

INFORMACJA POKONTROLNA NR 91/2014

1	Numer kontroli	91/2014
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Muzeum Karkonoskie w Jeleniej Górze
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Jana Matejki nr 28, 58-500 Jelenia Góra
4	Nazwa projektu	„My Jeleniogórzanie. Jubileusz 100-lecia Museum RGV - Muzeum Karkonoskiego”
5	Numer projektu	0915.02.J2.2.081113.1.07
6	Termin kontroli	31.10.2014 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 w ramach Funduszu Małych Projektów Polska - Saksonia 2012-2014 w Euroregionie Nysa.
8	Skład zespołu kontrolującego	<p>Patrycja Ziajkiewicz - inspektor wojewódzki - kierownik Zespołu Kontrolującego</p> <p>Agata Lachowicz - starszy inspektor wojewódzki - 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 07.01.2014 r. do dnia 30.05.2014 r.</p> <p>Projekt pn. „My Jeleniogórzanie. Jubileusz 100-lecia Museum RGV - Muzeum Karkonoskiego” był projektem współpracy transgranicznej, którego celem było zorganizowanie wydarzenia kulturalnego z okazji jubileuszu stulecia istnienia Muzeum. W wyniku realizacji projektu nastąpiło wzmocnienie współpracy pomiędzy Partnerami Projektu w obrębie pogranicza poprzez organizację wspólnego wydarzenia.</p> <p>Zgodnie z Umową nr ERN/PL/0915/2/2013/73 o dofinansowanie realizacji projektu w ramach Funduszu Małych Projektów Polska - Saksonia 2012 - 2014 w Euroregionie Nysa, zwaną dalej Umową o dofinansowanie, przewidywana wysokość całkowitych wydatków kwalifikowalnych wynosiła 17.225,00 EUR, natomiast dofinansowanie ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego określono w wysokości maksymalnej na kwotę 14.641,25 EUR, jednak nie więcej niż 85 % ostatecznych wydatków kwalifikowalnych.</p> <p>Weryfikacja osiągnięcia wymiernych wskaźników programowych</p> <p>Planowana liczba partnerów projektu bezpośrednio zaangażowanych w realizację: SN - 1, PL - 1. Osiągnięta wartość:</p>

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

zgodna z planowaną we wniosku projektowym.

Planowana liczba osób, które wezmą bezpośrednio/aktywnie udział w projekcie: SN - 20, PL - 30. Zrealizowana wartość: SN - 25, PL - 86. Stan osiągnięcia realizacji wskaźnika stwierdzono na podstawie list obecności oraz wyjaśnień udzielanych w trakcie przedmiotowej kontroli.

Planowana liczba osób, które wezmą pośrednio udział w projekcie (np. widzowie): SN - 200, PL - 1.000. Osiągnięta wartość: SN - 250, PL - 3.700. Zorganizowane wydarzenia miały otwarty charakter, stan osiągnięcia realizacji wskaźnika stwierdzono na podstawie oświadczenia złożonego w ramach *Sprawozdania końcowego* złożonego do *Euroregionu Nysa*, jak również w oparciu o dokumentację zdjęciową oraz na podstawie ewidencji osób zwiedzających wystawę.

Weryfikacja wydatków w projekcie.

Kontrolę na miejscu przeprowadzono po zakończeniu realizacji projektu. Beneficjent złożył do *Euroregionu Nysa* w celu rozliczenia wydatków *Zestawienie dowodów księgowych*, zwane dalej *Zestawieniem*, na kwotę 68.015,84 PLN, tj. 16.335,41 EUR. *Euroregion Nysa* zakończył kontrolę administracyjną *Zestawienia* zatwierdzając kwotę 16.335,41 EUR.

We wniosku projektowym zaplanowano wydatki, związane z: a) wyżywieniem dla uczestników (500 EUR), b) wynagrodzeniami dla wygłaszających referaty (2.000 EUR), c) wynagrodzeniami za tłumaczenia ustne (300 EUR) i pisemne (975 EUR), d) kosztami obsługi technicznej i organizacyjnej (8.000 EUR), e) zakupem nagród w konkursach (450 EUR), f) opracowaniem prezentacji multimedialnych (4.000 EUR) i g) kosztem oddelegowania pracowników do realizacji projektu (1.000 EUR).

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

- 2 na kwotę 480,34 EUR dotyczącej usługi cateringu,
- 13 na kwotę 758,94 EUR dotyczącej tłumaczeń pisemnych,
- 15 na kwotę 7.680,67 EUR dotyczącej aranżacji i oprawy graficznej wystawy czasowej,
- 16 na kwotę 417,90 EUR dotyczącej zakupu nagród dla laureatów konkursów,
- 18 na kwotę 314,19 EUR dotyczącej oddelegowania pracowników do realizacji zadań w projekcie.

Zweryfikowano wydatki na łączną kwotę 9.652,04 EUR, co stanowi 59,09 % wartości *Zestawienia* (weryfikacji poddano 16,13 % pozycji zawartych w *Zestawieniu*).

