



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA MAŁOPOLSKIEGO



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO

Kraków, 08.02.2012 r.
Nasz znak: FE-V.44.211.2011

GKU

Szanowny Pan
Jacek Majchrowski
Prezydent Miasta Krakowa

Szanowny Panie Prezydencie,

W związku z kontrolą realizacji projektu nr MRPO.08.01.00-12-107/09 „*Kraków nie tylko zabytkami stoi. Kreowanie wizerunku i promocja Małopolski na arenie międzynarodowej poprzez najciekawsze wydarzenia sportowe*” realizowanego w ramach działania 8.1. MRPO przeprowadzoną w terminie 12-16.12.2011 r. oraz 19-20.12.2011 r. przesyłam dwa egzemplarze informacji pokontrolnej (zwanej dalej informacją) celem ich podpisania.

Zgodnie z zapisami Wytycznych Instytucji Zarządzającej dotyczących kontroli projektów w ramach osi priorytetowej I-VIII z wyłączeniem osi II MRPO Beneficjent jest zobowiązany przesłać do jednostki kontrolującej podpisaną informację lub uzasadnione zastrzeżenia co do ustaleń w niej zawartych w terminie 10 dni roboczych od daty jej otrzymania.

Proszę o odesłanie jednego egzemplarza informacji podpisanej poprzez:

- zapaufowanie każdej strony informacji oraz
- podpisanie i opieczetowanie ostatniej strony (pieczęć osoby podpisującej, data).

W przypadku skorzystania z prawa zgłoszenia zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w informacji, proszę o przesłanie przedmiotowych zastrzeżeń wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji. Niedotrzymanie ww. terminu będzie skutkowało nieuwzględnieniem zastrzeżeń w treści informacji pokontrolnej.

Stwierdzone podczas kontroli nieprawidłowości powodują wymierzenie korekt finansowych zgodnie z ustaleniami wskazanymi w treści informacji pokontrolnej.

W związku z powyższym, w załączeniu przekazuję *Zestawienie dokumentów księgowych objętych korektą* z prośbą o wypełnienie i przesłanie do IZ MRPO wraz z podpisaną informacją pokontrolną.

W przypadku wniesienia zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, wypełnienie tabeli na tym etapie nie jest obowiązkowe. Kwota korekty zostanie wyliczona na podstawie dokumentów księgowych przedstawionych dotychczas do rozliczenia, a mając na uwadze, iż Beneficjent dysponuje oryginałami pełnej dokumentacji księgowej, w tym dokumentów

ul. Basztowa 22
31-156 Kraków,
adres do korespondencji:
ul. Racławicka 56
30-017 Kraków



PROGRAM
REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

księgowych o wartości poniżej 10 tys. zł, niezbędnym jest sporządzenie ww. *Zestawienia*, które będzie podlegało weryfikacji IZ MRPO. Kwota korekty zostanie ostatecznie ustalona na podstawie *Zestawienia*, tym samym jego brak oznacza opóźnienie w wyliczeniu korekty, co bezpośrednio wpływa na wysokość ewentualnych odsetek.

W razie wątpliwości w wypełnianiu ww. tabeli proszę o kontakt z:

Fujak Małgorzata
(012) 29-90-775
Małgorzata.Fujak@umwm.pl

z poważaniem

Z-ca Dyrektora
Departamentu Funduszy Europejskich

Hubert Guz

Załącznik:

Informacja pokontrolna (2 egzemplarze)
Zestawienie dokumentów księgowych objętych korektą

Otrzymują:

1. Adresat.
2. a/a



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA MAŁOPOLSKIEGO



Sygnatura akt: FE-V.44.211.2011
UMMA EUROPEJSKA
FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO

INFORMACJA POKONTROLNA

Urząd Marszałkowski Województwa Małopolskiego – Departament Funduszy Europejskich przeprowadził kontrolę

