

## Sprawozdanie z kontroli na miejscu

### I. IDENTYFIKACYJNE I PODSTAWOWE DANE O PROJEKCIE:

Numer rejestracyjny projektu:	<b>CZ.3.22/2.2.00/12.03408</b>
Tytuł projektu:	<b>Jazda na nartach biegowych w turystycznej destynacji Králický Sněžník-Śnieżnik-Góry Białskie</b>
Partner Wiodący (PW):	<b>Stowarzyszenie Gmin Orlicko</b>
Partner poddany kontroli:	<b>Gmina Stronie Śląskie</b>
Data kontroli:	<b>14.07.2015 r.</b>

#### **Krótki opis projektu:**

Celem projektu jest rozwój transgranicznych tras narciarstwa biegowego na pograniczu polsko-czeskim w Górach Białskich i Masywie Śnieżnika.

Okres rzeczowej realizacji projektu: 01.06.2013 r. – 31.07.2015 r.

Przewidywana wysokość całkowitych wydatków kwalifikowalnych zgodnie z *Decyzją w sprawie udzielenia dofinansowania (...)* z dnia 02.07.2013 r. (ze zm.) wynosi **735.677,60 EUR**, w tym wydatki kwalifikowalne dla PP Gminy Stronie Śląskie: **230.641,20 EUR**; dofinansowanie w wysokości maksymalnej **625.325,02 EUR**, w tym dla PP Gminy Stronie Śląskie: **196.045,02 EUR** ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, nie więcej niż 85 % ostatecznych wydatków kwalifikowalnych.

#### **Krótki opis części projektu objętej kontrolą:**

Zgodnie z założeniami określonymi we wniosku o dofinansowanie, po stronie PP Gminy Stronie Śląskie, zaplanowane zostały do realizacji następujące działania:

- 1) Wynagrodzenie oraz składki ZUS pracownika obsługującego ratrak i skuter na podstawie umowy zlecenia podczas dwóch sezonów zimowych: 2013/2014 oraz 2014/2015.
- 2) Wynagrodzenie oraz składki ZUS czterech koordynatorów imprezy sportowo-rekreacyjnej na Hali pod Śnieżnikiem w lutym 2015 r.
- 3) Zakup papieru ozdobnego na dyplomy dla uczestników imprezy rekreacyjno – sportowej na Hali pod Śnieżnikiem w lutym 2015 r.
- 4) Zakup paliwa do ratrakowania 68 km tras narciarstwa biegowego w ciągu sezonu zimowego 2013/2014 i 2014/2015.
- 5) Koszty tłumacza polsko – czeskiego podczas imprezy rekreacyjno – sportowej na Hali pod Śnieżnikiem w lutym 2015 r., tłumaczenie Przewodnika narciarza na język czeski, niemiecki i angielski.
- 6) Catering dla uczestników imprezy rekreacyjno – sportowej na Hali pod Śnieżnikiem w lutym 2015 r.
- 7) Zakup ratraka i skutera śnieżnego.

Ponadto w ramach Projektu przewidziano do realizacji następujące działania informacyjno-promocyjne:

- 1) Udział Gminy Stronie Śląskie w opracowaniu Przewodnika narciarza po Górach Białskich i Masywie Śnieżnika (broszury z zestawem map): treść, mapy, zdjęcia, profile wysokościowe, pełen opis infrastruktury narciarskiej, informacje praktyczne oraz projekt graficzny (gotowy do druku).

- 2) Oznakowanie i promocja tras: tablice z mapami przebiegu tras do umieszczenia w polskich miejscowościach, przy których przebiegają trasy oraz tyczki z drogowskazami do umieszczenia na trasach.
- 3) Wydruk plakatów promujących imprezę rekreacyjno – sportową na Hali pod Śnieżnikiem oraz reklama turystyki narciarskiej w Górach Bialskich i Masywie Śnieżnika w radio, prasie i internecie w sezonie 2013/2014 i 2014/2015.

