

## INFORMACJA POKONTROLNA NR 3/PL-SN/2015

1	Numer kontroli	3/PL-SN/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Wojewódzki Ośrodek Sportu i Rekreacji w Drzonkowie
3	Adres jednostki kontrolowanej	66-004 Racula, ul. Olimpijska 20
4	Nazwa projektu	„Transgraniczna Akademia Sportu”
5	Numer projektu	100170204
6	Termin kontroli	09 lutego 2015 r.
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Na podstawie art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999; Na podstawie § 17 umowy o dofinansowanie z dnia 18.06.2014r. na realizację projektu pn. „Transgraniczna Akademia Sportu” w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 – 2013, nr wniosku 100170204.
8	Skład zespołu kontrolującego	Dagmara Chmielewska - kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 22-1/2015 z dnia 04 lutego 2015 r. Aleksandra Wawrzyniak - członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 22-2/2015 z dnia 04 lutego 2015 r.
9	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu w zakresie prawidłowości wdrażania projektu w zakresie: <ol style="list-style-type: none"><li>1) wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie,</li><li>2) kwalifikowalności wydatków, poniesionych na realizację projektu, w tym w zakresie ewentualnego zaistnienia podwójnego finansowania,</li><li>3) kwalifikowalności VAT,</li><li>4) prowadzenia ewidencji księgowej,</li><li>5) realizacji kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych,</li><li>6) nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP,</li><li>7) wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych,</li><li>8) przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,</li><li>9) sposobu archiwizacji,</li></ol>

10

## Ustalenia kontroli - opis istniejącego podczas kontroli stanu

**Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie.**

Zespół kontrolujący potwierdził zgodność stanu realizacji projektu z informacjami zawartymi we wniosku o dofinansowanie. Czynnościami kontrolnymi objęto zarówno działania inwestycyjne, jak i działania miękkie zrealizowane w ramach projektu.

W dniu czynności kontrolnych dokonano oględzin przebudowanego budynku mieszkalnego na budynek dydaktyczny oraz zakupionego w ramach projektu wyposażenia.

Zespół kontrolujący potwierdził, iż projekt został zrealizowany, a zakupiony sprzęt znajduje się w miejscu przeznaczenia. Ponadto wszystkie zaplanowane szkolenia w ramach działań miękkich w projekcie odbyły się, a ich realizacja została właściwie udokumentowana.

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

*\*Raport z oględzin przeprowadzonych w dniu kontroli stanowi załącznik do niniejszej informacji pokontrolnej.*

**Kwalifikowalność wydatków, poniesionych na realizację projektu, w tym w zakresie ewentualnego zaistnienia podwójnego finansowania.**

Czynności kontrolne przeprowadzono na zakończenie realizacji projektu na podstawie oryginalnych dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta.

*\*Oświadczenie o oryginalności dokumentacji finansowej z dnia 09.02.2015r. stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.*

W wyniku oględzin oryginalnej dokumentacji finansowej zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent posiada wystawione na niego i właściwie opisane dokumenty wspierające Sprawozdania z realizacji projektu. Płatności zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi oraz dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Wojewódzki Ośrodek Sportu i Rekreacji w Drzonkowie. Zespół kontrolujący potwierdził zakup sprzętu i wyposażenia na podstawie oględzin w trakcie kontroli na miejscu.

*\*Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 09.02.2015r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.*

**Kwalifikowalność VAT.**

Zgodnie z przedstawionym oświadczeniem, Beneficjent jest uprawniony do odzyskania VAT, w związku z czym do rozliczenia przedstawił wartości netto.

*\*Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 09.02.2015r. stanowi załącznik nr 1 akt kontroli.*

**Prowadzenie ewidencji księgowej.**

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 22/2013 Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Drzonkowie z dnia 31.12.2013 zmieniające Zarządzenie nr 17/2010 z dnia 31.12.2010r. Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Drzonkowie określające politykę rachunkowości. Załącznik nr 11

do Zarządzenia nr 17/2010 z dnia 31.12.2010 Dyrektora WOSiR Drzonków określa Zasady (Polityka) Rachunkowości projektu realizowanego w ramach POWT Polska-Saksonia 2007-2013 pn. „Transgraniczna Akademia Sportu”.

Beneficjent posiada w swoim systemie księgowym wydzielone konta, na których rejestrowane są zapisy dotyczące badanego Projektu.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż wydatki zostały rzeczywiście poniesione, są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi w jednostce oraz zostały zarejestrowane w systemie księgowym w sposób umożliwiający ich identyfikację. Wszystkie zapisy na kontach księgowych wydzielonych na potrzeby realizowanego projektu pokrywają się z przedstawionymi dowodami.

