

Sprawozdanie z kontroli na miejscu

I. IDENTYFIKACYJNE I PODSTAWOWE DANE O PROJEKCIE:

Numer rejestracyjny projektu:	CZ.3.22/3.2.00/11.02561
Tytuł projektu:	Rozwój działań rekreacyjno-edukacyjnych pod Śnieżnikiem
Partner Wiodący (PW):	Miasto Stare Mesto
Partner poddany kontroli:	Gmina Stronie Śląskie
Data kontroli:	26-27.06.2014 r.

Krótki opis projektu: Projekt realizowany jest przez dwóch partnerów: Miasto Stare Mesto (Partner Wiodący) i Gminę Stronie Śląskie. Główny cel projektu to wspieranie współpracy transgranicznej w zakresie rozwoju kontaktów międzyludzkich, działań rekreacyjno - edukacyjnych oraz współpracy gmin, prowadzące do pogłębienia dotychczasowej współpracy partnerskiej, powstania nowych transgranicznych przyjaźni między mieszkańcami, wzmocnienia integracji i poprawy jakości życia (poprzez ofertę atrakcyjnej formy spędzania wolnego czasu).

Zadania Partnerów Projektu polegają na przeprowadzeniu określonych działań, takich jak organizacja imprez sportowych, zajęć gimnastycznych, tanecznych, teatralnych, karate dla polskich i czeskich chętnych, służących integracji i przygotowaniu występów w czasie organizowanych imprez gminnych. Równocześnie w projekcie przewidziano prowadzenie działań inwestycyjnych związanych z obiektami, w których planuje się realizację działań (zakup wyposażenia inwestycyjnego do domu kultury, remont hali sportowej).

Główny cel projektu spełnia cel priorytetowy osi 3 („Wspieranie współpracy społeczności lokalnych“), w ramach dziedziny wsparcia „Wspieranie przedsięwzięć kulturalnych, rekreacyjno – edukacyjnych oraz inicjatyw społecznych“ Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013.

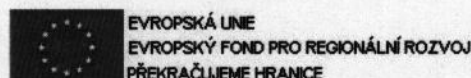
Okres rzeczowej realizacji projektu: od 01.01.2012 r. do 31.12.2014 r. Przewidywana wysokość całkowitych wydatków kwalifikowalnych zgodnie z Decyzją o dofinansowaniu wynosi 208 485,26 EUR (w tym Beneficjent 101 734,46 EUR); dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego - nie więcej niż 85 % ostatecznych wydatków kwalifikowalnych, z zastrzeżeniem, że część zaplanowanych w budżecie wydatków ujętych w liniach budżetowych 02.04, 05.04 i 05.05 dofinansowane zostaną na poziomie 50% (wydatki nie wykorzystywane w całości na cele realizacji projektu).

Krótki opis części projektu objętej kontrolą: Część projektu realizowana przez Gminę Stronie Śląskie obejmuje następujące działania:

- rozgrywki sportowe (4 szt.),
- zajęcia gimnastyki (20 g.),
- zajęcia karate (10 szt.),
- zajęcia nauki tańca (48 g.),
- zajęcia teatralne – (8 szt.),
- organizację Strońskiej Gwiazdki – (2 szt.),
- Dzień Dziecka na sportowo – (1 szt.).

Ponadto, w harmonogramie realizacji projektu (pkt F Wniosku o przyznanie dofinansowania) ujęte zostały działania:

- wydanie kalendarza kulturalnego,
- wymiana drzwi ewakuacyjnych na hali CSiR,
- wymiana oświetlenia na hali CSiR
- zakup sprzętu sportowego i wyposażenia do hali CSiR,
- dostawa i montaż podłogi sportowej,
- prace remontowe na hali CSiR (malowanie, gres, fugowanie),
- zakup konstrukcji podstropowej do koszykówki.



Kontrolę na miejscu przeprowadzono w trakcie realizacji projektu. Do dnia wszczęcia kontroli Beneficjent złożył jedno Oświadczenie o zrealizowanych wydatkach, zwane dalej Oświadczeniem, na łączną wnioskowaną kwotę 61 921,13 EUR. Kontroler do dnia zakończenia czynności kontrolnych nie zakończył kontroli administracyjnej przedmiotowego Oświadczenia.

