

INFORMACJA POKONTROLNA NR 40/PL-BB/2015

1	Numer kontroli	40/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Sulęciński Ośrodek Kultury
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Moniuszki 1 69-200 Sulęcín
4	Nazwa projektu	II Polsko-Niemieckie Święto Plonów
5	Numer projektu	WTBR.03.02.00-08-010/11 Mikroprojekt 316/14
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 316/14 z dn. 28 maja 2014 r.
8	Termin kontroli	27 listopada 2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Iwona Głońskiak – kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 322-1/2015 z dnia 20 listopada 2015 r. Liliana Tomiak – członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 322-2/2015 z dnia 20 listopada 2015 r.
10	Zakres kontroli	Ustalenia z kontroli: 1) wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2) dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów, 3) wydatki poniesione na realizację projektu, 4) kwalifikowalność VAT, 5) prowadzenie ewidencji księgowej, 6) realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych, 7) nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP, 8) wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych, 9) przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans, 10) sposoby archiwizacji.

11

USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU

Projekt pn.: *II Polsko-Niemieckie Święto Plonów* zrealizowany został w ramach Funduszu Małych Projektów i Projektów Sieciowych, Umowy WTBR.03.02.00-08-010/11 realizowanej przez Euroregion Pro Europa Viadrina, na podstawie Umowy o dofinansowanie małego projektu nr 316/14 z dnia 28 maja 2014 roku.

Realizacja projektu obejmuje okres od 02.06.2014r. do 30.09.2014r. Wartość wydatków kwalifikowalnych wynosi 9 620,80 euro, w tym zatwierdzony procent dofinansowania (75%) wynosi 6 274,32 euro.

Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Celem projektu zgodnie z zapisami wniosku jest zacieśnienie współpracy pomiędzy Beneficjentem i Partnerem (Miastem Friedland) oraz zaprezentowanie uczestnikom projektu zwyczajów związanych z życiem codziennym na polskiej i niemieckiej wsi.

Projekt w swoich założeniach obejmuje: organizację jednodniowej imprezy, w tym min. prezentację ceremoniału dożynkowego, organizację korowodu dożynkowego, konkursu plastycznego dla dzieci, konkursu na najładniejszy wieniec dożynkowy, na najładniej udekorowane stoisko wiejskie, na najsmaczniejszą potrawę regionalną i przetwory domowe, ponadto organizację zawodów sprawnościowych, występy polskich i niemieckich zespołów folklorystycznych. W ramach imprezy zaplanowano wystawę rękodzieła ludowego oraz pokaz sprzętu rolniczego.

W trakcie czynności kontrolnych w dniu 27.11.2015r., na podstawie badanej dokumentacji projektowej zespół kontrolujący potwierdził realizację zadań zaplanowanych w projekcie.

**dokumentacja fotograficzna (CD) stanowi załącznik do akt kontroli.*

Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjenta

Lp.	Wskaźnik zaplanowany we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika przedstawiona w raporcie końcowym	Osiągnięty stan wskaźnika potwierdzony w trakcie kontroli/źródło pomiaru
Wskaźniki produktu			
1	Liczba zorganizowanych spotkań polsko-niemieckich	1 szt.	100% - dokumentacja fotograficzna, listy obecności
Wskaźniki rezultatu			
1	Liczba uczestników ogółem	100	100% - dokumentacja fotograficzna, listy obecności
2	Liczba uczestników polskich	57	100% - dokumentacja fotograficzna, listy obecności
3	Liczba uczestników niemieckich	43	100% - dokumentacja fotograficzna, listy obecności
4	Liczba kobiet	58	100% - dokumentacja fotograficzna, listy obecności

Zespół kontrolujący potwierdził osiągnięcie wskaźników projektu na przedstawionym wyżej poziomie.

Wydatki poniesione na realizację projektu

Weryfikacja wydatków poniesionych na realizację projektu przeprowadzona została na podstawie próby do kontroli dobranej zgodnie z Wytycznymi w zakresie kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013. Badanie obejmowało oryginały dokumentów finansowych potwierdzających powstałe koszty projektu, dokumenty potwierdzające dokonane z tego tytułu płatności, dokumentację dot. zlecenia usług.

