gospodarki Finansowej Głównego Inspektora Sanitarnego. Polityka rachunkowości GIS definiuje zasady prowadzenia ewidencji z zastosowaniem wyodrębnionego kodu księgowego przypisanego do projektu KIK/68 - „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych” – do nr konta księgowego dodane są 10 dla współfinansowania krajowego SPPW oraz 11 dla dofinansowania projektu z SPPW. Badane wydatki zostały zaewidencjonowane w ewidencji księgowej GIS na kontach 201 – Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami, 401 - Zużycie materiałów 130 – 10 Rachunek bieżący jednostki budżetowej, 227 – Rozliczenie wydatków środków europejskich w podziale odpowiednio na środki na współfinansowanie SPPW 15% oraz dofinansowanie SPPW 85%.

Wydatki dotyczące Instytutu Medycyny Pracy (IMP) – dotyczące projektu KIK/68 były rejestrowane na kontach księgowych oznaczonych numerem 501-12_21_240_00-2311-XXX i oznaczone nr umowy partnerskiej zawartej dla projektu KIK/68.

Wydatki dotyczące Instytutu Medycyny Wsi (IMW) – dotyczące projektu KIK/68 były rejestrowane na kontach księgowych z zastosowaniem wyodrębnionego kodu księgowego przypisanego do projektu KIK/68 – „20.000”. Badane wydatki zostały zaewidencjonowane w ewidencji księgowej IMW na kontach 080-01 Środki trwałe, 513-01-23-20000-403-83 Usługi – SWISS CONTRIBUTION 85%, 513-01-23-20000-403-83 Usługi – SWISS CONTRIBUTION 15%.

- Wykazane w badanych wnioskach o płatność wydatki odnoszą się w całości do współfinansowanego projektu.

3. Zgodność poniesionych wydatków z zasadami kwalifikowalności, ustalono:

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi umowie KIK/68 ws. realizacji projektu.

- Wybrane do weryfikacji wydatki zostały wykazane we wnioskach o płatność jeden raz, Badane wydatki dotyczyły IR – GIS wykazywane w WOP nr 4 – 50.380,80 PLN, WOP nr 5 – 289.440,00 PLN, WOP nr 6 – 556.717,70 PLN, WOP nr 7 – 346.860,63 PLN, łącznie 1.243.399,13 PLN. Partnera projektu – Instytut Medycyny Pracy wykazywane w WOP nr 2 – 16.135,51 PLN, WOP nr 5 – 8.610,00 PLN, WOP nr 8 – 6.150,00 PLN, WOP nr 10 – 45.835,89 PLN, WOP nr 10 – 31.650,00 PLN łącznie 108.381,40 PLN. Partnera projektu – Instytut Medycyny Wsi wykazywane w WOP nr 2 – 72.504,99 PLN, WOP nr 5 – 32.103,00 PLN, łącznie 104.607,99 PLN.
- W ramach badanych wydatków IR - GIS zaliczył do wydatków kwalifikowalnych podatek od towarów i usług w wysokości 199.822,60 PLN, Instytut Medycyny Pracy zaliczył do wydatków kwalifikowalnych podatek od towarów i usług w wysokości 9.628,83 PLN, Instytut Medycyny Wsi zaliczył do wydatków kwalifikowalnych podatek od towarów i usług w wysokości 19.560,84 PLN. Zgodnie z umową KIK/68 do kosztów kwalifikowalnych nie może być zaliczony podatek VAT, który może być odzyskany przez Beneficjenta na podstawie przepisów krajowych (ustawa o podatku od towarów i usług). VAT stanowi koszty kwalifikowalne w projekcie. Główny Inspektorat Sanitarny jako instytucja administracji rządowej nieprowadząca działalności gospodarczej nie pobiera ani nie odlicza VAT (zwolnienie instytucjonalne). Główny Inspektorat jest Sanitarny jest jednostką budżetową, której dochody wynikają z decyzji administracyjnych.

ZA ZGODNOŚĆ

02.07.2016

Podpis.....

