

INFORMACJA POKONTROLNA NR 8/PL-SN/2015

1	Numer kontroli	8/PL-SN/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Aeroklub Ziemi Lubuskiej
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Przylep - Skokowa 18, 66-015 Zielona Góra
4	Nazwa projektu	Polsko-Niemieckie Zawody Szybowcowe
5	Numer projektu	264/SAX/13
6	Kontrola dotyczy Programu	Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 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 264/SAX/13 z dnia 28 sierpnia 2013 r.
8	Termin kontroli	24 kwietnia 2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Liliana Tomiak - kierownik zespołu kontrolującego; Aleksandra Wawrzyniak – członek zespołu kontrolującego
10	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie: <ul style="list-style-type: none"> 1 - wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2 - kwalifikowalności wydatków poniesionych na realizację projektu, 4 - prowadzenia ewidencji księgowej, 5 - realizacji kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych, 6 - nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP, 7 - wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych,

		<p>8 - przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,</p> <p>9 - sposobów archiwizacji.</p>
11	<p>USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU</p>	
	<p>Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie</p> <p>Zespół kontrolujący stwierdził rzeczową realizację projektu podczas kontroli na miejscu w siedzibie Beneficjenta, zgodną z wnioskiem o dofinansowanie projektu. Potwierdzono istnienie oryginalnej dokumentacji finansowej, aplikacyjnej i rozliczeniowej dotyczącej projektu. Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.</p> <p>Dokumentacja fotograficzna potwierdzająca wykonanie działań (płyta CD) została dołączona do akt kontroli. Złożone przez Beneficjenta <i>Oświadczenie o przedstawieniu do kontroli oryginalnej dokumentacji finansowej</i> z dnia 24 kwietnia 2015 r. stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.</p> <p>Ad.2: Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu</p> <p>Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie <i>Zestawienia dowodów księgowych</i>, stanowiącego <i>Załącznik nr 1 do Sprawozdania z realizacji projektu</i> z dnia 03 lutego 2014 r. Kontrolą objęto 7 wydatków poniesionych przez Beneficjenta w trakcie realizacji projektu, których wartość ogółem stanowiła 81,66% wartości kosztów kwalifikowalnych projektu. Wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie realizacji projektu, tj. od 15.05.2013 do 15.09.2013 r. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z przedstawionych oryginałów dokumentów - w ramach potwierdzenia kwalifikowalności wydatków skontrolowane zostały faktury, zawarte umowy oraz dowody wypłat wynagrodzeń za wykonane na potrzeby projektu usługi, wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie poszczególnych płatności. Przedstawiona dokumentacja świadczy o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.</p> <p><i>Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł</i> z dnia 24 kwietnia 2015 r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.</p> <p>Ad.3: Prowadzenie ewidencji księgowej</p> <p>W kontrolowanej jednostce od dnia 01 stycznia 2008 r. obowiązuje <i>Polityka rachunkowości Aeroklubu Ziemi Lubuskiej</i>. Od dnia 01 stycznia 2008 r. księgi rachunkowe w jednostce prowadzone są przy pomocy programu finansowo-księgowego PROBIT. Dnia 15 maja 2013 r. do <i>Polityki rachunkowości</i> wprowadzony został <i>aneks określający zasady rachunkowości dla projektu „Polsko-Niemieckie Zawody Szybowcowe” realizowanego w ramach Funduszu Małych Projektów z POWT Polska – Saksonia 2007-2013</i>. Przyjęty aneks wprowadza do funkcjonującego systemu księgowego dodatkowe kody księgowe (jednostki rozliczeniowe) o nazwie: 1-20-3 – Polsko-Niemieckie Zawody Szybowcowe. Na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów, w tym wydruków</p>	

z poszczególnych kont księgowych za okres 01.01.2013 – 31.12.2013, zespół kontrolujący potwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizacji projektu.

Ad.4: Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych.

Realizacja przedmiotowego projektu nie zakładała stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Beneficjent dokonywał zamówień w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy PZP.