#### **Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych.**

Zgodnie z § 11 ust. 2 umowy o dofinansowanie Partner Projektu przy udzielaniu zamówień publicznych zobowiązany był do stosowania przepisów Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych. Beneficjent w trakcie realizacji projektu udzielił dwa zamówienia publiczne na roboty budowlane, które zostały zweryfikowane podczas kontroli administracyjnej:

- *Przebudowa i rozbudowa budynku mieszkalnego w celu adaptacji na budynek dydaktyczny Transgranicznej Akademii Sportu na terenie Wojewódzkiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Drzonkowie wraz z dostawą wyposażenia.*

- *roboty dodatkowe do zadania Przebudowa i rozbudowa budynku mieszkalnego w celu adaptacji na budynek dydaktyczny Transgranicznej Akademii Sportu na terenie Wojewódzkiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Drzonkowie wraz z dostawą wyposażenia.*

Zespół kontrolujący przeprowadził w siedzibie Beneficjenta na oryginalnych dokumentach kontrolę zgodności postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane pn. *Przebudowa i rozbudowa budynku mieszkalnego w celu adaptacji na budynek dydaktyczny Transgranicznej Akademii Sportu na terenie Wojewódzkiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Drzonkowie wraz z dostawą wyposażenia* z ustawą Prawo zamówień publicznych oraz wnioskiem aplikacyjnym.

#### **Nabywanie dostaw/usług/robót niepodlegających przepisom ustawy Prawo Zamówień Publicznych.**

Beneficjent w ramach realizowanego projektu ponosił wydatki, których realizacja nie zakładała stosowania przepisów Ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Na podstawie charakteru oraz wielkości poniesionych wydatków ustalono, iż zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych, Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania trybów określonych w ustawie. W celu ujednoczenia zasad postępowania przy udzielaniu zamówień publicznych w jednostce w trakcie realizacji projektu obowiązywały następujące zarządzenia:

- Zarządzenie nr 14 z dnia 11.09.2013 Dyrektora WOSiR w sprawie realizacji wydatków o wartości szacunkowej nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 14 tys euro.

- *Zarządzenie Nr 18 z dnia 05.09.2014 r. Dyrektora WOSiR Bogusława Sulikowskiego w sprawie wprowadzenia regulaminu realizacji wydatków o wartości szacunkowej nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty o której mowa w art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 24 stycznia 2004r. PZP (DZ.U z 2013 poz.907 z późn.zm.)*

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż w stosunku do zamówień poniżej progów ustawowych Beneficjent wybierał oferty z zachowaniem przyjętych w wewnętrznym regulaminie zasad konkurencyjności i gospodarności.

**Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych.**

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych został realizowany zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie, co zostało potwierdzone w sprawozdaniu z postępu realizacji projektu oraz w dokumentacji fotograficznej.

Zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie zostały Partner wiodący przygotował dwujęzyczną tablicę umieszczoną na ścianie przebudowanego budynku informujące społeczeństwo o zrealizowanej inwestycji ze środków UE. Informacje o realizacji projektu zamieszczone zostały na stronie internetowej WOSiR. Beneficjent przeprowadził szkolenia, podczas których uczestnicy zostali poinformowani o współfinansowaniu ze środków unijnych. Także na zakupionym wyposażeniu zostały umieszczone naklejki, informujące, iż zakup danego wyposażenia został sfinansowany ze środków EFRR.

**Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.**

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji nie natrafił na informacje wskazujące na brak przestrzegania polityk horyzontalnych.

W realizowanym projekcie nie udzielono pomocy publicznej, a działania realizowane w ramach projektu nie naruszają zasad równości szans i ochrony środowiska.

**Sposoby archiwizacji.**

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do sposobu archiwizacji dokumentacji.

*\*Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia 09.02.2015r. stanowi załącznik nr 4 akt kontroli.*

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2023 roku, zgodnie z § 15 umowy o dofinansowanie projektu.

10a	<p>Wynik kontroli / Prüfergebnis</p> <p>(niepotrzebne skreślić)</p> <p>Bez wad/ ohne Beanstandung</p> <p><del>Uchybienia niewpływające na kwalifikowalność wydatków / Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben nicht beeinflussen</del></p> <p><del>Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowanych / Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern</del></p>
11	<p>Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości</p> <p>Nie stwierdzono</p>
12	<p>Zalecenia pokontrolne</p>

	Brak zaleceń
13	<b>Katalog badanych dokumentów</b> <ul style="list-style-type: none"><li>- wniosek o dofinansowanie projektu</li><li>- umowa o dofinansowanie projektu wraz z aneksami</li><li>- regulaminy wewnętrzne funkcjonujące w jednostce</li><li>- wydruki z systemu księgowego</li><li>- oryginalna dokumentacja finansowa znajdująca się w posiadaniu Beneficjenta</li><li>- dokumentacja dot. przeprowadzonych szkoleń,</li><li>- dokumentacja przetargowa oraz budowlana.</li></ul>

Starszy inspektor  
w Oddziale Programów Współpracy  
Transgranicznej  
w Wydziale Programów Europejskich  
i Rządowych  
Dagmara Chmielewska

Pan/i.....

Starszy inspektor  
w Oddziale Programów Współpracy  
Transgranicznej  
w Wydziale Programów Europejskich  
i Rządowych  
Aleksandra Wawrzyniak

Pan/i.....

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Agnieszka Świątek  
Dyrektor Wydziału  
Programów Europejskich i Rządowych

.....

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

Gorzów Wlkp., data 02 marca 2015r.

Bogusław Sułkowski  
DYREKTOR  
WOSiR Drzonków

.....

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data 16 marca 2015r. Zielona Góra