Instytut Medycyny Pracy imienia prof. dra med. Jerzego Nofera w Łodzi działa na podstawie ustawy z dnia 25 lipca 1985 roku o jednostkach badawczo-rozwojowych (jednolity tekst: Dz. U. z 2001 r. Nr 33, poz. 388 z późn. zm.). Podstawowym zadaniem Instytutu jest prowadzenie badań naukowych i prac ekspertyzowych w zakresie zagrożeń zdrowotnych powodowanych przez czynniki szkodliwe występujące w środowisku pracy i zamieszkania, obejmujących zarówno ocenę skutków zdrowotnych jak i ocenę ekspozycji na czynniki środowiska pracy i zamieszkania. Oświadczenia o braku możliwości odzyskania podatku VAT zostały podpisane przez Dyrektora Instytutu Medycyny Pracy.

Instytut Medycyny Wsi im. Witolda Chodźki w Lublinie działa na podstawie ustawy z dnia 30.04.2010 roku o instytutach badawczych (Dz. U. nr 96 poz. 618 i 620 z późn. zm.) Instytut jest wpisany do Rejestru Zakładów Opieki Zdrowotnej jako publiczny zakład opieki zdrowotnej. Przedmiotem działalności Instytutu jest realizacja zadań w ochronie zdrowia zwłaszcza dotyczących zdrowia ludności wiejskiej ze szczególnym uwzględnieniem oceny zagrożeń dla zdrowia osób pracujących w rolnictwie, leśnictwie, przetwórstwie rolno – spożywczym i przemyśle drzewnym. Oświadczenie o braku możliwości odzyskania podatku VAT zostało podpisane przez Dyrektora Instytutu Medycyny Wsi.

- Zgodnie z Porozumieniem nr 2/P/SPPW/KIK/68 w sprawie Realizacji Projektu okres kwalifikowalności określono od 01.06.2012 r. do 31.12.2016 r. Wydatki wykazane w badanych wnioskach o płatność od nr 1 do nr 13 zostały poniesione w okresie 01.07.2012 r. - 30.09.2015 r.
- Badane wydatki zostały poniesione przez GIS oraz Partnerów projektu i zakwalifikowane do projektu KIK/68 na podstawie przepisów prawa wspólnotowego oraz prawa krajowego, w tym w szczególności z ustawą Prawo Zamówień Publicznych.
- Wybrane do próby wydatki są zgodne z Umową Ramową zawartą pomiędzy Rządem Rzeczypospolitej Polskiej a Szwajcarską Radą Federalną w ramach szwajcarskiego programu współpracy z nowymi krajami członkowskimi Unii Europejskiej, tj. m.in. zostały poniesione na sfinansowanie projektu, zostały poniesione po rozpoczęciu rzeczowej realizacji projektu KIK/68 w dniu 01.07.2012 roku.
- Zestawienie wydatków sporządzane jest z uwzględnieniem rodzaju wydatku, do którego przypisana jest odpowiednia kategoria wydatku. Wykazywane wydatki były przewidziane w budżecie projektu.
- Wydatki poddane czynnościom audytowym były wykazane w budżecie projektu oraz związane z realizacją projektu KIK/68 – „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych”.
- Zgodnie z umową KIK/68 w sprawie realizacji projektu „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych” Instytucja Realizująca została zobowiązana do wydatkowania w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasady terminowego uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz zasad uczciwej konkurencji transparentności i równego traktowania potencjalnych wykonawców. Partnerzy projektu zobowiązani w Umowie Partnerskiej do stosowania i kontroli zamówień publicznych, ochrony danych osobowych, dyscypliny finansów publicznych. Badaniem objęto 4 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie ustawy PZP udzielone przez GIS oraz 3 postępowania o udzielenie zamówienia

publicznego na podstawie ustawy PZP oraz 3 postępowania ofertowe oraz wynagrodzenia dla Instytutu Medycyny Pracy oraz 3 postępowania ofertowe udzielone przez Instytut Medycyny Wsi. W wyniku przeprowadzonych czynności audytowych stwierdzono, że w przypadku 3 postępowań przetargowych przeprowadzonych przez Partnera projektu - Instytut Medycyny Pracy imienia prof. dra med. Jerzego Nofera w Łodzi na zakup sprzętu komputerowego, na zorganizowanie i obsługę pięciu 1 dniowych konferencji podsumowujących projekt nr KIK/68 oraz na zorganizowanie i obsługę dwóch 1 dniowych konferencji podsumowujących projekt nr KIK/68 naruszono przepisy ustawy PZP


Opis sprawdzonych zamówień publicznych oraz postępowań ofertowych, ich wartość oraz ustalenia zostały wykazane w pkt B.5 niniejszego Podsumowania ustaleń. Zakres zamówień publicznych jest zgodny z założeniami projektu KIK/68 w ramach SPPW.

