

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI NA MIEJSCU

13-07-2015

P.K. Cwynel
14.07.2015
zgodnie z procedurą przyjętą w OPWi stan na folder wspólny + KONTII
nr 2. Ciesio OPWi

I. IDENTYFIKACYJNE I PODSTAWOWE DANE O PROJEKCIE:

Numer rejestracyjny projektu:	CZ.3.22/3.2.00/13.03924	<p>RPW/164174/2015 P Data: 2015-07-13</p>
Tytuł projektu:	Czesko – polski puchar przyjaźni	
Partner Wiodący (PW):	Občanské sdružení COGNITIO	
Partner poddany kontroli:	Powiatowe Stowarzyszenie Inicjatyw Gospodarczych w Lwówku Śląskim ¹	
Data kontroli:	12 czerwca 2015 r.	

Krótki opis projektu:

Główny cel projektu został określony jako wzbudzenie zainteresowania sportem – piłką nożną, w uczniach szkół średnich. W ramach działań projektu zaplanowano umocnienie powiązań transgranicznych poprzez wzajemne odwiedziny uczniów w czasie prowadzonej rywalizacji sportowej. Zaplanowane działania stanowią wsparcie w ukierunkowaniu uczniów do kariery sportowej – zawodowa gra w piłkę nożną lub biznesowej – zarządzanie drużyną piłki nożnej.

Krótki opis części projektu objętej kontrolą:

Partner Projektu – PSIG - w ramach realizacji przedmiotowego projektu zobowiązał się do:

- zatrudnienia dwóch Koordynatorów projektu;
- motywowania uczniów do zakładania klubów w szkołach ze szczególnym uwzględnieniem na funkcję zarządzania drużyną, a następnie prowadzenia nadzoru nad prowadzeniem drużyn;
- organizacji prelekcji dla uczniów;
- udziału w organizacji turnieju piłkarskiego poprzez przygotowanie harmonogramu rozgrywek, wynajem boisk, zapewnienia sędziów, poczęstunku i transportu;
- komunikacji z Partnerem Wiodącym w zakresie rozliczenia finansowego projektu;

W ramach realizacji projektu Partner złożył trzy *Oświadczenia o zrealizowanych wydatkach za część projektu*². Niemniej jednak, *Oświadczenie* nr 2 zostało odrzucone przez Kontrolera jako złożone za okres nieodpowiadający okresowi monitorowania określonego w załączniku nr 5 do Decyzji o dofinansowaniu projektu.

Tak więc, w skontrolowanych *Oświadczeniach* nr 1 i 3 ujęto łącznie 35 wydatków, w tym 28 o wartości nieprzekraczającej 400 euro. W związku z powyższym, Kontroler – zgodnie z obowiązującą metodologią – dobrał próbę wydatków do kontroli spośród wydatków o wartości nieprzekraczającej 400 euro. Wydatki o wartości przekraczającej wskazany próg zostały skontrolowane w ramach kontroli administracyjnych *Oświadczeń*.

W konsekwencji, kontrolą objęto wydatki z *Oświadczenia* nr 1 – poz. 3, 7 i 12 Zestawienia oraz z *Oświadczenia* nr 3 – poz. 9, 12 i 18 Zestawienia.

II. OCENA CZĘŚCI PROJEKTU OBJĘTEJ KONTROLĄ:

Ocena zgodności stanu kontrolowanej części projektu z Decyzją/Umową i harmonogramem

¹ Zwane dalej PSIG
² Zwane dalej *Oświadczeniem*

realizacji na dzień wizyty kontrolnej:

Decyzja o dofinansowaniu projektu została wydana 26.06.2014 r. Zgodnie z harmonogramem okresów monitorowania projektu, który został załączony do Decyzji okres realizacji projektu określono jako 01.05.2014 r. - 30.06.2015 r. W dn. 24.02.2015 r. powyższa decyzja została zmieniona w zakresie załącznika nr 2 – całkowitego budżetu projektu i budżetu za każdego Partnera projektu. W konsekwencji, uległ zmianie budżet Partnera projektu poprzez przesunięcie środków z kategorii 1.1 *Wynagrodzenia brutto* i 1.2 *Składki na ubezpieczenia społeczne opłacane przez pracodawcę* do kategorii 4.3 *Wydatki na ekspertów i doradców zewnętrznych* oraz środków zaplanowanych w kategoriach 1.4 *Koszty podróży służbowych* i 2.2 *Wydatki operacyjne - zużycie paliwa* do kategorii 4.7 *Inne*.