II. OCENA CZĘŚCI PROJEKTU OBJĘTEJ KONTROLĄ:

Ocena zgodności stanu kontrolowanej części projektu z Decyzją/Umową i harmonogramem realizacji na dzień wizyty kontrolnej:

Projekt w trakcie realizacji.

Kontroler na podstawie udostępnionej przez Beneficjenta dokumentacji, jak również oględzin hali, potwierdził realizację działań raportowanych dotychczas Kontrolerowi przez Beneficjenta (Raporty z bieżącej realizacji części projektu nr 1-3), z następującym zastrzeżeniem:

W toku kontroli na miejscu stwierdzono, że część zajęć sportowych odbyła się poza halą sportową (15.06.2013 r. - piłka nożna, siatkówka, kręgle, tenis ziemny; 5.10.2013 r. - piłka nożna, tenis stołowy i ziemny), podczas gdy zgodnie z zawartym w dokumentacji projektowej wymogiem, działania w projekcie realizowane miały być na hali widowiskowo – sportowej CSiR (pkt E Wniosku o przyznanie dofinansowania).

W związku z powyższym pismem z dnia 16.07.2014 r. Beneficjent wyjaśnił, że zgodnie z dokumentacją projektu, działania wymienione w załączniku nr 17 odbywały się i odbywają się na hali widowiskowo – sportowej w Stroniu Śląskim (zajęcia teatralne, taneczne, gimnastyczne, sportowe, Strońska Gwiazdka itd.). W związku z dużym zainteresowaniem rozgrywkami sportowymi zaistniała konieczność przeprowadzenia części rozgrywek sportowych poza halą. Jednakże w trakcie cyklu prowadzonych rozgrywek sportowych wszystkie dyscypliny będą rozgrywane na hali.

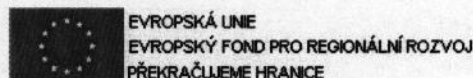
W uzupełnieniu przytoczonych wyjaśnień, Koordynator Projektu w mailu z dnia 21.07.2014 r. wskazał dodatkowo, że przeprowadzenie części zajęć sportowych poza halą spowodowane było - obok dużego zainteresowania rozgrywkami – ich specyfiką i trudnościami z przeprowadzeniem ich na hali sportowej (piłka nożna, siatkówka plażowa). Wobec powyższego zaistniała konieczność przeprowadzenia niewielkiej części dyscyplin rozgrywanych w ramach Polsko – Czeskich Rozgrywek Sportowych w innej niż hala lokalizacji.

Kontroler przyjął opisane wyjaśnienia, mając na uwadze wskazane trudności organizacyjne oraz okoliczność, że w toku zorganizowanych polsko – czeskich rozgrywek sportowych część z dyscyplin rozegrana została - zgodnie z założeniami projektu - na hali (15.06.2013 r. – tenis stołowy, badminton; 5.10.2013 r. - siatkówka).

Kontroler poddał weryfikacji 5 wydatków, zgodnie z dokonany przed przeprowadzeniem kontroli na miejscu doborem próby do kontroli, tj.:

- pozycja 1 Zestawienia, dot. usługi transportowej (kwota 303,60 PLN/72,74 EUR, faktura VAT 81/2013 z 16.11.2013 r.),
- pozycja 2 Zestawienia, dot. prowadzenia zajęć nauki tańca dla dzieci (kwota 480 PLN/115 EUR, rachunek nr 14/2013 z 30.11.2013 r.),
- pozycja 6 Zestawienia, dot. zakupu poczęstunku (pączków) podczas rozgrywek sportowych 5.10.2013 r. (kwota 187,92 PLN/45,03 EUR, faktura VAT nr 1061/10/2013 z 5.10.2013 r.),
- pozycja 7 Zestawienia dot. zakupu parawanów dekoracyjnych/scenicznych (kwota 650 PLN/155,73 EUR, rachunek nr 2/2013 z 2.07.2013 r.),
- pozycja 13 dot. zakupu papieru i tonerów (kwota 691,19 PLN/165,59 EUR, faktura VAT nr A02550/KŁ/2013 z 25.04.2013 r.).