## **II. OCENA CZĘŚCI PROJEKTU OBJETEJ KONTROLĄ:**

### **Ocena zgodności stanu kontrolowanej części projektu z Decyzją o dofinansowaniu i harmonogramem realizacji na dzień wizyty kontrolnej:**

W okresie objętym kontrolą, tj. od 01.06.2013 r. (data rozpoczęcia rzeczowej realizacji projektu) do dnia 31.11.2014 r. (data końcowa okresu, za jaki został złożony Raport z bieżącej realizacji części projektu nr 4), PP Gmina Stronie Śląskie zrealizował następujące działania:

- 1) Opracowanie, wydruk, przekazanie partnerom projektu i dystrybucja Przewodnika narciarza po Górach Bialskich i Masywie Śnieżnika.
- 2) Oznakowanie szlaku poprzez umieszczenie na nim tyczek z drogowskazami i tablic z mapą przebiegu szlaku.
- 3) Zakup ratraka śnieżnego wraz z osprzętem oraz skutera śnieżnego.
- 4) Podpisanie umów zleceń z operatorami ww. sprzętów, odbycie jazd próbnych i udrożnienie szlaku.
- 5) Wydanie publikacji promującej narciarstwo biegowe w gazecie lokalnej, tj. Tygodniku Euroregio Glacensis, nagranie spotu reklamującego narciarstwo biegowe w Radio Wrocław, utworzenie na stronie [www.stronie.pl](http://www.stronie.pl) zakładki Narciarstwo biegowe, z informacjami o realizowanym Projekcie, przekazywanie informacji o szlaku i zakupionym sprzęcie na stronie internetowej [www.cetik.stronie.pl](http://www.cetik.stronie.pl) oraz na portalu społecznościowym [www.facebook.com/stronie](http://www.facebook.com/stronie) [we wniosku aplikacyjnym zaplanowano umieszczenie informacji na stronie internetowej [www.stronskiewioski.pl](http://www.stronskiewioski.pl); zgodnie z wyjaśnieniem Beneficjenta, zmiany dokonano z uwagi na większą popularność i większe możliwości prezentacji na portalu Facebook; Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienie Beneficjenta, stwierdzając, że powyższy fakt nie wpływa na wynik prowadzonej kontroli], umieszczenie reklamy wypoczynku zimowego w Górach Bialskich i Masywie Śnieżnika w Katalogu Ziemi Kłodzkiej.
- 6) Prowadzenie przygotowań do organizacji imprezy na nartach biegowych w 2015 r., m.in. ustalenie zespołu organizacyjnego, skonsultowanie z czeskimi partnerami programu imprezy i treści plakatu, zamówienie cateringu dla uczestników imprezy rekreacyjno – sportowej na Hali pod Śnieżnikiem w lutym 2015 r.

Na podstawie analizy przedłożonej przez Beneficjenta dokumentacji, złożonych wyjaśnień oraz oględzin zakupionego sprzętu, Zespół kontrolujący stwierdził, że zaplanowane w projekcie działania, zostały zrealizowane w zakresie rzeczowym zgodnym z wnioskiem projektowym oraz *Decyzją w sprawie udzielenia dofinansowania (...)* z dnia 02.07.2013 r.

Do dnia wszczęcia kontroli Beneficjent złożył Oświadczenie nr 1 o zrealizowanych wydatkach, na łączną wnioskowaną kwotę **204.211,07 EUR**.

Kontroler zatwierdził wydatki na łączną kwotę **186.250,82 EUR**.

Beneficjent przeprowadził ww. postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r. poz. 907 ze zm.), zwanej dalej ustawą PZP:

- 1) „Dostawa fabrycznie nowego ratraka śnieżnego wraz z osprzętem i skutera śnieżnego wielozadaniowego w ramach projektu: „Jazda na nartach biegowych w turystycznej destynacji Králický Sněžník – Śnieżnik – Góry Bialskie” [oznaczenie postępowania: GKP.271.4.2013.JC],
- 2) „Dostawa fabrycznie nowego skutera śnieżnego wielozadaniowego w ramach projektu: „Jazda na nartach biegowych w turystycznej destynacji Králický Sněžník – Śnieżnik – Góry Bialskie” [oznaczenie postępowania: GKP.271.8.2013.JC],
- 3) „Wydruk Przewodnika narciarza w ramach realizacji projektu Jazda na nartach biegowych w turystycznej destynacji Králický Sněžník – Śnieżnik – Góry Bialskie” [oznaczenie postępowania: DG.271.3.2013.MC].

