

INFORMACJA POKONTROLNA NR 3/PL-BB/2014

| | | |
|----|--|--|
| 1 | Numer kontroli | 3/PL-BB/2014 |
| 2 | Nazwa jednostki kontrolowanej | Fundacja Łagowski Dom Artysty |
| 3 | Adres jednostki kontrolowanej | ul. Lipowa 1, 66-220 Łagów |
| 4 | Nazwa projektu | Międzynarodowe Warsztaty Łagowskie „NIEBO W ZIELENI 2011” |
| 5 | Numer projektu | 354/FMP/11 WTBR.03.02.00-08-005/09 |
| 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 354/FMP/11 z 06 lutego 2012 r. |
| 8 | Termin kontroli | 20 stycznia 2014 r. |
| 9 | Osoby przeprowadzające kontrolę | Liliana Tomiak - kierownik zespołu kontrolującego Dagmara Chmielewska – członek zespołu kontrolującego |
| 10 | Zakres kontroli | Kontrola na zakończenie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie: 1 - wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2 - danych dotyczących wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów, 3 - kwalifikowalności wydatków poniesionych na realizację projektu, 4 - kwalifikowalności VAT, 5 - prowadzenia ewidencji księgowej, 6 - realizacji kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych, |

| | | |
|----|--|--|
| | | <p>7 - nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP,</p> <p>8 - wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych,</p> <p>9 - przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,</p> <p>10 - sposobów archiwizacji.</p> |
| 11 | <p>USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU</p> <p>Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie</p> <p>Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu związaną z realizowanym projektem podczas wizytacji w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt. Zespół kontrolujący potwierdził istnienie oryginalnej dokumentacji finansowej, aplikacyjnej i rozliczeniowej projektu w jednostce. Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.</p> <p>Ad.2: Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów,</p> <p>Na podstawie przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji tj. list obecności, faktur, rachunków oraz dokumentacji fotograficznej zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wartości wskaźników:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Międzynarodowe Warsztaty Łagowskie „Niebo w Zieleni 2011”: 1, - Liczba uczestników: 17, w tym: - Liczba uczestników polskich: 10, - Liczba uczestników niemieckich: 7, - Liczba kobiet: 10, - Pośredni uczestnicy: 93. <p>Dokumentacja zdjęciowa potwierdzająca osiągnięcie wskaźników (płyta CD) znajduje się w aktach kontroli.</p> <p>Ad.3: Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu</p> <p>Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie <i>Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej</i>, stanowiącego <i>Załącznik nr 1 do Raportu z realizacji projektu</i>. Kontrolą objęto 6 wydatków poniesionych przez Beneficjenta w trakcie realizacji projektu (68,93%</p> | |

wartości kosztów ogółem). Wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z przedstawionych oryginałów dokumentów - w ramach potwierdzenia kwalifikowalności wydatków skontrolowane zostały faktury, rachunki oraz raporty kasowe potwierdzające dokonanie płatności. Przedstawiona dokumentacja świadczy o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 20.01.2014 r. stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.

Ad.4: Kwalifikowalność podatku VAT

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 20.01.2014* (załącznik nr 1 akt kontroli), zarówno w trakcie realizacji projektu, jak i po jego zakończeniu Beneficjent nie ma możliwości odzyskania poniesionego kosztu podatku VAT. W ww. oświadczeniu w przypadku zaistnienia przesłanek umożliwiających odzyskanie podatku VAT, Beneficjent zobowiązuje się do zwrotu zrefundowanej w ramach projektu całości lub części podatku VAT.

Ad.5: Prowadzenie ewidencji księgowej

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe na podstawie przyjętej Polityki Rachunkowości wprowadzonej Uchwałą Nr 3/2011 Zarządu Fundacji „Łagowskiego Domu Artysty” z siedzibą w Łagowie z dn. 11.08.2011 r. w sprawie Polityki Rachunkowości (Polityka Rachunkowości stanowi załącznik do wymienionej uchwały). Księgi rachunkowe prowadzone są elektronicznie przy wykorzystaniu programu RAKS SAL. Kontrolerom przedstawiono wydruki z kont przedstawiające poszczególne księgowania operacji związanych z realizacją zadania. W istniejącym systemie księgowym nie wprowadzono dodatkowego kodu rachunkowego (oznaczenia) umożliwiającego identyfikację poszczególnych operacji związanych z realizacją projektu. Beneficjent w celu ich wyodrębnienia sporządził odrębne zestawienie zawierające wykaz wydatków związanych z projektem (przedstawionych w *Zestawieniu faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej*). Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionych wydruków z kont potwierdza, że zestawienie wydatków zawiera właściwe numery ewidencji księgowej i pozwala na analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizacji projektu.