Ponadto, badaniem objęto wynagrodzenia IMP w Łodzi wykazane w liście płać Z1412-171 za miesiąc grudzień 2014 roku. Lista zawiera 16 pozycji zawartych umów zlecenie na łączną kwotę 31.650 PLN. Umowy zlecenie zostały zawarte przez IMP w Łodzi na działania związane z projektem KIK/68 tj.: m.in.: wspieranie oraz przeprowadzenie działań edukacyjnych w zakładach pracy, motywowanie kadry zakładów pracy do osiągania wysokich standardów jakości wdrożeń, konsultacji przebiegu wewnętrznych audytów końcowych polityki działań firm wobec problemów palenia tytoniu, picia alkoholu i używania środków psychoaktywnych, przygotowywaniu zakładów pracy do udziału w konferencjach podsumowujących projekt. Realizacja pracy została odebrana przez IMP w Łodzi. Wynagrodzenie zostało pomniejszone o koszty uzyskania przychodu (we wszystkich przypadkach wynoszące 20%). Składka zdrowotna ZUS została obliczone wg stawki 9%. Zaliczka na podatek dochodowy w wysokości 18% została pomniejszona o stawkę na ubezpieczenie zdrowotne w wysokości 7,75%. W celu wyliczenia kwoty wynagrodzenia netto od kwoty wynagrodzenia brutto odjęto sumę pobranych składek. Dokumentacja zawiera polecenia przelewów wynagrodzenia netto, podatku dochodowego, składki ZUS.

- Badane wydatki GIS i Partnerów projektu zostały udokumentowane fakturami VAT, poleceniami przelewu, protokołami odbioru usług, dostaw.
- Wydatki poddane czynnościom audytowym w przypadku GIS dotyczyły działania nr 2 Szkolenia kategorii 2.1. Szkolenia dla kadry medycznej, działania nr 3 - Program edukacyjny dla szkół ponadgimnazjalnych kategorii 3.1. Opracowanie, wydruk, dystrybucja materiałów edukacyjno-informacyjnych, działania nr 5 Ogólnopolska kampania społeczna - opracowanie materiałów kategorii 5.2. Pozostałe koszty (włącznie ze smokerlyzerymi i ustnikami) działania nr 9 Informacja i promocja. Badane wydatki Partnerów projektów tj.: Instytutu Medycyny Pracy dotyczyły działania nr 4 - Program edukacyjny do zakładów pracy Instytut Medycyny Wsi dotyczyły działania nr 8 - Platforma internetowa SEMPZ. Wydatki mieściły się w katalogu wydatków kwalifikowanych w ramach Ogólnych Wytycznych strony szwajcarskiej w sprawie kwalifikowalności dla celu 1 - Promocja zdrowego trybu życia oraz zapobieganie chorobom zakaźnym na poziomie krajowym i na obszarach koncentracji geograficznej w ramach obszaru tematycznego Ochrona zdrowia.
- W ramach badanych wniosków o płatność od nr 1 do nr 13 wykazywano wydatki poniesione na merytoryczną i techniczną realizację poszczególnych komponentów projektu tj.: szkolenia w tym szkolenia dla kadry medycznej, szkolenia dla wojewódzkich i powiatowych koordynatorów, szkolenia dla nauczycieli w wysokości 823.897,63 PLN, program edukacyjny dla szkół ponadgimnazjalnych w wysokości

KOPIA

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM

Data: 02 CZE. 2015 Podpis: 

382.908,78 PLN, program edukacyjny do zakładów pracy w wysokości 1.318.212,19 PLN, platformę internetową SEMPZ w wysokości 1.108.584,28 PLN.

