

INFORMACJA POKONTROLNA NR 95/2014

1	Numer kontroli	95
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Szklarskiej Porębie
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Słowackiego 13, 58-580 Szklarska Poręba
4	Nazwa projektu	„SKRZYDLATE DOMY - transgraniczne ekologiczne warsztaty”
5	Numer projektu	0930.03.J2.2.121113.1.10
6	Termin kontroli	24.11.2014 r.
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<p>Podstawą do przeprowadzenia kontroli jest:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006 r. ze zm.), - art. 60 lit. b Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006 r. ze zm.), - § 9 umowy o dofinansowanie realizacji projektu „SKRZYDLATE DOMY - transgraniczne ekologiczne warsztaty” w ramach Funduszu Małych Projektów Polska – Saksonia 2012-2014 w Euroregionie Nysa.
8	Skład zespołu kontrolującego	<p>Agata Lachowicz – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego - Kierownik Zespołu Kontrolującego</p> <p>Hanna Grafik-Krzywińska – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego - Członek Zespołu Kontrolującego</p>
9	Zakres kontroli	Prawidłowość realizacji projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007-2013, w tym zgodność z prawem wspólnotowym i krajowym.
10	Ustalenia kontroli - opis istniejącego podczas kontroli stanu	<p>Opis projektu</p> <p>Realizacja projektu nastąpiła w okresie od 01.02.2014 r. do dnia 30.06.2014 r.</p> <p>Projekt „SKRZYDLATE DOMY - transgraniczne ekologiczne warsztaty” był projektem współpracy transgranicznej, którego celem było zorganizowanie tygodniowych warsztatów w kompleksie-parku przy Muzeum Gerharda i Carla Hauptmannów w Szklarskiej Porębie. W ramach warsztatów mieszkańcy Szklarskiej Poręby i okolic oraz uczestnicy z Niemiec, Bautzen i okolic pod kierunkiem instruktorów/specjalistów z Polski i Niemiec realizowali autorski program edukacyjny mający na celu integrację środowisk proekologicznych strefy pogranicza. Tematem warsztatów był sposób ochrony oraz poprawy warunków egzystowania gatunków owadów pożytecznych, poznania i praktycznego wykorzystania techniki szklarskiej – mozaiki szklanej, nauki i praktycznego wykorzystania techniki budowania szachulcowego. Uczestnicy wybudowali obiekt w konstrukcji szachulcowej – zadaszony dom/hotel dla owadów pożytecznych, domki dla owadów oraz elementy do plenerowej ścieżki dydaktycznej, które umiejscowiono w parku.</p> <p>W wyniku realizacji projektu nastąpiło wzmocnienie współpracy pomiędzy miastami Partnerskimi w obrębie pogranicza</p>

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

poprzez organizację wspólnych warsztatów.

Przewidywana wysokość całkowitych wydatków kwalifikowalnych zgodnie z Umową o dofinansowaniu wynosiła 15.479,00 EUR; dofinansowanie w wysokości maksymalnej 13.157,15 EUR ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, nie więcej niż 85 % ostatecznych wydatków kwalifikowalnych.

Weryfikacja osiągnięcia wymiernych wskaźników programowych

Planowana liczba partnerów projektu bezpośrednio zaangażowanych w realizację: SN – 1, PL – 1. Osiągnięta wartość – zgodna z planowaną we wniosku projektowym.

Planowana liczba osób, które wezmą bezpośrednio/aktywnie udział w projekcie: SN – 17 (15 uczestników warsztatów, 1 instruktor, 1 tłumacz), PL – 19 (15 uczestników warsztatów, 2 instruktorów, 2 tłumacze). Zrealizowano: SN – 17, PL – 20. W przypadku uczestników po polskiej stronie, w projekcie zamiast 2 instruktorów uczestniczyło 3 instruktorów. O zmianie - zatrudnieniu dodatkowego instruktora – poinformowano Euroregion przed rozpoczęciem warsztatów, zgodnie z przyjętymi w programie zasadami dokonywania zmian.

Planowana liczba osób, które wezmą pośrednio udział w projekcie (np. widzowie): SN – 10, PL – 20. Osiągnięta wartość: SN – 0, PL – 149. O przyczynach zmiany wskaźników (w przypadku SN – brak wpisów odnoszących się do gości i turystów z Niemiec, w przypadku PL – duże zainteresowanie) poinformowano Euroregion pismem nr MOKSiAL – 61/14 z dnia 29.08.2014 r.