Podczas kontroli na miejscu realizacji projektu nie stwierdzono innych, niż wskazane w piśmie o sygnaturze nr CF-PWT.3144.240.2013.PZ z dnia 10.09.2014 r. naruszeń ustawy PZP oraz zasad kwalifikowalności wydatków, dotyczących przeprowadzonych w ramach projektu postępowań o udzielenie zamówień publicznych.

Z uwagi na zweryfikowanie w ramach kontroli administracyjnej dokumentów dotyczących wydatków o wartości powyżej 400 EUR, Zespół kontrolujący odstąpił od dokonania próby do kontroli na miejscu i przeprowadził weryfikację zgodności z oryginałami dokumentów przekazanych w trakcie kontroli administracyjnej, w przypadku wydatków o wartości powyżej 400 EUR, natomiast objął kontrolą pozostałe wydatki o wartości poniżej 400 EUR, ujęte w Zestawieniu nr 1, w poz. 3, 7, 9, 10, 11, 12, 13.

Na podstawie analizy przedłożonej przez Beneficjenta dokumentacji stwierdzono, co następuje:

**Poz. 10, 13** (wynagrodzenie i składki pracodawcy z tytułu umowy zlecenia; obsługa skutera i ratraka):

- wydatek z tytułu wynagrodzenia na podstawie umowy zlecenia rozliczono w liniach: 01.01 i 01.02; z uwagi na zaplanowanie ww. wydatku w budżecie Projektu w ww. liniach, przedmiotowe stwierdzenie nie wpłynęło na wynik przeprowadzonej kontroli,
- stwierdzono błędy w Zestawieniu, w poz. 13, kol. 5, 6, 7, 9; wpisano dane z raportu ZUS, tymczasem należało wpisać dane z listy płac, analogicznie do poz. 10; przedmiotowe stwierdzenie nie wpłynęło na wynik przeprowadzonej kontroli,
- stwierdzono błędy w Zestawieniu, w kol. 10, w poz. 10, 13; wpisano jako datę zapłaty odpowiednio: 16.01.2014, 05.02.2014, tymczasem należało wpisać, zgodnie z dowodami zapłaty, odpowiednio: 20.02.2014, 20.02.2014; przedmiotowe stwierdzenie nie wpłynęło na wynik przeprowadzonej kontroli.

**Poz. 11** (paliwo do skutera):

wydatek z tytułu zakupu paliwa do skutera, rozliczono w linii 02.02, w której zaplanowano *zakup paliwa do ratrakowania*; zgodnie z wyjaśnieniem Beneficjenta, obydwa pojazdy zakupione w projekcie, tj. ratrak i skuter są wykorzystywane do utrzymania szlaku narciarstwa biegowego:

Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienie Beneficjenta, stwierdzając, że powyższy fakt nie wpłynął na wynik przeprowadzonej kontroli.

**Poz. 9** (tłumaczenie z języka polskiego na czeski przewodnika narciarza):

- rozliczono kwotę wypłaconą Zleceniobiorcy, tj. 409,00 PLN, tymczasem należało rozliczyć (zgodnie z umową, rachunkiem do umowy i ewidencją księgową) faktycznie poniesioną kwotę wynagrodzenia brutto, tj. 450,00 PLN; kwota nierozliczonego wydatku kwalifikowalnego: 41,00 PLN;  
Należy rozważyć możliwość ujęcia ww. wydatku w kolejnym Oświadczeniu wraz z wyjaśnieniem przyczyn nieujęcia pełnej kwoty wydatku w Oświadczeniu nr 1.
- stwierdzono błędy w Zestawieniu, w kol. 10, wpisano jako datę zapłaty odpowiednio: 16.10.2013, tymczasem należało wpisać, zgodnie z dowodami zapłaty, odpowiednio: 20.11.2013; przedmiotowe stwierdzenie nie wpłynęło na wynik przeprowadzonej kontroli.

**Poz. 10** (wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia; obsługa skutera i ratraka):

rozliczono kwotę wynagrodzenia brutto: 485,96 PLN, tymczasem należało rozliczyć (zgodnie z umową, rachunkiem do umowy i ewidencją księgową) faktycznie poniesioną kwotę: 414,00 PLN; kwota rozliczonego wydatku niekwalifikowalnego: 71,96 PLN, tj. 17,31 EUR.

