

1	Numer kontroli	96/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Stowarzyszenie Włókienników Polskich, Oddział we Wrocławiu
3	Adres jednostki kontrolowanej	50-020 Wrocław, ul Piłsudskiego 74
4	Nazwa projektu	„InMaTex – Centrum innowacji i kooperacji wyrobów tekstylnych realizujące potrzeby indywidualnych klientów w zakresie mass customization, designu i materiału”
5	Numer projektu	100070735
6	Termin kontroli	27 października i 12 listopada 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 lipca 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 lipca 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	<p>Katarzyna Fecko-Brączek – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego - Kierownik Zespołu Kontrolującego</p> <p>Jolanta Zelep – Inspektor Wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego - Członek Zespołu Kontrolującego</p>
9	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu w zakresie prawidłowości jego realizacji, w tym zgodności z prawem wspólnotowym i krajowym.
	Ustalenia kontroli - opis istniejącego podczas kontroli stanu	
10	<p>Ustalenia z kontroli:</p> <p>1) Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie</p> <p>W wyniku kontroli ustalono, że Beneficjent zrealizował cel projektu, którym było przyczynienie się do polepszenia warunków gospodarczych i wizerunku branży tekstylnej w regionie. Projekt przyczynił się do pogłębienia współpracy transgranicznej firm oraz instytucji badawczych i placówek oświatowych, stwarzając nowe możliwości dla przedsiębiorców działających w branży tekstylnej.</p> <p>W ramach realizacji projektu przez Stowarzyszenie Włókienników Polskich, Oddział we Wrocławiu w kontrolowanym okresie sprawozdawczym <u>zrealizowano</u> – zgodnie z wnioskiem projektowym – działania zaplanowane w następujących grupach działań:</p> <p>Grupa 1. Analiza wymagań Centrum Innowacji</p> <p>Grupa 2. Struktura instytucji handlowych i stowarzyszeń tekstylnych</p>	

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

- Grupa 3. Odzież indywidualna/ tekstylia domowe (analizy, koncepty)
- Grupa 4. Koncepcja designu
- Grupa 5. Koncepcja dotycząca nowych materiałów
- Grupa 6. Dopasowanie i rozwój platformy (Platforma internetowa i bazy danych)
- Grupa 7. Dopasowanie i rozszerzenie struktur baz danych
- Grupa 8. Synchronizacja i transfer danych
- Grupa 9. Koncepcja struktury baz danych dla designu
- Grupa 10. Dopasowanie baz danych przedsiębiorstw
- Grupa 11. Połączenie i rozwój wszystkich modułów
- Grupa 12. Workflow – metoda realizująca indywidualne potrzeby klienta (weryfikacja metod)
- Grupa 13. Wymogi i strategia dla mass customization (weryfikacja metod)
- Grupa 14. Rozszerzenie metod konstrukcji podstawowych (weryfikacja metod)
- Grupa 15. Metody przekazywania wymiarów (weryfikacja metod)
- Grupa 16. Moduły zbytu tekstylii domowych dla ośrodków opiekuńczych (zbiorowego zakwaterowania) (weryfikacja działań)
- Grupa 17. Metoda modułowej oferty konstrukcyjnej (weryfikacja metod)
- Grupa 18. Opracowanie strategii wprowadzania na rynek
- Grupa 19. Analizy rynku i jego potencjał
- Grupa 20. Aktywizacja konsumentów i metody zbytu
- Grupa 21. Rozwój systemu informacji fachowej
- Grupa 22. Dokumentacja specyficzna
- Grupa 23. Przygotowanie informacji fachowej
- Grupa 24. Zasady techniczno-komercyjne, kryteria ofert oraz moduł informacyjny
- Grupa 25. Kształtowanie Centrum Innowacji
- Grupa 26. Specyficzne moduły świadczeń usługowych
- Grupa 27. Moduł platformy projektowej (designerskiej)
- Grupa 28. Narady robocze
- Grupa 29. Imprezy tematyczne
- Grupa 30. Koordynacja i monitorowanie zadań projektu
- Grupa 31. Przygotowanie projektu.

Na podstawie dokumentacji fotograficznej, dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych działań, oględzin dokumentacji na miejscu realizacji projektu oraz oględzin miejsca realizacji projektu – Kontrolujący stwierdzili, że zaplanowane działania zostały zrealizowane w zakresie rzeczowym zgodnym z wnioskiem projektowym.

Całość zgromadzonej dokumentacji została dołączona do dokumentacji pokontrolnej oraz dokumentacji dotyczącej przeprowadzonych kontroli administracyjnych.

