

INFORMACJA POKONTROLNA NR 35/2012/PL-BB

1	Numer kontroli	35/2012/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Międzyrzecki Ośrodek Kultury
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Konstytucji 3 Maja 30 66-300 Międzyrzecz
4	Termin kontroli	23 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 241/11 z dnia 28 czerwca 2011 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Kazimierz Skowroński – kierownik zespołu kontrolującego Magdalena Bonczek – 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. udzielania 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 i równości szans, 8. sposobu przechowywania dokumentacji/archiwizacji.
8	Ustalenia kontroli	<p>Umowa nr 241/11 o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu Sieciowego pn.: „Uwolnij Głos - Polsko – Niemieckie Warsztaty i Przegląd Sztuki Wokalnej” z dnia 28 czerwca 2011 r. w ramach Funduszu Małych Projektów i dla Projektów Sieciowych z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013. Umowa obejmowała okres realizacji projektu od 1 kwietnia 2011 r. do 31 lipca 2011 r.</p> <p><u>Ad.1.Wykonanie działań zaplanowanych w projekcie</u> Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu podczas wizytacji w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt. Podczas kontroli zespół kontrolujący potwierdził istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z realizowanym projektem. Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.</p>

Ad.2. Wskaźniki realizacji projektu

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika
Wskaźnik produktu			
1.	Wspólnie przeprowadzone warsztaty	3	3
2.	Przegląd sztuki wokalne	1	1
Wskaźnik rezultatu			
1.	Liczba uczestników ogółem	20	20
2.	Liczba uczestników polskich	10	10
3.	Liczba uczestników niemieckich	10	10
4.	Liczba kobiet	10	14
6.	Liczba osób słuchająca koncert finałowy	400	200

Beneficjent wyjaśnił, że upalna pogoda była powodem mniejszej liczby osób słuchających koncert finałowy (200 osób zamiast 400).

Ponadto w przypadku pozostałych wskaźników Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów, list obecności i posiadanej dokumentacji fotograficznej.

Ad.3. Ewidencja księgowa

W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane 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.

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 40 z dnia 31 grudnia 2010 roku w sprawie ustalenia dokumentacji oraz przyjętych zasad (polityki) rachunkowości dla Międzyrzeckiego Ośrodka Kultury oraz Zarządzenie nr 37 Dyrektora Międzyrzeckiego Ośrodka Kultury z dnia 30 grudnia 2011 roku w sprawie aktualizacji polityki rachunkowości.

Beneficjent przedstawił wydruki z systemu finansowo - księgowego Rewizor GT InsERT S.A Wrocław, które obejmowały obroty za okres od 16.04.2011 do 31.12.2011. Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla funduszy pomocowych.

Ad.4. Weryfikacja wydatków poniesionych na realizację projektu.

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona w ramach kontroli 10% projektów małych i sieciowych. Na podstawie osądu Kontrolera do próby wybrano dokumenty księgowe o najwyższej wartości z poszczególnych kategorii wydatków z *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 wybranych do próby przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 241/11.

	<p>W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe wybrane do próby świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu nr 241/11.</p> <p><u>Ad.5. Zgodność projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych</u> W trakcie ustaleń kontrolnych zespół kontrolujący stwierdził, iż realizacja projektu nie zakładała stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych. W związku z powyższym Beneficjent dokonywał zamówień w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy pzp. Beneficjent zgodnie z wytycznymi przedstawił dokumenty dokonania rozeznania rynku (zapytanie ofertowe, oferty złożone przez firmy oraz notatka służbowa wyboru wykonawcy).</p> <p><u>Ad.6. Obowiązki Beneficjenta związane z promocją</u> Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji zadania stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych w ramach projektu obejmował umieszczenie w prasie lokalnej („Kurier Międzyrzecki”) informacji o realizacji działań projektu, wydanie plakatów, banerów, dyplomów, koszulek, notesów, smyczy i identyfikatorów na których umieszczona została informacja o współfinansowaniu projektu ze środków EFRR w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013, logo FMP i PS, Logo Unii Europejskiej. Informacje o realizacji Projektu zamieszczono również na stronach internetowych Międzyrzeckiego Ośrodka Kultury.</p> <p><u>Ad.7. Zgodność projektu z politykami UE</u> Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi.</p> <p><u>Ad.8. Archiwizacja</u> Dokumentacja projektu przechowywana jest w składnicy akt Międzyrzeckiego Ośrodka Kultury. 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 241/2011 z dnia 28 czerwca 2011r.</p> <p><u>Ustalenia końcowe</u> Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż koszty zawarte w raporcie z realizacji projektu złożonym do Euroregionu Pro Europa Viadrina są kosztami kwalifikowanymi. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych raportem z realizacji projektu to 15.874,02 euro. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to 13.492,92 euro tj. 85%, z budżetu państwa - 1.587,40 euro tj. 10% poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.</p>
9	<p><u>Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości</u> Zespół kontrolujący nie stwierdza uchybień i nieprawidłowości przy realizacji projektu nr 241/11 pn.: „Uwolnij Głos - Polsko – Niemieckie Warsztaty i Przegląd Sztuki Wokalnej”.</p>
	<p><u>Pouczenie</u></p>
	<p>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</p>

	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., 05 grudnia 2012 r.

Kazimierz Skowroński – st. inspektor
Magdalena Bonczek - 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)

Dyrektor
Międzyrzeskiego Ośrodka Kultury
mgr Andrzej Sobczak

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