Ad.6: Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych.

W trakcie ustaleń kontrolnych zespół kontrolujący stwierdził, iż do kontroli na miejscu przedstawiono wydatki, których 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.

Ad.7: Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych.

W jednostce nie obowiązują regulamin zamówień do kwot nie przekraczających równowartości 14 000 euro. Biorąc pod uwagę wartość ponoszonych w trakcie realizacji wydatków, Beneficjent dokonywał zamówień w oparciu o art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych. Zgodnie z ustnym oświadczeniem Beneficjenta, wybór kontrahentów/usługodawców nastąpił na podstawie rozeznania rynku oraz doświadczenia nabytego z dotychczasowej współpracy.

Ad.8: Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych.

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 raporcie z postępu realizacji projektu, oraz w trakcie oględzin przedstawionych przez Beneficjenta materiałów promocyjnych oraz dokumentacji fotograficznej.

Informacja o współfinansowaniu projektu została zamieszczona na stronie internetowej Gminy Łagów: www.lagow.pl. Ponadto główna miejsce zajęć warsztatowych oznakowano symbolami UE, Euroregionu „Sprewa-Nysa-Bóbr”, wszyscy uczestnicy byli wielokrotnie informowani o dofinansowaniu projektu ze środków UE.

Ad.9: Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

Zakres badanego obszaru obejmował weryfikację:

- zasad pomocy publicznej, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego,
- ochrony środowiska, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego,
- równości szans, zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego, nie ograniczał w dostępie do korzystania z celów projektu dla żadnej z grup społecznych.

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

Ad.10: Sposoby archiwizacji

Beneficjentem środków finansowych oraz realizatorem projektu jest Fundacja Łagowski Dom Artysty. Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w siedzibie Fundacji - ul. Lipowa 1, 66-220 Łagów. Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z § 11 ust. 1 pkt. 8 umowy o dofinansowanie projektu.

Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dn. 20.01.2014 (załącznik nr 3) znajduje się w aktach kontroli.

| | |
|----|--|
| | <p><u>Ustalenia końcowe.</u></p> <p>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 15 866,05 euro. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to 13 486,14 euro tj. 85% poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.</p> <p>Euroregion Sprewa Nysa Bóbr dokonał pierwszej refundacji w wysokości 50% wartości wydatków z EFRR tj. 6 743,07 euro w dniu 24.09.2012 r. Refundację końcową Beneficjent otrzymał w dniu 20.02.2013 r. w wysokości 6 743,07 euro.</p> |
| 12 | <p>STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI</p> <p>Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w realizacji projektu.</p> |
| 13 | <p>ZALECENIA POKONTROLNE</p> |
| | <p>Brak zaleceń pokontrolnych.</p> |
| 14 | <p>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wniosek o dofinansowanie nr 354/FMP/11 2. Umowa o dofinansowanie projektu nr 354/FMP/11 z 06 lutego 2012 r.; 3. Raport z realizacji projektu nr 354/FMP/11 z 05 kwietnia 2012 r.; 4. Polityka rachunkowości; 5. Wydruki z kont z wyszczególnieniem operacji związanych z projektem Międzynarodowe Warsztaty Łagowskie „Niebo w zieleni” za okres 01.01.2011-31.12.2011 r.; 6. Oryginalne dokumenty księgowe: rachunki, faktury, raporty kasowe, dotyczące poniesionych wydatków; materiały promocyjne; 7. Umowy z kontrahentami (usługodawcami). |

Liliana Tomiak - Starszy Inspektor w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej
w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych

Dagmara Chmielewska - Starszy Inspektor w Oddziale Programów Współpracy
Transgranicznej w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

z up. Wojewody Lubuskiego

Agnieszka Świątek – Dyrektor Wydziału Programów Europejskich i Rządowych
(Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej)

Miejsce, data: Gorzów Wlkp., 03.03.2014

Irena Łużyńska – Członek Zarządu Fundacji Łagowski Dom Artysty

Stanisława Lipska - Skarbnik Fundacji Łagowski Dom Artysty

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data: Łagów, 17.03.2014