

INFORMACJA POKONTROLNA NR 42/PL-BB/2015

1	Numer kontroli	42/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gminna Biblioteka Publiczna w Bledzewie
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Sportowa 1, 66-350 Bledzew
4	Nazwa projektu	„Dożynki gminne – święto plonów – tradycja i kultura pogranicza”
5	Numer projektu	420/15
6	Kontrola dotyczy Programu	Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	- art. 16 Rozporządzenia WE na 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dn. 5 lipca 2006r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999 - § 8 umowy o dofinansowanie projektu nr 420/13 z dnia 09.06.2015r.
8	Termin kontroli	27 listopada 2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Anna Kosińska-Malinowska – kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 331-1/2015 z dn. 25 listopada 2015r. Arleta Głądała – członek zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 331-2/2015 z dn. 25 listopada 2015r.
10	Zakres kontroli	Kontrola 5% projektów małych i sieciowych w ramach projektu parasolowego realizowanego przez Stowarzyszenie Gmin RP Euroregionu Pro Europa Viadrina na zakończenie ich realizacji w zakresie: ⇒ wykonywania działań zaplanowanych w projekcie, ⇒ osiągnięcia wskaźników realizacji projektu, ⇒ prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu, ⇒ weryfikacji wydatków poniesionych na realizację projektu, ⇒ udzielania zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy pzp, ⇒ przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji, ⇒ przestrzeganie polityk horyzontalnych, ⇒ sposobu przechowywania dokumentacji/archiwizacji.
11	USTALENIA KONTROLI – OPIS STANU ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI	
	<p>Realizacja projektu została objęta umową nr 420/15 o dofinansowanie Małego Projektu/Projektu Sieciowego pod tytułem „Dożynki gminne – święto plonów – tradycja i kultura pogranicza” w ramach Funduszu Małych Projektów i Projektów Sieciowych, zawartą w dniu 09 czerwca 2015 r.</p> <p>Niniejsza umowa określiła warunki, na jakich Euroregion Pro Europa Viadrina przyznał dofinansowanie z EFRR na realizację przedmiotowego projektu zaakceptowanego przez Komitet Sterujący. Zatwierdzony budżet projektu to 9.188,78 EUR, w tym dofinansowanie z EFRR na poziomie max. 85%, co stanowi kwotę 7.810,46 EUR. Realizacja projektu obejmowała okres od 01 czerwca 2015 r. do 01 września 2015 r.</p> <p><u>WYKONANIE DZIAŁAŃ PRZEWIDZIANYCH WE WNIOSKU O DOFINANSOWANIE</u></p> <p>Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie celem projektu była integracja mieszkańców Gminy Bledzew, Braunsdorf i Rotz-Neundorf oraz zapoznanie mieszkańców Euroregionu „Pro Europa Viadrina” z kulturą, tradycją i zwyczajem dożynek gminnych – święta plonów.</p> <p>W celu prawidłowej realizacji projektu Beneficjent zatrudnił, na podstawie umowy zlecenia koordynatora projektu W ramach działań projektowych, oprócz działania kulminacyjnego, plenerowej imprezy dożynkowej, zaplanowano</p>	

także druk plakatów oraz wykonanie banneru promującego imprezę. Informacja o projekcie została rozpowszechniona poprzez prasę lokalną oraz na stronie internetowej Beneficjenta.

Zespół kontrolujący, podczas wizytacji w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt, potwierdził rzeczową realizację projektu oraz istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z wdrażanym projektem, działania projektowe zostały udokumentowane fotografiami. Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.