Weryfikacja wydatków w projekcie.

Kontrolę na miejscu przeprowadzono po zakończeniu realizacji projektu. Beneficjent złożył do Euroregionu w celu zatwierdzenia wydatków Zestawienie dowodów księgowych, zwane dalej Zestawieniem, na kwotę 58.721,85 PLN, tj. 14.142,35 EUR. Euroregion zakończył kontrolę administracyjną Zestawienia zatwierdzając kwotę 13.501,89 EUR.

We wniosku projektowym zaplanowano wydatki, związane z codziennym wyżywieniem 36 osób w trakcie prowadzonych warsztatów (3.276,00 EUR), zakwaterowaniem 17 osób (1.785,00 EUR), kosztami przewozów i transportu materiałów (775,00 EUR), kosztami wstępu do Karkonoskiego Parku Narodowego (30,00 EUR), wynagrodzeniem instruktorów (2.688,00 EUR), tłumaczy (2.520,00 EUR), tłumaczeniami pisemnymi (220,00 EUR), kosztami obsługi technicznej i organizacyjnej (2 pracowników*7dni) (560,00 EUR), kosztami opracowania publikacji (plakatów, ulotek, zdjęć do wernisażu, materiałów wykorzystywanych w trakcie warsztatów) (650,00 EUR), wynagrodzeniem koordynatora (1.000,00 EUR), wynagrodzeniem księgowej (300,00 EUR), kosztami delegacji (100,00 EUR), zakupem papieru, tonerów oraz pieczętek (75,00 EUR), zakupem materiałów do warsztatów (1.500,00 EUR).

Zespół kontrolujący po dokonaniu wyboru próby dokumentów do kontroli na miejscu, przeprowadził kontrolę następujących pozycji Zestawienia:

- pozycji 1 na kwotę 3.964,16 EUR, dotyczącej wyżywienia i zakwaterowania uczestników,
- pozycji 7 na kwotę 6,02 EUR, dotyczącej biletów wstępu do KPN,
- pozycji 12 na kwotę 967,41 EUR, dotyczącej kosztów tłumaczenia,
- pozycji 39 na kwotę 248,44 EUR, dotyczącej zakupu szkła witrażowego,
- pozycji 49 na kwotę 240,86 EUR, dotyczącej zakupu ramek z kątownika do mozaiki szklanej.

Zweryfikowano wydatki na łączną kwotę 5.426,89EUR, co stanowi 38,37 % wartości Zestawienia (weryfikacji poddano 10 % pozycji Zestawienia).

Zespół kontrolujący dokonał weryfikacji:

1. Dokumentów księgowych,
2. Dokumentów potwierdzających realizację działań, których dotyczyły wydatki,
3. Dokumentacji przedstawiającej czynności wykonane przez Beneficjenta przed dokonaniem wyboru zleceniobiorców, umów z wykonawcami,
4. Dowodów poniesienia wydatków.

Ustalenia kontroli:

- 1) **wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie**

Projekt przewidywał realizację przez Partnera Projektu następujących działań:

- organizacja spotkań roboczych,
- przeprowadzenie 7 dniowych warsztatów dla 15 osób z Polski i 15 osób z Niemiec (zajęcia prowadzone przez 3 instruktorów przy udziale 3 tłumaczy, w ramach trzech grup dla dzieci, młodzieży i dorosłych: warsztaty mozaiki szklanej, warsztaty dotyczące budowy szachulcowego „hotelu dla owadów” oraz warsztaty dotyczące budowy małych domków dla

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

owadów pożytecznych),

- budowa domu/hotelu dla owadów (o podstawie 1x2 m i wysokości 2m),
- budowa domków dla owadów i małych zwierząt, budowa szklanych mozaik z wizerunkiem owadów – elementów ścieżki przyrodniczej-edukacyjnej (10 sztuk w formacie 50x50),
- zorganizowanie uroczystego wernisażu,
- przeprowadzenie kampanii informacyjnej na stronach internetowych oraz poprzez druk 1.000 ulotek i 200 plakatów.

Wszystkie działania zaplanowane w projekcie zostały wykonane przez Beneficjenta zgodnie z Umową o dofinansowanie, w formie i treści zgodnej z zatwierdzonym wnioskiem aplikacyjnym, co potwierdziła kontrola na miejscu.

