

INFORMACJA POKONTROLNA NR 13/2012/PL-BB

1	Numer kontroli	13/2012/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Wojewódzki Ośrodek Sportu i Rekreacji w Drzonkowie (WOSiR)
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Olimpijska 20 66-004 Racula
4	Termin kontroli	14 września 2012 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	- Art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 roku w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999, - §8 umowy o dofinansowanie projektu nr WTBR.01.01.00-08-027/09-00 z dnia 02.02.2011 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Jacek Włodarczak – kierownik zespołu kontrolującego. Agnieszka Świątek – członek zespołu kontrolującego.
7	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie: <ul style="list-style-type: none"> ⇒ wykonywania działań zaplanowanych w projekcie, ⇒ osiągania wskaźników realizacji projektu, ⇒ prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu, ⇒ weryfikacji wydatków poniesionych na realizację projektu, ⇒ udzielania zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy pzp, ⇒ przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji, ⇒ przestrzeganie polityk horyzontalnych, ⇒ sposobu przechowywania dokumentacji/archiwizacji.
8	Ustalenia kontroli	Umowa o dofinansowanie projektu pn.: „Rozbudowa wielofunkcyjnych transgranicznych obiektów sportowych” , zawarta w dniu 02.02.2011 r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013. Okres realizacji umowy obejmuje okres od 01.04.2010 r. do 30.06.2012 r. Ad. 1. Wykonanie działań zaplanowanych w projekcie Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu w miejscu inwestycji oraz istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z projektem, znajdującej się

w siedzibie Beneficjenta.
Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.

Wybudowane w ramach projektu plac pokazowy do zawodów hipicznych (parkur) oraz plac treningowy (rozprężalnia), znajdują się na terenie Wojewódzkiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Drzonkowie.

Ad. 2. Wskaźniki realizacji projektu

LP.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika
Wskaźniki produktu			
1.	Powierzchnia zmodernizowanego parkuru	4750 m ²	4750 m ² -tj.100%
2.	Powierzchnia zmodernizowanej rozprężalni	2475 m ²	2475 m ² -tj.100%
3.	Powierzchnia zmodernizowanego terenu przy Spremberger Str.	33 000 m ²	Wskaźnik realizowany przez PP
4.	Ilość zakupionych boksów dla koni	32 szt.	Wskaźnik realizowany przez PP
5.	Ilość zakupionych namiotów dla koni	1 szt.	Wskaźnik realizowany przez PP
6.	Ilość zakupionych przeszkód do jazdy konnej	42 rodzaje	Wskaźnik realizowany przez PP
7.	Liczba dokumentów koncepcyjnych	1 szt.	1 szt.-tj.100%
Wskaźniki rezultatu			
1.	Ilość zmodernizowanej infrastruktury do uprawiania hipiki	2 szt.	2 szt. -tj.100%
2.	Wzrost liczby wspólnych polsko-niemieckich zawodów i konsultacji w zakresie hipiki	6 szt. (2 zawody, 4 konsultacje) z tego 50 % po stronie polskiej	6 szt. -tj.100%
3.	Wzrost liczby wspólnych polsko-niemieckich imprez i zawodów w zakresie piłki nożnej	3 szt.	W dniu 10.10.2012 r. Beneficjent złożył oświadczenie o monitorowaniu realizacji wskaźników rezultatu Projektu i przedłożenia do Kontrolera I stopnia sprawozdania z ich osiągnięcia do dnia 10.10.2013 r.
4.	Wzrost liczby uczestników po polskiej stronie	50 %	Wskaźnik osiągnięty zgodnie z założeniami.

5.	Wzrost liczby uczestników po niemieckiej stronie	50 %	W dniu 10.10.2012 r. Beneficjent złożył oświadczenie o monitorowaniu realizacji wskaźników rezultatu Projektu i przedłożenia do Kontrolera I stopnia sprawozdania z ich osiągnięcia do dnia 10.10.2013 r.
----	--	------	---

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników produktu na podstawie oględzin, przedstawionej dokumentacji.

Wskaźniki rezultatu zgodnie z deklaracją Beneficjenta zostaną osiągnięte w roku 2013 w związku z przebiegiem prac modernizacyjnych u Partnera 2 (miasto Forst), które zostały zakończone w bieżącym roku tj. 2012. W sezonie poprzedzającym kontrolę na miejscu, niemożliwe było rozegranie imprez o charakterze piłkarskim. Wymagane ankiety zostaną sporządzane sukcesywnie podczas imprez planowanych w sezonie 2013.

Kontroler przyjął zobowiązanie Beneficjenta złożone ww. oświadczeniu.

Ad.3. Ewidencja księgowa

W trakcie kontroli na miejscu sprawdzone zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe świadczące o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu. Przedstawione dokumenty potwierdzają faktyczne poniesienie wydatków.

W kontrolowanej jednostce obowiązuje *Zarządzenie nr 17/2010 z dnia 31.12.2010 Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Drzonkowie określające politykę rachunkowości*. Zgodnie z zał.nr 2 do ww. zarządzenia pt. „Zasady (polityka) rachunkowości projektu „Rozbudowa wielofunkcyjnych transgranicznych obiektów sportowych” do prowadzenia ewidencji księgowej Projektu wyodrębnione zostały właściwe konta oraz wykorzystywane są inne konta syntetyczne i analityczne. Oznaczenie konta „*” – oznacza, iż dane konto księgowe jest otwarte dla ewidencji operacji związanych realizacją tylko i wyłącznie Projektu. Pozostałe konta księgowe oraz inne, konieczne do zastosowania w celu prawidłowego zaewidencjonowania operacji gospodarczych są kontami pomocniczymi. Księgi rachunkowe prowadzone są w systemie F-K. Beneficjent przedstawił wydruki z programu księgowego dla konta 080-7000-00 „Budowa z rozbudową Parcouru wraz z rozprężalnią”. Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizacji projektu.

