

## INFORMACJA POKONTROLNA NR 9/2013/PL-BB

1	Numer kontroli	9/2013/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Miejski Klub Sportowy „Czarni-Browar”
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Strzelecka 1, 66-460 Witnica
4	Nazwa projektu	Polsko - Niemiecki Młodzieżowy Turniej Piłki Halowej
5	Numer projektu	349/11
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 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999, - § 8 umowy o dofinansowanie nr 349/11 z dnia 08.02.2012 r.
8	Termin kontroli	28 sierpnia 2013 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Dagmara Chmielewska - starszy inspektor w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi - kierownik zespołu kontrolującego Magdalena Bonczek - inspektor w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi – członek zespołu kontrolującego
10	Zakres kontroli	Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie: <ul style="list-style-type: none"> <li>• wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie</li> <li>• dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów,</li> <li>• wydatki poniesione na realizację projektu,</li> <li>• kwalifikowalność VAT,</li> <li>• prowadzenie ewidencji księgowej,</li> <li>• realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych,</li> <li>• nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych,</li> <li>• wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych,</li> <li>• przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska</li> </ul>

i równości szans.

11

#### USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU

Umowa nr 349/11 o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu Sieciowego pn.: „Polsko-niemiecki młodzieżowy turniej piłki halowej” z dnia 08 luty 2012 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 01 listopada 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.

##### Ad. 1 Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie.

Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu związaną z realizowanym projektem podczas wizytacji w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt. Zespół kontrolujący potwierdził istnienie oryginalnej dokumentacji finansowej, aplikacyjnej i rozliczeniowej projektu w jednostce. Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.

##### Ad.2 Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów.

Nazwa wskaźnika	Wielkość zaplanowana	Wielkość osiągnięta
Liczba turniejów piłkarskich	1	<input type="checkbox"/>
Nazwa wskaźnika	Wielkość zaplanowana	Wielkość osiągnięta
Liczba uczestników ogółem	96	96
Liczba uczestników polskich	72	72
Liczba uczestników niemieckich	24	24
Liczba kobiet	0	0

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów tj. list obecności, faktur oraz dokumentacji fotograficznej.

##### Ad. 3 Wydatki poniesione na realizację projektu.

Kontrola na miejscu realizacji projektu została przeprowadzona na próbie wydatków przedstawionych do poświadczenia przez Miejski Klub Sportowy Czarni Browar Witnica. Wartość wydatków przedstawionych przez beneficjenta do poświadczenia wyniosła 7 391,23 euro. Kontrolujący do kontroli na miejscu wskazał po 2 wydatki o najwyższej wartości w ramach każdej kategorii wydatków, w której zostały przedstawione wydatki do scertyfikowania.

W wyniku przeprowadzonej metodologii do próby wydatków do kontroli wybrano 8 wydatków:

Przedmiot świadczenia	Nr dokumentu księgowego	Kwalifikowalna Wartość wydatku w Euro	Kwalifikowalna wartość wydatku w PLN
Wynajem hali sportowej	1/2011	132,54	600,00
Plakaty	FA/322/2011	88,36	400,00
Zakwaterowanie i wyżywienie uczestników	246/11	4.241,22	9.200,00
Nagrody, puchary, statuetki	FA/32□/2011	1.497,68	6.780,00
Tłumacz	Rachunek do umowy nr 3/11/2011	265,08	1.200,00
Tłumacz	Rachunek do umowy nr 4/11/2011	265,08	1.200,00
Księgowa	Rachunek do umowy nr 2/11/2011	176,72	800,00
Kierownik projektu	Rachunek do umowy nr 1/11/2011	282,75	1.280,□0
<b>RAZEM</b>		<b>6.949,43</b>	<b>21.460,00</b>

Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 349/11. Dokumentacja finansowa wybrana na próbie potwierdziła wykonanie działań zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego. Wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności. W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur, rachunki oraz potwierdzenia przelewów wybrane do próby świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu 349/11.

\* Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 28. 08. 2013 r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.

#### Ad. 4 Kwalifikowalność VAT.

Beneficjent w ramach projektu nie dokonał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on więc koszt Projektu.

Zgodnie z Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 28.08.2013 r. Beneficjent zarówno w trakcie realizacji projektu, jak i po jego zakończeniu nie ma możliwości odzyskania w żaden sposób poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została określona we wniosku o płatność.

#### Ad. 5 Prowadzenie ewidencji księgowej.

W trakcie kontroli na miejscu sprawdzone zostały oryginały faktur, rachunków oraz potwierdzenia przelewów wytypowane do kontroli. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 1/2011 Prezesa MKS „Czarni Browar” Witnica z dnia 03. 01. 2011 r. w sprawie wprowadzenia zakładowego planu kont dla MKS „Czarni Browar” Witnica. W kontrolowanej jednostce ewidencja prowadzona jest systemem ręcznym . Dla projektu wprowadzono nazwę konta 741 02 koszty projektu 349/11.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla funduszy pomocowych.

*\* Oświadczenie Beneficjenta z dnia 28. 08. 2013 r. o oryginalności dokumentacji finansowej stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.*

#### Ad. 6 Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych.

W trakcie ustaleń kontrolnych zespół kontrolujący stwierdził, iż do kontroli na miejscu przedstawiono wydatki, których 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. 7 Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych.

W kontrolowanej jednostce nie obowiązują regulacje wewnętrzne dotyczące udzielania zamówień poniżej 14 000 euro.

Beneficjent w sposób uprawniony zrezygnował z przeprowadzenia zamówienia publicznego w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp. Beneficjent wybierał oferty o możliwie najniższych cenach. Przy wyborze kierował się także dotychczasowym doświadczeniem we współpracy z danym zleceniobiorcą oraz położeniem firmy co pozwoliło zredukować koszty transportu.

#### Ad. 8 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, co zostało potwierdzone w raporcie z postępu realizacji projektu oraz dokumentacją fotograficzną.

Wszystkie materiały posiadały informacje na temat dofinansowania projektu, również spiker w czasie trwania imprezy podawał informacje o dofinansowaniu jej ze środków UE.

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

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 ograniczać w dostępie do korzystania z celów projektu dla żadnej z grup społecznych.

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

#### Ad. 10 Sposoby archiwizacji.

Zespół kontrolujący na podstawie oświadczenia z dnia 28.08.2013 r. dotyczącego przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu stwierdził, że dokumenty dot. projektu „Polsko-Niemiecki Młodzieżowy Turniej Piłki Halowej” przechowywane są w składnicy dokumentów w Miejskim Domu Kultury przy ul. Gorzowskiej 22 w Witnicy.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 r., zgodnie z § 11 ust. 1 pkt. 9 umowy o dofinansowanie projektu nr 349/11 z dnia 08.02.2012 r.

#### Ustalenia końcowe.

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 **7 391,23 euro**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to **6 282,55 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. 3 141,27 euro w dniu 27.04.2012 r. Refundację końcową Beneficjent otrzymał dniu 08.08.2012 r. w wysokości 3 141,28 euro.

11	<p>STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI</p> <p>Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień / nieprawidłowości.</p>
12	<p>ZALECENIA POKONTROLNE</p>
	<p>Nie dotyczy.</p>

13	<p>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Umowa o dofinansowanie,</li> <li>- Wniosek o dofinansowanie,</li> <li>- Raport z postępu realizacji projektu,</li> <li>- Oryginalna dokumentacja wydatków wybrana do kontroli (faktury, rachunki, protokoły odbioru, potwierdzenia przelewu).</li> </ul>
----	--

Dagmara Chmielewska – starszy inspektor

Magdalena Bonczek – inspektor

Pan/i.....

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

Z up. Wojewody Lubuskiego

Agnieszka Świątek

Kierownik Oddziału

Programów Współpracy Transgranicznej 2007-2013

W Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi

.....

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Gorzów Wlkp. 16 września

PREZES ZARZĄDU

MKS Czarni Browar Witnica

Dariusz Nauman

.....

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data Witnica 23.09.2013 r.