

INFORMACJA POKONTROLNA NR 1/2012/PL-SN

1	Numer kontroli	1/2012/PL-SN
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gminny Ośrodek Kultury i Biblioteki w Wymiarkach
3	Adres jednostki kontrolowanej	Ul. Ks. Witolda 7 68-131 Wymiarki
4	Termin kontroli	9 luty 2012 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Na podstawie §17 umowy o dofinansowanie z dnia 05.11.2010 r. na realizację projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 – 2013, nr wniosku 100062206
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Arleta Głądała – kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 23-1/2012 Jacek Włodarczak – członek zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 23-2/2012
7	Zakres kontroli	Kontrola w trakcie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie: <ol style="list-style-type: none">1. wykonywania działań zaplanowanych w projekcie,2. prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu,3. weryfikacji wydatków poniesionych na realizację projektu,4. udzielania zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw /usług/robót niepodlegających przepisom ustawy pzp,5. przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji,6. przestrzegania polityk horyzontalnych,7. sposobu przechowywania dokumentacji/ archiwizacji

8.a	Ustalania kontroli	<p>Realizacja projektu pn. „Polsko – Niemieckie Centrum Kultury i Wymiany” na podstawie umowy o dofinansowanie projektu z dnia 05.11.2010 r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007-2013.</p> <p>W trakcie wdrażania projektu do umowy o dofinansowanie zostały wprowadzone zmiany w następującym zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. wykorzystanie oszczędności przetargowych. Zmiany weszły w życie 16.03.2011r. nie wymagały aneksowania umowy. 2. zmiana początku okresu realizacji projektu. Zmiana weszła w życie aneksem do umowy 6.06.2011r. 3. przesunięcie niewykorzystanych środków na rok 2012. Zmiana weszła w życie aneksem do umowy 11.01.2012r. Okres realizacji umowy obejmuje okres od 25.03.2010 r. do 31.12.2012 r. <p>Wartość wydatków kwalifikowalnych przypadających na Lead partnera projektu zgodnie z budżetem projektu wynosi EFRR – 175.737,50 euro, łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu to 206.750,00 euro.</p> <p>Kontrola została przeprowadzona w oparciu o próbę dokumentacji, dotyczącą rozliczenia wydatków poniesionych w ramach realizacji projektu, wybraną w następujący sposób:</p> <p>dobór wydatków do próby opracowany został na podstawie Załącznika nr 1 - <i>Zestawienie dowodów księgowych wydatków poniesionych w ramach POWT Polska – Saksonia 2007 – 2013</i>. Kontrola w trakcie realizacji projektu obejmowała wydatki przedstawione w Sprawozdaniach za okres sprawozdawczy:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 01-06-2010/20-04-2011 2) 21-04-2011/23-09-2011 3) 24-09-2011/30-11-2011. <p>Beneficjent złożył środki na kwotę 74.132,58 euro, co stanowi 35 % wartości wydatków kwalifikowalnych.</p> <p>W wyniku przeprowadzonej metodologii badany obszar obejmował następujące wydatki:</p>
-----	--------------------	---

Lp.	Nr badanego dokumentu	Wartość kwalifikowalna wydatku [euro]
1	Faktura A00328/2011	1028,08
2	Faktura 1286/04/2011	752,26
3	Faktura 3/02/11	720,91
4	PK/25/11	681,60
5	Faktura 176/MAG/04/2011	639,42
6	2176/KRK/2011	629,64
7	51/11/PK	627,14
8	Faktura 3/11	43.352,12

Ad. 1. Wykonywanie działań zaplanowanych w projekcie

Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu podczas wizytacji w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt. Podczas czynności kontrolnych zespół kontrolujący potwierdził istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z realizowanym projektem. Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.

W dniu czynności kontrolnych dokonano oględzin przedmiotowej inwestycji w miejscu realizacji oraz zakupionego w ramach projektu wyposażenia. Potwierdzono zgodność stanu realizacji projektu z informacjami zawartymi we wniosku o dofinansowanie. Projekt jest faktycznie realizowany, a zakupiony w trakcie realizacji sprzęt znajduje się w miejscu przeznaczenia.

Ad. 2. Ewidencja księgowa

W trakcie kontroli na miejscu sprawdzone zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe, wybrane do kontroli na podstawie przedstawionej metodologii. Dokumenty świadczą o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu nr 100062206 oraz dowodzą o faktycznie poniesionych wydatkach.

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie

nr 1/2007 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Wymiarkach z dnia 28 lutego 2007 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości.