Rodzaj i zakres kontroli	Planowa – kontrola na zakończenie realizacji projektu
Podstawa prawna	Zgodnie z powiadomieniem nr FE-V.44.211.2011 z dnia 21.11.2011 r.
Jednostka kontrolowana	Gmina Miejska Kraków
Osoby reprezentujące jednostkę	Jacek Majchrowski - Prezydent Miasta Krakowa
Nazwa projektu	„Kraków nie tylko zabytkami stoi”. Kreowanie wizerunku i promocja Małopolski na arenie międzynarodowej poprzez najciekawsze wydarzenia sportowe.”
Osoby kontrolujące	Katarzyna Pazdan, Kierownik Zespołu Kontrolującego, zakres kontroli: merytoryczny Anna Enders, Członek Zespołu, zakres kontroli: finansowy Elżbieta Kroczyk, Członek Zespołu, zakres kontroli: finansowy Zgodnie z upoważnieniem nr: FE-V.44.211.2011 Patrycja Babicz, Członek Zespołu, zakres kontroli: zamówienia publiczne
Termin kontroli	12-16.12.2011 r. oraz 19-20.12.2011 r. (7 dni roboczych)

USTALENIA WSTĘPNE

Umowa nr MRPO.08.01.00-12-107/09-00-IXA/934/FE/09 z dnia 23.11.2009 r.

Aktualny aneks: nr 2 z dnia 18.01.2011 r.

1.	Wartość projektu (aktualna)		
1.1.	Całkowita wartość projektu	1 260 685,00	
1.2.	Całkowite wydatki kwalifikowalne	1 260 685,00	
1.3.	Wartość dofinansowania	945 513,75	
1.4.	Wkład własny	315 171,25	
2.	Okres realizacji projektu (aktualny)		
2.1.	Rozpoczęcie realizacji	01.04.2009 r.	
2.2.	Zakończenie realizacji	31.12.2010 r.	
	VAT kwalifikowalny	TAK	NIE
	Czy w czasie kontroli były obecne osoby odpowiedzialne za realizację projektu?	TAK	
	Czy Beneficjent przedstawił kontrolującym wszystkie wymagane dokumenty?	TAK	
	Dokumenty przedstawione przez Beneficjenta w trakcie kontroli	TAK	NIE
1.	Wniosek o dofinansowanie projektu wraz z załącznikami	TAK	
2.	Umowa o dofinansowanie projektu	TAK	

ul. Basztowa 22
31-156 Kraków,
adres do korespondencji:
ul. Racławicka 56
30-017 Kraków



PROGRAM
REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI

3.	Faktury i dokumenty potwierdzające płatności w ramach projektu	TAK	
4.	Zestawienia dokumentów dołączone do Wniosków Beneficjenta o płatność	TAK	
5.	Dokumenty związane z prowadzonym postępowaniem w ramach procedury uproszczonej/ ustawy PZP	TAK	
6.	Wyjaśnienia Beneficjenta	TAK	
7.	Inne dokumenty związane z realizacją projektu: - Polityka rachunkowości - Zakładowy Plan Kont - Wydruki oraz zestawienia z ewidencji księgowej		
III. KONTROLA MERYTORYCZNA			
Celem kontroli w zakresie merytorycznym było:			
1. ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie rzeczowej realizacji projektu z zapisami umowy o dofinansowanie (w szczególności z wnioskiem aplikacyjnym),			
2. ustalenie stopnia wykonania wskaźników monitoringowych zapisanych w umowie o dofinansowanie,			
3. ocena sposobu przechowywania dokumentacji,			
4. weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych.			

Projekt dotyczył działań marketingowych podczas 5 imprez masowych o wydźwięku międzynarodowym, organizowanych na terenie Gminy Miejskiej Kraków. Projekt miał na celu promocję Krakowa i Małopolski.

Ad 1) Ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie rzeczowej realizacji projektu z zapisami umowy o dofinansowanie (w szczególności z wnioskiem o dofinansowanie)

W trakcie realizacji projektu Beneficjent zawierał z Wykonawcami umowy i dokonywał zleceń zgodnie z *Wykazem dokumentów związanych z projektem* stanowiącym dowód nr 1/M, str. 1-5.

Zgodnie z metodologią do kontroli merytorycznej przyjętą Podręcznika Instytucji Zarządzającej Małopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym 2007 – 2013 – wersja nr 9 z dnia 13.12.2011r. kontroli poddano umowy/zlecenia/rachunki odpowiadające wylosowanym do kontroli dokumentom księgowym oraz dokumenty wzbudzające wątpliwości kontrolujących.

