

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 7/PL-SN/2015**

1	Numer kontroli	7/PL-SN/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Młodzieżowe Centrum Kultury i Edukacji „Dom Harcerza” im. Janusza Korczaka w Zielonej Górze.
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Dzika 6 65-181 Zielona Góra
4	Nazwa projektu	„Mikrokosmos” Polsko-niemieckie warsztaty artystyczne.
5	Numer projektu	305/SAX/13
6	Termin kontroli	23 kwietnia 2015 r.
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<ul style="list-style-type: none"> <li>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,</li> <li>§8 umowy o dofinansowanie projektu nr 305/SAX/13 z 29 stycznia 2014 r.</li> </ul>
8	Skład zespołu kontrolującego	Dagmara Chmielewska - kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 116-1/2015 z dnia 16 kwietnia 2015 r. Joanna Wysocka – członek zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 116-2/2015 z dnia 16 kwietnia 2015 r.
9	Zakres kontroli	Kontrola 5% małych projektów w ramach projektu parasolowego realizowanego przez Stowarzyszenie Gmin RP Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr na zakończenie realizacji, sprawdzająca prawidłowość wdrażania w zakresie: <ol style="list-style-type: none"> <li>wykonania działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie,</li> <li>kwalifikowalności wydatków poniesionych na realizację projektu,</li> <li>kwalifikowalności VAT,</li> <li>prowadzenia ewidencji księgowej,</li> <li>nabywania dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP,</li> <li>wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych,</li> <li>przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,</li> <li>sposobów archiwizacji.</li> </ol>
10	Ustalenia kontroli - opis istniejącego podczas kontroli stanu	
	Projekt pn.: „Mikrokosmos” Polsko-niemieckie warsztaty artystyczne” zrealizowany został przez MCKiE „Dom Harcerza” w Zielonej Górze na podstawie wniosku o dofinansowanie nr 305/SAX/13 i umowy o dofinansowanie projektu z dnia 29 stycznia 2014 r. w ramach projektu parasolowego realizowanego przez Stowarzyszenie	

Gmin RP Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007-2013.

Okres realizacji umowy obejmuje okres od 30.04.2014 r. do 30.06.2014 r.

#### **Ad.1: Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie**

W ramach projektu w dniach 11-13 czerwca 2014 r. zorganizowano warsztaty dla młodzieży. Warsztaty odbyły się w trzech mieszanych narodowościowo grupach: ceramicznej, plastycznej i teatralnej. Poza działaniami warsztatowymi uczestnicy spędzili ze sobą czas wolny w ramach którego zorganizowano spacer po Zielonej Górze oraz imprezę integracyjną w Ochli. Partnerami w projekcie byli: MCKiE „Dom Harcerza” w Zielonej Górze oraz Kinder- und Jugendhaus „Villa” w Zittau. Działania teatralne polegały na tworzeniu etiud inspirowanych mikroskopem. Warsztat ceramiczny to wykonywanie form przestrzennych z wykorzystaniem ceramiki, szkła drutów, koralików i filcu. Natomiast warsztat plastyczny to tworzenie form przestrzennych aranżujących przestrzeń z wykorzystaniem różnorodnych materiałów takich jak: rury, papiery, styropian, taśmy, folie. Wszystkie działania zostały uwieńczone wspólnym spektaklem teatralnym połączonym z wystawą prac plastycznych i szklanych. W ostatni dzień warsztatów uczestnicy otrzymali certyfikat uczestnictwa. Wszystkie działania zostały udokumentowane w postaci zdjęć oraz dwujęzycznych folderów informacyjnych.

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

- *Oświadczenie o oryginalności dokumentacji finansowej z dnia 23 kwietnia 2015r. stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.*

#### **Ad.2: Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu, w tym w zakresie ewentualnego zaistnienia podwójnego finansowania**

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie *Zestawienia dowodów księgowych, będącego załącznikiem* do Sprawozdania z postępu realizacji projektu przedłożonego do Euroregionu Sprewa Nysa Bóbr.

W wyniku przeprowadzonej metodologii do kontroli wytypowano następujące wydatki:

Lp.	Nr/nazwa badanego dokumentu	Wartość kwalifikowalna wydatku [PLN]	Wartość kwalifikowalna wydatku [EURO]
1	Faktura 4/2014 wyżywienie młodzieży	4 175,00	1 005,49
2	Faktura FAS190/2014 – bilety wstępu Ochla	1 800,00	433,51
3	Umowa zlecenie nr 39/2014, lista płac nr 11/2014 poz. 1	1 230,00	296,23
4	TPP nr 32503866 – ubezpie zenie grupy polskiej	99,00	23,84
5	FA /278/2014 – koszulka z nadrukiem	1 993,00	479,99
6	/964/cze/2014 – wydruk katalogu	1 640,00	394,97
7	018/06/14/FVS – materiały na warsztaty ceramiczne	320,00	77,07

W wyniku oględzin oryginalnej dokumentacji finansowej zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent posiada poprawnie wystawione i opisane dokumenty finansowe. W ramach potwierdzenia dokonania płatności skontrolowane zostały oryginały faktur, rachunków oraz wyciągi bankowe wybrane do próby świadczące o fakcie dokonania płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu 305/SAX/13. Wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta. Wszystkie wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności. Beneficjent przedłożył oświadczenie o nie podleganiu dofinansowaniu projektu z innych źródeł.

#### **Ad.3: Kwalifikowalność podatku VAT**

Beneficjent w ramach projektu nie dokonał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on więc koszt Projektu.