Partner współpracy przedstawił wydruki z programu Comarch OPTIMA, z dnia 09.02.2012. Beneficjent dokonywał księgowania na kontach 411-03, 402-50, 404-03, 406-34, 407-02-16, 407-01-05, 409-05, 412-04 - nazwa konta **PNCKiW**. Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla funduszy pomocowych w badanym obszarze dla wydatków wybranych „na próbie”.

Ad.3. Weryfikacja wydatków poniesionych na realizację projektu

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie metodologii wydatków wybranych do kontroli w trakcie realizacji projektu przedstawionych w Sprawozdaniach z realizacji projektu. Kontroli podlegały wydatki przedstawione w treści niniejszej informacji powyżej.

W wyniku oględzin oryginalnej dokumentacji finansowej zespół kontrolujący potwierdził, iż w badanym obszarze, koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów znajdujących się w siedzibie Partnera współpracy, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 100062206. Zespół kontrolujący potwierdził zakup wyposażenia na podstawie oględzin w trakcie kontroli na miejscu.

Raport z oględzin oraz dokumentacja fotograficzna stanowią załącznik akt kontroli.

Ad.4. Zgodność projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych

Zgodnie z § 11 ust. 2 umowy o dofinansowanie Partner współpracy przy udzielaniu zamówień publicznych zobowiązany jest do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych.

	<p>Zespół kontrolujący przeprowadził w siedzibie beneficjenta, na oryginalnych dokumentach kontrolę zgodności udzielonych zamówień z ustawą prawo zamówień publicznych oraz z wnioskiem aplikacyjnym.</p> <p>Stwierdzono, iż zamawiający w celu wyłonienia wykonawców i dostawców miał obowiązek stosować przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych.</p> <p>W ramach realizowanego projektu przeprowadzono jedno postępowanie, do którego udzielenia zastosowano przepisy ustawy PZP, tj.: zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego pn.: <i>Roboty remontowe w budynku Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Wymiarkach.</i></p> <p>Czynnościami kontrolnymi objęto dokumentację dotyczącą przedmiotowego postępowania.</p> <p>W ramach przeprowadzonego postępowania zawarta została umowa z wykonawcą - Zakład Remontowo Budowlany Henryk Nowicki, Bukowina Bobrzańska 90, 68-100 Żagań, w dniu 25.01.2011r. na kwotę 172.888,25 zł.</p> <p>Ponadto, do kontroli przedstawiono wydatki, których realizacja nie zakładała stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Na podstawie charakteru oraz wielkości poniesionych wydatków ustalono, iż stosownie do przepisu art. 4 pkt. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych, Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania trybów określonych w ustawie.</p> <p>Weryfikacja przedmiotowych zamówień dokonana została na etapie kontroli administracyjnej, zaś czynności kontrolne w siedzibie beneficjenta potwierdziły stan faktyczny przedłożonej dokumentacji.</p> <p><u>Ad.5. Działania informacyjne i promocyjne</u></p> <p>Zespół kontrolujący w trakcie kontroli w siedzibie Partnera współpracy stwierdził, iż zakres działań informacyjno-promocyjnych dotyczących projektu, które zostały zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie projektu jest realizowany. Beneficjent zamieszcza informacje na temat realizowanego projektu w prasie regionalnej i lokalnej,</p>
--	---

		<p>na utworzonej stronie internetowej. Umieszczona tablica na budynku informuje społeczeństwo lokalne. W ramach projektu wydano foldery promocyjne, dystrybuowano plakaty, ulotki. Zamówiono gadżety promocyjne w postaci koszulek, smyczy, naklejek.</p> <p><u>Ad. 6. Zgodność projektu z politykami UE.</u></p> <p>Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi.</p> <p><u>Ad.7. Sposób przechowywania dokumentacji/ Archiwizacja</u></p> <p>Beneficjent przedłożył oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji projektowej.</p> <p><i>Oświadczenie stanowi załącznik akt kontroli.</i></p> <p>Podczas kontroli Partner współpracy został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2023 roku, zgodnie z § 15 umowy o dofinansowanie projektu.</p>
8.b	Wynik kontroli/ Prüfergebnis	<p>(niepotrzebne skreślić)</p> <p>Bez wad/ ohne Beanstandung</p> <p>Uchybienia nie wpływające na kwalifikowalność wydatków/Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben nicht beeinflussen</p> <p>Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowanych/ Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern</p>
9	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	<p>Zespół kontrolujący w trakcie czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w realizacji projektu.</p>

Gorzów Wlkp., 24 luty 2012r.

Arleta Głądała INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Jacek Włodarczak INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Sabina Ren

Dyrektor Wydziału

Zarządzania Funduszami Europejskimi

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej

DYREKTOR GMINNEGO

OŚRODKA KULTURY i BIBLIOTEKI

w Wymiarkach

Marcin Wiśniewski

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data 01.03.2012