Ad.5: Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zgodnie z ustnym oświadczeniem Beneficjenta, w kontrolowanej jednostce w trakcie realizacji projektu nie obowiązywały regulacje określające procedurę postępowania przy nabywaniu dostaw/usług, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14 000 euro. Ze względu na specyfikę realizowanych w projekcie działań, Beneficjent dla zapewnienia sprawnej realizacji organizowanych zawodów przy wyborze wykonawców zleconych usług kierował się posiadaną wiedzą i doświadczeniem. Stawki wynagrodzenia nie odbiegały od ogólnie przyjętych w branży.

Ad.6: Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych.

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych był realizowany zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego. Przedstawiona dokumentacja fotograficzna potwierdza, iż w miejscu odbywania się zawodów widniał baner zawierający informację o współfinansowaniu projektu z EFRR, emblematy Unii Europejskiej, logo POWT Polska-Saksonia 2007-2013 oraz logo Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr i Euroregionu Neisse e.V. Listy obecności uczestników oraz wręczane puchary (zgodnie z ustnym oświadczeniem Beneficjenta) zostały oznaczone zgodnie z obowiązującymi w Programie zasadami informacji i promocji. Podczas kontroli wskazano Beneficjentowi zasadność pozostawiania po jednym egzemplarzu materiałów informacyjno – promocyjnych wytworzonych w trakcie realizacji projektu lub ich fotografii jako sposobu dokumentowania poniesionego wydatku, umożliwiającego jego weryfikację pod względem zgodności z zasadami informacji i promocji.

Ad.7: Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

Zakres badanego obszaru obejmował weryfikację:

- ochrony środowiska - zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego,
- równości szans - zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego, projekt nie ograniczał w dostępie do korzystania żadnej z grup społecznych.

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi.

Ad.8: Sposoby archiwizacji

Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w siedzibie Aeroklubu Ziemi Lubuskiej

	<p>(ul. Przylep - Skokowa 18, 66-015 Zielona Góra). Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2023 roku, zgodnie z § 11 ust. 1 pkt. 9 umowy o dofinansowanie projektu.</p> <p><i>Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia 24 kwietnia 2015 r. stanowi załącznik nr 1 akt kontroli.</i></p> <p><u>Ustalenia końcowe.</u></p> <p>Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż koszty zawarte w <i>Sprawozdaniu z realizacji projektu</i> złożonego do Euroregionu Sprewa Nysa Bóbr są kosztami kwalifikowanymi. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych sprawozdaniem z realizacji projektu to 15 906,60 euro. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to 13 520,61 euro, tj. 85% poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu. Euroregion Sprewa-Nysa-Bóbr dokonał refundacji kosztów przedmiotowego projektu dnia 13 listopada 2014 r.</p>
	STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI
12	Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w realizacji projektu.
	ZALECENIA POKONTROLNE
	Brak zaleceń pokontrolnych.
	KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW
14	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wniosek o dofinansowanie nr 264/SAX/13; 2. Umowa o dofinansowanie projektu nr 264/SAX/13 z dnia 28 sierpnia 2013 r.; 3. Sprawozdanie z realizacji projektu nr 264/SAX/13 z dnia 03 lutego 2014 r.; 4. Polityka rachunkowości Aeroklubu Ziemi Lubuskiej; 5. Wydruki z kont z wyszczególnieniem operacji związanych z projektem „Polsko-Niemieckie Zawody Szybowcowe” za okres 01.01.2013 – 31.12.2013 r.; 6. Oryginalne dokumenty księgowe: faktury, wyciągi bankowe dotyczące poniesionych wydatków; 7. Zawarte umowy-zlecenia; 8. Dokumentacja fotograficzna.

Liliana Tomiak – inspektor wojewódzki w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych

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

(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)

Miejsce, data: 04.05.2015

Artur Haładyn – Dyrektor Aeroklubu Ziemi Lubuskiej

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data: Zielona Góra, 08.05.2015 r.