- W ramach badanych wniosków o płatność wykazywano wydatki związane z zarządzaniem projektem w wysokości 678.226 PLN. W ramach kosztów zarządzania poniesionych przez GIS sfinansowano wynagrodzenia, organizacje posiedzeń Komitetu Sterującego, sprzęt, koszty stałe, koszty podróży.
- W ramach badanych wniosków o płatność wykazywano wydatki związane z audytem zewnętrznym w wysokości 14.760 PLN. Audyt był przeprowadzony przez Instytut Studiów Podatkowych z siedzibą w Warszawie.
- W ramach badanych wniosków o płatność poniesione zostały wydatki na informacje i promocje projektu KIK/68 w wysokości 89.236,09 PLN, wydatki na ogólnopolską kampanię społeczną - konferencje i eventy w wysokości 424.264,31 PLN, ogólnopolską kampanię społeczną w mediach w wysokości 11.496,16 PLN, ogólnopolską kampanię społeczną - materiały w wysokości 1.583.091,71 PLN.
- W ramach badanych wniosków o płatność nie wykazywano wydatków inwestycyjnych.
- Podatek VAT był wydatkiem kwalifikowalnym projektu, jednakże w przypadku GIS oraz partnerów projektu nie mógł być odzyskany.
- W badanym projekcie nie dokonywano zakupów sprzętu używanego.
- Z wydatków kwalifikowalnych wykluczono wydatki niekwalifikowane na podstawie Ogólnych Wytycznych Strony Szwajcarskiej w sprawie kwalifikowalności wydatków.
- Wydatki kwalifikowalne dotyczyły działań związanych z profilaktycznym programem w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych. Wydatki zostały poniesione przez GIS i Partnerów projektu - IMW Instytut Medycyny Wsi i IMP - Instytut Medycyny Pracy. Wydatki dotyczyły kosztów zarządzania, szkolenia – GIS, programu edukacyjnego dla szkół ponadgimnazjalnych – GIS, programu edukacyjnego do zakładów pracy– IMP, ogólnopolskiej kampanii społecznej - opracowanie materiałów, ogólnopolskiej kampanii społecznej w mediach, ogólnopolskiej kampanii społecznej - konferencje i eventy, platformy internetowej SEMPZ – IMW, informacji i promocji oraz audytu zewnętrznego.
- Instytucją Realizującą projekt KIK/68 jest Główny Inspektorat Sanitarny.
- Minimalna wartość projektu przekracza 1 mln CHF. Zgodnie z Porozumieniem z dnia 28.06.2012 roku wartość projektu KIK/68 wynosiła 4.045.519 CHF.

4. Istnienie i wysokość składnika współfinansowania projektu, ustalono:

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że IR otrzymał wkład publiczny:

Zgodnie z ustawą z dnia 14 marca 1985 r. o Państwowej Inspekcji Sanitarnej (Dz. U. z 2006 nr 122 poz. 851 z późn. zm.) Główny Inspektor Sanitarny jest centralnym organem administracji rządowej podległym ministrowi właściwemu do spraw zdrowia i zgodnie z zapisami dokumentu „System przepływów finansowych Szwajcarsko - Polskiego Programu Współpracy"- pkt II. Opis systemu w przypadku gdy instytucją realizującą jest państwowa jednostka budżetowa" płatności dla takich Instytucji Realizujących są prefinansowane ze środków budżetu państwa. W związku z tym Instytucje Realizujące będące państwowymi jednostkami budżetowymi zapewniają środki na realizację projektów/grantów blokowych samodzielnie:

- a) na finansowanie - w budżecie środków europejskich,
 - b) na ewentualne współfinansowanie - w budżecie dysponenta części budżetowej.
- Wnioskowanie o środki w trybie planowania budżetowego w przypadku Instytucji

ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
02 CZE 2016

Data.....Podpis.....

Realizującej odbywa się zgodnie z *Ustawą o finansach publicznych* oraz obowiązującymi krajowymi przepisami w tym zakresie.

Środki na realizację projektu „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych” zostały zabezpieczone w budżecie Głównego Inspektoratu Sanitarnego przez Ministerstwo Zdrowia w dniu 14.06.2011 roku w związku z akceptacją strony szwajcarskiej SDC Kompletnej Propozycji Projektu.

Zgodnie z założeniami Porozumienia z dnia 28.06.2012 roku nr 2/P/SPPW/KIK/68 w sprawie realizacji projektu KIK/68 wraz z Aneksami od nr 1 do nr 4 Instytucja Realizująca zapewnia płynność finansową Projektu. Porozumienie przewiduje również, że IR zapewnia środki na realizację projektu w budżecie własnym.

W celu rozliczenia zabezpieczonych na realizację projektu środków Instytucja Pośrednicząca poświadcza prawidłowość dokonanych przez Instytucję Realizującą wydatków kwalifikowalnych.

Dofinansowanie dla Partnerów Projektu jest przekazywane za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) w formie płatności okresowych oraz płatności końcowej jako refundacja faktycznie poniesionych przez partnera wydatków kwalifikowanych po zaakceptowaniu Raportów okresowych przekazanych do Ministerstwa Zdrowia.