W toku kontroli stwierdzono, iż większość działań zaplanowanych w projekcie Partner projektu zrealizował poprzez zawarcie umów z wykonawcami wybranymi bez zastosowania ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 907 ze zm.)³, z uwagi na oszacowaną wartość zamówień, która nie przekraczała progu określonego w art. 4 pkt 8 ustawy pzp – 30 000 euro.

W tym miejscu należy zaznaczyć, iż Partner projektu nie posiada regulacji wewnętrznych odnośnie udzielenia zamówień nie objętych koniecznością stosowania ustawy pzp. Niemniej jednak, Partner projektu zamieszczał ogłoszenie o zamówieniu na stronie internetowej lub kierował zapytania ofertowe do poszczególnych wykonawców, uzyskując w odpowiedzi co najmniej dwie oferty na realizację poszczególnych zamówień, z których wybierał najkorzystniejszą pod względem ceny. Biorąc powyższe pod uwagę, Kontrolujący nie wnieśli uwag co do sposobu wyłonienia wykonawców poszczególnych zamówień.

W dniu 02.06.2014 r. Partner projektu zawarł umowy zlecenia z dwoma Koordynatorami projektu. Realizacja zadań przez Koordynatorów znajduje potwierdzenie w kartach czasu pracy sporządzanych na podstawie wymogu zawartego w umowach zlecenia.

W dniu 02.06.2014 r. Partner projektu zawarł umowy zlecenia z sześcioma Pedagogami – opiekunami drużyn piłkarskich. We wrześniu 2014 r. jeden z Pedagogów – Pani Katarzyna Bronowicka poinformowała o braku możliwości dalszej realizacji umowy. W konsekwencji, Partner projektu przeprowadził procedurę wyboru dodatkowego Pedagoga i w dniu 01.10.2014 r. zawarł umowę zlecenia z Panem Arkadiuszem Cichoniem. Realizacja zadań przez Pedagogów znajduje potwierdzenie w protokołach odbioru sporządzanych na podstawie wymogu zawartego w umowach zlecenia.

W dniu 02.06.2014 r. Partner projektu zawarł umowę zlecenia z Biurem Rachunkowym Bogusławy Bronickiej na prowadzenie ksiąg rachunkowych projektu. Realizacja umowy znajduje potwierdzenie w protokołach odbioru sporządzanych na podstawie wymogu zawartego w umowie zlecenia.

W dniu 09.09.2014 r. Partner projektu zorganizował spotkanie robocze z udziałem Partnerów czeskich, Dyrektorów i opiekunów szkolnych drużyn piłkarskich w celu omówienia harmonogramu działań w projekcie. Realizacja działania znajduje potwierdzenie w protokole ze spotkania roboczego i liście obecności. Ponadto, Partner projektu dysponuje harmonogramem poszczególnych spotkań rozegranych zarówno w rundzie jesiennej (organizowanej przez Partnera czeskiego), jak i wiosennej (organizowanej przez Partnera polskiego).

W dniu 12.09.2014 r. Partner projektu zawarł umowę zlecenia z firmą Speedbus Sebastian Trzaska na przewóz uczniów w ramach realizacji projektu. Realizacja usługi znajduje potwierdzenie w protokole odbioru z dnia 28.11.2014 r.

W szkołach biorących udział w projekcie przeprowadzono serię szkoleń dla uczniów – w miejscach planowanych prelekcji – należących do założonych drużyn piłki nożnej w zakresie zarządzania i marketingu sportu. Realizacja działania znajduje potwierdzenie w przedłożonej prezentacji ze szkoleń oraz listach obecności uczestników szkoleń.

³ Zwana dalej ustawą pzp

W dniu 13.03.2015 r. Partner projektu zlecił Gminie Mirsk organizację turniejów piłkarskich. Realizacja umowy znajduje potwierdzenie w protokole odbioru usługi z dnia 29.05.2015 r. oraz dokumentacji zdjęciowej.

W dniu 13.03.2015 r. Partner projektu zlecił firmie handlowo-usługowej Magdalena Hutnik przygotowanie i dostarczenie cateringu w ramach projektu. Realizacja umowy znajduje potwierdzenie w protokole odbioru usługi z dnia 28.05.2015 r. oraz dokumentacji zdjęciowej.

W toku kontroli Partner projektu wyjaśnił, iż w celu rozliczenia finansowego projektu kontaktował się z Partnerem Wiodącym bezpośrednio w ramach spotkań roboczych oraz pośrednio w ramach korespondencji elektronicznej. Realizacja działania znajduje potwierdzenie w poleceniach wyjazdów służbowych oraz wydrukach z korespondencji elektronicznej.

Na podstawie analizy dokumentacji projektu w postaci harmonogramu rozgrywek, list uczestników rozgrywek, list obecności na spotkaniach w klubach Kontrolujący potwierdzili realizację wskaźników projektu na poziomie:

- *liczba osób uczestniczących w projektach* – wartość planowana – 115, wartość osiągnięta - 117,
- *liczba zrealizowanych imprez* – wartość planowana – 23, wartość osiągnięta - 67.

W tym miejscu należy zaznaczyć, iż ostateczna wartość ww. wskaźników zostanie wskazana w *Raporcie końcowym z realizacji części projektu*. W terminie kontroli Partner projektu nie dysponował listą obecności z posiedzeń w klubie z Zespołu Szkół Ekonomiczno-Technicznych w Rakowicach Wielkich. W toku kontroli ustalono, iż ww. lista zostanie załączona do ww. *Raportu*.

Biorąc powyższe pod uwagę, Zespół Kontrolujący potwierdził, iż Partner projektu zrealizował działania w zakresie ustalonym przez obecnie obowiązującą Decyzję o dofinansowaniu projektu, w okresie realizacji projektu.

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

W toku kontroli Partner projektu zaprezentował Zespołowi Kontrolującemu baner reklamowy zawierający wymagane elementy promocji projektu oraz przedłożył dokumentację zdjęciową potwierdzającą wykorzystanie baneru przy organizacji spotkań piłkarskich w ramach projektu.

W toku kontroli PP przedłożył Kontrolującym:

- egzemplarz ulotki promocyjnej wykonanej w ramach kosztów niekwalifikowalnych projektu;
- wydruk ze strony internetowej Zespołu Szkół Ekonomiczno - Technicznych w Rakowicach Wielkich;
- wydruk ze strony internetowej www.lwówecki.info.pl;
- prezentację wykorzystaną podczas szkoleń prowadzonych w szkołach, w których powstały drużyny piłkarskie biorące udział w projekcie;
- listy obecności zawodników uczestniczących w poszczególnych rozgrywkach;
- listy osób biorących udział w spotkaniach organizowanych w ramach zarządzania drużynami piłkarskimi.

Powyższa dokumentacja została oznakowana zgodnie z wymogami promocji projektu.

Ocena kontroli dokumentów księgowych na miejscu wraz z załącznikami:

W toku kontroli potwierdzono, że Partner projektu wywiązuje się z obowiązków w zakresie archiwizacji dokumentacji. Dokumentacja jest przechowywana w Biurze Rachunkowym Bogusławy Bronickiej przy ul. Zwycięzców 32, w Lwówku Śląskim.

Kopie dokumentacji przedłożonej do kontroli administracyjnej są zgodne z oryginałami będącymi w dyspozycji Partnera projektu. Jedynie w przypadku Rachunku nr 1 wystawionego przez Panią Bożenę Pawłowicz w dniu 30.09.2014 r., Rachunku nr 1 wystawionego przez Pana Piotra Szymańskiego w dniu 30.09.2014 r., Rachunku nr 2 wystawionego przez Panią Bożenę Pawłowicz w dniu 29.12.2014 r. oraz Rachunku nr 2 wystawionego przez Pana Piotra Szymańskiego w dniu 29.12.2014 r., stwierdzono odpowiednio dodatkowe adnotacje (dotyczące sposobu wyboru wykonawcy) oraz dodatkowe opieczętownanie (potwierdzające dokonanie przelewu). W związku z powyższym dokumenty zostały skopiowane w ramach kontroli i załączone do akt kontroli.

W ramach kontroli wydatków dobranych do próby Kontrolujący potwierdzili, iż Partner projektu dysponuje oryginałami dokumentów księgowych potwierdzającymi poniesienie wydatków. Wydatki zostały poniesione w zakresie i wysokości określonej w dokumentach stanowiących podstawę ich poniesienia [umowy, delegacja] oraz w zakresie określonym w budżecie projektu.

W przypadku wydatku wskazanego w poz. 12 Oświadczenia nr 1 Partner projektu dodatkowo przekazał Kontrolującym Uchwałę nr 7/Z/2014 z dnia 10.07.2014 r. w sprawie przyjęcia regulaminu zwrotu kosztów dojazdów dla Zarządu Stowarzyszenia i osób zatrudnionych na umowach cywilnoprawnych w Stowarzyszeniu.

Zgodnie z regulaminem delegowanym nie przysługują zwroty innych kosztów poza zwrotem kosztów użycia samochodów nie będących własnością Stowarzyszenia do podróży służbowych wg stawek określonych w rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy (Dz. U. Nr 27 poz. 271).

W tym miejscu należy zaznaczyć, iż przedmiotowa delegacja służbowa została zrealizowana w czerwcu 2014 r., natomiast rozliczona we wrześniu 2014 r. i zgodnie z treścią ww. regulaminu objęła jedynie zwrot kosztów związanych z użyciem samochodu prywatnego jako środka transportu. Biorąc powyższe pod uwagę, Kontrolujący nie wnieśli uwag co do sposobu rozliczenia przedmiotowej delegacji.

Wydatki wykazane w złożonych *Oświadczeniach* zostały ujęte w ewidencji księgowej.

III. ZALECENIA, PROPOZYCJE DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH⁴:

W toku kontroli nie stwierdzono uchybień lub nieprawidłowości wymagających podjęcia działań naprawczych.

Sposób omówienia wyników kontroli z partnerem poddanym kontroli

Wynik kontroli został omówiony z przedstawicielami Partnera projektu – Panią Krystyną Piotrowicz – Prezesem Stowarzyszenia, Panią Bożeną Pawłowicz – Koordynatorem projektu oraz Panem Piotrem Szymańskim – Koordynatorem projektu.

Konkretne zalecenia, propozycje, działania naprawcze

Nie dotyczy.

Sprawozdanie sporządził/a:

Imię i nazwisko, data, podpis:

	INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
Krzysztof Cwynar	 Krzysztof Cwynar 07.07.2015

⁴ 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.

Tel/fax:

071 340 66 83

Email:

k.cwynar@duw.pl

Sprawozdanie zweryfikował/a:

Imię i nazwisko, data, podpis:

Agata Krysmalska

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Tel/fax:

071 340 65 78

Agata Krysmalska

03.07.2015

Email:

a.krysmalska@duw.pl

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Mirosław Ziajka
DYREKTOR WYDZIAŁU
Certyfikacji i Funduszy Europejskich

31/15

WICEPREZES ZARZĄDU

Bożena Pawłowicz

PREZES

Krzyszyna Piątkiewicz

POWIATOWY STOWARZYSZENIE
INICJATYW GOSPODARCZYCH
w Lwówku Śląskim
al. Wojska Polskiego 26A
59-600 LWÓWEK ŚLĄSKI
tel. 782 365 50 00, fax 782 365 54

2015 -07- 09

Załączniki:

- pismo informujące o kontroli z dnia 03.06.2015 r., znak: CF.PWT.3144.59.2014.KC;
- upoważnienie z dnia 03.06.2015 r., znak: CF.PWT.3144.59.2014.KC;
- dokumentacja przekazana w toku kontroli – listy obecności, prezentacje, potwierdzenia promocji projektu, kopie dokumentów księgowych, kopia uchwały;
- wyjaśnienia przekazane pismem nr PSIG 6/2015 z dnia 19.06.2015 r.;
- dokumentacja fotograficzna.

uz. Katarzyna Szczepańska

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Katarzyna Szczepańska

