

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

INFORMACJA POKONTROLNA NR 85/2014¹

1	Numer kontroli	85/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Bogatyni
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Sportowa 8, ul. Białogórska 28, 59 – 920 Bogatynia
4	Nazwa projektu	Budowa otwartych obiektów sportowych przy LO w Bogatyni i ZSZiL w Zgorzelcu
5	Numer projektu	100045652
6	Termin kontroli	5 września 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) Jolanta Zelep – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego - Członek Zespołu Kontrolującego
9	Zakres kontroli	<p>Kontrola projektu nr 100045652 „Budowa otwartych obiektów sportowych przy LO w Bogatyni i ZSZiL w Zgorzelcu” w następującym zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Rzeczowa realizacja projektu. 2) Udzielanie zamówień publicznych. 3) Prowadzenie ewidencji księgowej. 4) Wykonanie działań promocyjnych. 5) Archiwizacja dokumentacji. 6) Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.

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

10

Ustalenia kontroli - opis istniejącego podczas kontroli stanu

1) wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Beneficjent - w okresie realizacji projektu, tj. od 15.10.2009 r. do 30.11.2013 r. - zrealizował 6 imprez sportowych:

- Gimnazjada (18.09.2012 r.)
- Turniej Streetball (11.05.2013 r.)
- Turniej Piłkarskich Piątek Orlików (11.06.2013 r.)
- Międzynarodowy Turniej Kobiet (15.06.2013 r.)
- Turniej Orlików (18.06.2013 r.)
- Turniej Rad Osiedlowych (23.06.2013 r.)

W celu realizacji powyższych przedsięwzięć Beneficjent zlecał usługi w zakresie obsługi sędziowskiej, fotograficznej, zabezpieczenia medycznego, transportu, ubezpieczenia, cateringu, dokonywał zakupu nagród.

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

Kontrolę wydatków przeprowadzono na próbie wydatków Zestawienia dowodów księgowych nr 1 za okres: 15.10.2009 r. – 30.11.2013 r., [końcowego], którego warunkiem zatwierdzenia jest przeprowadzenie kontroli na miejscu realizacji projektu, obejmując czynnościami sprawdzającymi wydatki z poz. 5 [obsługa medyczna], 9 [diety sędziowskie], 23 [nagrody – puchary, figurki, medale], 35 [usługa transportowa], 43 [usługa transportowa], 50 [nagrody – plecaki, butelki], 61 [nagrody – maszynki do golenia].

3) kwalifikowalność VAT

Zgodnie z informacją zawartą we wniosku projektowym oraz oświadczeniem Beneficjenta zawartym w końcowym *Zestawieniu dowodów księgowych* okres od 15.10.2009 r. – 30.11.2013 r. - Beneficjent nie jest uprawniony do odzyskania podatku VAT.

4) prowadzenie ewidencji księgowej

Księgowania dokonano w oparciu o obowiązującą w jednostce politykę rachunkowości, uregulowaną dokumentem pn. Zarządzenie Wewnętrzne Nr 31/2010 Dyrektora Ośrodka Sportu i Rekreacji z dnia 31 grudnia 2010 r.

Potwierdzono prowadzenie ewidencji księgowej projektu, tj. dokonanie księgowania na kontach analitycznych projektu.

5) realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych

Nie dotyczy.

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

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

Beneficjent, na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.) 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 rozsyłanie zapytań ofertowych drogą e-mail oraz zapytania telefoniczne udzielając zamówień :

- na obsługę medyczną imprez,
- pełnienie funkcji sędziego imprezy,
- zakup nagród,
- usługę transportową.