W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych potwierdzono kwalifikowalność wydatków przedstawionych do refundacji, jak również, że Beneficjent posiada oryginalną, prawidłowo opisaną dokumentację, która stanowi podstawę do otrzymania refundacji.

Kwalifikowalność podatku VAT

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT* z dnia 27.11.2015r., 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.

**Oświadczenie Beneficjenta o kwalifikowalności podatku vat stanowi załącznik do akt kontroli.*

Prowadzenie ewidencji księgowej

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 10A/2014 Dyrektora Sulęcińskiego Ośrodka Kultury w Sulęcinie z dnia 2.06.2014r. w sprawie wprowadzenia zmian w dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości. Przedmiotowy dokument reguluje zasady prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej projektu.

W trakcie kontroli przedstawiono wydruki z kont księgowych programu Radix FK+3.03.

Na podstawie badanej próby wydatków zespół kontrolujący potwierdził, że w jednostce prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa dla projektu, pozwalająca na identyfikację wydatków przedstawionych do refundacji. Wszystkie badane wydatki poniesione w okresie realizacji projektu ujęte są w wyodrębnionej ewidencji systemu księgowego jednostki.

Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych

Projekt nie zakładał realizacji kontraktów udzielanych w wyniku stosowania trybów Ustawy z dnia 29 stycznia Prawo zamówień publicznych.

Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych

W badanej jednostce w okresie realizacji projektu nie obowiązywały przepisy wewnętrzne regulujące zasady udzielania zamówień poniżej wartości określonej w art. 4 ust.8 Ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń w zakresie cen udzielonych zamówień, wysokość kosztów ponoszonych w projekcie nie budzi wątpliwości.

Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

W trakcie czynności kontrolnych potwierdzono realizację planowanych działań w zakresie informacji i promocji. Badana dokumentacja fotograficzna (w tym artykułów promocyjnych, zakupionych nagród dla uczestników projektu), wydruki ze strony internetowej Beneficjenta, przedstawione plakaty i zaproszenia potwierdzają, że przedmiotowe działania zostały wykonane zgodnie z obowiązującymi w Programie zasadami dot. informacji i promocji.

Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

W trakcie badania dokumentacji projektowej zespół kontrolujący nie stwierdził występowania przesłanek wskazujących na brak przestrzegania polityk horyzontalnych.

W realizowanym projekcie nie udzielono pomocy publicznej, a działania realizowane w ramach projektu nie naruszają zasad równości szans i ochrony środowiska.

Sposoby archiwizacji

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag do sposobu archiwizacji dokumentów projektowych.

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem co najmniej do 31.12.2020r., zgodnie z § 11 ust. 9 Umowy o dofinansowanie.

**Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dn. 27 listopada 2015r. stanowi załącznik do akt kontroli.*

12	STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI
	Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w realizacji projektu.
13	ZALECENIA POKONTROLNE
	Brak zaleceń pokontrolnych.
14	KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Dokumentacja aplikacyjna: Wniosek oraz Umowa o dofinansowanie projektu nr 316/14 z dn. 28 maja 2014 r.; 2. Raport końcowy z realizacji projektu;

3. Dokumentacja finansowa dotycząca badanych wydatków;
4. Zarządzenie nr10A/2014 Dyrektora Sulęcińskiego Ośrodka Kultury w Sulęcinie z dnia 2.06.2014r. w sprawie wprowadzenia zmian w dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości;
5. Wydruki z kont księgowych;
6. Oryginalne dokumenty finansowe;
7. Dokumentacja z przebiegu projektu (lity obecności, dok. fotograficzna).

Inspektor Wojewódzki
W Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej
W Wydziale Programów Europejskich i Rządowych
Iwona Głońskiak

Inspektor Wojewódzki
W Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej
W Wydziale Programów Europejskich i Rządowych
Liliana Tomiak

Pan/i.....

Pan/i.....

Podpisy zespołu kontrolującego w tym kierownika zespołu kontrolującego

z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO
Agnieszka Świątek
Dyrektor Wydziału
Programów Europejskich i Rządowych

Pan/i.....11.12.2015.....

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej (miejsce, data)

Dyrektor
Sulęcińskiego Ośrodka Kultury
Jacek Filipek

Pan/i.....14.XII.2015

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej (miejsce, data)