

INFORMACJA POKONTROLNA NR 37/2012/PL-BB

1	Numer kontroli	37/2012/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gminny Ośrodek Kultury I Sportu w Trzciel
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Poznańska 9 66-320 Trzciel
4	Termin kontroli	10 grudnia 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 181/FMP/10 z dnia 4 listopada 2010 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Anna Michałuszko – kierownik zespołu kontrolującego Joanna Wysocka – 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 181/10 o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu Sieciowego pn.: „Święto plonów – polsko-niemiecki festyn integracyjny” z dnia 4 listopada 2010 r. w ramach Funduszu Małych Projektów i dla Projektów Sieciowych z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013 obejmowała okres realizacji projektu od 10 lipca 2010 r. do 15 października 2010 r. Do umowy zawarto Aneks nr 1 określający warunki na jakich Euroregion przekazuje środki z rezerwy celowej budżetu państwa na realizację projektu zatwierdzonego przez Komisję Oceniającą. <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
Wskaźnik produktu			
1.	Spotkania władz z gmin partnerskich realizujących projekt	2	2
2.	Spotkania zespołów artystycznych	1	1
Wskaźnik rezultatu			
1.	Liczba uczestników ogółem	60	60
2.	Liczba uczestników polskich	30	30
3.	Liczba uczestników niemieckich	30	30
4.	Liczba kobiet	15	15

Zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wskaźników na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów - faktur, listy obecności uczestników, notatek służbowych, oświadczenie Beneficjenta oraz dokumentacji fotograficznej.

Ad.3. Ewidencja księgowa

W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur i adnotacje na nich dotyczące odbioru gotówki przez wykonawcę z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu, raport kasowy (na podstawie wybranej próby do kontroli).

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 2/2006 Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu w Trzcielcu z dnia 1 września 2006 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości dla instytucji kultury publicznej Miasta i Gminy w Trzcielcu.

Beneficjent przedstawił wydruki z programu księgowego FKG, które obejmowały obroty za okres od 01.01.2010 do 31.12.2011. Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący potwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych dla projektu.

Ad.4. Weryfikacja wydatków poniesionych na realizację projektu.

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na próbie wydatków przedstawionych do poświadczenia przez Gminny Ośrodek Kultury i Sportu - *Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej* stanowiącego załącznik nr 1 do raportu tj.:

1. Fak. 27/2010- Wynajem i obsługa nagłośnienia - 15 998,00 zł,
2. Fak. 28/2010- Wynajem sceny - 9 302,00 zł,
3. Fak.FVS/8/2010- noclegi - 1 800,00zł,
4. Fak. 0115/10/FVS - konsumpcja - 1 788,44zł,
5. Rachunek do umowy o dzieło nr 7/2010- konferansjer - 1 589,72 zł.

Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z oryginałów dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta, wystawionych w ramach realizacji projektu.

W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur, rachunki, raport kasowy.

W kontrolowanej jednostce w okresie realizacji Projektu nie funkcjonował regulamin wydatkowania środków do 14 000 euro. W trakcie kontroli ustalono, że część wyboru wykonawców dokonywano na podstawie e-mailowego lub telefonicznego rozpoznania rynku.

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

Na podstawie przedłożonej dokumentacji oraz ustnych wyjaśnień Dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury I Sportu w Trzcielcu - Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż Beneficjent dopełnił obowiązku w zakresie działań informacyjno - promocyjnych. Beneficjenci ostateczni zostali poinformowani o finansowym udziale EFRR w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013, poprzez przekazy ustne konferansjera podczas imprezy, informacje zamieszczone na banerze, zaproszeniach, plakietkach, proporczykach i plakatach.

Materiały te opatrzone zostały logo Unii Europejskiej, Programu PL-BB i Euroregionu Pro Europa Viadrina.

Beneficjent nie zastosował elementów promocyjnych na zawartych w ramach projektu umowach zlecenia i umowach o dzieło.

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 zgodności zasad wspólnotowych.

Ad.8. Archiwizacja

Dokumentacja projektu przechowywana jest w pokoju Dyrektora GOKiS w Trzcielcu przy ul. Poznańskiej 9.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 r., zgodnie z § 10 ust. 5 umowy o dofinansowanie projektu nr 181/2010 z dnia 4 listopada 2010r.

Ustalenia końcowe

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 **15 570,90 euro**. Wnioskowana przez Beneficjenta kwota z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to **13 235,27 euro tj. 85%**, z budżetu państwa – **1 557,09 euro tj. 10%** poniesionych nakładów w ramach realizacji projektu.

2. Euroregion Pro Europa Viadrina dokonał tzw. „szybkiej” refundacji w wysokości 50% wartości wydatków z EFRR - 6 617,63 euro w dniu

	21.04.2011r., refundację końcową przekazał w dniu 05.10.2011 r. w wysokości 6 617,64 euro. Środki z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 10% całkowitych kosztów kwalifikowanych tj. 6.188,34 zł przekazano na rachunek bankowy Beneficjenta w dniu 28.12.2011r.
9	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości Beneficjent nie zastosował elementów promocyjnych na zawartych w ramach projektu umowach zlecenia i umowach o dzieło. Zobowiązuje się Beneficjenta, aby w przyszłości przy organizacji kolejnych projektów dofinansowanych z UE, dokumentacja wytworzona w ramach projektu zawierała informację o współfinansowaniu zgodnie z wytycznymi w zakresie informacji i promocji oraz zgodnie z wytycznymi Instytucji Zarządzającej/Krajowej.
	Pouczenie
	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 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 egzemplarzu ostatecznej informacji pokontrolnej.

Gorzów Wlkp., 27 luty 2013 r.

Inspektor Wojewódzki
w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi
Anna Michałuszko

Inspektor Wojewódzki
w Oddziale Programów Unii Europejskiej 2004-2006
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi
Joanna Wysocka

(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
Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu
w Trzcielu
mgr Anna Psarska

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)