

### INFORMACJA POKONTROLNA NR 48/PL-BB/2015

1	Numer kontroli	48/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Wojewódzki Ośrodek Sportu i Rekreacji im. Zbigniewa Majewskiego w Drzonkowie
3	Adres jednostki kontrolowanej	Drzonków, ul. Olimpijska 20 66-004 Zielona Góra
4	Nazwa projektu	Polsko – Niemieckie Zawody Jeździeckie o Puchar Drzonkowa
5	Numer projektu	765/FMP/13
6	Kontrola dotyczy Programu	Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 - 2013
7	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 765/FMP/13 z dnia 24.03.2014r.
8	Termin kontroli	14.12.2015r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Arleta Głądała - kierownik zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 339-1/2015 z dnia 30.11.2015r.  Dagmara Chmielewska - członek zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 339-2/2015 z dnia 30.11.2015r.
10	Zakres kontroli	Kontrola 5% projektów małych i sieciowych w ramach projektu parasolowego realizowanego przez Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Sprewa – Nysa – Bóbr na zakończenie realizacji projektu nr 765/FMP/13.  Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie: 1. wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2. osiągnięcia wskaźników realizacji projektu, 3. kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu, 4. kwalifikowalność Vat 5. prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu, 6. realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych

- 7. nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP,
- 8. wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych,
- 9. przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,
- 10. sposobów archiwizacji.

11 USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU

Realizacja projektu odbyła się na podstawie wniosku aplikacyjnego złożonego do Euroregionu Sprewa – Nysa – Bóbr w ramach projektu parasolowego Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 oraz Umowy o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu Sieciowego 765/FMP/13 pn.: „**Polsko – Niemieckie Zawody Jeździeckie o Puchar Drzonkowa**”, zawartej w dniu 24.03.2014r. Umowa obejmowała okres realizacji projektu od 01.05.2014r. do 15.10.2014r.

1. Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Celem projektu było podniesienie poziomu jeźdźców i szkoleniowców z terenu Lubuskiego i Brandenburgii oraz zacieśnienie współpracy w środowisku jeździeckim poprzez organizację polsko – niemieckich zawodów jeździeckich w Drzonkowie.

Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu 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.

2. Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów,

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika osiągnięta
Wskaźnik produktu		
1.	Polsko – Niemieckie zawody jeździeckie	1
Wskaźnik rezultatu		
1.	Liczba uczestników ogółem	73
2.	Liczba uczestników polskich	42
3.	Liczba uczestników niemieckich	31
4.	Liczba kobiet	48

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników

na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów (w tym Załącznik do raportu z realizacji projektu – wskaźniki rezultatu).

### 3. Wydatki poniesione na realizację projektu

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej* stanowiącego załącznik nr 1 do raportu z realizacji projektu z dnia 20.11.2014r. przedłożonego do rozliczenia w Biurze Euroregionu Sprewa – Nysa - Bóbr. Do kontroli wytypowane zostały wydatki w sposób losowy przy zastosowaniu funkcji LOS programu MS Excel spośród 43 wydatków, minimum 10% pozycji z Zestawienia i nie mniej niż 5 pozycji.

Lp.	Numer faktury	Nazwa towaru	Wartość kwalifikowalna w PLN
1	Faktura nr 40/09/2014/fvs	Materiały promocyjne	7.307,89
2	FAS/2014/17/09	Folder dwujęzyczny zawodów	1.254,81
3	10/09/2014	Przygotowanie mienia zawodów	8.282,00
4	FA/62/09/2014	Wyżywienie uczestników	6.974,52
5	02/09/2014	Wynagrodzenie sędziów oficjalnych	10.086,00
6	Lista płac 65/2014 Z Pozycja 9,10	Obsługa biura zawodów	1.230,00
7	Lista płac 65/2014 Z Pozycja 3	Obsługa medyczna podczas zawodów	1.578,50

Dokumentacja finansowa wybrana „na próbie” potwierdziła wykonanie działań projektowych zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego. Wydatki przedstawione w Załączniku nr 1 zostały poniesione w okresie kwalifikowalności projektu. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 765/FMP/13. Na potwierdzenie dokonania płatności skontrolowane zostały dowody świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu.

