

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	Ustalenia 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) 01-06-2010/20-04-20112) 21-04-2011/23-09-20113) 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.

Zespół kontrolujący przeprowadził w siedzibie beneficjenta, na oryginalnych dokumentach kontrolę zgodności udzielonych zamówień z ustawą prawo zamówień publicznych oraz z wnioskiem aplikacyjnym.

Stwierdzono, iż zamawiający w celu wyłonienia wykonawców i dostawców miał obowiązek stosować przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych.

W ramach realizowanego projektu przeprowadzono jedno postępowanie, do którego udzielenia zastosowano przepisy ustawy PZP, tj.: zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego pn.: *Roboty remontowe w budynku Gminnego Ośrodka Kultury i Biblioteki w Wymiarkach.*

Czynnościami kontrolnymi objęto dokumentację dotyczącą przedmiotowego postępowania.

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.

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.

Weryfikacja przedmiotowych zamówień dokonana została na etapie kontroli administracyjnej, zaś czynności kontrolne w siedzibie beneficjenta potwierdziły stan faktyczny przedłożonej dokumentacji.

Ad.5. Działania informacyjne i promocyjne

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>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. <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	Zespół kontrolujący w trakcie czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w realizacji projektu.

Gorzów Wlkp., 24 luty 2012r.

Arlęta Gładala 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