

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

INFORMACJA POKONTROLNA NR 99/2014¹

1	Numer kontroli	99/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Powiat Zgorzelecki
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Bohaterów II Armii Wojska Polskiego 8 A
4	Nazwa projektu	Budowa otwartych obiektów sportowych przy LO w Bogatyni i ZSZiL w Zgorzelcu
5	Numer projektu	100045652
6	Termin kontroli	10.12.2014 r.
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<ul style="list-style-type: none"> - 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 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006 r. ze zm.), - art. 60 lit. b Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006 r. ze zm.), - § 17 umowy o dofinansowanie na realizację przedmiotowego projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007-2013.
8	Skład zespołu kontrolującego	<ol style="list-style-type: none"> 1) Agata Ozieraniec – Starszy Inspektor Wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego - Kierownik Zespołu Kontrolującego 2) Aleksandra Klysch – Starszy Inspektor Wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego - Członek Zespołu Kontrolującego
9	Zakres kontroli	Kontrola projektu nr 100045652 „Budowa otwartych obiektów sportowych przy LO w Bogatyni i ZSZiL w Zgorzelcu” w zakresie prawidłowości realizacji projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007-2013, w tym zgodności z prawem wspólnotowym i krajowym.
10	Ustalenia kontroli - opis istniejącego podczas kontroli stanu	
		1) wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

¹ Przedstawiona numeracja jest proponowana i może być modyfikowana przez Kontrolera/Euroregion, zgodnie z zasadami przyjętymi w danej instytucji

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

Przedmiotem projektu realizowanego w okresie od 15.10.2009 r. do 31.10.2014 r. były działania nakierowane na zacieśnienie współpracy w zakresie kultury fizycznej na terenie pogranicza polsko – saksońskiego.

Cel projektu został osiągnięty poprzez realizację zadań z zakresu infrastruktury sportowej:

a) wybudowanie przyszkolnego kompleksu sportowego przy Zespole Szkół Ogólnokształcących w Bogatyni, tj.: boiska wielofunkcyjnego, boiska do piłki nożnej, czterotorowej bieżni, skoczni do skoku w dal wraz z infrastrukturą towarzyszącą (chodniki, trybuny, budynek szatni z sanitariatem), monitoringu i ogroduzenia,

b) wybudowanie przyszkolnego obiektu sportowego przy Zespole Szkół Zawodowych i Licealnych w Zgorzelcu, tj.: boiska wielofunkcyjnego, bieżni okólnej, skoczni w dal, rzutni do pchnięcia kulą, siłowni zewnętrznej, trybun, kompleksu szatniowo – sanitarnego,

c) wybudowanie boiska do piłki nożnej przy ZSZiL w Zgorzelcu.

Ponadto, w ramach projektu dokonano zakupu doposażenia otwartych obiektów sportowych, sprzętu nagłaśniającego, ławek, koszy na śmieci, gadżetów promocyjnych.

Dodatkowo przeprowadzono polsko – niemieckie imprezy sportowe dla młodzieży i dzieci z terenu pogranicza (zawody sportowe, rozgrywki sprawnościowe).

2) kwalifikowalność wydatków, poniesionych na realizację projektu, w tym w zakresie ewentualnego zaistnienia podwójnego finansowania

Kontrolę wydatków przeprowadzono na próbie 10 wydatków:

- z Zestawienia dowodów księgowych nr 3 poz.: 1, 15,
- z Zestawienia wydatków nr 4 poz.: 1, 11, 19, 41, 52
- z Zestawienia wydatków nr 5 poz.: 6, 14
- z Zestawienia nr 6 poz.: 13

Wydatki objęte Zestawieniami nr 1, 2, 7 [Zestawienie końcowe] zostały w całości zweryfikowane podczas kontroli administracyjnej, [jednakże warunkiem zatwierdzenia Zestawienia końcowego, za okres od 03.07.2014 r. – 31.10.2014 r., jest zakończenie procedury kontroli na miejscu realizacji projektu].