5. Zgodności z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych, ustalono:

Zgodnie z umową KIK/68 postępowania o udzielenie zamówień publicznych w ramach Projektu winny być przeprowadzone zgodnie z przepisami prawa krajowego oraz postanowieniami Aneksu nr 2 do Umowy ramowej. W celu zapewnienia przejrzystości i zapobieżenia korupcji w skład dokumentacji przetargowej weszła klauzula antykorupcyjna. Partnerzy projektu zostali zobowiązani w Umowie Partnerskiej nr 1/nst/11SZW/BI z dnia 09.05.2011 roku po zmianach Aneksami od nr 1 do nr 3 zawartych z Instytucją Realizującą do stosowania i kontroli ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (PZP) podczas dokonywanych przez siebie zamówień publicznych oraz stosowania klauzuli antykorupcyjnej. Badaniem objęto 4 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie ustawy PZP udzielone przez GIS oraz 3 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego i 3 postępowania ofertowe udzielone przez Instytut Medycyny Pracy w Łodzi oraz 3 postępowania ofertowe udzielone przez Instytut Medycyny Wsi w Lublinie.

5.1 W wyniku przeprowadzonych czynności audytowych ustalono, że w postępowaniu przetargowym nr AASZAMU/48/12/PN przeprowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie ustawy PZP na zakup sprzętu komputerowego przez Partnera projektu - Instytut Medycyny Pracy imienia prof. dra med. Jerzego Nofera w Łodzi, zamawiający w SIWZ zastosował nazwy oprogramowania komputerowego bez wskazania na równoważne oprogramowanie.

Zamawiający opisał przedmiot zamówienia za pomocą nazw oprogramowania. Zgodnie z art. 29 ust 3 ustawy PZP, przedmiotu zamówienia nie można opisywać przez wskazanie znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, chyba że jest to uzasadnione specyfiką przedmiotu zamówienia i zamawiający nie może opisać przedmiotu zamówienia za pomocą dostatecznie dokładnych określeń, a wskazaniu takiemu towarzyszą wyrazy "lub równoważny". Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych Zamawiający przygotowuje i przeprowadza postępowanie o udzielenie zamówienia w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców. Wartość wydatków zadeklarowanych

KOPIA
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM.
02.07.2016
Data..... Podpis.....

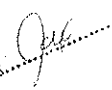
do Szwajcarii dla umowy nr AASZAMU/76/2012 z dnia 24.09.2012 roku zawartej z z firmą „E-TECH” Jacek Sójka Sp. J. z siedzibą w Łodzi na zakup sprzętu komputerowego została wykazana we wniosku o płatność nr 2 za okres od 01.10.2012 do 31.12.2012 r. w wysokości 16.135,51 PLN

5.2 W wyniku przeprowadzonych czynności audytowych ustalono, że w postępowaniach przetargowych przeprowadzonych przez Instytut Medycyny Pracy w Łodzi – Partnera projektu tj.: nr AASZAMU/34/14/PN na usługę polegającą na zorganizowaniu i obsłudze pięciu 1 dniowych konferencji podsumowujących projekt nr KIK/68 oraz nr AASZAMU/40/14/PN na usługę polegającą na zorganizowaniu i obsłudze dwóch 1 dniowych konferencji podsumowujących projekt nr KIK/68 w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie ustawy PZP. Zamawiający w SIWZ oraz ogłoszeniach o zamówieniu wymagał wykazu wykonanych usług w okresie 3 lat przed upływem terminu składania ofert wraz z podaniem ich wartości, przedmiotu, dat wykonania i podmiotów, na rzecz których usługi zostały wykonane oraz załączeniem dowodów czy zostały wykonane należycie wyjaśniając, że Wykonawca musi wykazać, że w okresie ostatnich 3 lat, przed dniem wszczęcia postępowania, wykonał co najmniej 2 zamówienia odpowiadające swoim rodzajem przedmiotowi zamówienia na kwotę 12.000 PLN brutto. Jednakże zgodnie z treścią załącznika do SIWZ – Wykaz usług – należało przedstawić wykaz wykonanych, a w przypadku świadczeń okresowych lub ciągłych również wykonywanych głównych usług w okresie 3 lat przed upływem terminu składania ofert.

