

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 27/2012/PL-BB**

1	Numer kontroli	27/2012/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gimnazjum nr 1 im. Przyjaciół Kostrzyna n/Odrą
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Kościuszki 7 66-470 Kostrzyn n/Odrą
4	Termin kontroli	09 listopada 2012 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	- 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 nr 124/FMP/10 z dnia 30.06.2010 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Kazimierz Skowroński – kierownik zespołu kontrolującego Beata Klepaczewska – 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 - archiwizacji.
8	Ustalenia kontroli	
<p>Umowa nr 124/FMP/10 o dofinansowanie Małego Projektu pn.: <i>Nie dajmy się kryzysom</i> z 30 czerwca 2010 r. w ramach Funduszu Małych Projektów i Projektów Sieciowych w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013. Umowa obejmuje okres realizacji projektu od 20.06.2010 r. do 15.10.2010 r.</p>		



### Ad.1. Wykonanie działań zaplanowanych w projekcie

Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu związaną z realizowanym projektem podczas wizytacji w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt.

Zespół kontrolujący potwierdził istnienie oryginalnej dokumentacji finansowej w jednostce, natomiast dokumentacja aplikacyjna i rozliczeniowa projektu została przedstawiona w formie elektronicznej.

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	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika
<b>Wskaźnik produktu</b>			
1.	4 dniowe spotkanie	1	1
2.	Konkurs matematyczno-informatyczny	1	1
3.	Prace – „pieniądze przyszłości”	6	6
4.	Dwujęzyczny folder - efekt spotkania	1	1
5.	Koszulki	60	60
6.	Pendrive	40	40
7.	Prezentacja – „historia pieniądza”	1	1
8.	Komputer przenośny	1	1
9.	Projektor	1	1
10.	Drukarka	1	1
11.	Aparat fotograficzny	1	1
<b>Wskaźnik rezultatu</b>			
1.	Liczba uczestników ogółem	90	90
2.	w tym : polskich	63	63
3.	niemieckich	27	27
4.	kobiet	50	50

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów, list obecności, złożonych wyjaśnień na miejscu w sprawie wskaźników, oświadczeń, potwierdzonych zakupów i posiadanej dokumentacji fotograficznej.

### Ad.3. Ewidencja księgowa

W trakcie kontroli na miejscu skontrolowane na próbie zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe, świadczące o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

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

W trakcie realizacji projektu w kontrolowanej jednostce obowiązywało Zarządzenie nr 2/2006 Dyrektora Gimnazjum nr 1 w Kostrzynie n/ Odrą z dn. 12.01.2006 r. w sprawie wprowadzenia na podstawie ustawy o rachunkowości i finansach publicznych dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości.

#### Ad.4. Weryfikacja wydatków

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawienia faktur/ dokumentów o równoważnej wartości dowodowej*, stanowiącego załącznik nr 1 do Raportu z realizacji projektu. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 124/FMP/10. W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane na próbie zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe.

#### 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.

#### Ad.6. Obowiązki Beneficjenta związane z promocją

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

- wydanie materiałów informacyjnych i gadżetów opatrzonych logo Euroregionu Pro Europa Viadrina i Unii Europejskiej
- umieszczenie informacji o projekcie w Internecie, telewizji regionalnej, Gazecie Kostrzyńskiej, w Biuletynie samorządowym „Samorządny Kostrzyn”
- przygotowanie materiałów promocyjnych opatrzonych informacją o współfinansowaniu projektu ze środków unijnych (foldery, koszulki).

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

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi.

#### Ad.8. Sposób przechowywania dokumentacji/Archiwizacja

Z informacji uzyskanych podczas kontroli wynika, że dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w kasie pancernej sekretariatu szkoły. Odpowiedzialna jest p. Sylwia Wojcieszak – sekretarz szkoły. System archiwizacji przedmiotowego projektu oparty jest na Instrukcji kancelaryjnej dla Gimnazjum nr 1 w Kostrzynie nad Odrą.

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 FMP/124/10 z dnia 30 czerwca 2010 r.

#### 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 13 974,49 **euro**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to 11 878,32 **euro tj. 85%** poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.

9	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości
	Zespół kontrolujący nie stwierdza uchybień i nieprawidłowości w zrealizowanym projekcie pn. <i>Nie dajmy się kryzysom</i> .
10	Pouczenie
	<p>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.</p> <p>2. Kontroler rozpatruje zastrzeżenia i ewentualnie zmienia treść informacji pokontrolnej.</p> <p>Zmienioną informację pokontrolną i/lub wyjaśnienia odmowy uwzględnienia całości/części zastrzeżeń Beneficjenta, Kontroler wysyła w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń.</p> <p>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.</p> <p>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 egzemplarzu ostatecznej informacji pokontrolnej.</p>

Gorzów Wielkopolski, 12 listopada 2012 r.  
**INSPEKTOR**  
 w Wydziale Zarządzania  
 Funduszami Europejskimi

*Kazimierz Skowroński*

(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**  
 Gimnazjum nr 1

*mgr Jan Moczulski*

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)