

CONTROL REPORT (INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI No 2/2022/PB)
Egzemplarz nr 1

1	Name of controlled entity (Nazwa jednostki kontrolowanej)	Uczniowski Klub Żeglarski „Błękitni”
2	The address of the controlled entity (Adres jednostki kontrolowanej)	78-132 Grzybowo ul. Borkowska 28
3	Name and number of the project (Nazwa i numer projektu)	STHB.04.01.00-32-0139/17-00 pn.: „BFA - BALTIC FOR ALL”
4	Date of verification (Termin kontroli)	Kontrola zdalna od 15.12.2021 r. do 20.01.2022 r.
5	Legal basis for the verification (Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ art. 23 ust. 4 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 z dnia 17 grudnia 2013 w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach celu „Europejska Współpraca Terytorialna”, ▪ art. 12 ust. 2 oraz art. 22 ust. 2 pkt 2 lit. b Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020, ▪ art. 17 ustawy z dnia 17.04.2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r.
6	Control Team (Członkowie zespołu kontrolującego)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Agnieszka Jakubowska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - kierownik Zespołu Kontrolującego, ▪ Katarzyna Wołyńska – Tarnowska – główny specjalista w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - członek Zespołu Kontrolującego, ▪ Małgorzata Bielecka – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - członek Zespołu Kontrolującego.

7	<p>Total amount controlled during on the spot check (Łączna kwota wydatków objętych kontrolą)</p>	<p>Potwierdzono, że wydatki w wysokości 98 519,53 EUR, zweryfikowane w trakcie kontroli administracyjnej, stanowią w całości wydatki kwalifikowalne.</p> <p>Wniosek o płatność nr 1 za okres 01.07.2018 - 31.12.2018, kwota wydatków: 1407,26EUR. Wniosek o płatność nr 2 za okres 01.01.2019 - 30.06.2019, kwota wydatków: 1705,48 EUR. Wniosek o płatność nr 3 za okres 01.07.2019 - 31.12.2019, kwota wydatków: 18 091,31 EUR. Wniosek o płatność nr 4 za okres 01.01.2020 - 30.06.2020, kwota wydatków: 20 382,54 EUR. Wniosek o płatność nr 5 za okres 01.07.2020 - 31.12.2020, kwota wydatków: 30 477,09 EUR. Wniosek o płatność nr 6 za okres 01.01.2021 - 30.06.2021, kwota wydatków: 6 293,78 EUR. Wniosek o płatność nr 7 za okres 01.07.2021 - 30.10.2021, kwota wydatków: 20 162,07 EUR.</p> <p>Kontrola na miejscu została przeprowadzona na próbie wydatków, na podstawie losowo dobranej próby, tj. min. 10% wartości wydatków z każdej kategorii kosztów, które zostały przedstawione w Raportach partnera. Opis doboru próby KK załączył do dokumentacji kontrolnej. Kwota wydatków do próby wynosi 12 838,69 EUR.</p>
8	<p>The scope of the verification (Zakres kontroli)</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Realizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu, w tym sprawdzenie czy zakontraktowane usługi zostały wykonane. ▪ Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z wymogami programu oraz przepisami prawa krajowego i wspólnotowego dotyczącymi: <ul style="list-style-type: none"> ▪ kwalifikowalności wydatków, ▪ pomocy publicznej, ▪ oraz równości szans i niedyskryminacji. ▪ Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego. ▪ Sprawdzenie kwalifikowalności podatku VAT oraz czy projekt generuje dochód. ▪ Sprawdzenie prawidłowości wykonywanych działań informacyjno-promocyjnych. ▪ Sprawdzenie spełnienia warunków w zakresie przechowywania dokumentacji projektu.
9		

USTALENIA Z KONTROLI

Kontrola, zgodnie z art. 17 ustawy z dnia 17.04.2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. została przeprowadzona w trybie zdalnym.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie wylosowanej próby dokumentów, tj. min. 10% wartości wydatków kwalifikowalnych dla każdej kategorii kosztów, które zostały przedstawione w 7 wnioskach o płatność Partnera, złożonych w systemie SL2014 za okres realizacji projektu, tj.: od 01.07.2018 r. do 30.10.2021 r. Dokumenty stanowią akta kontroli i są przechowywane przez Krajowego Kontrolera w dokumentacji projektu nr *STHB.04.01.00-32-0139/17-00 pn.: „BFA - BALTIC FOR ALL”*.

Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, realizacja harmonogramu rzeczowo - finansowego:

Projekt został zrealizowany zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym.