- 1) W ramach Zlecenia 177/ZLEC/ZIS/2010 z dnia 03.08.2010 r. dla firmy *Castorama Polska Sp. z o.o. (Pozycja nr 54 Wykaz dokumentów związanych z projektem)* zakupiono 5 krzeseł Vinci, 1 stół Napoli. Wydatki poniesiono w ramach kategorii: *pozostałe koszty nr 13: Promocja zgodnie z wytycznymi MRPO*.
Ze względu na fakt, iż wydatki na w/w sprzęt nie były przewidziane w ramach projektu kwota w wysokości 610,30 PLN została przeniesiona do wydatków niekwalifikowanych.

W pozostałym zakresie Beneficjent zrealizował projekt zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie (w szczególności z wnioskiem aplikacyjnym).

Ad. 2) Ustalenie stopnia wykonania wskaźników monitoringowych zapisanych w umowie o dofinansowanie.

Tabela 1 Wskaźniki produktu (dow. 4/M, str. 14-36)

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wniosek o dofinansowanie		Wartość po zrealizowaniu projektu	
		Rok 2010	Rok 2011	Rok 2010	Rok 2011
Liczba zorganizowanych imprez/wydarzeń/kampanii promujących region/przeprowadzonych badań marketingowych	szt.	0	1	0	1
Liczba użytych narzędzi marketingowych umożliwiających dotarcie do odbiorcy	szt.	5	5	5	5

Zakładane we wniosku o dofinansowanie wskaźniki produktu zostały osiągnięte.

Tabela 2 Wskaźniki rezultatu (dow. 4/M, str. 14-36), (dow. 5/M, str. 37-39).

Nazwa wskaźnika	Jednostka miary	Wniosek o dofinansowanie		Wartość po zrealizowaniu projektu	
		Rok 2010	Rok 2011	Rok 2010	Rok 2011 (na dzień kontroli)
Liczba uczestników imprez/wydarzeń/kampanii promujących region lub uczestników badań marketingowych	osoby	400 000	440 000	3 269 814	486 100
Liczba wejść na stronę www/serwis internetowy lub do katalogu elektronicznego	osoby	1 000 000	1 050 000	1 041 068	1 295 433

Zakładane we wniosku o dofinansowanie wskaźniki rezultatu zostały osiągnięte.

Ad. 3) Ocena sposobu przechowywania dokumentacji.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Zarządu Infrastruktury Sportowej w Krakowie. Jednostka posiada oryginały faktur, dokumentów potwierdzających poniesione wydatki i dokumentów potwierdzających rzeczową realizację projektu. Dokumenty związane z projektem przechowywane są na stanowiskach merytorycznych.

Beneficjent posiada Zarządzenia Dyrektora Zarządu Infrastruktury Sportowej w Krakowie zapewniające odpowiedni okres przechowywania dokumentacji.

Ad 4) Weryfikacja prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych.

Beneficjent wywiązał się z planowanych we wniosku działań informacyjnych i promocyjnych.

II. KONTROLA ZAMÓWIEŃ PUBLICZNYCH	
Celem kontroli w zakresie zamówień publicznych było:	
1.	ocena zgodności działań beneficjenta w zakresie przestrzegania przepisów Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych z późn. zm.,
2.	weryfikacja prowadzenia postępowań z zakresu zamówień publicznych.

Ad 1) ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie przestrzegania przepisów Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych z późn. zm.,

Podczas realizacji projektu Beneficjent zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych z dnia 29 stycznia 2004 r. z późn. zm. – zwanej dalej PZP. Beneficjent przedstawił dokumentację przetargową następujących postępowań o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadzonych w ramach realizowanego projektu:

1. 14/XI/2009/ZIS – pn. „Wykonanie scenariusza i dokumentacji promocji oraz stworzenie platformy internetowej na potrzeby projektu Kraków nie tylko zabytkami stoi. Kreowanie i promocja Małopolski na arenie międzynarodowej poprzez najciekawsze wydarzenia sportowe.” – przetarg nieograniczony,
2. 21/III/2010/ZIS – pn. „Wykonanie filmów i spotów reklamowych na potrzeby projektu: Kraków nie tylko zabytkami stoi. Kreowanie wizerunku i promocja Małopolski na arenie międzynarodowej poprzez najciekawsze wydarzenia sportowe.” – przetarg nieograniczony,
3. 22/X/2010/ZIS – pn. „Kampania promocyjna imprez sportowych w ramach projektu Kraków nie tylko zabytkami stoi. Kreowanie wizerunku i promocja Małopolski na arenie międzynarodowej poprzez najciekawsze wydarzenia sportowe.” – przetarg nieograniczony,
4. 15/XII/2009/ZIS – pn. „Wykonanie scenariusza i dokumentacji promocji oraz stworzenie platformy internetowej na potrzeby projektu Kraków nie tylko zabytkami stoi. Kreowanie i promocja Małopolski na arenie międzynarodowej poprzez najciekawsze wydarzenia sportowe - zamówienie uzupełniające.” – zamówienia z wolnej ręki,
5. 7/II/2010/ZIS – pn. „Organizacja i przeprowadzenie końcowego etapu 67 Tour de Pologne UCI Pro Tour na terenie Krakowa.” – zamówienie z wolnej ręki,
6. 10/VI/2010/ZIS – pn. „Kampania promocyjna imprez sportowych w 7 miastach w ramach projektu Kraków nie tylko zabytkami stoi. Kreowanie wizerunku i promocji.” – zamówienie z wolnej ręki,
7. 15/IX/2010/ZIS – pn. „Wykonanie filmów i spotów reklamowych na potrzeby projektu: Kraków nie tylko zabytkami stoi. Kreowanie wizerunku i promocja Małopolski na arenie międzynarodowej poprzez najciekawsze wydarzenia sportowe – zamówienia uzupełniające.” – zamówienie z wolnej ręki.

Beneficjent w dniu 08.12.2011 r. złożył oświadczenie o przedstawieniu podczas kontroli kompletnej dokumentacji przetargowej. (dow. nr 1/ZP, str. 1)

Do kontroli zostało wybrane postępowanie przeprowadzone w trybie zamówienia z wolnej ręki pn: „Kampania promocyjna imprez sportowych w 7 miastach w ramach projektu Kraków nie tylko zabytkami stoi. Kreowanie wizerunku i promocji” – zamówienie z wolnej ręki (15/XII/2009/ZIS).

Wyboru postępowania do kontroli dokonano w oparciu o Metodologię doboru próby dokumentów do kontroli, będącą załącznikiem nr 12 do Procesu nr 8 KONTROLA PROJEKTÓW Podręcznika Instytucji Zarządzającej Małopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym 2007 – 2013 – wersja nr 9 z dnia 13.12.2011r. (dow. nr 2/ZP, str.3).

Pozostałe postępowania przetargowe zostały skontrolowane w oparciu o metodę uproszczoną.

Ad. 2) Weryfikacja prowadzenia postępowań z zakresu zamówień publicznych.

- I. KAMPANIA PROMOCYJNA IMPREZ SPORTOWYCH W 7 MIASTACH W RAMACH PROJEKTU KRAKÓW NIE TYLKO ZABYTEKAMI STOI. KREOWANIE WIZERUNKU I PROMOCJI (10/VI/2010/ZIS)**

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

- II. WYKONANIE SCENARIUSZA I DOKUMENTACJI PROMOCJI ORAZ STWORZENIE PLATFORMY INTERNETOWEJ NA POTRZEBY PROJEKTU KRAKÓW NIE TYLKO ZABYTEKAMI STOI. KREOWANIE I PROMOCJA MAŁOPOLSKI NA ARENIE MIĘDZYNARODOWEJ POPRZEC NAJCIEKAWSZE WYDARZENIA SPORTOWE (14/XI/2009/ZIS)**

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

- III. WYKONANIE FILMÓW I SPOTÓW REKLAMOWYCH NA POTRZEBY PROJEKTU: KRAKÓW NIE TYLKO ZABYTEKAMI STOI. KREOWANIE WIZERUNKU I PROMOCJA MAŁOPOLSKI NA ARENIE MIĘDZYNARODOWEJ POPRZEC NAJCIEKAWSZE WYDARZENIA SPORTOWE (21/III/2010/ZIS)**

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

- IV. KAMPANIA PROMOCYJNA IMPREZ SPORTOWYCH W RAMACH PROJEKTU KRAKÓW NIE TYLKO ZABYTEKAMI STOI. KREOWANIE WIZERUNKU I PROMOCJA MAŁOPOLSKI NA ARENIE MIĘDZYNARODOWEJ POPRZEC NAJCIEKAWSZE WYDARZENIA SPORTOWE (22/X/2010/ZIS)**