**Kontroler pomniejszy o ww. kwotę wartość wydatków kwalifikowalnych w ramach kolejnego Oświadczenia;**

**Poz. 13** (składki pracodawcy z tytułu umowy zlecenia; obsługa skutera i ratraka):

rozliczono kwotę składek pracodawcy: 151,64 PLN, tymczasem należało rozliczyć (zgodnie z umową, rachunkiem do umowy i ewidencją księgową) faktycznie poniesioną kwotę: 71,96 PLN; kwota rozliczonego wydatku niekwalifikowalnego: 79,68 PLN, tj. 19,17 EUR.

**Kontroler pomniejszy o ww. kwotę wartość wydatków kwalifikowalnych w ramach kolejnego Oświadczenia.**

W wyniku przeprowadzonej kontroli Zespół kontrolujący potwierdził, że poniesione wydatki, z zastrzeżeniem powyższych ustaleń:

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

Kontrola została przeprowadzona w trakcie realizacji projektu, w związku z czym Zespół kontrolujący 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.

Bieżąca realizacja Projektu następuje zgodnie z harmonogramem.

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

Zespół kontrolujący potwierdził w trakcie kontroli na miejscu prawidłowość przestrzegania zasad wizualnego oznakowania produktów projektu w kontrolowanej części projektu w nw. zakresie:

- oznakowanie szlaku poprzez umieszczenie na nim tyczek z drogowskazami i tablic z mapą przebiegu szlaku,
- oznakowanie zakupionego sprzętu,
- wydanie publikacji promującej narciarstwo biegowe w gazecie lokalnej, tj. Tygodniku Euroregio Glacensis,
- nagranie spotu reklamującego narciarstwo biegowe w Radio Wrocław,
- utworzenie na stronie [www.stronie.pl](http://www.stronie.pl) zakładki pn. Narciarstwo biegowe, z informacjami o realizowanym Projekcie, przekazywanie informacji o szlaku i zakupionym sprzęcie na stronie internetowej [www.cetick.stronie.pl](http://www.cetick.stronie.pl) oraz na portalu społecznościowym [www.facebook.com/stronie](http://www.facebook.com/stronie), umieszczenie reklamy wypoczynku zimowego w Górach Bialskich i Masywie Śnieżnika w Katalogu Ziemi Kłodzkiej,
- wydanie Przewodnika Narciarza.

### Ocena kontroli dokumentów księgowych na miejscu wraz z załącznikami:

W siedzibie Beneficjenta skontrolowano oryginały dokumentów księgowych oraz dokumentację finansowo – księgową wydatków poniesionych w ramach realizacji projektu.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- kopie dokumentów księgowych przedłożone w Oświadczeniu nr 1 o zrealizowanych wydatkach są zgodne z oryginałami,
- prowadzona jest osobna ewidencja księgowa dla operacji gospodarczych dotyczących projektu,
- do dnia wszczęcia kontroli na miejscu zaksięgowano wszystkie wydatki dotyczące projektu.

### III. ZALECENIA, PROPOZYCJE DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH<sup>1</sup>:

**Sposób omówienia wyników kontroli z partnerem poddanym kontroli:**  
w toku czynności kontrolnych.

**Konkretne zalecenia, propozycje, działania naprawcze:**  
nie dotyczy.

Sprawozdanie sporządził:  
Imię i nazwisko, data, podpis:

Tel/fax:  
Email:

Halina Bosacka-Tobiasz, <b>INSPEKTOR WOJEWÓDZKI</b> 30.07.2015 <i>Halina Bosacka-Tobiasz</i>	Patrycja Ziajkiewicz <b>INSPEKTOR WOJEWÓDZKI</b> <i>Patrycja Ziajkiewicz</i> 30.07.2015
tel. +48 71 340 65 78; fax +48 71 340 68 77	
h.bosacka@duw.pl; p.ziajkiewicz@duw.pl	

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

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI  
*Katarzyna Szczepańska*  
W. Kierow.  
OPHI

BURMISTRZ  
*Zbigniew Łopusiewicz*  
59-600  
GMINA STRONIE ŚLĄSKIE  
ul. Kościelna 55  
57-550 STRONIE ŚLĄSKIE

Z up. WOJEWÓDY DOLNOŚLĄSKIEGO  
*Rafał Szydłowski*  
KIEROWNIK ODDZIAŁU  
Programów Współpracy Transgranicznej  
Oddziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich