

INFORMACJA POKONTROLNA NR 9/PL-BB/2014

1	Numer kontroli	9/PL-BB/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Wojskowe Koło Łowieckie nr 462 „SZOP” Wędrzyn
3	Adres jednostki kontrolowanej	Klub 17 WBZ, 69-211 Wędrzyn
4	Nazwa projektu	Polsko-niemieckie spotkania z kulturą łowiecką – 60-lecie WKŁ SZOP w Wędrzynie
5	Numer projektu	050/12
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 050/12 z dnia 01.10.2012 r.
8	Termin kontroli	17.04.2014 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Jacek Włodarczak - kierownik Zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 125-1/2014 z dnia 11 kwietnia 2014 r. Kazimierz Skowroński – członek Zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 125-2/2014 z dnia 11 kwietnia 2014 r.
10	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie: <ul style="list-style-type: none"> ⇒ wykonywania działań zaplanowanych w projekcie, ⇒ osiągnięcia wskaźników realizacji projektu, ⇒ prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu, ⇒ weryfikacji wydatków poniesionych na realizację projektu, ⇒ udzielania zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy pzp, ⇒ przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji, ⇒ przestrzeganie polityk horyzontalnych, ⇒ sposobu przechowywania dokumentacji/archiwizacji.
11	USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU	
	<p>METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI</p> <p>Umowa o dofinansowanie projektu pn.: „Polsko-niemieckie spotkania z kulturą łowiecką – 60-lecie WKŁ SZOP w Wędrzynie”, zawarta w dniu 01.10.2012 r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013.</p> <p>Okres realizacji umowy obejmuje okres od 13.06.2012 r. do 10.09.2012 r.</p> <p>1. <u>Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie</u></p> <p>Projekt zakładał organizację dwudniowego spotkania z kulturą łowiecką, organizowanego w ramach</p>	

60-lecia Wojskowego Koła Łowieckiego „SZOP”. W pierwszym dniu spotkania zaplanowano korowód myśliwych wraz z orkiestrą, prezentacje tradycji łowieckich, koncert muzyki myśliwskiej oraz degustację potraw myśliwskich. W drugim dniu zaplanowano wycieczkę szlakiem WKŁ „SZOP” oraz otwartą imprezę terenową.

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 ujęta we wniosku aplikacyjnym	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika	Komentarz
Wskaźnik produktu				
1.	Spotkanie o tematyce myśliwskiej	1	1	Raport z realizacji projektu, dok. fotograficzna
Wskaźnik rezultatu				
1.	Liczba uczestników ogółem	220	229	Listy obecności
2.	Liczba uczestników polskich	150	159	Listy obecności
3.	Liczba uczestników niemieckich	70	70	Listy obecności
4.	Liczba kobiet	110	79	Listy obecności.

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów, listy obecności uczestników oraz dokumentacji fotograficznej w aktach projektu.

3. Wydatki poniesione na realizację projektu

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona w ramach kontroli 5% projektów małych i sieciowych. Do kontroli wybrano po dwa wydatki o największej wartości z każdej kategorii wydatków z Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej stanowiącego załącznik nr 1 do raportu z realizacji projektu tj.:

1.	2/07/2012	4.065,04 zł	968,60 euro
2.	3/07/2012	3.149,12 zł	750,36 euro
3.	528/H/2012	3.810,65 zł	908,04 euro
4.	506/H/2012	12.962,96 zł	3.088,77 euro
5.	12/VII/12	500,00 zł	119,14 euro
6.	Rach. do umowy		

	2012-06/0007	944,00 zł	224,93 euro
7.	Rach do umowy		
	2012-06/0016	800,00 zł	190,62 euro
8.	Rach do umowy		
	2012-06/0017	360,00 zł	85,78 euro

Koszty poniesione na realizację projektu zostały zweryfikowane na podstawie oryginałów dokumentów wybranych do próby przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 050/12.

W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur oraz potwierdzenia przelewów wybrane do próby świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację w/w projektu.

