

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 8/2013/PL-SN**

1	Numer kontroli	8/2013/PL-SN
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Aeroklub Ziemi Lubuskiej
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Skokowa 18, 66-015 Przylep
4	Termin kontroli	14 czerwca 2013 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Kontrola została przeprowadzona na podstawie: - 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 projektu pn. „ Promocja transgranicznej współpracy powietrznej ” nr 81/SAX/11 z dnia 23 stycznia 2012 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Dagmara Chmielewska - kierownik zespołu kontrolującego Kamila Arendarska – 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. udzielanie 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	
	METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI Kontrola na miejscu realizacji projektu została przeprowadzona na próbie wydatków przedstawionych do poświadczenia przez Aeroklub Ziemi Lubuskiej.	

Wielkość próby stanowi więcej niż 25% wartości wszystkich wydatków przedstawionych w *Zestawieniu dowodów księgowych*.

Wartość pięciu wylosowanych wydatków wynosi 7 516,52 euro, co stanowi 53,14 % kwoty przedstawionej do poświadczenia.

Zgodnie z wyżej opisaną metodologią doboru próby, do kontroli wybrano z *zestawienia* dokumenty nr 15, 25, 32, 33, 35.

Lp.	Numer faktury/dokumentu księgowego	Wartość kwalifikowalna w euro
1.	Rachunek nr: RA/27/2011	72,63
2.	Faktura nr 15/2012	1 476,82
3.	Faktura VAT nr 2/09/2012	2 992,37
4.	Faktura VAT nr 79/12	2 614,70
5.	Rachunek do umowy o dzieło nr 06/01/12	360,00
razem		7 516,52

Ad.1. Wykonanie działań zaplanowanych w projekcie

Zespół kontrolujący, podczas wizytacji w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt, potwierdził rzeczową realizację projektu oraz istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z wdrażanym 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	Osiągnięta wartość wskaźnika
1.	Planowana liczba partnerów projektu bezpośrednio zaangażowanych w realizację		
	polskich	1	1
	niemieckich	1	1
2.	Liczba uczestników biorących bezpośredni/aktywny udział w projekcie		
	polskich	5	7
	niemieckich	5	5
3.	Liczba uczestników biorących pośredni udział w projekcie		
	polskich	1000	1000
	niemieckich	500	500

Zespół kontrolujący na podstawie przedłożonych dokumentów (pisemnego oświadczenia Beneficjenta oraz listy obecności uczestników projektu) potwierdził

osiągnięcie zaplanowanych wskaźników zgodnie z przedłożonym wnioskiem i sprawozdaniem. Z uwagi na duże zainteresowanie projektem oraz współpracą z partnerem niemieckim zwiększono udział polskich uczestników projektu z 5 osób na 7. Niniejsza zmiana nie miała wpływu na koszty projektu.

Ad.3. Ewidencja księgowa

W kontrolowanej jednostce obowiązuje od dnia 01/01/2008 r. dokument Polityka rachunkowości Aeroklubu Ziemi Lubuskiej oraz Aneks z dnia 02/11/2011 do ww. dokumentu określający zasady rachunkowości dla projektu „Promocja transgranicznej współpracy powietrznej” w ramach Funduszu Małych Projektów z POWT Polska –Saksonia 2007-2013.

Beneficjent przedstawił wydruki z programu księgowego PROBIT jako jednostka rozliczeniowa kosztów i przychodów o nazwie 1-11-7 – Promocja transgranicznej współpracy powietrznej za okres od 01/11/2011 do 31/11/2011 oraz od 01/01/2012 do 31/12/2012.

Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizowanego projektu. Saldo z konta projektu jest wyższe od kwoty z wniosku o płatność, różnica ta wynika z ujęcia w ewidencji kosztów niekwalifikowalnych.

Ad.4. Weryfikacja wydatków poniesionych na realizację projektu

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawienia dowodów księgowych* stanowiącego załącznik nr 1 do sprawozdania z realizacji projektu przedłożonego do rozliczenia w dniu 09 listopada 2012 r. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 81/SAX/11.

W ramach potwierdzenia dokonania płatności w siedzibie Beneficjenta skontrolowane zostały oryginały faktur i rachunków oraz potwierdzenia przelewów świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu nr 81/SAX/11.

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 w sposób uprawniony zrezygnował z przeprowadzenia zamówienia publicznego w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy pzp.

Zgodnie z ustnym oświadczeniem Beneficjenta w kontrolowanej jednostce nie obowiązują regulacje wewnętrzne dotyczące udzielania zamówień poniżej 14 000

euro.

Ad. 6. Obowiązki Beneficjenta związane z promocją

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych był realizowany zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego, co zostało potwierdzone w sprawozdaniu z realizacji projektu oraz dokumentacją fotograficzną sporządzoną przez Kontrolera I stopnia w siedzibie Beneficjenta.

Wszystkie opracowane i wydane w ramach tego projektu materiały (strona internetowa, publikacje oraz gadżety) zawierały informację o współfinansowaniu z EFRR, emblematy Unii Europejskiej, logo Programu Polska-Saksonia 2007-2013 oraz logo Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr i Euroregionu Neisse e.V.

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,

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

Ad.8. Sposób przechowywania dokumentacji/Archiwizacja

Na podstawie pisemnego oświadczenia Beneficjenta dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w archiwum zakładowym Aeroklubu Ziemi Lubuskiej w Przylepie, ul. Skokowa 18.

System archiwizacji i klasyfikacja archiwalna akt przedmiotowego projektu oparta jest na Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 22/12/1999 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej- Dz.U. 112 poz 13-19 oraz ze zm.

Ponadto Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2023 r., zgodnie z § 11 ust. 9 umowy o dofinansowanie projektu nr 81/SAX/11 z dnia 23 stycznia 2012 r.

Ustalenia końcowe

1. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż wydatki zawarte w sprawozdaniu z realizacji projektu złożonego do Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr są kosztami kwalifikowanymi. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych sprawozdaniem z realizacji projektu to **14 145,25 euro**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to **12 023,46 euro tj. 85%** poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.



9	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości
	Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w realizacji projektu.
	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 egzemplarzu ostatecznej informacji pokontrolnej.

Gorzów Wlkp., 21 czerwca 2013 r.

Dagmara Chmielewska- starszy inspektor

Kamila Arendarska – inspektor wojewódzki

.....

(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

DYREKTOR

Aeroklubu Ziemi Lubuskiej

Artur Haładyn

.....

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)