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

Kontrolą na miejscu realizacji projektu objęto 5 wydatków zweryfikowanych podczas kontroli administracyjnej, tj.:

- Zestawienie nr 9 - poz. 15,
- Zestawienie nr 8 - poz. 5,
- Zestawienie nr 6 - poz. 3,
- Zestawienie nr 5 - poz. 9,
- Zestawienie nr 4 - poz. 30.

oraz wydatki nie objęte wcześniejszą kontrolą administracyjną:

- Zestawienie 2 – poz. 6, 31
- Zestawienie 3 – poz. 3, 11
- Zestawienie 4 – poz. 17, 26
- Zestawienie 5 – poz. 6, 8, 17
- Zestawienie 6 – poz. 18, 24

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

- Zestawienie 7 – poz. 13, 18, 26
- Zestawienie 8 – poz. 2, 14, 26
- Zestawienie 9 – poz. 6, 13
- Zestawienie 10 – poz. 6, 25, 26, 33, 37

W jej wyniku potwierdzono, że wydatki są poparte dokumentami potwierdzającymi wykonanie tychże działań. Ponadto, stwierdzono, że:

- dokumenty księgowe zostały opisane w sposób prawidłowy,
- dane na fakturach są zgodne z danymi na dokumentach potwierdzających zapłatę,
- kwoty na fakturach są zgodne z kwotami określonymi w zamówieniach,
- faktury zostały wystawione przez wykonawców zamówień,
- płatności zostały dokonane zgodnie z danymi na fakturach,
- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności,
- wydatki w ramach projektu nie podlegały podwójnemu finansowaniu.

3) Prowadzenie ewidencji księgowej

Zespół Kontrolujący potwierdził prowadzenie odrębnej ewidencji księgowej dla projektu. Wydatki poniesione w ramach projektu zostały zaksięgowane na kontach analitycznych do konta 500 „Koszty projektu InMaTex”.

4) Kwalifikowalność VAT

W toku kontroli stwierdzono również, że zgodnie z oświadczeniem stanowiącym załącznik do wniosku o dofinansowanie Partner projektu jest podatnikiem podatku VAT oraz nie ma możliwości otrzymania zwrotu podatku VAT.

5) Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych

Beneficjent zwolniony ze stosowania ustawy PZP na podstawie art. 3 ust. 1 pkt. 5.

6) Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP

Wszystkie wydatki ponoszone przez Beneficjenta realizowane były bez zastosowania ustawy PZP, niemniej jednak zarówno w odniesieniu do kontrolowanych wydatków zweryfikowanych podczas kontroli administracyjnych, jak i wydatków kontrolowanych podczas kontroli na miejscu – potwierdzono prawidłowość procedury wyboru wykonawców w zgodzie z zasadami Programu.

7) Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Na podstawie oględzin na miejscu realizacji projektu oraz dokumentacji zebranej przez Beneficjenta (fotografie, wydruki ogłoszeń prasowych, wydruki ze strony internetowej, materiały dotyczące organizacji imprez) potwierdzono, że wszystkie działania zostały zrealizowane z uwzględnieniem wytycznych dotyczących promocji określonych w zał. nr 2 *Wspólnego Uszczegółowienia Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013*.

Zakupione w ramach projektu materiały promocyjne zostały oznaczone zgodnie z wymogami Programu.

Dokumentacja dotycząca projektu [w tym: dokumentacja dotycząca wyboru wykonawców, umowy z wykonawcami, protokoły odbioru] została oznakowana odpowiednimi logotypami oraz zawiera informację o realizowaniu projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013.

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

W zakresie przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans Zespół Kontrolujący na podstawie weryfikacji dokumentacji projektu, w szczególności treści *Wniosku*

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

o dofinansowanie i jego załączników, nie stwierdził nieprawidłowości w przedmiotowym zakresie.

9) Sposoby archiwizacji

W zakresie archiwizacji dokumentacji na podstawie wglądu w oryginały dokumentacji projektu Zespół Kontrolujący potwierdził prawidłowość archiwizacji dokumentacji projektu. Dokumentacja związana z realizacją projektu jest przechowywana w siedzibie Stowarzyszenia Włókienników Polskich Oddział we Wrocławiu, 50-020 Wrocław, ul Piłsudskiego 74.

Wynik kontroli / Prüfergebnis

(niepotrzebne skreślić)

~~Bez wad/ ohne Beanstandung~~

10a

~~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

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

W związku z nieprawidłowym ujmowaniem wydatków, dotyczących dokumentów księgowych, których walutą wystawienia jest EUR, Kontroler dokona korekty wydatków dotyczących usługi tłumaczeń w ramach Zestawienia nr 10 (końcowego), zgodnie z wykazem poniżej:

- Zestawienie nr 1 poz. 1 – zwiększenie wydatku kwalifikowalnego o 42,02 EUR,
- Zestawienie nr 1 poz. 2 – zwiększenie wydatku kwalifikowalnego o 32,03 EUR,
- Zestawienie nr 1 poz. 25 – zwiększenie wydatku kwalifikowalnego o 4,25 EUR,
- Zestawienie nr 3 poz. 3 – zmniejszenie wydatku kwalifikowalnego o 28,90 EUR,
- Zestawienie nr 6 poz. 18 – zwiększenie wydatku kwalifikowalnego o 16,33 EUR,
- Zestawienie nr 7 poz. 10 – zwiększenie wydatku kwalifikowalnego o 20,00 EUR.