*\*Oświadczenie dot. oryginalnej dokumentacji finansowej z dnia 14.12.2015r. stanowi załącznik nr 2 do informacji pokontrolnej.*

*\*Oświadczenie dot. finansowania z innych źródeł z dnia 14.12.2015r., stanowi załącznik nr 3 informacji pokontrolnej.*

### 4. Kwalifikowalność VAT

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta oświadczeniem o kwalifikowalności podatku Vat z dnia 14.12.2015r. zarówno w trakcie realizacji projektu, jak i po jego zakończeniu beneficjent ma możliwość odzyskania poniesionego kosztu podatku VAT.

W związku z powyższym wartości wydatków kwalifikowalnych w projekcie zostały przedstawione w kwotach netto.

\*Oświadczenie o Vat z dnia 14.12.2015r. stanowi załącznik nr 1 informacji pokontrolnej.

#### 5. Prowadzenie ewidencji księgowej

W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur/rachunków oraz potwierdzenia dokonania płatności kosztów poniesionych na realizację projektu. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych wydatkach na realizację kontrolowanego projektu. W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 23/2013 Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Drzonkowie z dnia 31.12.2013r. zmieniające Zarządzenie nr 17/2010 z dnia 31.12.2010r. określające politykę rachunkowości.

Beneficjent przedstawił wydruki z programu finansowo – księgowego. Wydruki obejmowały obroty na koncie 455 oznaczonym jako: *Projekt 765/FMP/13 PL-DE zawody jeździeckie o Puchar Drzonkowa*, w okresie I – XII.2014. Ponadto przedstawiony został wydruk z konta 441 za rok 2013 dla wydatku powstałego w 2013r. – tłumaczenie wniosku projektowego.

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

#### 6. Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych 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.

#### 7. Nabywanie dostaw/usług/robót niepodlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych

W jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 14 z dnia 11.09.2013r. Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w sprawie realizacji wydatków o wartości szacunkowej nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości 14 tys. euro.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono na podstawie wydatków wybranych "na próbie", iż Beneficjent dokonywał zamówień w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych zgodnie z regulacjami wewnętrznymi w jednostce.

#### 8. Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji zadania stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych w ramach projektu obejmował:

- zakup materiałów promocyjnych,

- przygotowanie i wydruk polsko – niemieckiego folderu zawodów

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 informacje o projekcie i źródłach finansowania ukazały się na stronie internetowej beneficjenta [www.drzonkow.pl](http://www.drzonkow.pl).

Dokumentacja fotograficzna potwierdziła wykonanie obowiązków dotyczących promocji.

#### 9. Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi. W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. W badanym obszarze potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

#### 10. Sposoby archiwizacji

W jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 5/2011 Dyrektora Wojewódzkiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Drzonkowie z dnia 25.02.2011r. w sprawie wprowadzenia do stosowania i przestrzegania „Instrukcji przechowywania i ewidencji akt w składnicy akt WOSiR Drzonków”. Akta spraw związanych z realizacją projektu przechowywane są w siedzibie WOSiR Drzonków, ul. Olimpijska 20, 66-004 Zielona Góra. Osobą odpowiedzialną za prowadzenie archiwum zakładowego jest specjalista w Dziale Technicznym WOSiR Drzonków.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020r., zgodnie z § 11 ust. 9 umowy o dofinansowanie projektu nr 765/FMP/13 z dnia 24.03.2014r.

*\*Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia 14.12.2015r. stanowi załącznik nr 4 informacji pokontrolnej.*

#### 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 **13.235,25 euro tj. 75%** poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.

2. Euroregion Sprewa – Nysa - Bóbr dokonał refundacji wartości wydatków z EFRR tj. 13.235,25 euro w dniu 25.08.2015r.

#### 11 STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w realizacji projektu.

12	ZALECENIA POKONTROLNE
	Brak zaleceń.
13	KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW
	<ul style="list-style-type: none"><li>- Wniosek aplikacyjny,</li><li>- Raport z realizacji projektu wraz z dokumentacją wspierającą,</li><li>- Dokumentacja finansowa projektu wybrana „na próbie” (faktury, potwierdzenia dokonania płatności w oryginale),</li><li>- Wydruki rachunkowo-księgowe dotyczące projektu,</li><li>- Dokumentacja promocyjna i fotograficzna związana z projektem,</li></ul>

Pan/i inspektor wojewódzki Głądała Arleta

Pan/i inspektor wojewódzki Chmielewska Dagmara

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. Wojewody Lubuskiego

Agnieszka Świątek

(Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej)

Gorzów Wlkp., 30.12.2015r.

Bogusław Sułkowski

Dyrektor

WOSiR Drzonków

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Drzonków, data 11.01.2016r.

