

INFORMACJA POKONTROLNA NR 30/2012/PL-BB

1	Numer kontroli	30/2012/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Okręgowy Związek Piłki Nożnej
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Dąbrowskiego 20 66-400 Gorzów Wlkp.
4	Termin kontroli	06 listopada 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 222/11 z dnia 06 maja 2011 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Kamila Arendarska – kierownik zespołu kontrolującego Dagmara Chmielewska – 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	<p>Umowa nr 222/11 o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu Sieciowego pn.: „Konferencja: Strategia Rozwoju Piłkarstwa Amatorskiego na Terenie Euroregionu Pro Europa Viadrina” z dnia 06 maja 2011 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 12 stycznia 2011 r. do 31 marca 2011 r.</p> <p><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.</p>

Ad.2. Wskaźniki realizacji projektu

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika	Komentarz
Wskaźnik produktu				
1.	Liczba konferencji	1	1	
2.	Liczba upominków	120	120	
3.	Liczba kompletów materiałów na konferencję	120	120	
4.	Tablica interaktywna	1	1	
Wskaźnik rezultatu				
1.	Liczba uczestników ogółem	120	118	Wśród uczestników były dwie osoby spoza obszaru wsparcia. Koszty poniesione w związku z ich uczestnictwem w projekcie, nie są kosztem kwalifikowalnym.
2.	Liczba uczestników polskich	80	78	
3.	Liczba uczestników niemieckich	40	40	
4.	Liczba kobiet	20	20	

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 potwierdzenia przelewów 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 (Polityki) Rachunkowości* przyjęte do stosowania w Okręgowym Związku Piłki Nożnej w Gorzowie Wlkp.

Beneficjent przedstawił wydruki z programu księgowego FK firmy Softmar s.c. Wydatki poniesione w ramach realizacji projektu zaksięgowane zostały na koncie 501 pod nazwą Strategia rozwoju Piłkarstwa Amatorskiego projekt nr 222/11 w ramach którego prowadzone są konta analityczne.

Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych w ramach kontrolowanego projektu.

Ad.4. Weryfikacja wydatków poniesionych na realizację projektu.

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na próbie. 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 FA/56/2011 – materiały konferencyjne – 4 720,00 PLN
2. Faktura nr 92/2011 – zakwaterowanie – 23 600,00 PLN
3. Faktura nr 3/2011 – tłumacz – 1 786,90 PLN
4. Faktura nr 2/2011 – kierownik – 1 600,00 PLN
5. Faktura nr 386/C/2011 – tablica interaktywna – 2 959,15 PLN

W ramach potwierdzenia wydatków/działań zaplanowanych w projekcie skontrolowana została dokumentacja potwierdzająca ich dokonanie, tj.: oryginały faktur, wyciągi bankowe, umowy z wykonawcami, notatki służbowe potwierdzające analizę rynku itp. Stwierdzono, że przedstawione dokumenty dowodzą o faktycznie poniesionych wydatkach.

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 polegał na rozwieszeniu na konferencji flagi Unii Europejskiej, loga Euroregionu Pro Europa Viadrina i programu EWT, flagi Polski i Niemiec oraz tekstu o dofinansowaniu. Ponadto osoba prowadząca konferencję na bieżąco informowała uczestników o dofinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej. Informacje na temat konferencji i jej dofinansowaniu pojawiły się także w mediach lokalnych.

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 Okręgowego Związku Piłki Nożnej w Gorzowie Wlkp. w szafie metalowej zamykanej 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 222/11 z dnia 06 maja 2011 r.

Ustalenia końcowe

1. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż koszty zawarte w raporcie z realizacji projektu złożonego do Euroregionu Pro Europa Viadrina są kosztami kwalifikowanymi. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych raportem z realizacji projektu to **14.871,61 euro**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to **12 640,87 euro tj. 85%** poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.

2. Euroregion Pro Europa Viadrina dokonał pierwszej refundacji w wysokości 50% wartości wydatków z EFRR tj. 6 320,44 euro w dniu 30.11.2011 r. Refundację końcową Beneficjent otrzymał dnia 27.04.2012 r. w wysokości 6 332,44 euro. Ponadto w dniu 06 września 2012 r. Euroregion Pro Europa Viadrina przekazała na konto Okręgowego Związku Piłki Nożnej w Gorzowie Wlkp. refundację z budżetu państwa w kwocie 5 905,36 PLN co stanowi 10% wartości wydatków.

9	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości
	Zespół kontrolujący nie stwierdza uchybień i nieprawidłowości przy realizacji projektu nr 222/11 pn.: „Konferencja: Strategia Rozwoju Piłkarstwa Amatorskiego na Terenie Euroregionu Pro Europa Viadrana”.
10	Pouczenie
	<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., 22 listopada 2012 r.

Kamila Arendarska INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Dagmara Chmielewska ST. INSPEKTOR

(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

PREZES OZPN

Gorzów Wlkp.

Zdzisław Czyrka

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)