Podczas kontroli na miejscu Kontroler zwrócił się do Beneficjenta o złożenie wyjaśnień w zakresie spełnienia warunków postawionych przy wyborze dostawcy żywienia dla uczestników Turnieju Piłkarskich Piątek Orlików [poz. 28 *Zestawienia dowodów księgowych* podlegająca kontroli administracyjnej], [zgodnie z pkt III.3 zaproszenia do składania ofert Wykonawca wraz z wykazem zrealizowanych usług powinien przedłożyć dokumenty potwierdzające należyte wykonanie usług. Wymagane dokumenty nie zostały przedłożone podczas kontroli administracyjnej]. W trakcie kontroli na miejscu, 05.09.2014 r. Beneficjent złożył oświadczenie, iż na zapytanie ofertowe wpłynęła jedna oferta wykonawcy, który świadczył już usługi na rzecz OSiR w Bogatyni jak i dla UMiG Bogatynia – jednostki macierzystej, w związku z powyższym, opierając się na posiadanym doświadczeniu we współpracy, nie żądano uzupełnienia dokumentów w tym zakresie [wartość wydatku 846 PLN].

Kontroler uznał powyższe wyjaśnienia za wystarczające w przedmiotowej sprawie, kwalifikując brak wezwania do uzupełnienia dokumentów jako uchybienie formalne, pozostające bez wpływu na kwalifikowalność wydatku.

7) wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Beneficjent realizował zadania z zakresu informacji i promocji projektu poprzez oznakowanie nagród, dyplomów 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.

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

		<p>3 Równość szans</p> <p>Projekt jest neutralny pod względem równości szans, ponieważ ani nie dyskryminuje ani nie preferuje żadnej z grup odbiorców zrealizowanego przedsięwzięcia.</p> <p>Imprezy miały charakter otwarty, służący integracji społecznej.</p> <p>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 05.09.2014 r.</p> <p>9) sposoby archiwizacji</p> <p>Kontrolujący potwierdzili prawidłową archiwizację dokumentacji związanej z realizacją projektu [oznaczony segregator]. Kopie dokumentów przedłożone do kontroli administracyjnej odpowiadają oryginałom [dotyczy dokumentów przedłożonych do kontroli administracyjnej nie potwierdzonych za zgodność z oryginałem przez upoważnioną osobę].</p>
10a	Wynik kontroli/ Prüfergebnis	<p>(niepotrzebne skreślić)</p> <p>Bez wad/ohne Beanstandung, z zastrzeżeniem uwag w punkcie 11 i 12 Informacji</p> <p>Uchybienia nie wpływające na kwalifikowalność wydatków/Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben nicht beeinflussen</p> <p>Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowanych/Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern</p>
11	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	<p>W trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdzono, że faktura ujęta w poz. 23 Zestawienia dowodów księgowych, dotycząca zakupu nagród dla uczestników Turnieju Piłkarskich Piątek Orlików, zawiera również koszt przesyłki kurierskiej o wartości 18,00 PLN brutto/4,26 EUR, którego nie zaplanowano w budżecie projektu.</p>
12	Zalecenia pokontrolne	<p>Za pośrednictwem Partnera Wiodącego należy zgłosić odpowiednią zmianę w budżecie projektu, umożliwiającą uznanie wydatku z poz. 23 Zestawienia wydatków w pełnej kwocie za kwalifikowalny. O podjętym działaniu należy poinformować Kontrolera.</p>
13	Katalog badanych dokumentów	<ol style="list-style-type: none"> 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 obowiązującego w jednostce; 4) Umowy; 5) Dokumenty odbiorowe; 6) Polityka rachunkowości jednostki; 7) Ewidencja analityczna projektu; 8) Dokumentacja potwierdzająca wykonanie działań promocyjnych.

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Pan/i Agata Ozieraniec – Kierownik Zespołu Kontrolującego.....
Agata Ozieraniec

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Pan/i Jolanta Zeleń – Członek Zespołu Kontrolującego.....
23.09.2014.....
Jolanta Zeleń

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

23/9/2014
Mirosław Ziarka
DYREKTOR WYDZIAŁU
Certyfikacji i Funduszy Europejskich.....

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

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Bogatynie

.....
(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data.....
Bogatynia, 26.09.2014