W wyniku przeprowadzonej kontroli przedmiotowych wydatków stwierdzono, że wydatki:

- dotyczyły działań przewidzianych w projekcie i są poparte dokumentami potwierdzającymi ich wykonanie,
- były niezbędne do zrealizowania zaplanowanych działań w projekcie i osiągnięcia jego zakładanych celów,
- zostały faktycznie poniesione,
- zostały poniesione z zachowaniem zasad legalności, rzetelności i gospodarności,
- zostały poniesione zgodnie z przepisami prawa wspólnotowego i krajowego,
- są potwierdzone dokumentami księgowymi, opisanymi zgodnie z wymogami Programu.

3) kwalifikowalność VAT

Zgodnie z informacją zawartą we wniosku projektowym oraz oświadczeniem Beneficjenta zawartym w końcowym *Zestawieniu dowodów księgowych* okres od 03.07.2014 r. – 31.10.2014 r., a także oświadczeniem złożonym w dniu kontroli - Beneficjent nie jest uprawniony do odzyskania podatku VAT.

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

4) prowadzenie ewidencji księgowej

Na podstawie weryfikacji dokonanej na próbie wydatków potwierdzono, że Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu (w której zaksięgowano wydatki dotyczące projektu).

5) realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych

W ramach projektu przeprowadzono 3 postępowania przetargowe na:

- 1) Budowę otwartych obiektów sportowych przy Liceum Ogólnokształcącym w Bogatyni,
- 2) Budowę otwartych obiektów sportowych przy ZSZiL im. Górników i Energetyków Turowa w Zgorzelcu w ramach projektu pn.: „Budowa otwartych obiektów sportowych przy LO w Bogatyni i ZSZiL w Zgorzelcu”,
- 3) Budowę boiska piłkarskiego przy ZSZiL im. Górników i Energetyków Turowa w Zgorzelcu w ramach projektu pn.: „Budowa otwartych obiektów sportowych przy LO w Bogatyni i ZSZiL w Zgorzelcu”.

Postępowanie przetargowe wymienione w poz. 3 zostało ocenione pozytywnie w ramach kontroli administracyjnej Zestawienia końcowego za okres 03.07.2014 – 31.10.2014 r. W związku z powyższym, podczas kontroli na miejscu dokonano weryfikacji postępowań przetargowych wymienionych w poz. 1 i 2. Kontrolujący nie wnieśli uwag do przeprowadzonych kontroli ex-post [która dla postępowania wskazanego w poz. 1 zakończyła się wynikiem pozytywnym, natomiast dla postępowania wymienionego w poz. 2 - wyłączeniem wartości wydatku poniesionego z naruszeniem art. 29 ust. 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (w brzmieniu obowiązującym podczas przeprowadzania postępowań), zwanej dalej ustawą PZP] oraz potwierdzili realizację umów zawartych w wyniku ww. postępowań, w szczególności poprzez wizytację obiektów sportowych, stanowiących rezultat realizacji zawartych umów.

6) nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych

W wyniku oceny wydatków dobranych do próby, stwierdzono, że Beneficjent na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy PZP (w brzmieniu obowiązującym podczas przeprowadzania postępowań) wydatkując środki poniżej 14 000,00 EUR przestrzegał regulaminu udzielania zamówień do 14 000,00 EUR obowiązującego w jednostce oraz zasad efektywnego i oszczędnego ich wydatkowania, m.in. poprzez publikowanie zapytań ofertowych na stronie internetowej Beneficjenta oraz zapytania telefoniczne, udzielając zamówień:

- na aktualizację dokumentacji projektowej – kosztorysowej,
- zakup pucharu,
- tłumaczenie pisemne,
- na pełnienie funkcji opiekuna językowego na polsko - niemieckim obozie sportowym,
- usługę gastronomiczną dla uczestników polsko – niemieckiego obozu sportowego,
- usługę gastronomiczną dla uczestników imprezy sportowej: międzyszkolne

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

marsze na orientację,

- usługę gastronomiczną dla uczestników imprezy sportowej: Zawody Lekkoatletyczne o Puchar Burmistrza MiG Bogatynia,
- usługę gastronomiczną dla uczestników imprezy sportowej: międzyszkolne zawody z gier i zabaw sportowych,
- usługę gastronomiczną dla uczestników imprezy sportowej: Gminny Integracyjny Rajd Ekologiczny,
- gadzety promocyjne.

