

INFORMACJA POKONTROLNA NR 5/PL-BB/2015

1	Numer kontroli	5/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Cybince
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Słubicka 28, 69-108 Cybinka
4	Nazwa projektu	Między nowymi, a dawnymi czasy
5	Numer projektu	682/FMP/13 WTBR.03.02.00-08-007/11
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 682/FMP/13 z 10 grudnia 2013 r.
8	Termin kontroli	29 stycznia 2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Liliana Tomiak - kierownik zespołu kontrolującego Aleksandra Wawrzyniak - członek zespołu kontrolującego

10	Zakres kontroli	<p>Kontrola na zakończenie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 - wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, 2 - danych dotyczących wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów, 3 - kwalifikowalności wydatków poniesionych na realizację projektu, 4 - kwalifikowalności VAT, 5 - prowadzenia ewidencji księgowej, 6 - realizacji kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych, 7 - nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP, 8 - wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych,
----	-----------------	--

9 - przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,
10 - sposobów archiwizacji.

11

USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU

Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie

Podczas przeprowadzonych w siedzibie Beneficjenta czynności kontrolnych, Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu oraz istnienie oryginalnej dokumentacji finansowej, aplikacyjnej i rozliczeniowej projektu.

Oryginalne dokumenty przedstawione przez kontrolowaną jednostkę zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.

Ad.2: Dane dotyczące wskaźników przedstawionych w raportach beneficjentów,

Na podstawie przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów finansowych, publikacji oraz na podstawie przedstawionej dokumentacji fotograficznej zespół kontrolujący potwierdza osiągnięcie zakładanych we wniosku o dofinansowanie wartości wskaźników:

- koncert: 1,
- polsko-niemiecka publikacja: 1 000 szt.,
- kalendarze: 300 szt.,
- liczba uczestników: 120 (w tym uczestników polskich - 60, uczestników niemieckich - 60).

Dokumentacja zdjęciowa potwierdzająca osiągnięcie wskaźników (płyta CD) stanowi akta kontroli.

Ad.3: Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawienia faktur/dokumentów o równoważnej wartości dowodowej*, stanowiącego *Załącznik nr 1 do Raportu z realizacji projektu*. Kontrolą objęto 9 wydatków poniesionych przez Beneficjenta w trakcie realizacji projektu (71,90% wartości kosztów ogółem). Wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności, tj. w okresie od dn. 30 września 2013 r. do dn. 31 grudnia 2013 r. Koszty poniesione na realizację projektu wynikają z przedstawionych oryginałów dokumentów - w ramach potwierdzenia kwalifikowalności wydatków skontrolowane zostały faktury, rachunki oraz wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie płatności. Przedstawiona dokumentacja świadczy o faktycznie poniesionych kosztach na realizację kontrolowanego projektu.

Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 29.01.2015 r. stanowi załącznik nr 4 akt kontroli.

Ad.4: Kwalifikowalność podatku VAT

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT z dnia 29.01.2015 r.* (załącznik nr 1 akt kontroli), 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.

Ad.5: Prowadzenie ewidencji księgowej

Jednostka prowadzi rozliczenia księgowe na podstawie przyjętej Polityki Rachunkowości wprowadzonej Zarządzeniem Nr 1/07 Dyrektora Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Cybince z dn. 31 grudnia 2007 r. w sprawie wprowadzenia zasad - polityki - rachunkowości. Rozliczenia prowadzone są techniką ręczną w formie tabelarycznej. Kontrolerom przedstawiono poszczególne księgowania operacji związanych z realizacją zadania. W istniejącym systemie księgowym

wprowadzono dodatkowe oznaczenie (cyfra „1”), umożliwiające identyfikację poszczególnych operacji związanych z realizacją projektu (na podstawie Zarządzenia nr 3/13 Dyrektora Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Cybince z dn. 05 września 2013 r.).

Ad.6: Realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych.