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

- V. WYKONANIE SCENARIUSZA I DOKUMENTACJI PROMOCJI ORAZ STWORZENIE PLATFORMY INTERNETOWEJ NA POTRZEBY PROJEKTU KRAKÓW NIE TYLKO ZABYTEKAMI STOI. KREOWANIE I PROMOCJA MAŁOPOLSKI NA ARENIE MIĘDZYNARODOWEJ POPRZEC NAJCIEKAWSZE WYDARZENIA SPORTOWE - ZAMÓWIENIE UZUPEŁNIAJĄCE (15/XII/2009/ZIS)**

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości

- VI. ORGANIZACJA I PRZEPROWADZENIE KOŃCOWEGO ETAPU 67 TOUR DE POLOGNE UCI PRO TOUR NA TERENIE KRAKOWA (7/II/2010/ZIS)**

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

- VII. WYKONANIE FILMÓW I SPOTÓW REKLAMOWYCH NA POTRZEBY PROJEKTU: KRAKÓW NIE TYLKO ZABYTEKAMI STOI. KREOWANIE WIZERUNKU I PROMOCJA MAŁOPOLSKI NA ARENIE MIĘDZYNARODOWEJ POPRZEC NAJCIEKAWSZE WYDARZENIA SPORTOWE - ZAMÓWIENIA UZUPEŁNIAJĄCE (15/IX/2010/ZIS)**

W powyższym zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

IV KONTROLA FINANSOWA

Celem kontroli w zakresie finansowym było:

1. ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie finansowej realizacji projektu z zapisami umowy o dofinansowanie,
2. weryfikacja dokumentacji finansowej związanej z realizacją projektu,
3. weryfikacja źródeł finansowania projektu,
4. weryfikacja prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej na potrzeby projektu.

Ad. 1) Ocena zgodności działań Beneficjenta w zakresie finansowej realizacji projektu z zapisami umowy o dofinansowanie/

Dofinansowanie projektu

W trakcie kontroli ustalono, że **całkowita wartość projektu oraz kwota wydatków kwalifikowanych na dzień kontroli wynosi 1 256 662,28 PLN**, co stanowi kwotę o **4 022,72 PLN** mniejszą od wskazanej w Aneksie nr 1 z dnia 07.04.2010 r.

Kwalifikowalność VAT

1. Beneficjent we wniosku aplikacyjnym oraz w składanych oświadczeniach zapisał, iż realizując powyższy projekt (cyt.): „(...) *nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT w projekcie* (...) Projekt „Kraków nie tylko zabytkami stoi” Kreowanie wizerunku i promocja Małopolski na arenie międzynarodowej poprzez najciekawsze wydarzenia sportowe” polega na działaniach promocyjnych. W związku z brakiem opodatkowanych czynności jednostka nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT (dow. 1/F, str. 1-13),
2. Z przedłożonych Deklaracji dla podatku od towaru i usług VAT -7 wydatków wylosowanych do próby dokumentów do kontroli wynika brak zwrotu podatku rozliczonego w ramach projektu.

Ad. 2) Weryfikacja dokumentacji finansowej związanej z realizacją projektu, w tym sprawdzenie dokonywania kontroli merytorycznej i formalno – rachunkowej.

3. W związku z liczbą pozycji dokumentów księgowych rozliczonych w ramach projektu (80 szt.) kontrolujący, zgodnie z zapisami Podręcznika Instytucji Zarządzającej Małopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym przyjętego załącznikiem do Uchwały nr 376/11 w dniu 31 marca 2011 roku oraz odstępstwem z dnia 11.07.2011 r. dobrali próbę dokumentów do kontroli za pomocą programu „Pomocnik kontrolera – Light – PK-4L, ver. 1.0.” (dow. 2/F, str. 14-18),
4. Kontrolujący zweryfikowali wydatki objęte próbą dokumentów - Wykaz dowodów objętych kontrolą (dow. 3/F, str. 19-22). Skontrolowane dowody księgowe obejmują poniesione wydatki kwalifikowalne na kwotę **380 848,29 PLN** brutto.

Kontrola wydatków kwalifikowanych o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000,00 PLN.

Skontrolowano 13 z 51 wydatków poniesionych w ramach projektu.