Głównymi celami projektu były:

- Wykorzystanie potencjału turystycznego obszaru Południowego Bałtyku i poprawa sytuacji na rynku pracy.
- Popularyzacja i promocja imprez oraz wydarzeń o charakterze morskim z udziałem osób niepełnosprawnych, organizowanych cyklicznie w regionie Południowego Bałtyku.
- Wzrost aktywności wykwalifikowanej siły roboczej na obszarze Południowego Bałtyku dzięki zapewnieniu możliwości zdobycia kwalifikacji zawodowych i uzyskania stabilności zatrudnieniowej przez osoby młode i niepełnosprawne w ramach zawodów: instruktor żeglarstwa/ windsurfingu/ kitesurfingu osób niepełnosprawnych.
- Zakup wymaganego sprzętu do przygotowania i przetestowania opracowanych programów szkoleniowych.
- Stworzenie odpowiednich narzędzi wspomagających, które w znacznym stopniu poszerzą kompetencje organizatorów i zwiększą popularność turystyczną regionu.

W ramach realizowanego projektu Baltic for ALL, Klub Uczniowski Błękitni brał udział w wielu imprezach o charakterze morskim. W dniu 12 września na akwenu przy Marinie Trzebież odbyły się 3. Morskie Integracyjne Regaty Turystyczne MIRT – Trzebież 2020 poprzedzone kolejną edycją rejsu flotyllowego „Sprawni Niepełnosprawni Żeglarze 2020”. W regatach wzięło udział niemal 80 uczestników z wielu zakątków Polski z różną niepełnosprawnością w tym osoby na wózkach, niewidome, niesłyszące i niepełnosprawne intelektualnie. Żeglarze z klubu UKŻ Błękitni na jachtach Hansa 303, zakupionych dla programu Baltic For All, w klasie sportowej zajęli 3 pierwsze miejsca. Baltic for ALL to międzynarodowy projekt, którego głównym celem było stworzenie specjalnego kursu dla instruktorów żeglarstwa, kitesurfingu i windsurfingu dla osób niepełnosprawnych. Kursy organizowane w ramach projektu przygotowały instruktorów do pracy z osobami z niepełnosprawnościami. Grupą docelową są stowarzyszenia osób z niepełnosprawnościami, kluby sportowe, żeglarskie, trenerzy żeglarstwa, kitesurfingu i windsurfingu, a także indywidualni odbiorcy. Odpowiednio wyszkoleni instruktorzy trenują zarówno osoby niewidome, niesłyszące czy z zaburzeniami narządów ruchu, w tym poruszające się na wózkach.

Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego,

W projekcie Partner Uczniowski Klub Żeglarski Błękitni udzielał zamówień zgodnie z obowiązującym regulaminem stosowania zamówień publicznych obowiązującym w jednostce.

Dokumentacja była kontrolowana na etapie kontroli administracyjnej poszczególnych wniosków o płatność i znajduje się w systemie SL2014.

Beneficjent wykazuje dbałość o oszczędność i rzetelność poniesionego wydatku przeprowadzając ustalenia rynkowe poprzez internet, za pomocą poczty elektronicznej, załącza oferty lub wyjaśnienia do każdego poniesionego wydatku.

Sprawdzenie przestrzegania:

- 1) zasad pomocy publicznej: nie wystąpiła pomoc publiczna de minimis.
- 2) ochrony środowiska: projekt nieinwestycyjny, nie przeprowadzono procedury OOS;
- 3) równości szans: w działaniach projektu nie naruszano zasad równości szans.

Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego na odpowiednim poziomie.

Na podstawie przedstawionych dokumentów potwierdza się, iż Beneficjent poniósł i zaewidencjonował poniesione wydatki objęte próbą w wyodrębnionej ewidencji księgowej. Beneficjent posiada Zasady /polityka/ Rachunkowości Uczniowskiego Klubu Żeglarskiego „Błękitni” zarejestrowanego w ewidencji Stowarzyszeń Kultury Fizycznej prowadzonej przez Starostę Kołobrzeskiego pod nr UK/18/01 z dn. 02.08.2001 r. wraz z dokumentacją opisującą przyjęte do stosowania zasady.

Na podstawie wylosowanej próby wydatków kontrolujący nie stwierdzili, iż zakupione usługi, wyposażenie i środki trwałe w ramach projektu mogły być wykorzystane do świadczenia odpłatnych usług objętych podatkiem VAT. Uczniowski Klub Żeglarski „Błękitni” realizując projekt nie dokonywał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on więc koszt projektu.

Sprawdzenia prawidłowości ujęcia w księgach rachunkowych poniesionych przez Beneficjenta wydatków dokonano na podstawie losowo dobranej próby, tj. min. 10% wartości wydatków z każdej kategorii kosztów, które zostały przedstawione w Raportach partnera. Opis doboru próby KK załączył do dokumentacji kontrolnej.

Beneficjent wyodrębnił zapisy na kontach księgowych, które pozwalają na identyfikację danego projektu poprzez ustalenie kont syntetycznych **501** –

	<p>Koszt działalności 85% oraz 500 – Koszty działalności – dofinansowanie 15% (UG Kg). Beneficjent spełnia obowiązek prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dotyczącej badanego projektu.</p> <p>Skontrolowane dowody księgowe obejmują wydatki kwalifikowalne na kwotę 12 838,69 EUR.</p> <p>Kontrola, zgodnie z art. 17 ustawy z dnia 17.04.2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. została przeprowadzona w trybie zdalnym na dokumentach dostarczonych drogą elektroniczną.</p> <p>Do dnia kontroli Partner otrzymał refundację poniesionych wydatków w wysokości 63 957,99 EUR.</p> <p><u>Wszystkie zapisy na kontach księgowych wydzielonych na potrzeby zrealizowanego projektu w zakresie objętym próbą pokrywają się z przedstawionymi dowodami księgowymi. Podatek VAT stanowi koszt projektu. Beneficjent zaksięgował kwoty brutto wynikające z faktur dołączonych do Raportów Partnera.</u></p>	<p>Sprawdzenie kwalifikowalności podatku VAT oraz czy działania w trakcie realizacji projektu generowały dochód: Podatek VAT jest kosztem kwalifikowalnym projektu. Partner projektu nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT. Wykazane we wniosku o płatność towary i usługi nie były i nie będą wykorzystywane do wykonywania czynności opodatkowanych w rozumieniu przepisów ustawy o VAT (oświadczenia zostały załączone do Raportów złożonych w systemie SL2014).</p> <p>Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych: Beneficjent przestrzegał zasad promocji projektu. Na dokumentacji projektowej oraz podczas wszystkich działań, wydarzeń oraz wytworzonych w ramach projektu folderów jak i na zakupionym sprzęcie w ramach projektu BALTIC FOR ALL zachowano zasady promocji, informując o dofinansowaniu z UE. Zdjęcia zakupionego sprzętu znajdują się w Systemie SL2014.</p> <p>Sposób archiwizacji:</p> <p>Dokumentacja związana z realizacją projektu, zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, znajduje się w opisanych nazwą projektu i logo Programu segregatorach w siedzibie Uczniowskiego Klubu Żeglarskiego „Błękitni” przy ul . Borkowskiej 28,78-132 Grzybowo.</p>
10	<p>The total amount of detected</p>	

	errors/irregularities (Łączna kwota stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości)	nd
11	Type of irregularities detected (Rodzaj stwierdzonych nieprawidłowości)	<input type="checkbox"/> incydentalna <input type="checkbox"/> systemowa nd
12	Description of an irregularity (Opis stwierdzonych nieprawidłowości)	W projekcie nie stwierdzono nieprawidłowości. Projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym i umową o dofinansowanie projektu.
13	Recommendations to be implemented (Zalecenia pokontrolne)	nd
14	The list of verified documents and annexes (including the protocol from the on-the-spot inspection if applicable) (Lista zweryfikowanych dokumentów oraz załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin /jeśli dotyczy/))	<p>Kontrola została przeprowadzona na następujących dokumentach:</p> <ul style="list-style-type: none"> - umowa o dofinansowanie projektu STHB.04.01.00-32-0139/17-00, - umowa partnerstwa, - wnioski o dofinansowanie projektu Baltic for ALL, - wnioski o płatność złożone przez Beneficjenta w systemie SL2014, - wydruki z systemu księgowego beneficjenta, - zdjęcia zakupionego sprzętu, - dokumenty promujące projekt, - oświadczenie w sprawie uzyskania przychodu, - oświadczenie w sprawie archiwizacji dokumentów,

		<ul style="list-style-type: none"> - oświadczenie w sprawie kwalifikowalności podatku VAT - dokumentacja z doboru próby do kontroli stanowi załącznik do dokumentacji pokontrolnej – wersja papierowa. - inna dokumentacja projektowa.
--	--	---

Pouczenie

Przedstawicielowi kontrolowanej jednostki, po zapoznaniu się z treścią Informacji Pokontrolnej przysługują następujące uprawnienia:

- przed podpisaniem Informacji Pokontrolnej, kontrolowany może zgłosić umotywowane zastrzeżenia na piśmie co do jej treści w ciągu 14 dni od dnia otrzymania. Zastrzeżenia wraz z niezaakceptowaną Informacją Pokontrolną kontrolowany przesyła do jednostki kontrolującej,
- po rozpatrzeniu zgłoszonych zastrzeżeń kontrolujący przesyłają Informację Pokontrolną ponownie do akceptacji jednostki kontrolowanej,
- Beneficjentowi nie przysługuje możliwość złożenia dalszych zastrzeżeń do ostatecznej Informacji Pokontrolnej,
- kontrolowany w terminie 14 dni od dnia ponownego otrzymania Informacji Pokontrolnej wysyła podpisany egzemplarz nr 2 albo przekazuje w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania Informacji Pokontrolnej wraz z niepodpisanym egzemplarzem nr 2,
- odmowa podpisania Informacji Pokontrolnej nie wstrzymuje realizacji i wykonania zaleceń pokontrolnych.

		<p>The signature of the Control Team including the Director KK (Podpisy zespołu kontrolującego, w tym dyrektora jednostki kontrolującej)</p>
15		
16	<p>Signature of the Director /Deputy Director or the authorised person place and date</p>	

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data)

--	--