

INFORMACJA POKONTROLNA NR 33/2012/PL-BB

1	Numer kontroli	33/2012/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Młodzieżowy Dom Kultury
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Gorzowska 22 66-460 Witnica
4	Termin kontroli	16 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 266/11 z dnia 24 czerwca 2011 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Joanna Wysocka – kierownik zespołu kontrolującego Dagmara Chmielewska – 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, równości szans, 8. sposobu przechowywania dokumentacji/archiwizacji.
8	Ustalenia kontroli	Umowa nr 266/11 o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu Sieciowego pn.: „II BFF Witnica 2011 (Brennendes Feuer der Freundschaft – Płonący Ogień Przyjaźni)” z dnia 24 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 11 kwietnia 2011 r. do 29 lipca 2011 r. <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.

Ad.2. Wskaźniki realizacji projektu

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Zmierzony stan osiągnięcia wskaźnika	Komentarz
Wskaźnik produktu				
1.	Liczba konkurencji w zawodach strażackich	2	2	
2.	Liczba pokazów ratownictwa	1	1	
3.	Liczba zorganizowanych konferencji	1	1	
4.	Liczba prezentacji multimedialnych	1	1	
5.	Liczba koncertów strażackich orkiestr dętych	2	2	
Wskaźnik rezultatu				
1.	Liczba uczestników ogółem	200	200	
2.	Liczba uczestników polskich	150	150	
3.	Liczba uczestników niemieckich	50	50	
4.	Liczba kobiet	0	0	
5.	Liczba uczestników konferencji	30	30	

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów /faktur, listy obecności uczestników oraz dokumentacji fotograficznej w aktach projektu/.

Ad.3. Ewidencja księgowa

W trakcie kontroli na miejscu 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.

Beneficjent przedstawił wydruki z programu księgowego *LiderFK 4,49*. Na podstawie przedstawionego wydruku, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizowanego projektu.

W trakcie realizacji projektu w kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 1/2011 Dyrektora Miejskiego Domu Kultury z dnia 01.01.2011 r. w sprawie zmian do polityki rachunkowości.

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 tj.:

1. Faktura nr 2/M/2011 – scena plenerowa z oświetleniem, barierkami i garderobą – 999,90 PLN
2. Faktura nr 360/04/2011 – upominki dla uczestników – 7999,92 PLN
3. Faktura nr 1/11 – wyżywienie uczestników – 11996,10 PLN
4. Rachunek do umowy o dzieło nr 18/V/11 – prelekcja podczas konferencji – 799,74 PLN
5. Rachunek do umowy o dzieło nr 386/C/2011 – kierownik projektu – 1907,50 PLN.

Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów wybranych do próby przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 266/11.

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 266 /11.

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 dokonywał zamówień w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy pzp.

Ad.6. Obowiązki Beneficjenta związane z promocją

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji zadania stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych w ramach projektu polegał na ologowaniu wszystkich materiałów promocyjnych. Ponadto podczas imprezy zostały rozwieszone flagi Unii Europejskiej, loga Euroregionu Pro Europa Viadrina i programu EWT, flagi Polski i Niemiec oraz tekst o dofinansowaniu. Ponadto przed imprezą rozwieszono 100 plakatów. Również moderator w czasie trwania imprezy podawał informację o dofinansowaniu jej ze środków Unii Europejskiej.

Ad.7. Zgodność projektu z politykami UE

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 przez Beneficjenta dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu w zakresie zasad wspólnotowych.

Ad.8. Archiwizacja

Dokumentacja projektu przechowywana jest w siedzibie Młodzieżowego Domu Kultury w Witnicy.

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 266/11 z dnia 24 czerwca 2011 r.

Ustalenia końcowe

	<p>1. Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż koszty zawarte w raporcie z realizacji projektu złożonego do Euroregionu Pro Europa Viadrina są kosztami kwalifikowanymi. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych raportem z realizacji projektu to 16005,00 euro. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to 12 003,75 euro tj. 75% poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.</p> <p>2. Euroregion Pro Europa Viadrina dokonał pierwszej refundacji w wysokości 50% wartości wydatków z EFRR tj. 6 001,87 euro w dniu 24.10.2011 r. Refundację końcową Beneficjent otrzymał dniu 26.04.2012 r. w wysokości 6 001,88 euro. Ponadto w dniu 19 września 2012 r. Euroregion Pro Europa Viadrina przekazała na konto Młodzieżowego Domu Kultury w Witnicy refundację z budżetu państwa w kwocie 6 399,92 PLN co stanowi 10% wartości wydatków.</p>
9	<p>Stwierzone uchybienia/nieprawidłowości</p> <p>Zespół kontrolujący nie stwierdza uchybień i nieprawidłowości przy realizacji projektu nr 266/11 pn.: „II BFF Witnica 2011 (Brennendes Feuer der Freundschaft – Płonący Ogień Przyjaźni)”</p>
10	<p>Pouczenie</p>
	<p>Pouczenie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 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., 15 grudnia 2012 r.

Joanna Wysocka – inspektor wojewódzki

Dagmara Chmielewska – starszy 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

MDK w Witnicy

Władysław Ryl

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)