- Na oryginale Faktury VAT Nr 091116001/2009 z dnia 16.11.2009 r. w opisie na dekretacji naniesiono zmianę. Kserokopia faktury złożona do IZ MRPO nie zawiera powyższych zmian. (dow. 4/F, str. 23-24).
- Na oryginale faktury VAT korekty nr 48/10/FKBP z dnia 31.05.2010 w opisie widnieje data i podpis osoby dokonującej weryfikacji faktury pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym natomiast na kserokopii złożonej do IZ MRPO brak powyższych zapisów. (dow. 5/F, str. 25-26).

Kopie faktur w wraz opisem potwierdzone za zgodność z oryginałem zostały załączone do akt kontroli.

Listy płac w zakresie potwierdzenia poniesienia wydatków związanych z kosztami osobowymi:

- nr LP02/10/2009: wszystkie wypłaty dokonywane z rachunku podstawowego wydatków jednostki w zakresie składek ZUS, funduszu pracy oraz podatku dochodowego wynikały z zapłaty w/w zobowiązań w łącznej wartości w zakresie rozliczenia rozrachunków publicznoprawnych. Wypłaty wynagrodzeń netto przekazywane były pracownikom w łącznej wysokości z wynagrodzeniem wynikającym z umowy o pracę. Wszelkie dokonane wypłaty z w/w rachunku zostały przebiegowane w ramach klasyfikacji budżetowych dla realizacji projektu oraz ujęte w odrębnej ewidencji księgowej (dow. 9/F, str. 43-48).

- nr LP2/02/2010: wszystkie wypłaty dokonywane z rachunku projektu na rachunek podstawowy wydatków jednostki w zakresie składek ZUS, funduszu pracy oraz podatku dochodowego wynikały z zapłaty w/w zobowiązań w łącznej wartości w zakresie rozliczenia rozrachunków publicznoprawnych. Ewidencja księgowa zawierała omyłkowy opis operacji dotyczącej zapłaty podatku dochodowego za miesiąc marzec (błędny opis wskazywał na miesiąc luty 2010 zamiast miesiąc marzec 2010) – omyłka została poprawiona i parafowana w ewidencji księgowej (dow. 10/F, str. 49-61).

- nr LP05/05/2010: wszystkie wypłaty dokonywane z rachunku projektu na rachunek podstawowy wydatków jednostki w zakresie składek ZUS, funduszu pracy oraz podatku dochodowego wynikały z zapłaty w/w zobowiązań w łącznej wartości w zakresie rozliczenia rozrachunków publicznoprawnych. Na przelewie w treści refundacji kwoty podatku dochodowego w wysokości 172,00 PLN nastąpiła pomyłka w treści wskazania miesiąca, dla którego podatek został regulowany (błędny opis wskazywał na miesiąc kwiecień 2010 zamiast miesiąc maj 2010). Ewidencja księgowa zawierała omyłkowy opis operacji dotyczącej zapłaty podatku dochodowego za miesiąc maj (błędny opis wskazywał na miesiąc kwiecień 2010 zamiast miesiąc maj 2010) – omyłka została poprawiona i parafowana zarówno w ewidencji księgowej jak i na potwierdzeniu przelewu (dow. 11/F, str. 62-68).

Kontrola wydatków kwalifikowanych o wartości jednostkowej przekraczającej 10 000,00 PLN.

Skontrolowano 7 z 29 wydatków poniesionych w ramach projektu.

- Oryginał Faktury VAT nr 01/10/2010 z dnia 04.10.2010 r. w załączniku do faktury (opis faktury w zakresie dekretacji) zawierał zapis odnoszący się do projektu natomiast kserokopia złożona do IZ MRPO nie zawierała powyższego zapisu (dow. 6/F, str. 27-32).

- Na oryginałach faktur o nr 04/11/2010 z dnia 08.11.2010 r., nr 22/12/2009 z dnia 28.12.2009 r. oraz nr 003/VI/2010 z dnia 18.06.2010 r. w opisie na dekretacji naniesiono zmianę. Kserokopie faktur złożone do IZ MRPO nie zawierają powyższych zmian. (dow. 7/F, str. 33-38).

Kopie faktur w wraz opisem potwierdzone za zgodność z oryginałem zostały załączone do akt kontroli.

