

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 7/2012/PL-SN**

1	Numer kontroli	7 /2012/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	22 czerwca 2012 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>„Noworoczne Spotkania na Granicy”</i> nr 43/SAX/10 z <i>dnia 19 kwietnia 2011 r.</i>
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Kazimierz Skowroński - kierownik zespołu kontrolującego Arleta Borek - 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 nie podlegających 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	

METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI

Kontrola na miejscu realizacji projektu została przeprowadzona na próbie wydatków przedstawionych do poświadczenia przez Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Łęknicy.

Wielkość próby stanowi 25 % wartości wszystkich wydatków przedstawionych w Zestawieniu dowodów księgowych. Wydatki zostały uszeregowane na podstawie numeracji z Zestawienia dowodów księgowych. Następnie wartości wydatków zostały policzone narastająco dla każdego wydatku – skumulowane.

Z sumy wydatków wybrano 25 % tj. $14186,63 \times 25 \% = 3\,546,65$ euro

Następnie wybrano pierwsze euro z przedziału od 1 do 3 546,65

Pierwsze euro zostało wybrane losowo: 1 000,00

W wyniku próby wybrane zostały następujące wydatki:

Lp.	Numer faktury/dokumentu księgowego	Wartość kwalifikowalna w euro
1.	Rachunek 1/01/2011	1 165,81
2.	Rachunek 08/2011	261,52
3.	Rachunek nr 1 Daniel Mukoid	747,20
4.	Rachunek nr 02/2011	1 494,40
5.	Rachunek nr 1/2011	996,26
razem		4 665,19

Wartość pięciu wylosowanych wydatków wynosi 4 665,19 euro co stanowi 32 % kwoty przedstawionej do poświadczenia.

Ad.1. Wykonanie działań zaplanowanych w projekcie

Zespół kontrolujący, podczas wizytacji w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt, potwierdził rzeczową realizację projektu, istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z wdrażanym projektem oraz 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	Uwagi
-----	--	---	------------------------------	-------

1.	Planowana liczba partnerów projektu bezpośrednio zaangażowanych w realizację - polskich - niemieckich	1 1	1 1	Zgodnie z umową i wnioskiem aplikacyjnym.
2.	Planowana liczba osób, które wezmą bezpośrednio/aktywnie udział w projekcie - polskich - niemieckich	50 50	50 50	Oświadczenie Dyrektora Ośrodka z dnia 22.06.2012 r. o wykonaniu wskaźnika.
3.	Planowana liczba osób, biorących pośredni udział w projekcie (np. widzowie) - polskich - niemieckich	200 150	200 150	Oświadczenie Dyrektora Ośrodka z dnia 22.06.2012 r. o wykonaniu wskaźnika.

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

Beneficjent przedstawił wydruki z programu księgowego BUI FREA (c) ver. 01/2007 z dnia 19.06.2012 r. Wydatki poniesione w ramach realizacji projektu zaksięgowane zostały na następujących kontach: 401-08-00 - Zużycie materiałów i energii- Noworoczne Spotkania projekt 43/SAX/10, 402-08-00 - Usługi obce - Noworoczne Spotkania projekt 43/SAX/10, 404-08-00 - Wynagrodzenia - Noworoczne Spotkania projekt 43/SAX/10. Zespół kontrolujący stwierdził, że kwota zaksięgowana na kontach jest zgodna z kwotą do refundacji tj. :

401/08/00 – 7 779,99 zł

402/08/00 – 30 333,99 zł + 360 euro (1397,99 zł)

404/08/00 – 17 400,00 zł

Razem – 56 911,97 zł (55 513,98 zł + 1 397,99 zł (360 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 dniu 30 sierpnia 2011 r. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 43/SAX/10.

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 43/SAX/10.

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

W trakcie ustaleń kontrolnych zespół kontrolujący stwierdził, iż realizacja projektu nie wymagała stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych. W związku z powyższym Beneficjent w sposób uprawniony realizował zakupy i usługi na podstawie art. 4 pkt. 8 przedmiotowej ustawy.

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 we wniosku aplikacyjnym, co zostało potwierdzone w sprawozdaniu z realizacji projektu.

Zakres działań informacyjno-promocyjnych obejmował miasta Łęknica i Bad Muskau oraz ich okolice. W gazetach regionalnych i plakatach zostały umieszczone reklamy informujące o imprezie oraz o dofinansowaniu przedsięwzięcia. W Sali koncertowej został powieszony baner reklamowy z informacją o dofinansowaniu. Na wszystkich materiałach promocyjnych: zaproszeniach, plakatach, i programach została umieszczona informacja o dofinansowaniu.

Informacja o dofinansowaniu oraz logo : Unii Europejskiej, Euroregionu Sprowa-Nysa-Bóbr, Euroregionu Nysa oraz Programu Lubuskie-Saksonia, została umieszczona na wszystkich materiałach promocyjnych oraz na stronie internetowej www.oksir.pl (zakładka projekty EWT), gdzie również można oglądać relację foto i video.

Ad.7. Zgodność projektu z politykami UE

Zakres badanego obszaru obejmował weryfikację:

- ochrony środowiska, zgodnie z zapisami we wniosku aplikacyjnym,
- równości szans, zgodnie z zapisami we wniosku aplikacyjnym

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 22.06.2012 r., dokumenty

związane z realizacją projektu 43/SAX/10 są przechowywane w pomieszczeniu Głównego księgowego, mieszczącym się w budynku Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji przy ulicy Wojska Polskiego 2, 68-208 Łęknica. Osobą odpowiedzialną za przechowywanie w/w dokumentacji jest p. Renata Sokołowska.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem dla celów kontrolnych przynajmniej do 31 grudnia 2023 roku, jednak nie krócej niż przez okres trzech lat od zamknięcia częściowego Programu Operacyjnego zgodnie z postanowieniami art. 90 Rozporządzenia (WE) nr 1083/2006 oraz art. 19 Rozporządzenia (WE) 1828/2006 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 **14 186,63 euro**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to **12 058,64 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. 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.



Podpisy :

Zespół kontrolujący :

1) Kazimierz Skowroński 2) Arleta Borek

Dyrektor Wydziału

Zarządzania Funduszami Europejskimi

Sabina Ren

(Dyrektor /Zastępca Dyrektora lub osoby upoważnionej
do podpisywania informacji pokontrolnej)

Dyrektor

Janusz Beger

(Osoba uprawniona do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Ośrodek Kultury

Sportu i Rekreacji

68-208 Łęknica, ul Wojska Polskiego 2