

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 2/PL-BB/2015**

1	Numer kontroli	2/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gminna Biblioteka Publiczna im. Eugeniusza Paukszy w Kargowej
3	Adres jednostki kontrolowanej	Ul. Browarna 7, 66-120 Kargowa
4	Nazwa projektu	Polsko – niemieckie spotkania z archeologią
5	Numer projektu	484/FMP/12
6	Kontrola dotyczy Programu	Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 - 2013
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 roku w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999, § 8 umowy o dofinansowanie projektu nr 484/FMP/12 z dnia 14.01.2013r.
8	Termin kontroli	16.01.2015r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Arleta Gładąła - kierownik zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 3/1/2015 z dnia 13.01.2015r. Dagmara Chmielewska - członek zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 3/2/2015 z dnia 13.01.2015r.
10	Zakres kontroli	Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji projektu w zakresie: 1. wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2. osiągnięcia wskaźników realizacji projektu, 3. kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu, 4. kwalifikowalność Vat, 5. prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu, 6. nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP, 7. wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych, 8. przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,

9. archiwizacji.

11 USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU

Realizacja projektu na podstawie Umowy o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu Sieciowego 484/FMP/12 pn.: „**Polsko – niemieckie spotkania z archeologią**”, zawartej w dniu 14.01.2013 r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013. Realizacja umowy obejmuje okres od 01.09.2012r. do 30.06.2013r.

Do umowy o dofinansowanie zawarte zostały w 2013r.: Aneks nr 1 z dnia 17.05.2013r. dotyczący przedłużenia terminu zakończenia realizacji projektu na dzień 31.07.2013r. oraz w 2014r.: Aneks nr 1 oraz Aneks nr 2 w dniu 24.02.2014r. w związku z połączeniem Gminnego Ośrodka Kultury im. Wilhelma Blanke w Kargowej oraz Gminnej Biblioteki Publicznej im. Eugeniusza Paukszy w Kargowej i utworzenia Gminnego Centrum Kultury w Kargowej.

1. Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Celem projektu było pogłębienie współpracy partnerów oraz przybliżenie lokalnym społecznościom, głównie dzieciom i młodzieży, wiedzy i informacji o prehistorii partnerskich regionów, poprzez organizację warsztatów archeologicznych. Prezentacja oryginalnych lekcji historii w naturalnej scenerii stanowisk archeologicznych.

Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu oraz istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z projektem, znajdującej się w siedzibie Beneficjenta.

Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.

2. Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów,

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym
Wskaźnik produktu		
1.	Wystawa fotograficzna - Pradzieje wczesna historia regionu	1
2.	Abstrakt	500
3.	Polsko – niemieckie warsztaty archeologiczne	2
Wskaźnik rezultatu		
1.	Liczba uczestników ogółem	80
2.	Liczba uczestników polskich	50
3.	Liczba uczestników niemieckich	30
4.	Liczba kobiet	20

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów (w tym Załącznik nr 4 do raportu z

realizacji projektu).

### 3. Wydatki poniesione na realizację projektu

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej* stanowiącego załącznik nr 1 do raportu z realizacji projektu przedłożonego do rozliczenia z dnia 24.09.2013r., w ramach kontroli minimum 10% pozycji z ww. Zestawienia i nie mniej niż 5 pozycji.

Do kontroli wytypowane zostały wydatki przy zastosowaniu funkcji LOS programu MS Excel spośród 31 wydatków.

\*lista wytypowanych wydatków stanowi załącznik informacji pokontrolnej.

Dokumentacja finansowa wybrana „na próbie” potwierdziła wykonanie działań zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego. Wydatki przedstawione w Załączniku nr 1 zostały poniesione w okresie kwalifikowalności. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 484/FMP/12. Na potwierdzenie dokonania płatności skontrolowane zostały dowody świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu.

*\*Oświadczenie dot. finansowania z innych źródeł z dnia 16.01.2015r., stanowi załącznik nr 3 informacji pokontrolnej.*

### 4. Kwalifikowalność VAT

Beneficjent w ramach projektu nie jest uprawniony do odzyskania podatku Vat. Beneficjent nie dokonał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on, więc koszt Projektu Zgodnie z przepisami ustawy o podatku od towarów i usług VAT z dnia 11 marca 2004 roku, podatnikom VAT przysługuje prawo odliczenia podatku naliczonego wówczas, gdy zakupione towary lub usługi służą do wykonywania czynności opodatkowanych.

*\*Oświadczenie o Vat z dnia 16.01.2015r. stanowi załącznik nr 1 informacji pokontrolnej.*

### 5. Prowadzenie ewidencji księgowej

W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur oraz potwierdzenia dokonania płatności kosztów poniesionych na realizację projektu. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu. W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 10/2011 z dnia 16.12.2011r. Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej im. Eugeniusza Paukszy w Kargowej w sprawie wprowadzenia zmian w zasadach (polityce) rachunkowości.

Beneficjent przedstawił wydruki z programu finansowo – księgowego Rewizor GT. Wydruki obejmowały obroty za okres od 01.01.2012-31.12.2013. Beneficjent prowadzi ewidencję księgową dla zadania 515 – k. kwalifikowalne POLSKO – NIEMIECKIE SPOTKANIA Z ARCHEOLOGIA.

Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje

ewidencja księgową pozwalającą na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla funduszy pomocowych.

*\*Oświadczenie dot. oryginalnej dokumentacji finansowej z dnia 16.01.2015r. stanowi załącznik nr 2 do informacji pokontrolnej.*

#### 6. Nabywanie dostaw/usług/robót niepodlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych

Beneficjent w ramach realizowanego projektu ponosił wydatki, których realizacja nie zakładała stosowania przepisów Ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Na podstawie charakteru oraz wielkości poniesionych wydatków ustalono, iż zgodnie z art. 4 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych, Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania trybów określonych w ustawie. W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż w stosunku do zamówień poniżej progów ustawowych Beneficjent wybierał oferty z zachowaniem zasad konkurencyjności i gospodarności.

#### 7. Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji zadania stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych w ramach projektu polegał na:

- 1.wydaniu publikacji albumowej pt. „Pradzieje i wczesna historia Kargowej i okolic. Polsko – niemieckie spotkania z archeologią” w wersji dwujęzycznej,
- 2.opracowaniu zaproszeń na wystawę fotograficzną, plakatów, banera,
- 3.wytworzeniu przedmiotów do ekspozycji w postaci tablic informacyjnych, na których przedstawiony został reportaż fotograficzny z przeprowadzonych warsztatów archeologicznych, informacje zawarte zostały w wersji dwujęzycznej,
- 4.wytworzeniu posterów na wystawę fotograficzną wieńczącą realizację projektu.

Na wszystkich elementach umieszczona została informacja o współfinansowaniu projektu ze środków EFRR w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013, logo Programu, Logo Unii Europejskiej. Dokumentacja fotograficzna sporządzona przez zespół kontrolujący potwierdziła wykonanie obowiązków dotyczących promocji.

#### 8. Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi. W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. W badanym obszarze potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

### 9. Sposoby archiwizacji

Akta spraw związanych z realizacją projektu przechowywane są w Gminnym Centrum Kultury - Bibliotece Publicznej w Kargowej. Osobą odpowiedzialną za prowadzenie archiwum jest kierownik Biblioteki Publicznej im. Eugeniusza Paukszy w Kargowej.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 r., zgodnie z § 11 ust. 9 umowy o dofinansowanie projektu nr 484/FMP/12 z dnia 14.01.2013r.

*\*Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia 16.01.2015r. stanowi załącznik nr 4 informacji pokontrolnej.*

#### Ustalenia końcowe

1. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż koszty zawarte w raporcie z realizacji projektu złożonego do Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr są kosztami kwalifikowanymi. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych raportem z realizacji projektu to **14.092,53 euro**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to **11.978,65 euro tj. 85%** poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.

2. Euroregion Sprewa-Nysa-Bóbr dokonał refundacji bieżącej w wysokości 50% wartości wydatków z EFRR tj. 5.989,32 euro w dniu 26.11.2013r. oraz refundacji końcowej w dniu 01.09.2014r. Potwierdzono na podstawie wydruków z konta.

11	STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI
	Zespół kontrolujący podczas czynności kontrolnych nie stwierdził uchybień i nieprawidłowości w realizacji projektu.
12	ZALECENIA POKONTROLNE
	Brak zaleceń.
13	KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Wniosek aplikacyjny,</li> <li>- Raport z realizacji projektu wraz z dokumentacją wspierającą,</li> <li>- Dokumentacja finansowa projektu wybrana „na próbie” (faktury, potwierdzenia dokonania płatności w oryginale),</li> <li>- Wydruki rachunkowo-księgowe dotyczące projektu,</li> <li>- Dokumentacja promocyjna i fotograficzna związana z projektem,</li> </ul>

Pan/i            inspektor wojewódzki  
                    Arleta Głądała

Pan/i            starszy inspektor  
                    Dagmara Chmielewska

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. Wojewody Lubuskiego

Monika Lehmann

(Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej)

Gorzów Wlkp., 30.01.2015r.

Dyrektor

Waldemar Ligma

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Kargowa, data 04.02.2015r.



## Załącznik – lista wytypowanych wydatków do kontroli

<b>Lp.</b>	<b>Numer dokumentu księgowego</b>	<b>Nazwa towaru/usługi</b>	<b>Kwota kwalifikowalna (w PLN)</b>	<b>Kwota kwalifikowalna [w euro]</b>
1	Rachunek 01/08/2012 do umowy o dzieło p. Monika Zabawa	Tłumaczenie wniosku projektowego	330,00	76,38
2	Faktura ISBN/104/06/2013	Druk książki	7003,50	1621,07
3	Rachunek 05/06/2013 do umowy o dzieło p. Maciej Jórdeczka	Projekt graficzny, skład tekstu redakcja techniczna publikacji	3600,00	833,28
4	Rachunek 2	Tłumaczenie publikacji	2257,50	522,53
5	Rachunek 04/10/12 do umowy o dzieło p. Irena Kaczkowska	Tłumaczenie referatu i prezentacji multimedialnej	800,00	800,00
6	000247/09/12	Tablice informacyjne	5916,30	1369,42
7	12/LP/10/2012	Wykłady na stanowisku Grodzisko Wczesnośredniowieczne	5150,00	1192,05