W segregatorach związanych z realizacją projektu znajduje się pełna dokumentacja dotycząca wyboru wykonawców, realizacji zamówień oraz płatności. Zgodnie z informacją uzyskaną w trakcie kontroli na miejscu, gadzety promocyjne są rozdawane podczas spotkań transgranicznych.

7) wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Beneficjent realizował zadania z zakresu informacji i promocji projektu poprzez zamieszczanie informacji o realizacji projektu na oficjalnej stronie internetowej powiatu oraz w prasie lokalnej i regionalnej, poprzez oznakowanie tablicami pamiątkowymi powstałych obiektów sportowych, oznakowanie gadżetów i nagród wręczanych zwycięzcom konkursów sportowych, zgodnie z zasadami promocji *Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013*, określonymi w zał. nr 2 *Wspólnego Uszczegółowienia POWT PL – SN 2007 – 2013*.

8) przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

Lp.	Nazwa	Zakres
1	Pomoc publiczna	Nie dotyczy
2	Ochrona środowiska	Zgodnie z pkt 4.4.ppkt 3 wniosku projektowego ma on neutralny wpływ na środowisko.
3	Równość szans	Zgodnie z pkt 4.4 ppkt 2 projekt ma pozytywny wpływ na równość szans/integrację społeczną. Wybudowane obiekty spełniają kryteria dostępności dla osób niepełnosprawnych. Imprezy miały charakter otwarty, służący integracji społeczności z pogranicza, w tym w szczególności z obszarów wiejskich.

Beneficjent nie naruszył zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans w zakresie określonym we Wniosku aplikacyjnym - stwierdzono na podstawie zapisów ww. wniosku oraz oświadczenia Beneficjenta z dnia 10.12.2014 r.

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

		9) sposoby archiwizacji
		Kontrolujący potwierdzili prawidłową archiwizację dokumentacji związanej z realizacją projektu [oznaczone zgodnie z obowiązującymi w Programie zasadami promocji segregatory]. Kopie dokumentów przedłożone do kontroli administracyjnej odpowiadają oryginałom przechowywanym w siedzibie Beneficjenta.
10a	Wynik kontroli/ Prüfergebnis	(niepotrzebne skreślić) Bez wad/ohne Beanstandung Uchybienia nie wpływające na kwalifikowalność wydatków/Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben nicht beeinflussen Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowanych/Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern
11	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	Brak
12	Zalecenia pokontrolne	Brak
13	Katalog badanych dokumentów	1) Faktury, rachunki; 2) Wyciągi bankowe; 3) Dokumentacja potwierdzająca wydatkowanie środków w sposób efektywny i ekonomiczny, zgodny z regulaminem udzielania zamówień do 14 000,00 EUR obowiązującym w jednostce; 4) Umowy; 5) Dokumenty odbiorowe; 6) Dokumentacja postępowań przetargowych; 7) Ewidencja analityczna projektu; 8) Dokumentacja potwierdzająca wykonanie działań promocyjnych.

Pani Agata Ozieraniec – Kierownik Zespołu Kontrolującego.....
Agata Ozieraniec
STAROSTA INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Pani Aleksandra Klysch – Członek Zespołu Kontrolującego.....
Aleksandra Klysch

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Marta Kozłowska
 Z-ca DYREKTORA WYDZIAŁU
 Certyfikacji i Funduszy Europejskich
17.12.2014r.

Podpis Dyrektora / Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej

Starosta Zgorzelecki

Wicestarosta

Artur Bieliński

Andrzej Tyc

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data.....
KIEROWNIK ODDZIAŁU
Regulamin Współpracy Transgranicznej

Rafał Szydłowski