Zgodnie z zasadami Programu, kwota wydatków wybranych do kontroli na miejscu przekroczyła 15% wydatków, dla których nie przeprowadzono kontroli administracyjnej w siedzibie Kontrolera I stopnia (wartość wydatków do kontroli: 554,09 EUR, wartość wydatków, w stosunku do których nie przeprowadzono kontroli administracyjnej: 1 292,77 EUR). Zweryfikowano przynajmniej jeden



wydatek, dotyczący każdej linii budżetowej (tj. 2 oraz 4), która nie została w 100% objęta kontrolą administracyjną w siedzibie Kontrolera I stopnia.

Kontroler dokonał weryfikacji:

1. Dokumentów księgowych,
2. Dokumentów potwierdzających realizację działań, których dotyczyły wydatki,
3. Dowodów poniesienia wydatków.

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.

Kontrolą na miejscu nie objęto dokumentacji postępowania o zamówienie publiczne pn. „Modernizacja hali sportowej w Stroniu Śląskim” z uwagi na okoliczność, że do dnia rozpoczęcia kontroli nie została zakończona kontrola ex-post przedmiotowego postępowania, a także, że wydatki związane z postępowaniem nie zostały objęte próbą kontroli na miejscu.

Realizacja wskaźników projektu w stosunku do wartości wskaźników ujętych we wniosku aplikacyjnym:

Kontrola została przeprowadzona w trakcie realizacji projektu, w związku z czym Kontroler odstąpił od weryfikacji realizacji wskaźników projektu w stosunku do wartości wskaźników ujętych we wniosku aplikacyjnym. Przedmiotowa weryfikacja zostanie przeprowadzona w momencie przedłożenia Raportu z końcowej realizacji części projektu.

Ocena przestrzegania zasad wizualnego oznakowania produktów projektu w kontrolowanej części projektu:

Prawidłowość przestrzegania zasad wizualnego oznakowania produktów projektu w kontrolowanej części projektu zespół kontrolujący potwierdził w trakcie kontroli na miejscu.

Dokumenty sporządzane przez Beneficjenta spełniały zasady promocji.

Ocena kontroli dokumentów księgowych na miejscu wraz z załącznikami:

W siedzibie Beneficjenta skontrolowano oryginały dokumentów księgowych oraz dokumentację finansowo – księgową wydatków wybranych przez Kontrolera do próby.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- kopie dokumentów księgowych przedłożonych w Oświadczeniu są zgodne z oryginałami,
- prowadzona jest osobna ewidencja księgowa dla operacji gospodarczych dotyczących projektu,
- zaksięgowano wszystkie wydatki dotyczące projektu.

Beneficjent przechowuje dokumenty związane z projektem w oznakowanych segregatorach w swojej siedzibie.

III. ZALECENIA, PROPOZYCJE DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH¹:

Sposób omówienia wyników kontroli z partnerem poddanym kontroli:

- w toku czynności kontrolnych

¹ Kontroler opracuje prosty protokół dotyczący sposobu przeprowadzenia działań naprawczych przez kontrolowanego partnera o usunięciu ujawnionych nieprawidłowości, jeżeli nie będzie możliwości udokumentowania tego w formie innego adekwatnego dokumentu.



EVROPSKÁ LÍNE
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
PŘEKRAČUJEME HRANICE

Konkretne zalecenia, propozycje, działania naprawcze:

- brak

Sprawozdanie sporządził:

Imię i nazwisko, data, podpis:

Tel/fax:

Email:

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI	
<i>[Signature]</i>	
24.07.14 Grzegorz Kalwat	
+48 (71) 340 65 22	
g.kalwat@duw.pl	

Sprawozdanie sporządził:

Imię i nazwisko, data, podpis:

Tel/fax:

Email:

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI	
<i>[Signature]</i>	
24.07.2014 Agata Lachowicz	
+48 (71) 340 63 08	
a.lachowicz@duw.pl	

Załączniki:

- Wypełniony Wykaz kontrolny dla kontroli wstępnej na miejscu;
- Pismo informujące o kontroli, upoważnienie.

wz. DYREKTORA WYDZIAŁU

[Signature]
Marta Kubiś-Stasińska
Z-ca DYREKTORA

BURMISTRZ

[Signature]
Zbigniew Łopusiewicz

Gmina Stronie Śląskie
ul. Kościuszki 55
57-550 Stronie Śląskie
NIP 881-10-02-468
REGON 890718165

KIEROWNIK ODDZIAŁU
Programów Współpracy Transgranicznej

[Signature]
Rafał Szydłowski