Zgodnie ze złożonym przez Beneficjenta *Oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT* z dnia 23 kwietnia 2015r. (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.4: Prowadzenie ewidencji księgowej**

W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie Dyrektora Nr 9/2010 z dnia 29 grudnia 2010 r. w sprawie: przyjętych zasad rachunkowości w Młodzieżowym Centrum Kultury i Edukacji „Dom Harcerza” w Zielonej Górze oraz załącznik nr 3 do Zarządzenia Nr 9/2010 Dyrektora Młodzieżowego Centrum Kultury i Edukacji „Dom Harcerza” w Zielonej Górze z dnia 29 grudnia 2010r. – Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz funkcjonowania kont ksiąg pomocniczych.

Beneficjent przedstawił wydruk księgowy z prowadzonego w systemie księgowym Optivum dziennika „Mikrokosmos” na podstawie którego, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizowanego projektu.

W jednostce poprawnie prowadzone jest księgowanie środków na kontach jednostki.

Saldo z konta projektu jest wyższe od kwoty z wniosku o płatność, różnica ta wynika z ujęcia w ewidencji kosztów niekwalifikowalnych.

#### **Ad.5: Nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy Prawo zamówień publicznych**

W trakcie realizacji projektu w kontrolowanej jednostce obowiązywało Zarządzenie nr 3/04/2014 Dyrektora Młodzieżowego Centrum Kultury i Edukacji „Dom Harcerza” im. Janusza Korczaka w Zielonej Górze z dnia 16 kwietnia 2014. w sprawie wprowadzenia regulaminu wydatkowania środków finansowych o wartości nieprzekraczającej w złotych równowartości kwoty, o której mowa w art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Beneficjent w sposób uprawniony zrezygnował z przeprowadzenia zamówienia publicznego w ramach projektu na podstawie art. 4 pkt. 8 ustawy Pzp. W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż w stosunku do zamówień poniżej progów ustawowych Beneficjent wybierał oferty z zachowaniem przyjętych w wewnętrznych regulaminach zasad konkurencyjności i gospodarności.

#### **Ad.6: Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych**

Zespół kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu stwierdził, iż zakres działań informacyjno-promocyjnych realizowany był zgodnie z zapisami wniosku o dofinansowanie co zostało potwierdzone w sprawozdaniu z realizacji projektu:

Wszelkie materiały informacyjne i promocyjne dotyczące projektu – zaproszenia, katalog, publikacje w prasie i Internecie oraz materiały promocyjne zawierały informację o współfinansowaniu z EFRR, emblematy Unii Europejskiej, logo Programu Polska - Saksonia 2007-2013. Ponadto uczestnicy warsztatów zostali ustnie poinformowani o dofinansowaniu ze środków EFRR w ramach FMP w ramach POWT Polska-Saksonia 2007-2013.

#### **Ad.8: Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans**

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej przez Beneficjenta dokumentacji nie natrafił na informacje wskazujące 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.

#### **Ad.9: Sposoby archiwizacji**

Na podstawie pisemnego oświadczenia Beneficjenta dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w archiwum MCKiE „Dom Harcerza”.

*Oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu z dn. 23 kwietnia 2015r. (załącznik nr 3) znajduje się w aktach kontroli.*

Podczas kontroli 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.

10a	<b>Wynik kontroli / Prüfergebnis</b>  (niepotrzebne skreślić)  Bez wad/ ohne Beanstandung  Uchybienia niewpływające na kwalifikowalność wydatków / Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben nicht beeinflussen  <del>Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowanych / Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern</del>
11	<b>Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości</b>  Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w realizacji projektu.
12	<b>Zalecenia pokontrolne</b>  Brak zaleceń pokontrolnych.
13	<b>Katalog badanych dokumentów</b>  - Oryginalna dokumentacja wydatków wybrana do kontroli (faktury, rachunki, umowy, wyciągi bankowe); - Zarządzenie nr 3/04/2014 Dyrektora Młodzieżowego Centrum Kultury i Edukacji „Dom Harcerza” im. Janusza Korczaka w Zielonej Górze z dnia 16 kwietnia 2014. w sprawie wprowadzenia regulaminu wydatkowania środków finansowych o wartości nieprzekraczającej w złotych równowartości kwoty, o której mowa w art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych;  - Zarządzenie Dyrektora Nr 9/2010 z dnia 29 grudnia 2010 r. w sprawie: przyjętych zasad rachunkowości w Młodzieżowym Centrum Kultury i Edukacji „Dom Harcerza” w Zielonej Górze oraz załącznik nr 3 do Zarządzenia Nr 9/2010 Dyrektora Młodzieżowego Centrum Kultury i Edukacji „Dom Harcerza” w Zielonej Górze z dnia 29 grudnia 2010r. – Sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz funkcjonowania kont ksiąg pomocniczych.  - Wydruk z kont potwierdzający wyodrębnioną ewidencję dla projektu;  - Potwierdzenie działań promocyjno- informacyjnych.

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI  
 w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej  
 w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych

Dagmara Chmielewska

Pan/i.....

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI  
 w Oddziale Strategii i Programów Rządowych  
 w Wydziale Programów Europejskich  
 i Rządowych

Joanna Wysocka

Pan/i.....

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Agnieszka Świątek  
Dyrektor Wydziału  
Programów Europejskich i Rządowych 07.05.2015

.....  
Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej

Gorzów Wlkp., data.....

MŁODZIEŻOWE CENTRUM

KULTURY I EDUKACJI

„Dom Harcerza”

im. Janusza Korczaka w Zielonej Górze

65-181 Zielona Góra, ul. Dzika 6

tel. 68 327 18 92, fax. 68 327 04 69

NIP 973-035-32-18, REGON 080227141

DYREKTOR

mgr Kinga Krotulska

....07.05.2015.....

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Zielona Góra, data.....