

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 10/2013/PL-SN**

1	Numer kontroli	10/2013/PL-SN															
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji															
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Wojska Polskiego 2 68-208 Łęknica															
4	Termin kontroli	18 czerwca 2013 r.															
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Kontrola została przeprowadzona na podstawie: <ul style="list-style-type: none">– Art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999,– § 8 umowy o dofinansowanie projektu pn. „Święto Parku Mużakowskiego” nr 59/SAX/11 z dnia 15 listopada 2011 r.															
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Aleksandra Wawrzyniak - kierownik zespołu kontrolującego Magdalena Bonczek – członek zespołu kontrolującego															
7	Zakres kontroli	Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie: <ol style="list-style-type: none">1. wykonania działań zaplanowanych w projekcie,2. osiągnięcia wskaźników realizacji projektu,3. prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu,4. weryfikacji wydatków poniesionych na realizację projektu,5. udzielanie zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw/usług/robót niepodlegających przepisom ustawy prawo zamówień publicznych,6. przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji,7. przestrzegania zasad ochrony, środowiska, pomocy publicznej, równości szans,8. sposobu przechowywania dokumentacji/archiwizacji.															
8	Ustalenia kontroli	<p>METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI</p> <p>Kontrola na miejscu realizacji projektu została przeprowadzona na próbie wydatków przedstawionych do poświadczenia przez Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Łęknicy. Wielkość próby stanowi ponad 25 % wartości wszystkich wydatków przedstawionych w <i>Zestawieniu dowodów księgowych</i>.</p> <p>Wartość ośmiu statystycznie wylosowanych wydatków wynosi 10.823,45 euro, co stanowi 54,13 % kwoty przedstawionej do poświadczenia. Zgodnie z wyżej opisaną metodologią doboru próby, do kontroli wybrano z <i>zestawienia</i> dokumenty nr 1,10,17,18,23,24,27,29.</p> <table border="1"><thead><tr><th>Lp.</th><th>Numer faktury/dokumentu księgowego</th><th>Wartość kwalifikowalna w euro</th></tr></thead><tbody><tr><td>1.</td><td>Faktura nr 33/06/11</td><td>1.434,78</td></tr><tr><td>2.</td><td>Faktura nr 50/06/2011</td><td>180,14</td></tr><tr><td>3.</td><td>Faktura nr FAS/2/06/2011</td><td>4.200,00</td></tr><tr><td>4.</td><td>Rachunek nr 1/VI/2011</td><td>2.476,86</td></tr></tbody></table>	Lp.	Numer faktury/dokumentu księgowego	Wartość kwalifikowalna w euro	1.	Faktura nr 33/06/11	1.434,78	2.	Faktura nr 50/06/2011	180,14	3.	Faktura nr FAS/2/06/2011	4.200,00	4.	Rachunek nr 1/VI/2011	2.476,86
Lp.	Numer faktury/dokumentu księgowego	Wartość kwalifikowalna w euro															
1.	Faktura nr 33/06/11	1.434,78															
2.	Faktura nr 50/06/2011	180,14															
3.	Faktura nr FAS/2/06/2011	4.200,00															
4.	Rachunek nr 1/VI/2011	2.476,86															



5.	Rachunek do umowy o dzieło nr 1	450,34
6.	Faktura nr 7/2011	1.125,85
7.	Faktura nr R/1714/05/2011	180,00
8.	Faktura nr 1151/MG/06/2011	775,48
razem		10.823,45

Ad.1. Wykonanie działań zaplanowanych w projekcie

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie w ramach projektu beneficjent zaplanował zorganizowanie imprezy na którą składał się szereg przedsięwzięć kulturalnych mających na celu zintegrowanie różnych środowisk społecznych z Polski i Niemiec. Projekt zakładał przede wszystkim zaprezentowanie szerszej publiczności polskich i niemieckich regionalnych amatorskich oraz profesjonalnych zespołów artystycznych (muzycznych, folklorystycznych), a także animacji artystycznych w których wzięli udział artyści amatorzy z Polski i Niemiec. Zespół kontrolujący, podczas wizytacji w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt, potwierdził rzeczową realizację projektu oraz istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z wdrażanym projektem, dokumentacji fotograficznej. Dokumenty wybrane do próby i przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.

Ad.2. Wskaźniki realizacji projektu

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Osiągnięta wartość wskaźnika
1.	Planowana liczba partnerów projektu bezpośrednio zaangażowanych w realizację		
	polskich	1	1
	niemieckich	1	1
2.	Liczba uczestników biorących bezpośredni/aktywny udział w projekcie		
	polskich	60	60
	niemieckich	40	40
3.	Liczba uczestników biorących pośredni udział w projekcie		
	polskich	350	350
	niemieckich	250	250

Wartość wskaźników została potwierdzona na podstawie pisemnego oświadczenia Beneficjenta o osiągnięciu wskaźników oraz foto-relacji zamieszczonej na stronie internetowej Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Łęknicy:

http://oksir.nazwa.pl/index.php?option=com_content&task=view&id=407&Itemid=62&limit=1&limitstart=1

Ad.3. Ewidencja księgową

W trakcie kontroli na miejscu skontrolowane zostały oryginały faktur oraz przelewy bankowe, wydatków wybranych do próby świadczące o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na wdrażanie kontrolowanego projektu.