Ponadto na fakturach nr 48/10/FKBP z dnia 31.05.2010, 003/VI/2010 z dnia 18.06.2010, 1/07/2010 z dnia 2.07.2010 oraz rachunku nr 37528351 z dnia 12.02.2010 w opisie dokumentów księgowych zmieniono zapis „zatwierdzono do wypłaty ze środków unijnych” na „zatwierdzono do wypłaty ze środków europejskich” (dow. 5/F, str. 25-26; dow. 7/F, str. 37-38; dow. 8/F, str. 39-42).

Ad. 3) Weryfikacja źródeł finansowania projektu.

W trakcie kontroli ustalono, iż źródłem pokrycia wkładu własnego w niniejszym projekcie były środki własne Beneficjenta. (dow. 14/F, str. 133),

Ad. 4) Weryfikacja prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej na potrzeby projektu.

Na podstawie przedstawionych dokumentów potwierdza się, iż Beneficjent posiada wyodrębnioną ewidencję księgową (dow. 12/F, str. 69-118; dow. 13/F, str. 119-132). Z przedstawionych wydruków z ewidencji wynika, iż wkład własny Beneficjenta wyniósł 314 166,63 PLN, a dofinansowanie 942 495,65 PLN (różnica w montażu o 1,06 PLN).

Po otrzymaniu ostatniej transzy dotacji Beneficjent jest zobowiązany dokonać stosownych przebiegowań.

V. PODSUMOWANIE KONTROLI

Z ustaleń kontroli wynika, iż:

I. W zakresie merytorycznym stwierdzono:

- 1) W ramach Zlecenia 177/ZLEC/ZIS/2010 z dnia 03.08.2010 r. (Pozycja nr 54 Wykaz dokumentów związanych z projektem) dla firmy Castorama Polska Sp. z o.o. zakupiono 5 krzeseł Vinci, 1 stół Napoli. Wydatki poniesiono w ramach kategorii: pozostałe koszty nr 13: Promocja zgodnie z wytycznymi MRPO.
Ze względu na fakt, iż wydatki na w/w sprzęt nie były przewidziane w ramach projektu kwota w wysokości 610,30 PLN została przeniesiona do wydatków niekwalifikowanych.

W pozostałym zakresie skontrolowanych dokumentów w zakresie merytorycznym potwierdza się prawidłową realizację projektu.

II. W zakresie zamówień publicznych stwierdzono:

W zakresie skontrolowanych dokumentów w obszarze zamówień publicznych potwierdza się prawidłową realizację projektu.

III. W zakresie finansowym stwierdzono:

W zakresie skontrolowanych dokumentów w obszarze finansowym stwierdzono uchybienia mające charakter formalny niewpływający na prawidłową realizację projektu.

W wyniku uznania na etapie kontroli za wydatki niekwalifikowane kwoty w wysokości 610,30 PLN, Beneficjent jest zobowiązany dokonać stosownych korekt w dokumentacji finansowej.

Całkowita wartość projektu wynosi 1 256 662,28 PLN.

Na tym informację pokontrolną zakończono.		
Pouczenie (pierwsza, robocza wersja Informacji pokontrolnej):		
Beneficjent ma prawo do:		
• <u>podpisania Informacji pokontrolnej.</u> • <u>zgłoszenia zastrzeżeń oraz uwag i wyjaśnień, co do ustaleń zawartych w Informacji.</u> • <u>odmowy podpisania Informacji pokontrolnej.</u>		
Wszelkie zastrzeżenia, uwagi lub wyjaśnienia do zapisów informacji pokontrolnej powinny zostać zgłoszone w formie pisemnej w terminie 10 dni roboczych od otrzymania wersji roboczej Informacji pokontrolnej. Zgłoszone po wyznaczonym terminie zastrzeżenia nie będą rozpatrywane.		
W przypadku braku zastrzeżeń do niniejszej Informacji pokontrolnej i podpisania jej przez Beneficjenta, staje się ona ostateczną wersją Informacji pokontrolnej.		
Niniejszą informację sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach z których jeden otrzymuje Beneficjent, a drugi pozostaje w Instytucji Zarządzającej.		
07.02.2012 r.	Inspektor <i>Katarzyna Pazdan</i> Katarzyna Pazdan	Inspektor <i>Anna Enders</i> Anna Enders
data sporządzenia, podpisy Kontrolujących		Referent <i>Patrycja Babcz</i> Patrycja Babcz
data, podpis, pieczęć Beneficjenta		