Zamawiający w SIWZ i Ogłoszeniu w sposób nieprecyzyjny określił wymagania w zakresie terminu wykonania usług, a dokonując wykładni wymagań użył sformułowania „przed dniem wszczęcia postępowania” co jest niezgodne z zapisami § 1. 1. rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2013 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz. U. z 19.02.2013 roku poz. 231) - zamawiający może żądać od wykonawcy wykazu wykonanych, a w przypadku świadczeń okresowych lub ciągłych również wykonywanych, głównych dostaw lub usług, w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert albo wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, wraz z podaniem ich wartości, przedmiotu, dat wykonania i podmiotów, na rzecz których dostawy lub usługi zostały wykonane, oraz załączeniem dowodów, czy zostały wykonane lub są wykonywane należycie.

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych Zamawiający przygotowuje i przeprowadza postępowanie o udzielenie zamówienia w sposób zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców W badanych postępowaniach nie wpłynęły zapytania odnośnie ww. treści SIWZ, nie wykluczono wykonawców z uwagi na nie spełnienie warunku posiadania wiedzy i doświadczenia do zrealizowania przedmiotu zamówienia.

Wartość wydatków zadeklarowanych do Szwajcarii dla umowy AASZAMU/77/2014 z dnia 01.10.2014 roku, nr AASZAMU/78/2014 z dnia 01.10.2014 roku, nr AASZAMU/79/2014 z dnia 01.10.2014 roku zawartych z Biurem Rezerwacji AGATOUR na usługę polegającą na zorganizowaniu i obsłudze pięciu 1 dniowych konferencji podsumowujących projekt nr KIK/68 została wykazana we wniosku o płatność nr 10 za okres od 31.10.2014 do 31.12.2014 r. w wysokości 25.238,07 PLN.

KOPIA
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Data 02 CZE 2016 podpis: 

Wartość wydatków zadeklarowanych do Szwajcarii dla umowy AASZAMU/83/2014 z dnia 27.10.2014 roku oraz nr AASZAMU/84/2014 z dnia 27.10.2014 roku zawartej z Nowoczesna Firma S.A. na usługę polegającą na zorganizowaniu i obsłudze dwóch 1 dniowych konferencji podsumowujących projekt nr KIK/68 została wykazana we wniosku o płatność nr 10 za okres od 31.10.2014 do 31.12.2014 r., w wysokości 16.698,72 PLN.

5.3 W przypadku postępowań przetargowych realizowanych na podstawie ustawy PZP tj.: nr GIS-PN-02/2013 na usługę polegającą na Przygotowaniu graficznym, druku i dystrybucji materiałów informacyjno – promocyjnych dla GIS w ramach realizacji projektu nr KIK/68, nr GIS-PN-08/2013 na usługę przygotowania graficznego, tekstowego, redakcji, korekty, wydruku, konfekcjonowaniu i dystrybucję materiałów do programu edukacyjnego dla szkół ponadgimnazjalnych w ramach realizacji projektu nr KIK/68, nr GIS-PN-03/2013 na usługę organizacji i obsługi cyklu 10 szkoleń dla Głównego Inspektoratu Sanitarnego w ramach realizacji projektu KIK/68, nr GIS-PN-08/2012 na dostawę 335 sztuk urządzeń do monitorowania poziomu tlenu w wydychanym powietrzu – smokerlyzerów, w ramach realizacji projektu KIK/68 przeprowadzonych przez IR - Główny Inspektorat Sanitarny ustalono:

- ✓ Zamawiający zastosował właściwy tryb postępowania – przetarg nieograniczony,
- ✓ wykonał obowiązki dotyczące publikacji ogłoszeń,
- ✓ nie podzielił zamówienia w celu uniknięcia stosowania przepisów ustawy PZP,
- ✓ zachował wymagane terminy,
- ✓ zastosował prawidłowe, niedyskryminujące warunki udziału w postępowaniu oraz kryteria oceny,
- ✓ wybrał najkorzystniejszą ofertę,
- ✓ podpisał umowę zgodną z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ,
- ✓ zachował w postępowaniu zasady uczciwej konkurencji, jawności, bezstronności i obiektywizmu, równego traktowania, pisemności.
- ✓ termin realizacji przedmiotu zamówienia odpowiadał zobowiązaniu wykonawcy.