2) kwalifikowalność wydatków, poniesionych na realizację projektu, w tym w zakresie ewentualnego zaistnienia podwójnego finansowania

W wyniku przeprowadzonej kontroli przedmiotowych wydatków stwierdzono, że wydatki:

- dotyczyły działań przewidzianych w projekcie i są poparte dokumentami potwierdzającymi ich wykonanie,
- były niezbędne do zrealizowania zaplanowanych w projekcie działań i osiągnięcia jego zakładanych celów,
- zostały faktycznie poniesione,
- zostały poniesione z zachowaniem zasad legalności, rzetelności i gospodarności,
- zostały poniesione zgodnie z przepisami prawa wspólnotowego i krajowego,
- są potwierdzone dokumentami księgowymi, opisanymi zgodnie z wymogami Programu.

3) kwalifikowalność VAT

Na podstawie oświadczenia Beneficjenta złożonego wraz z wnioskiem projektowym oraz podczas kontroli na miejscu dnia 24.11.2014 r. stwierdzono, iż Beneficjent w związku z realizacją projektu nie ma możliwości odzyskania podatku VAT. Udział w warsztatach oraz w wydarzeniach organizowanych w ramach projektu był bezpłatny.

4) prowadzenie ewidencji księgowej

Wydatki zostały zaksięgowane na koncie 540-04 pn. Projekt „SKRZYDLATE DOMY - transgraniczne ekologiczne warsztaty” oraz 540-05 pn. Projekt „SKRZYDLATE DOMY - transgraniczne ekologiczne warsztaty”.

5) realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych

W ramach projektu nie udzielano zamówień publicznych powyżej 14.000 EUR.

6) nabywanie dostaw/usług/robót nie podlegających przepisom ustawy PZP

W przypadku wszystkich wydatków, uznanych przez Euroregion za kwalifikowalne, potwierdzono ponoszenie wydatków zgodnie z Zarządzeniem nr 3/2011 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Szklarskiej Porębie z dnia 12 stycznia 2011 r. w sprawie nadania Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 EURO oraz Zarządzeniem nr 3/2014 Dyrektora Miejskiego Ośrodka Kultury, Sportu i Aktywności Lokalnej w Szklarskiej Porębie z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro.

7) wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Beneficjent informował o projekcie po stronie polskiej na swojej stronie internetowej jak również na stronie internetowej Partnera. Ponadto, o poszczególnych imprezach informowano poprzez wywieszanie plakatów informacyjnych i rozdawanie ulotek. Zarówno plakaty jak i strony zawierające informacje o projekcie zostały oznakowane zgodnie z wymogami Programu.

8) przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

Projekt miał neutralny wpływ na ochronę środowiska i równość szans i nie naruszał zasad pomocy publicznej.

9) sposoby archiwizacji

Dokumentacja projektu jest przechowywana w oznakowanych segregatorach w siedzibie Beneficjenta przy ul. Słowackiego 13, 58-580 Szklarska Poręba.

10a	Wynik kontroli / Prüfergebnis
	(niepotrzebne skreślić)

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

	<p>Bez wad/ ohne Beanstandung</p> <p>Uchybienia niewpływające na kwalifikowalność wydatków / Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben nicht beeinflussen</p> <p>Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowanych / Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern</p>
11	Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości
12	Zalecenia pokontrolne
13	<p>Katalog badanych dokumentów</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Umowa o dofinansowanie. 2. Sprawozdanie i Zestawienie dowodów księgowych. 3. Faktury/ rachunki dotyczące pozycji z wybranej próby oraz dokumentacja dotycząca wyboru wykonawcy i potwierdzenia wykonania usługi/dostawy 4. Potwierdzenia płatności dotyczące pozycji z wybranej próby. 5. Ewidencja księgową w zakresie objętym projektem. 6. Zarządzenia dotyczące Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych. 7. Dokumentacja dotycząca uczestników, plakaty. 8. Dokumentacja zdjęciowa i dokumenty związane z promocją projektu.

Pan/i..... *Agata Lachowicz* 01.12.2014r.

Pan/i..... *Hanna Grafik-Krzywińska* 01.12.2014r.

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)
Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Marta Kopyścińska
Z-ca DYREKTORA WYDZIAŁU
Certyfikacji i Funduszy Europejskich

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

Miejsce, data... *03.12.2014r. Wrocław*

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Kultury, Sportu
i Aktywności Lokalnej w Szklarskiej Porębie
Anita Kaczmarska

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data... *Szklarska Poręba, 8.12.2014*