WSKAŹNIKI REALIZACJI PROJEKTU

Lp.	Wskaźnik przedstawiony we wniosku aplikacyjnym	Wartość wskaźnika ujęta we wniosku aplikacyjnym	Osiągnięta wartość wskaźnika
WSKAŹNIKI PRODUKT			
1.	Spotkanie główne w Bledzewie w dniu 29 sierpnia 2015 r.	1	1
WSKAŹNIKI REZULTATU			
1.	Liczba uczestników ogółem	100	100
2.	Liczba uczestników polskich	75	73
3.	Liczba uczestników niemieckich	25	27
4.	Liczba kobiet	57	68

Na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów tj. faktur, zdjęć, list uczestników projektu oraz wyjaśnień w sprawie osiągniętego poziomu wskaźników rezultatu, zespół kontrolujący potwierdza realizację wskaźników założonych we wniosku o dofinansowanie.

WYDATKI PONIESIONE NA REALIZACJĘ PROJEKTU

Kontrola na miejscu, w siedzibie Beneficjenta realizującego projekt, została przeprowadzona na próbie wydatków przedstawionych do poświadczenia przez Gminną Bibliotekę Publiczną w Bledzewie w Zestawieniu faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej stanowiących załącznik nr 1 do Raportu z realizacji projektu. Wyboru wydatków dokonano w sposób losowy przy założeniu objęcia kontrolą min. 10% pozycji z Zestawienia i nie mniej niż 5 pozycji. Przy zastosowaniu funkcji LOS MS Excel do kontroli wytypowano następujące dokumenty księgowo:

- faktura nr 06/08/2015 za nagłośnienie imprezy, ustawienie sceny z zadaszeniem (...)
- faktura 208/2015 za zakup chleba dożynkowego
- faktura 0101/15/FVS za wyżywienie
- faktura nr 10 koszt pośredników językowych
- faktura FV/04273/15/08 za ochronę imprezy
- rachunek nr 3/2015 do umowy zlecenie na koordynatora projektu.

Wybrana dokumentacja finansowa potwierdza wykonanie działań projektowych zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego. Przedstawione wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności projektu. Skontrolowane oryginały faktur zostały właściwie opisane i zaksięgowane a przelewy bankowe do wydatków świadczą o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych kosztach na wdrażanie kontrolowanego projektu.

* *Oświadczenie dot. oryginalnej dokumentacji finansowej z dnia 27.11.2015 r. stanowi załącznik nr 2 do informacji pokontrolnej.*

* *Oświadczenie dot. finansowania z innych źródeł z dnia 27.11.2015 r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.*

KWALIFIKOWALNOŚĆ PODATKU VAT

Beneficjent nie dokonał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on więc koszt projektu. Gminna Biblioteka Publiczna w ramach projektu nie jest uprawniona do odzyskania podatku VAT. Zgodnie z przepisami ustawy o podatku od towarów i usług VAT z dnia 11 marca 2004 r., podatnikom VAT przysługuje prawo odliczenia podatku naliczonego wówczas, gdy zakupione towary lub usługi służą do wykonywania czynności opodatkowanych.

**Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 27.11.2015 r.. stanowi załącznik nr 1 akt kontroli.*

PROWADZENIE EWIDENCJI KSIĘGOWEJ

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 1/2014 Dyrektora Gminnej Biblioteki Publicznej w Bledzewie z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie ustalenia zasad (polityki) rachunkowości GBP w Bledzewie.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy pomocy komputera. Beneficjent przedstawił wydruki z systemu finansowo-księgowego Radź FK+ 3.02. (2013.03.20).

Wydruki obejmują daty dekretacji za okres 01.08.2015 r. do 31.10.2015 r. .

Ewidencja operacji gospodarczych dotyczących przedmiotowego projektu oznaczona jest kodem 25-25 Projekt Biblioteka Pro Europa Viadrina.

Zgodnie z klasyfikacją budżetową wydatki księgowane są na paragrafach 411 składki ZUS, 412 składki FP, 417 wynagrodzenia bezosobowe, 421 zużycie materiałów, 426 zużycie energii, 430 usługi obce, 441 inne świadczenia/delegacje.

Na podstawie przedstawionych wydruków Zespół Kontrolujący stwierdził, że w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych podczas realizacji projektu.