4. Kwalifikowalność VAT

Podatek VAT poniesiony w ramach projektu przez WKŁ „SZOP” jest wydatkiem niekwalifikowalnym, w związku z powyższym nie został przedstawiony do refundacji.

5. Prowadzenie ewidencji księgowej

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 5 Zarządu Głównego Polskiego Związku Łowieckiego z dnia 03.03.1998 r. w sprawie dokumentacji w Kołach Łowieckich. Na podstawie § 56 pkt 7 Statutu PZŁ wprowadzono Instrukcję w sprawie dokumentacji w Kołach Łowieckich, która stanowi załącznik do zarządzenia.

Beneficjent przedstawił wydruki z Programu Finka – Fk 6.0, które obejmowały obroty konta 504-20 – organizacja imprezy Jubileusz 60-lecia Koła za okres 04.2012 – 03.2013 oraz dokument księgowy KG 17 WB 4 operacje bankowe za mc 07/2012, wyciągi za okres 29.06.2012 – 30.07.2012 nr 7/2012 z dnia 30.07.2012, dokument księgowy KG 16 RK 4 operacje kasowe za m-c 07/2012 i raport kasowy – RK nr 7/2012 za okres 01 do 31 lipca 2012 r.

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

**Oświadczenie dot. oryginalnej dokumentacji finansowej z dnia 17 kwietnia 2014r. stanowi załącznik nr 2 do informacji pokontrolnej.*

6. Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych

W trakcie ustaleń kontrolnych zespół kontrolujący stwierdził, iż realizacja projektu nie zakładała stosowania procedur przetargowych przewidzianych w ustawie 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 nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych

Beneficjent w sposób uprawniony zrezygnował z przeprowadzenia zamówienia publicznego w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp. Beneficjent wybierał oferty w oparciu o zasady równego traktowania, uczciwej konkurencji i przejrzystości. Beneficjent dokumentował proces wyboru ofert, zebrał informacje od ewentualnych dostawców w celu ich porównania. Zespół kontrolujący potwierdza, że czynności wykonane przez Beneficjenta w celu wyłonienia wykonawców usług zaplanowanych w projekcie są zgodne z zapisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych.

8. Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji zadania stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych w ramach projektu polegał na wykonaniu i rozwieszeniu plakatów oraz baneru promującego imprezę. W ramach projektu wykonano także okazyjne gadżety. Na wszystkich materiałach promocyjnych znajduje się logo Programu PL-BB 2007-2013, Unii Europejskiej oraz informacja o współfinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

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 WKŁ „SZOP” system akt, w tym również klasyfikacja archiwalna oparta jest na „Instrukcji prowadzenia dokumentacji w kołach łowieckich”. W dniu kontroli dokumentacja dotycząca projektu przechowywana była w siedzibie WKŁ „SZOP”, Klub 17 WBZ, 69-211 Wędrzyn. Zgodnie z oświadczeniem Prezesa WKŁ „SZOP” z dnia 17.04.2014r., osobą odpowiedzialną za przechowywanie dokumentacji projektowej jest Zdzisław Marciniak – sekretarz Koła.

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 050/12 z dnia 01 października 2012 r.

11	STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI
	Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w realizacji projektu.
12	ZALECENIA POKONTROLNE
	Nie dotyczy.
13	KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW
	<ul style="list-style-type: none"> - Faktury i wyciągi bankowe dotyczące projektu - Instrukcja prowadzenia dokumentacji w Kołach Łowieckich - Wydruki rachunkowo-księgowe dotyczące projektu - Dokumentacja promocyjna i fotograficzna związana z projektem

Jacek Włodarczak – Inspektor Wojewódzki

Pan/i.....

Kazimierz Skowroński – Starszy Inspektor

Pan/i.....

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

Agnieszka Świątek – Dyrektor WPEiR

.....

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data:

Jacek Borowiecki – Prezes WKŁ SZOP

.....

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data.....16.05.2014 r. Wędrzyn