Ad.4. Weryfikacja wydatków

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawień faktur/ dokumentów o równoważnej wartości dowodowej*, stanowiących załączniki nr 1 do Raportów z postępu realizacji projektu przedłożonych do rozliczenia do dnia kontroli tj. 14 września 2012r.

Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta.

W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur, rachunków oraz wyciągi bankowe świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na jego realizację. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

Zgodność projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych

Zgodnie z § 11 ust. 1 pkt 4 umowy o dofinansowanie beneficjent przy udzielaniu zamówień publicznych zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych.

Podczas kontroli weryfikowano dokumentację dotyczącą postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na wykonanie przebudowy i rozbudowy wielofunkcyjnego obiektu jeździeckiego.

W przypadku w/w zamówienia obowiązuje Powołanie stałej Komisji przetargowej na zadania dotyczące robót budowlanych z dnia 17 marca 2010 roku, zatwierdzone przez Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Drzonkowie.

W ramach potwierdzenia przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego skontrolowana została oryginalna dokumentacja przetargowa.

W/w postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, do którego udzielenia stosowano przepisy ustawy PZP.

Kontrola ex-post w/w zamówienia publicznego została przeprowadzona przez Kontrolera w sierpniu 2011 r. w związku z kontrolą administracyjną projektu.

Umowa na wykonanie przebudowy i rozbudowy wielofunkcyjnego obiektu jeździeckiego pomiędzy Wojewódzkim Ośrodkiem Sportu i Rekreacji w Drzonkowie a firmą Poszukiwania Naftowe „Diament” Sp. z o.o. zawarta została w dniu 14.04.2010 r. na warunkach określonych w SIWZ oraz ofercie wykonawcy.

W przypadku zamówień o wartości nieprzekraczającej równowartość kwoty 14.000 euro, Beneficjent udokumentował dokonanie rozeznania rynku, zachował zasady uczciwej konkurencji i równego traktowania oraz zawarł umowę z wykonawcą, którego ofertę uznano za najkorzystniejszą.

Działania informacyjne i promocyjne

Na miejscu realizacji projektu znajduje się tablica informacyjna zawierająca informacje tj. emblemat UE oraz logo i nazwa POWT Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 stosowną informację o współfinansowaniu, tytuł Projektu, nazwę Beneficjenta, wartość projektu i współfinansowania z EFRR.

Na stronie internetowej Wojewódzkiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Drzonkowie zamieszczono informacje o Projekcie. Informacje posiadają stosowną wizualizację identyfikującą źródło finansowania UE i Program PL-BB. Na stronie pojawiały się systematycznie informacje dot. zrealizowanych etapów projektu oraz ich rezultaty jak również informacje o innych wydarzeniach i spotkaniach dot. projektu.

Beneficjent przedstawił również publikację pt. Reinkarnacja Drzonkowa zamieszczoną w ogólnopolskim magazynie hippicznym „Świat Koni”

Zespół kontrolujący stwierdził, iż zakres działań informacyjno-promocyjnych dotyczących projektu, które zostały zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany.

Zgodność projektu z politykami UE.

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi.

	<p><u>Sposób przechowywania dokumentacji/Archiwizacja</u></p> <p>W Wojewódzkim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Drzonkowie obowiązuje Zarządzenie Nr 17 Dyrektora WOSiR Drzonków z dnia 31 grudnia 2010r., określające zasady rachunkowości projektu „Rozbudowa wielofunkcyjnych transgranicznych obiektów sportowych”. Punkt VI. w/w Zarządzenia - „Przechowywanie i archiwizacja dokumentacji projektu”, określa sposób i miejsce przechowywania dokumentacji związanej z projektem.</p> <p>W dniu kontroli dokumentacja dotycząca projektu przechowywana była w siedzibie Wojewódzkiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Drzonkowie.</p> <p>Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z § 11 ust. 1 pkt.8 umowy o dofinansowanie projektu.</p>
9	<p>Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości na etapie kontroli na miejscu</p> <p>Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w realizacji projektu.</p>
10	<p>Pouczenie</p>
	<ol style="list-style-type: none"> 1. W terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej należy przesłać do Kontrolera podpisaną przez osobę upoważnioną w jednostce kontrolowanej informację pokontrolną lub zgłosić do niej zastrzeżenia na piśmie. 2. Kontroler rozpatruje zastrzeżenia i ewentualnie zmienia treść informacji pokontrolnej. Zmienioną informację pokontrolną i/lub wyjaśnienia odmowy uwzględnienia całości/części zastrzeżeń Beneficjenta, Kontroler wysyła w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń. 3. Jeżeli Beneficjent akceptuje treść zmienionej informacji pokontrolnej, podpisuje ją w dwóch egzemplarzach i odsyła jeden z nich do Kontrolera w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej od Kontrolera. W przypadku, gdy Beneficjent nie akceptuje informacji pokontrolnej, przekazuje do Kontrolera wyjaśnienia dotyczące odmowy jej podpisania. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej, nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli. Zarówno Beneficjent jak i kontroler posiadają po jednym egzemplarz ostatecznej informacji pokontrolnej.

Gorzów Wlkp., 09 listopada 2012 r.

Jacek Włodarczak – Inspektor Wojewódzki

Agnieszka Świątek – Kierownik Oddziału Programów Współpracy Transgranicznej 2007-2014

.....
(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Sabina Ren – Dyrektor Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi

.....
Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora I
lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej

Bogusław Sułkowski – Dyrektor WOSiR Drzonków

15 listopada 2012 r.

.....
(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data.....