W przypadku sześciu badanych postępowań ofertowych o wartości poniżej 14.000 Euro, realizowanych przez Instytut Medycyny Pracy w Łodzi – Partnera projektu oraz Instytut Medycyny Wsi w Lublinie – Partnera projektu w oparciu o zasady konkurencyjności ustalono:

- ✓ Zamawiający prawidłowo przeprowadzili zamówienie,
- ✓ przeanalizowali zebrane oferty,
- ✓ dokonali wyboru najkorzystniejszej oferty,
- ✓ właściwie udokumentowali proces wyboru oferty.
- ✓ termin realizacji przedmiotu zamówienia odpowiadał zobowiązaniom wykonawców.

6. Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, ustalono:

W trakcie audytu potwierdzono wywiązywanie się przez Instytucję Realizującą – GIS oraz Partnerów projektu z obowiązków związanych z informacją i promocją projektu.

Dokumentacja dotycząca realizacji projektu KIK/68 - "Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych" została oznaczona za pomocą logotypu SWISS CONTRIBUTION, oraz logo GIS. Strony internetowe Instytucji Realizującej www.gis.gov.pl oraz Partnerów IMP www.imp.lodz.pl, IMW - www.imw.lublin.pl zawierają informacje na temat realizowanych działań w ramach projektu oraz logotyp SWISS CONTRIBUTION. Projekt

nie ma charakteru infrastrukturalnego. Nie umieszczano tablic informacyjnych. Na drzwiach pomieszczeń w GIS oraz u Partnerów projektu - IMW oraz IMP w których wykonywane są działania związane z projektem KIK/68 znajdują się tabliczki informacyjne zawierające logo SWISS CONTRIBUTION i BUNDESLOGO nazwę projektu. Naklejki informacyjne w ramach projektu KIK/68 zostały umieszczone na zakupionym sprzęcie znajdującym się w siedzibach Partnerów projektu IMP oraz IMW. Naklejki informacyjne zawierały logo SWISS CONTRIBUTION i BUNDESLOGO oraz informację o wsparciu w języku polskim dotyczącą współfinansowania zakupionego sprzętu przez Szwajcarię w ramach szwajcarskiego programu współpracy z nowymi krajami członkowskimi UE. W związku z realizacją projektu KIK/68 Instytucja Realizująca rozpowszechniała informacje prasowe w dziennikach, miesięcznikach i tygodnikach. Informacje prasowe zawierały nazwę projektu „*Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych*” logotypy Ministerstwa Zdrowia, Instytucji Realizującej i Partnerów logotypy „SWISS CONTRIBUTION” oraz informację, że projekt został współfinansowany przez Szwajcarię w ramach Szwajcarskiego Programu Współpracy z nowymi krajami członkowskimi Unii Europejskiej. W siedzibie Instytucji Realizującej badany projekt - GIS znajduje się plakat oraz roll-up na których umieszczono m.in. logo „SWISS CONTRIBUTION”, logo „BUNDESLOGO”, logo GIS, logotypy partnerów projektu, nazwę projektu „*Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych. - KIK68*” oraz informację, że projekt realizowany jest w ramach SPPW. Organizowane konferencje, warsztaty, imprezy informacyjne i promocyjne były zgodne z Wytycznymi dla beneficjentów - Informacja i promocja.

7. Postęp rzeczowy projektu, ustalono:

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że projekt jest realizowany zgodnie z umową w sprawie realizacji projektu, a ujęte we wnioskach o płatność wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych robót, usług, dostaw.

Zgodnie z Kompletną propozycją projektu celem głównym projektu KIK/68 jest ograniczenie używania tytoniu, alkoholu i innych substancji psychoaktywnych przez kobiety w wieku prokreacyjnym, tj. między 15 a 49 rokiem życia. Szwajcarsko-Polski Program Współpracy jest częścią programu bezzwrotnej pomocy finansowej dla rozszerzonej Unii Europejskiej. Porozumienie w sprawie realizacji projektu KIK/68 z dnia 28.06.2012 roku zostało zawarte na podstawie Umowy w sprawie projektu „*Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych*” z 01.06.2012 roku zawartej pomiędzy Rzeczpospolitą Polską, a Szwajcarią. Zgodnie z zapisami umowy nr KIK/68 zmienionej aneksami od nr 1 do nr 4 szacowany całkowity koszt projektu wyniesie 4 045 519 CHF, jednakże nie więcej niż 12.456.154 PLN, w podziale na poszczególne działania.

Zgodnie z danymi wynikającymi z wniosku o płatność nr 13 za okres od 01.07.2015 do 30.09.2015 r. wydatki w podziale na działania nie przekroczyły limitów określonych w Kompletnej propozycji projektu.