Do kontroli na miejscu przedstawiono wydatki, których realizacja nie wymagała stosowania procedury przetargowej. Beneficjent dokonywał zamówień w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy PZP.

Ad.7: Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych.

W trakcie realizacji projektu w jednostce nie obowiązywał regulamin zamówień do kwot wyrażonych w polskich złotych nie przekraczających równowartości 14 000 euro. Biorąc pod uwagę wartość ponoszonych w trakcie realizacji wydatków, Beneficjent dokonywał zamówień w oparciu o art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych. Zgodnie z ustnym oświadczeniem Beneficjenta, wybór kontrahentów/usługodawców nastąpił na podstawie rozeznania rynku przeprowadzonego drogą elektroniczną (e-mail) oraz posiadanego doświadczenia nabytego w trakcie dotychczasowej współpracy.

Ad.8: Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych.

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno – promocyjnych został zrealizowany zgodnie z zapisami wniosku aplikacyjnego, co zostało potwierdzone w trakcie oględzin przedstawionych przez Beneficjenta dokumentów, publikacji oraz dokumentacji fotograficznej.

Informacja o realizacji projektu i jego współfinansowaniu ze środków UE została zamieszczona na materiałach związanych z realizowanym projektem (polsko-niemiecka publikacja, kalendarze, zaproszenia), na stronie internetowej Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Cybince: www.biblioteka-cybinka.pl. W trakcie zorganizowanego w ramach projektu koncertu konferansjer przekazał informację o przedmiotowym projekcie i jego współfinansowaniu ze środków UE (na podstawie ustnego oświadczenia Beneficjenta).

Ad.9: Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

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, Beneficjent nie ograniczał dostępu do korzystania z celów projektu dla żadnej z grup społecznych.

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi.

Ad.10: Sposoby archiwizacji

Beneficjentem środków finansowych oraz realizatorem projektu jest Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Cybince. Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w siedzibie Biblioteki (dział księgowy) - ul. Słubicka 28, 69-108 Cybinka. Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 roku, zgodnie z § 11 ust. 1 pkt. 9 umowy o dofinansowanie projektu.

Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dn. 29.01.2015 r. (załącznik nr 3) znajduje się w aktach kontroli.

Ustalenia końcowe.

Podczas czynności kontrolnych, w oparciu o badaną dokumentację oraz dokonane oględziny stwierdzono, iż koszty przedstawione w raporcie z realizacji projektu pn. „Między nowymi, a dawnymi czasy” (682/FMP/13), złożonym do Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr, są kosztami kwalifikowanymi.

Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych raportem z realizacji projektu to 11 546,00 euro. Otrzymana przez Beneficjenta refundacja z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego stanowi

	9 814,10 euro, tj. 85% nakładów poniesionych podczas realizacji projektu.
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. Wniosek o dofinansowanie nr 682/FMP/13; 2. Umowa o dofinansowanie projektu nr 682/FMP/13 z 10 grudnia 2013 r.; 3. Raport z realizacji projektu nr 682/FMP/13 z 30 stycznia 2014 r.; 4. Zarządzenie Nr 1/07 Dyrektora Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Cybince z dn. 31 grudnia 2007 r. w sprawie wprowadzenia zasad - polityki rachunkowości; 5. Zarządzenie Nr 3/13 Dyrektora Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy w Cybince z dn. 05 września 2013 r. wprowadzające oznaczenie uzupełniające do konta syntetycznego na potrzeby projektu pn. „Między nowymi, a dawnymi czasy”; 6. Księga rachunkowa z wyszczególnieniem operacji związanych z projektem; 7. Oryginalne dokumenty księgowe: rachunki, faktury, wyciągi bankowe dotyczące poniesionych wydatków; materiały promocyjne; 8. Umowy z kontrahentami (usługodawcami).

Liliana Tomiak – starszy inspektor w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych

Aleksandra Wawrzyniak - starszy inspektor w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych

(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)

Miejsce, data: 12.02.2015

Grażyna Łyżwińska – Dyrektor

Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Cybince

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data: 16.02.2015 r.