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 i wykonawców umów.
4. Dowodów poniesienia wydatków.

Ustalenia kontroli:**1) wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie**

Projekt przewidywał realizację następujących działań:

- przygotowanie wystawy pn. „*My Jeleniogórzanie. 100-lecie Museum RGV – Muzeum Karkonoskiego*” poświęconej historii obiektu oraz ludziom - Polakom i Niemcom - którzy tworzyli Muzeum w ciągu ostatnich 100 lat,
- zorganizowanie otwarcia ww. wystawy z jednoczesną organizacją sesji naukowej z udziałem referentów z Niemiec i Polski oraz uroczyste odsłonięcie kamienia upamiętniającego i wykonanie pamiątkowego zdjęcia,
- wydanie polsko-niemieckiej publikacji „*100 lat Muzeum Karkonoskiego w Jeleniej Górze*” oraz okolicznościowej gazety z przedrukiem artykułów z okresu 100 lat,
- organizację warsztatów plastycznych oraz organizację pokazu wydmuchiwanie i zdobienia szkła,
- organizację dla dzieci konkursów: 1) literacko-plastycznego (*Moja rodzina*) oraz 2) fotograficznego (*Moja przygoda w Muzeum*).

Wszystkie działania zaplanowane w projekcie zostały wykonane przez Beneficjenta zgodnie z *Umową o dofinansowanie*, w formie i treści zgodnej z zatwierdzonym wnioskiem aplikacyjnym, co potwierdziły oględziny dokumentacji projektowej.

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli przedmiotowych wydatków stwierdzono, że wydatki:

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

- dotyczyły działań przewidzianych w projekcie i są poparte dokumentami potwierdzającymi ich wykonanie,
- były niezbędne do zrealizowania zaplanowanych działań w projekcie 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 31.10.2014 r. stwierdzono, iż Beneficjent w związku z realizacją projektu nie ma możliwości odzyskania podatku VAT.

4) prowadzenie ewidencji księgowej

Beneficjent wprowadził konta analityczne dla projektu. Wydatki, dobrane do próby, zostały zaksięgowane na koncie: 903-1-28 *100-lecie Muzeum Karkonoskiego*.

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

Potwierdzono ponoszenie wydatków zgodnie z Zarządzeniem nr 13/2008 z dnia 25.07.2008 r. w sprawie „*Regulaminu Muzeum Karkonoskiego w Jeleniej Górze Udzielania Zamówień Publicznych o wartości nieprzekraczającej 14.000 EUR*” wraz z jego stosownymi zmianami.

7) wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Beneficjent informował o projekcie na swojej stronie internetowej, w prasie i w radio. Ponadto, wydał publikację i opracował materiały informacyjne, tj. plakaty i zaproszenia. Zarówno strony zawierające informacje o projekcie, jak i publikacje i plakaty, zostały oznakowane zgodnie z wymogami *Programu*. Zakupione przedmioty (nagrody) również spełniły zasady promocji.

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

Projekt uwzględniał równość szans, bez względu na wiek, płeć, orientację seksualną oraz sprawność psychofizyczną. Projekt miał neutralny wpływ na ochronę środowiska oraz nie naruszał zasad pomocy publicznej.

9) sposoby archiwizacji

Dokumentacja projektu jest przechowywana w oznakowanych segregatorach w siedzibie Beneficjenta przy ul. Jana Matejki 28, 58-500 Jelenia Góra.

10a	Wynik kontroli / Prüfergebnis
	<p>(niepotrzebne skreślić)</p> <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
	<p>W przypadku pozycji 18 <i>Zestawienia</i> w kolumnie 2 wskazano: „<i>Wyciąg z listy plac za mc 01/2014</i>” bez podania numeru dokumentu księgowego, tj. E/DM/2014/01.</p>
12	Zalecenia pokontrolne
	<p>Nie wystosowano zaleceń pokontrolnych.</p>

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

13	Katalog badanych dokumentów
	<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. Zarządzenie nr 13/2008 z dnia 25.07.2008 r. w sprawie „Regulaminu Muzeum Karkonoskiego w Jeleniej Górze Udzielania Zamówień Publicznych o wartości nieprzekraczającej 14.000 EUR” wraz z jego stosownymi zmianami.7. Dokumentacja zdjęciowa i dokumenty związane z promocją projektu.

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Pan/i.....
Patrycja Ziajkiewicz 18.11.2014 r.
STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Pan/i.....
Agata Lachowicz 18.11.2014 r.
Agata Lachowicz

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

.....
Maria Kopystiańska
1. CA DYREKTORA WYDZIAŁU
Certyfikacji i Funduszy Europejskich
Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej
Miejsce, data... *15 listopada, 18.11.2014 r.*

D Y R E K T O R
Muzeum Karkonoskiego
[Signature]

MUZEUM KARKONOSKIE
w Jeleniej Górze
ul. Jana Matejki 28, tel./fax 0*75 75 234 65
58-500 JELENIA GÓRA

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data... *Jelenie Górze 26.11.2014 r.*