

## 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 269/11 z dnia 01 lipca 2011 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Magdalena Bonczek – kierownik zespołu kontrolującego Kazimierz Skowroński – 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 269/11 o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu Sieciowego pn.: „Polsko – niemieckie plenerowe warsztaty folkloru” z dnia 01 lipca 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 14 kwietnia 2011 r. do 31 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
<b>Wskaźnik produktu</b>			
1.	Wystawa plenerowa	1	1
2.	Namiot plenerowy	1	1
3.	Plenerowe stoły składane	3	3
4.	Plenerowe krzesła składane	60	50
<b>Wskaźnik rezultatu</b>			
1.	Liczba uczestników ogółem	150	150
2.	Liczba uczestników polskich	100	100
3.	Liczba uczestników niemieckich	50	50
4.	Liczba kobiet	70	70
5.	Inne:		
	uczestnicy warsztatów grupa bazowa (bezpośrednia)	20	20
	uczestnicy polscy	10	10
	uczestnicy niemieccy	10	10

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie następujących wskaźników produktu: wystawa plenerowa, plenerowe stoły składane w ilości zgodnej z Wnioskiem. Namiot plenerowy uległ zniszczeniu podczas imprezy plenerowej i zgodnie z notatką służbową z dnia 31.07.2012 r. został zlikwidowany (dowód likwidacji środka trwałego nr LT 24/2012 z dnia 30.08.2012), krzesła – zgodnie z notatką służbową z dnia 22.06.2011 r. zakupiono 50 krzeseł zamiast zakładanych we Wniosku 60 szt., ze względu na brak wystarczającej ilości krzeseł w momencie ich zakupu.

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych wskaźników rezultatu na podstawie list obecności oraz 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 14.06.2011 do 30.11.2011. 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 tj.:

1. Faktura nr 22/11- wynajem nagłośnienia, oświetlenia i sceny – 14 000,00 PLN - zgodnie z zestawieniem faktur kwota kwalifikowana 14 000,00 PLN.
2. Faktura nr FAS/55/2011 – pobyt grupy 20 osobowej w dniach 24-27 czerwca (wyżywienie i zakwaterowanie)– 5 360,00 PLN - zgodnie z zestawieniem faktur kwota kwalifikowana 4 959,74 PLN.
3. Rachunek z dnia 27/06/2011 do umowy nr 3/06/2011 - tłumaczenie – 1 794,00 PLN – zgodnie z zestawieniem faktur kwota kwalifikowana – 1 794,00 PLN.
4. Rachunek nr 01/07/11– usługa fotograficzna– 2 000,00 PL - zgodnie z zestawieniem faktur kwota kwalifikowana 2 000,00 PLN.
5. Faktura VAT FV/811/2011/06 – zakup namiotu– 1 030,00 PLN - zgodnie z zestawieniem faktur kwota kwalifikowana 940,00 PLN.

Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów wybranych do próby przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu nr 269/11.

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 269/11.

#### 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. Beneficjent zgodnie z wytycznymi przedstawił dokumenty dokonania rozeznania rynku (zapytanie ofertowe, oferty złożone przez firmy oraz notatka służbowa wyboru wykonawcy).

#### 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 obejmował wydanie plakatów, banerów, dyplomów, koszulek, przypinek oraz zaproszeń 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. Ponadto informację o realizacji i dofinansowaniu projektu z UE przekazano do mediów oraz uczestnikom warsztatów – grupie bezpośredniej i pośredniej podczas wydarzenia finałowego. Informacje o realizacji Projektu zamieszczono również na stronach internetowych Miejskiego Ośrodka Kultury.

#### 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 składnicy akt Międzyrzeskiego

	<p>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 269/2011 z dnia 31 lipca 2011r.</p> <p><b>Ustalenia końcowe</b></p> <p>1. 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 <b>16.330,17 euro</b>. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to <b>13.880,64 euro tj. 85%</b>, z budżetu państwa - <b>1.633,02 euro tj. 10%</b> poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.</p> <p>2. Euroregion Pro Europa Viadrina dokonał pierwszej refundacji w wysokości 50% wartości wydatków z EFRR tj. 6.047,87 euro w dniu 30.11.2011 r. Refundację końcową Beneficjent otrzymał dniu 27.04.2012 r. w wysokości 6.047,87 euro, refundację z budżetu państwa wypłacono Beneficjentowi w dniu 05.09.2012 r.</p>
9	<p><b>Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości</b></p> <p>Zespół kontrolujący nie stwierdza uchybień i nieprawidłowości przy realizacji projektu nr 269/11 pn.: „Polsko – niemieckie plenerowe warsztaty folkloru”.</p>
	<p><b>Pouczenie</b></p>
	<p><b>Pouczenie:</b></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.</li> <li>2. Kontroler rozpatruje zastrzeżenia i ewentualnie zmienia treść informacji pokontrolnej. Zmienioną informację pokontrolną i/lub wyjaśnienia odmowy uwzględnienia całości/części zastrzeżeń Beneficjenta, Kontroler wysłała w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń.</li> <li>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.</li> </ol>

Gorzów Wlkp., 05 grudnia 2012 r.

**Magdalena Bonczek, 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**

**Międzyrzeckiego Ośrodka Kultury**

**mgr Andrzej Sobczak**

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)