REALIZACJA KONTRAKTÓW ZAWARTYCH W WYNIKU UDZIELONYCH ZAMÓWIEN PUBLICZNYCH

W trakcie czynności kontrolnych Zespół Kontrolujący ustalił, iż podczas realizacji projektu nie zaistniała potrzeba przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego.

Dla skontrolowanych wydatków zamówienia dokonywane były na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych.

NABYWANIE DOSTAW/USŁUG/ROBÓT NIE PODLEGAJACYCH PRZEPISOM USTAWY PRAWO ZAMÓWIEN PUBLICZNYCH

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż w stosunku do zamówień poniżej progów ustawowych Beneficjent udzielał zamówień z zachowaniem przyjętych zasad konkurencyjności i gospodarności zgodnie z zasadami panującymi w jednostce. Zlecenie usług w ramach projektu jest udokumentowane notatkami z analizy rynku.

WYKONYWANIE DZIAŁAŃ INFORMACYJNO-PROMOCYJNYCH

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych został realizowany zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego, co zostało potwierdzone w sprawozdaniu z realizacji projektu. Beneficjent wykonał plakaty informujące o imprezie oraz baner. Wytworzone materiały posiadają oznaczenia zgodne z wymogami programu: informację o współfinansowaniu z EFRR, emblematy Unii Europejskiej, logo Programu Polska (Województwo Lubuskie) - Brandenburgia 2007-2013 oraz logo Euroregionu Pro Europa Viadrina. Ponadto Beneficjent zamieszczał informacje o realizowanym projekcie na swojej stronie internetowej i w prasie lokalnej.

PRZESTRZEGANIE ZASAD POMOCY PUBLICZNEJ, OCHRONY ŚRODOWISKA I RÓWNOŚCI SZANS

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji aplikacyjnej potwierdza prawidłową realizację projektu w zakresie zasad wspólnotowych. W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. W badanym obszarze potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej.

SPOSOBY ARCHIWIZACJI

Zgodnie z przedstawionym przez Beneficjenta oświadczeniem akta spraw związanych z realizacją projektu przechowywane są w Gimnazjum w Bledzewie przy ul. Szkolnej 9 w biurze księgowości. System archiwizacji akt przedmiotowego projektu oparty jest na Instrukcji Kancelaryjnej obowiązującej w jednostce. Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2023 roku, zgodnie z § 11 ust. 1 pkt 9 umowy o dofinansowanie projektu.

**Oświadczenie Beneficjenta dot. przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dnia*

	<p>27.11.2015r. stanowi załącznik nr 4 akt kontroli.</p> <p>USTALENIA KOŃCOWE</p> <p>Podczas czynności kontrolnych stwierdzono, iż wydatki zawarte w raporcie z realizacji projektu złożonym do Euroregionu Pro Europa Viadrina są kosztami kwalifikowanymi. Beneficjent otrzymał refundację bieżącą w wysokości 50% wartości wydatków z EFRR.</p>
12	<p>STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI</p> <p>Zespół kontrolny nie stwierdził uchybień bądź nieprawidłowości w projekcie.</p>
13	<p>ZALECENIA POKONTROLNE</p> <p>Brak zaleceń.</p>
14	<p>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Umowa o dofinansowanie projektu. 2. Wniosek o dofinansowanie projektu. 3. Raport z realizacji projektu wraz z załącznikami i dokumentacją wspierającą. 4. Dokumentacja finansowa projektu dla wydatków objętych próbą (faktury, potwierdzenia dokonania płatności, analizy rynku, umowy). 5. Wydruki rachunkowo-księgowe dotyczące projektu. 6. Dokumentacja promocyjna i fotograficzna związana z projektem.

Pani Anna Kosińska – Malinowska kierownik

Pani Arleta Głądała inspektor wojewódzki

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

Gorzów Wlkp., dnia 16.12.2015

DYREKTOR BIBLIOTEKI

Mgr Elżbieta Białek

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Bledzew, dnia 22.12.2015 r.