Zgodnie z Porozumieniem nr 2/P/SPPW/KIK/68 po zmianach Aneksami od nr 1 do nr 4 okres realizacji Projektu ustalono następująco: rozpoczęcie rzeczowe realizacji: 01.07.2012r.; zakończenie rzeczowej realizacji: 31.12.2016 r. data zakończenia projektu 14.06.2017 roku. Projekt jest realizowany zgodnie z następującymi dokumentami:

– Wnioskiem aplikacyjnym dla Kompletnej Propozycji Projektu, stanowiącą załącznik

ZA ZGODNOŚCIĄ
Data: 02.07.2016 podpis: [signature]

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr KIK/68 „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych” w ramach prowadzonego audytu regularności wydatków kwalifikowanych Szwajcarsko – Polskiego Programu Współpracy

nr 3 do Umowy KIK/68,

- Budżetem, stanowiącym załącznik nr 4 do Umowy KIK/68,
- Tabelą wskaźników stanowiącej załącznik nr 5 do Umowy KIK/68,

Stopień osiągnięcia założonych wskaźników produktu jest raportowany w sprawozdaniach Instytucji Realizującej dotyczących dostarczonej wiedzy, wdrożonych edukacyjnych i interwencyjnych środków adresowanych do grup docelowych, przeprowadzonej kampanii społecznej, opracowanej platformie SEMPZ.

Projekt jest w trakcie realizacji. Zgodnie z § 7 pkt 6 Porozumienia nr 2/P/SPPW/KIK/68 po zmianach Aneksami od nr 1 do nr 4 IR zobowiązała się do zapewnienia trwałości projektu poprzez utrzymanie celów projektu przez co najmniej 5 lat od dnia jego zakończenia, tj. od dnia 14.06.2017 r. Umowa Partnerska nr 1/nst/11SZW/BI po zmianach Aneksami od nr 1 do nr 3 przewiduje, że nabyty przez Partnerów sprzęt komputerowy stanowi własność Instytucji Realizującej. Środki trwałe nabyte z udziałem SPPW muszą być wykorzystywane w okresie trwałości projektu do celów projektu KIK/68.

Przedmiot dofinansowania jest wykorzystany zgodnie z założeniami Porozumienia z dnia 28.06.2012 roku nr 2/P/SPPW/KIK/68 w sprawie Realizacji Projektu „Profilaktyczny program w zakresie przeciwdziałania uzależnieniu od alkoholu, tytoniu i innych środków psychotropowych” oraz założeniami umów zawartych z partnerami projektu. Podczas oględzin na miejscu realizacji projektu w dniu 10.05.2016 roku w Instytucie Medycyny Wsi - Partner Projektu potwierdzono zakup sprzętu komputerowego do obsługi platformy internetowej SEMPZ. Instytut Medycyny Pracy przekazał dokumentację fotograficzną zakupionego sprzętu komputerowego na potrzeby realizacji projektu. Potwierdzono zakup sprzętu komputerowego na podstawie protokołów zdawczo odbiorczych. W ramach realizacji projektu GIS przekazał do Wojewódzkich Stacji Sanitarno Epidemiologicznych oraz Powiatowych Stacji Sanitarno Epidemiologicznych na terenie całego kraju 335 urządzeń do monitorowania poziomu tlenu węgla w wydychanym powietrzu – smokerlyzerów zakupionych na potrzeby projektu w ramach postępowania przetargowego nr GIS-PN-08/2012. Potwierdzono przekazanie urządzeń przez GIS na podstawie protokołów przekazania. Pozostałe wydatki związane z organizacją konferencji i eventów, informacją i promocją projektu, organizacją kampanii informacyjnych przez GIS oraz Partnerów projektu zostały potwierdzone na podstawie protokołów odbioru, dokumentacji fotograficznej związanej z realizacją zadań.

8. Inne warunki wynikające z zawartej umowy w sprawie realizacji projektu ustalono:

W trakcie czynności audytowych nie stwierdzono innych warunków wynikających z zawartej umowy w sprawie realizacji projektu.

Skład zespołu audytowego:

1. Sylwester Płatos – inspektor kontroli skarbowej

INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ
Sylwester Płatos
.....
.....

2. Marcin Mnich – komisarz skarbowy

KOPIA
ZA ZGODNOŚĆ Z ORYGINAŁEM
Data 02.07.2016 Podpis.....