W trakcie realizacji projektu w kontrolowanej jednostce obowiązywało Zarządzenie



nr 3 z dnia 30 czerwca 2008 r. Dyrektora Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości.

Beneficjent przedstawił wydruki z programu księgowego FREA stan i obroty kont z dnia 11.12.2011 r. Wydatki poniesione w ramach realizacji projektu księgowane zostały na następujących kontach: 401 – zużycie materiałów i energii, 402 – usługi obce oraz 404 - wynagrodzenia

Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla projektu.

Ad.4. Weryfikacja wydatków poniesionych na realizację projektu

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej* stanowiącego załącznik nr 1 do sprawozdania z realizacji projektu przedłożonego do rozliczenia dnia 23.02.2012r. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 59/SAX/11.

W ramach potwierdzenia dokonania płatności w siedzibie Beneficjenta skontrolowane zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu nr 59/SAX/11.

Ad. 5. Zgodność projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych

W trakcie ustaleń kontrolnych zespół kontrolujący stwierdził, iż realizacja projektu nie zakładała stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych. W związku z powyższym Beneficjent w sposób uprawniony zrezygnował z przeprowadzenia zamówienia publicznego w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy pzp.

Zgodnie wyjaśnieniami przyjętymi w dniu kontroli od Dyrektora Ośrodka p. Janusza Begera, OKSiR w Łęknicy nie wprowadził wewnętrznego regulaminu dotyczącego udzielania zamówień publicznych do kwoty 14.000 euro. Beneficjent stosuje zasady konkurencyjności poprzez badanie rynku na podstawie ofert.

Ad. 6. Obowiązki Beneficjenta związane z promocją

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych był realizowany zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego, co zostało potwierdzone w sprawozdaniu z realizacji projektu:

- druk plakatów i ulotek w wersji polsko-niemieckiej
- druk zaproszeń,
- umieszczenie w miejscach ogólnodostępnych banerów reklamujących imprezę,
- kampania reklamowa przeprowadzona po stronie polskiej,
- ogłoszenia w prasie,
- umieszczenie informacji na stronie internetowej beneficjenta.

Wszelkie materiały informacyjne i promocyjne dotyczące projektu /druki, zaproszenia/ zawierały informację o współfinansowaniu z EFRR, emblematy Unii Europejskiej, logo Programu Polska-Saksonia 2007-2013 oraz logo Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr. Ponadto były one przedstawione Zespołowi Kontrolującemu do



wglądu.

Ad.7. Zgodność projektu z politykami UE

Zakres badanego obszaru obejmował weryfikację:

- zasad pomocy publicznej, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego
- ochrony środowiska, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego
- równości szans, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego,

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu w zakresie zasad wspólnotowych.

Ad.8. Sposób przechowywania dokumentacji/Archiwizacja

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 18.06.2013 r., Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Łęknicy nie wprowadził wewnętrznego zarządzenia w sprawie stosowania instrukcji kancelaryjnej oraz archiwizacji. Archiwizacja oparta jest na Regulaminie Organizacyjnym Ośrodka. Dokumenty dotyczące projektu „Święto Parku Mużakowskiego” będą przechowywane w siedzibie Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Łęknicy w gabinecie Głównego Księgowego.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2023 r., zgodnie z § 11 ust. 9 umowy o dofinansowanie projektu nr 59/SAX/11 z dnia 15 listopada 2011 r.

Ustalenia końcowe

1. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż wydatki zawarte w sprawozdaniu z realizacji projektu złożonego do Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr są kosztami kwalifikowanymi. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych sprawozdaniem z realizacji projektu to **14.995,19 euro**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to **8.997,11 euro tj. 60%** poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.

9 Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w realizacji projektu.

POUCZENIE

1. Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.
2. W terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej należy przesłać do Kontrolera podpisaną przez osobę upoważnioną w jednostce kontrolowanej informację pokontrolną lub zgłosić do niej zastrzeżenia na piśmie.
3. Kontroler rozpatruje zastrzeżenia i ewentualnie zmienia treść informacji pokontrolnej.
Zmienioną informację pokontrolną i/lub wyjaśnienia odmowy uwzględnienia całości/części zastrzeżeń Beneficjenta, Kontroler wysyła w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń.
4. Jeżeli Beneficjent akceptuje treść zmienionej informacji pokontrolnej, podpisuje ją w dwóch egzemplarzach i odsyła jeden z nich do Kontrolera w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej od Kontrolera.
5. W przypadku, gdy Beneficjent nie akceptuje informacji pokontrolnej, przekazuje



- do Kontrolera wyjaśnienia dotyczące odmowy jej podpisania. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej, nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.
6. Zarówno Beneficjent jak i kontroler posiadają po jednym egzemplarzu ostatecznej informacji pokontrolnej.

Miejsce, data: Gorzów Wlkp., 5 lipca 2013 r.

ST. INSPEKTOR

W Oddziale Współpracy Transgranicznej
w Wydziale Zarządzania

Funduszami Europejskimi

Aleksandra Wawrzyniak

INSPEKTOR

w Oddziale Programów Unijnych
i Rządowych w Wydziale Zarządzania

Funduszami Europejskimi

Magdalena Bonczek

.....
(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

Janusz Beger

.....
(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)