

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	Umowa nr 222/11 o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu Sieciowego pn.: „Konferencja: Strategia Rozwoju Piłkarstwa Amatorskiego na Terenie Euroregionu Pro Europa Viadrana” 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. <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	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 dniu 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 Pouczenie: 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)