Ponadto, w związku ze zmianą opisaną powyżej i zwiększeniem w sumie o **85,73 EUR** wydatków kwalifikowalnych projektu Kontroler dokonał przeliczenia możliwego do rozliczenia wkładu niepieniężnego w ramach projektu, z którego wynika, iż dodatkowo w ramach protokołu zamykającego projekt do Zestawienia nr 10, Kontroler poświadczy kwotę **15,13 EUR** wkładu niepieniężnego w ramach Zestawienia 2 (gdzie występuje nadwyżka wnioskowanego wolontariatu w stosunku do poświadczonego).

11

Ponadto, w celu ujednoczenia Zestawienia kumulatywnego w przypadku wskazanych powyżej wydatków, kol. 16 i 17 zostaną wyzerowane.

Jednocześnie, Kontroler dokonując weryfikacji kwoty rozliczonego wolontariatu w ramach projektu, stwierdził, że:

- w Zestawieniu nr 2 należy obniżyć wartość zatwierdzonego wkładu o 104,17 EUR [faktycznie kwota zostanie obniżona o 89,04 EUR w wyniku dodania kwoty 15,13 EUR należnego wolontariatu po zwiększeniu wysokości środków kwalifikowalnych],
- w Zestawieniu nr 3 należy dodać 3,93 EUR,
- w Zestawieniu nr 4 należy dodać 370,53 EUR.

Kontroler w ramach zatwierdzania Zestawienia nr 10 dokona stosownych korekt w Zestawieniu kumulatywnym.

Pozostałe ustalenia kontroli:

Weryfikacja oryginałów dokumentów księgowych dotyczących wydatków poniesionych podczas realizacji projektu wykazała zaistnienie, w Zestawieniach dowodów księgowych (3-10), niżej wymienionych błędów formalnych - powstałych na skutek niedopatrzenia Beneficjenta - pozostających bez wpływu na kwalifikowalność wydatków, które Kontroler skoryguje podczas zatwierdzania Zestawienia nr 10:

- Zestawienie nr 3, poz. 11 - w kol. 9 Data zapłaty lub zaksięgowania - zmiana daty z: 31.07.2012 na:

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

	14.08.2012, – Zestawienie nr 5, poz. 6 - w kol. 7 numer dokumentu księgowego – zmiana z: 65798/2013 na: 25082/NAZ/02/2013, – Zestawienie nr 7, poz. 18 - w kol. 10 Numer wyciągu z rachunku bankowego lub numer ewidencyjny dokumentu księgowego – zmiana z: AUZ PU/09/3 na: AFV PU/09/3, – Zestawienie nr 10 poz. 6 - w kol. 7 numer dokumentu księgowego – zmiana z: 0060314 na: 0120414, – Zestawienie nr 10, poz. 25 - w kol. 7 numer dokumentu księgowego – zmiana z 16.06.2014 na 2099948 oraz w kol. 8 data wystawienia dokumentu księgowego – zmiana z: 17.06.2014 na: 25.06.2014.
12	Zalecenia pokontrolne: Brak
13	Katalog badanych dokumentów 1. Umowa o dofinansowanie. 2. Sprawozdania i Zestawienia dotyczące dowodów księgowych. 3. Faktury/rachunki dotyczące pozycji z wybranej do próby oraz dokumentacja dotycząca wyboru wykonawców i potwierdzenia wykonania usług i dostaw. 4. Potwierdzenia płatności dotyczące pozycji z wybranej próby. 5. Wydruki z ewidencji finansowo-księgowej. 6. Protokoły odbioru. 7. Dokumentacja zdjęciowa i dokumenty związane z promocją projektu.

Wrocław, data. 01.12.2014..... *Fecko-Brączek*
Katarzyna Fecko-Brączek
 Katarzyna Fecko-Brączek – inspektor wojewódzki – Kierownik Zespołu Kontrolującego

Wrocław, data. 01.12.2014..... *Jolanta Zelep*
Jolanta Zelep
 Jolanta Zelep – inspektor wojewódzki – Członek Zespołu Kontrolującego

Z up. WOJEWODY DOLNOSLASKIEGO
DYREKTOR ODDZIAŁU

Mirosław Ziąjko

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

Wrocław, data. 2/12/2014.....

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

KIEROWNIK ODDZIAŁU
 Programów Współpracy Transgranicznej

Rafał Szwilowski

PREZES SWP
 Oddział Wrocław

3.12.2014

mgr inż. Elżbieta Paradowska

Stowarzyszenie Włókna Polników Polskich
 Oddział Wrocław
 50-020 Wrocław, ul. Piłsudskiego 74
 NIP: PL 897 17 963
 tel. 71 353 80 12, fax 71 373 90 02