

INFORMACJA POKONTROLNA NR 21/2012/PL-BB

1	Numer kontroli	21/2012/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Lubuski Związek Jeździecki
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Olimpijska 20, Drzonków 66-004 Racula
4	Termin kontroli	01 października 2012 r.
5	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, - § 8 umowy o dofinansowanie nr 156/FMP/10 z dnia 07 września 2010 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Magdalena Bonczek – kierownik zespołu kontrolującego Kazimierz Skowroński – członek zespołu kontrolującego
7	Zakres kontroli	Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie: 1. wykonania działań zaplanowanych w projekcie, 2. osiągnięcia wskaźników realizacji projektu, 3. prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu, 4. weryfikacji wydatków poniesionych na realizację projektu, 5. udzielania zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw /usług/ robót niepodlegających przepisom ustawy prawo zamówień publicznych, 6. przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji, 7. przestrzegania zasad ochrony, środowiska, pomocy publicznej, równości szans, 8. sposobu przechowywania dokumentacji/archiwizacji.
8	Ustalenia kontroli	Umowa nr 156/FMP/10 o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu Sieciowego pn.: „Polsko- niemieckie zawody w skokach przez przeszkody” z dnia 07 października 2010 r. w ramach Funduszu Małych Projektów i dla Projektów Sieciowych z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013. Umowa obejmowała okres realizacji projektu od 10 maja 2010 r. do 30 listopada 2010 r. <u>Ad.1.Wykonanie działań zaplanowanych w projekcie</u> Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu podczas wizytacji w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt. Podczas kontroli zespół kontrolujący potwierdził istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z realizowanym projektem. Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.

Ad.2. Wskaźniki realizacji projektu

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika
Wskaźnik produktu			
1.	Zawody polsko-niemieckie	3	3
2.	Zmodernizowane zaplecze socjalne w Drzonkowie	1	1
3.	Maszyny do równania podłoża w Drzonkowie	1	1
Wskaźnik rezultatu			
1.	Liczba uczestników ogółem	56	56
2.	Liczba uczestników polskich	32	32
3.	Liczba uczestników niemieckich	24	24
4.	Liczba kobiet	26	26

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów /faktur, listy obecności uczestników oraz dokumentacji fotograficznej w aktach projektu/.

Ad.3. Ewidencja księgowa

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

W kontrolowanej jednostce obowiązuje dokument *Zasady Rachunkowości przyjęte do stosowania w Lubuskim Związku Jeździeckim zwanym dalej „Stowarzyszeniem”*.

Beneficjent przedstawił wydruki z programu księgowego OGNIK v.10.14. Wydruki obejmowały obroty za okres od 01.01.2010 - 31.12.2010. Wydatki poniesione w ramach realizacji projektu księgowane zostały na kontach: 010 Środki trwałe, 200 Rozrachunki z odbiorcami, 401 Wynagrodzenia, 434 Pozostałe koszty projektu oraz 425 Wyżywienie i noclegi.

Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla funduszy pomocowych.

Ad.4. Weryfikacja wydatków poniesionych na realizację projektu.

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona w ramach kontroli 10% projektów małych i sieciowych. Na podstawie osądu Kontrolera do próby wybrano dokumenty księgowe o najwyższej wartości z poszczególnych kategorii wydatków z *Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej* stanowiącego załącznik nr 1 do raportu z realizacji projektu tj.:

1. Faktura nr 8/09/2010 – nagrody rzeczowe – 7.136,28 PLN,
2. Faktura nr 695/10/A – wyżywienie – 3.300,00 PLN,
3. Faktura nr 3/09/2010 – obsługa komputerowa – 2.440,00 PLN,
4. Faktura nr 150/2010 – maszyna do równania podłoża – 4.938,38 PLN,
5. Faktura nr 717/10/A – remont pomieszczeń – 11.060,00 PLN

Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów wybranych do próby przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych

w ramach realizacji projektu nr 156/FMP/10.

W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe wybrane do próby świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu nr 156/FMP/10.

Ad.5. Zgodność projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych

W trakcie ustaleń kontrolnych zespół kontrolujący stwierdził, iż realizacja projektu nie zakładała stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych. W związku z powyższym Beneficjent dokonywał zamówień w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy pzp.

Ad.6. Obowiązki Beneficjenta związane z promocją

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji zadania stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych w ramach projektu obejmował wykonanie flo, wydanie polsko – niemieckiego folderu informującego, na których umieszczona została informacja o współfinansowaniu projektu ze środków EFRR w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013, logo FMPiPS, Logo Unii Europejskiej. Ponadto w lokalnej prasie ukazał się artykuł informujący o projekcie oraz jego dofinansowaniu z Programu.

Ad.7. Zgodność projektu z politykami UE

Zakres badanego obszaru obejmował weryfikację:

- zasad pomocy publicznej, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego,
- ochrony środowiska, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego,
- równości szans, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego, nie ograniczał w dostępie do korzystania z celów projektu dla żadnej z grup społecznych.

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu w zakresie zasad wspólnotowych.

Ad.8. Archiwizacja

Dokumentacja projektu przechowywana jest w biurze Lubuskiego Związku Jeździeckiego w Drzonkowie u Dyrektora biura p. Ewy Piątkowskiej w szafach drewnianych zamykanych na klucz.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 r., zgodnie z § 11 ust. 9 umowy o dofinansowanie projektu nr 156/FMP/10 z dnia 07 września 2010 r.

Ustalenia końcowe

1. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż koszty zawarte w raporcie z realizacji projektu złożonego do Euroregionu Sprewa- Nysa- Bóbr są kosztami kwalifikowanymi. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych raportem z realizacji projektu to **17.647,00 euro**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to **14.999,95 euro tj. 85%** poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.

2. Euroregion Sprewa – Nysa - Bóbr dokonał pierwszej refundacji w wysokości 100% wartości wydatków z EFRR tj. 59.549,80 PLN w dniu 10.05.2011 r., Beneficjent zwrócił Euroregionowi 50% nienależnie wypłaconej refundacji w dniu 19.05.2012 r. Refundację końcową Beneficjent otrzymał dniu 22.12.2011 r. w wysokości 32.549,80 PLN.

9	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości
	Zespół kontrolujący stwierdził różnice pomiędzy Wnioskiem aplikacyjnym będącym w dyspozycji Beneficjenta a Wnioskiem aplikacyjnym otrzymanym

	i zaakceptowanym przez Euroregion Sprewa-Nysa-Bóbr.
10	Pouczenie
	Pouczenie: <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., 07 listopada 2012 r.

Magdalena Bonczek , Kazimierz Skowroński

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Sabina Ren

Dyrektor Wydziału

Zarządzania Funduszami Europejskimi

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

WICEPREZES

Lubuskiego Związku Jeździeckiego

z siedzibą w Drzonkowie

Tomasz Kowal

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)