

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 13/2013/PL-SN**

1	Numer kontroli	13/2013/PL-SN
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Dom Kultury w Gozdnicy
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Świerczewskiego 25, 68-130 Gozdnica
4	Termin kontroli	28 czerwca 2013 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Kontrola została przeprowadzona na podstawie: - 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. „ <i>Gozdnica bez granic. Polsko-niemiecki festyn rodzinny</i> ” nr 152/SAX/11 z dnia 19 stycznia 2012 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Jacek Włodarczak - kierownik zespołu kontrolującego Kazimierz Skowroński – członek zespołu kontrolującego
7	Zakres kontroli	Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie: 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	
	<b>METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI</b>  Kontrola na miejscu realizacji projektu została przeprowadzona na próbie wydatków przedstawionych do poświadczenia przez Dom Kultury w Gozdnicy. Wielkość próby stanowi 25% wartości wszystkich wydatków przedstawionych	

w Zestawieniu dowodów księgowych.

Wartość dziesięciu statystycznie wylosowanych wydatków wynosi 9 918,05 euro, co stanowi 66,51 % kwoty przedstawionej do poświadczenia.

Zgodnie z wyżej opisaną metodologią doboru próby, do kontroli wybrano z zestawienia dokumenty nr 1, 3, 6, 14, 18, 36, 41, 43, 45, 50.

Lp.	Numer faktury/dokumentu księgowego	Wartość kwalifikowalna w euro
1.	Faktura nr 09/07/2012	2 767,95
2.	Faktura nr 45/07/12	1 419,06
3.	Rachunek do umowy o dzieło nr 70/2012	414,01
4.	Faktura nr 03/07/2012	3 057,73
5.	Rachunek do umowy o dzieło nr 73/2012	397,99
6.	Faktura nr FM/M211/2012/08/0053	480,00
7.	Faktura nr 400/2012	309,27
8.	Faktura nr 5/07/2012	609,61
9.	Rachunek do umowy zlecenia nr 2/2012	352,79
10.	Faktura nr 400/2012	109,64
razem		9 918,05

Ad.1. Wykonanie działań zaplanowanych w projekcie

Zespół kontrolujący, podczas wizytacji w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt, potwierdził rzeczową realizację projektu oraz istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z wdrażanym projektem, dokumentacji fotograficznej. Dokumenty 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	47	47
3.	Liczba uczestników biorących pośredni udział w projekcie		
	polskich	200	200
	niemieckich	120	120

Wartość wskaźników została potwierdzona na podstawie pisemnego oświadczenia Beneficjenta o osiągnięciu wskaźników oraz dokumentacji fotograficznej dołączonej do dokumentacji z kontroli.

#### Ad.3. Ewidencja księgowa

W trakcie kontroli na miejscu skontrolowane zostały oryginały faktur oraz przelewy bankowe, 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 wewnętrzne nr 1/2012 Dyrektora Domu Kultury w Gozdnicy z dnia 01 stycznia 2012 r. w sprawie zakładowego planu kont oraz Zarządzenie nr 2/09 Burmistrza Miasta Gozdnica z dnia 18 stycznia 2010 r. w sprawie ewidencji i sporządzania sprawozdań budżetowych Rb-Ws w zakresie wydatków strukturalnych ponoszonych przez Urząd Miasta oraz jednostki organizacyjne Gminy.

Beneficjent przedstawił wydruki z książki rozrachunkowej - konta A (konta analityczne do głównych kont) z 2011 i 2012 r. Wydatki poniesione w ramach realizacji projektu księgowane zostały na następujących kontach: 430 – koszty usług obcych, umowy - zlecenia, umowy o dzieło, naliczanie podatku od umów o dzieło i zleceń, zakup nagród, pozostałe usługi, 471 – koszty ZAiKS, 460 – koszty składek na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, ZUS, 420 - koszty zużycia materiałów - chemia, środki czystości.

Na podstawie przedstawionych wydruków z książki rozrachunkowej stwierdzono, że kwota zaksięgowana na kontach jest zbieżna z kwotą przedstawioną do refundacji tj. **12 674,53 euro.**

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 dowodów księgowych* stanowiącego załącznik nr 1 do sprawozdania z realizacji projektu przedłożonego do rozliczenia w październiku 2012 r. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 152/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 152/SAX/11.

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

W trakcie ustaleń kontrolnych zespół kontrolujący stwierdził, iż na podstawie art. 4 pkt. 8 realizacja projektu nie wymagała stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zgodnie z ustnym oświadczeniem Beneficjenta, Dom Kultury w Gozdnicy nie wprowadził regulaminu wewnętrznego dotyczącego udzielania zamówień publicznych do kwoty 14.000 euro. Beneficjent stosuje przepisy zawarte w ustawie Prawo zamówień publicznych.

#### 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 :

- banery informacyjne szt. 2
- plakaty w języku niemieckim szt.30
- plakaty w języku polskim szt. 60
- zaproszenia w języku niemieckim szt. 30
- zaproszenia w języku polskim szt.50
- kubki ceramiczne dwujęzyczne szt. 240
- długopisy dwujęzyczne szt. 300

Informacja o projekcie ukazała się na stronie internetowej miasta Gozdnica oraz na polsko-niemieckiej stronie internetowej gmin partnerskich Gozdnica - Hahnichen.

Ponadto informacja o planowanym projekcie ukazała się w lokalnej prasie pn. „LOKALNA”, dnia 13.07.2012 r.

Wszelkie materiały promocyjne dotyczące projektu zawierały loga promujące projekt: logo Unii Europejskiej, logo Programu Polska-Saksonia 2007-2013 oraz logo Euroregionu Spree-Nysa-Bóbr i Euroregionu Neisse e.V.

Były one przedstawione Zespołowi Kontrolującemu do wglądu.

#### Ad.7. Zgodność projektu z politykami UE

Zakres badanego obszaru obejmował weryfikację:

- 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 pisemnym oświadczeniem Beneficjenta z dnia 28.06.2013 r. system archiwizacji akt przedmiotowego projektu, w tym również klasyfikacja archiwalna oparta jest na Rozporządzeniu Ministra Kultury z dnia 16 września 2002 r. w sprawie postępowania z dokumentacją, zasad jej klasyfikowania i kwalifikowania oraz zasad i trybu przekazywania materiałów archiwalnych do archiwów państwowych. Aktualnie w jednostce obowiązuje „Instrukcja w sprawie organizacji i zakresu działania archiwum zakładowego oraz zasad i trybu postępowania z dokumentacją

w Domu Kultury w Gozdnicy. Dokumenty dotyczące przedmiotowego projektu są przechowywane w siedzibie Domu Kultury w Gozdnicy.

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 152/SAX/11 z dnia 19 stycznia 2012 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 **14 911,22 euro**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to **12 674,53 euro tj. 85%** 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. 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.
2. 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.

3. 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.

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. Zarówno Beneficjent jak i kontroler posiadają po jednym egzemplarz ostatecznej informacji pokontrolnej.



Gorzów Wlkp., dnia 10 lipca 2013 r.

Jacek Włodarczak – Inspektor Wojewódzki

Kazimierz Skowroński – Starszy Inspektor

.....  
(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)

Joanna Gajdzińska – Dyrektor Domu Kultury w Gozdnicy

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