

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 90/2014**

1	Numer kontroli	90
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Miejski Dom Kultury w Zgorzelcu
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Parkowa 1, 59-900 Zgorzelec
4	Nazwa projektu	<b>10 lat Unii Europejskiej w Europa - Mieście Zgorzelec/ Goerlitz</b>
5	Numer projektu	<b>0917.03.J2.2.081113.1.10</b>
6	Termin kontroli	23.10.2014 r.
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Podstawą do przeprowadzenia kontroli jest: - 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	Agata Lachowicz – starszy inspektor wojewódzki – kierownik Zespołu Kontrolującego Patrycja Ziajkiewicz – inspektor wojewódzki - członek Zespołu Kontrolującego
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><b>Opis projektu</b></p> <p>Realizacja projektu nastąpiła w okresie od 16.12.2013 r. do dnia 30.06.2014 r.</p> <p>Projekt “10 lat Unii Europejskiej w Europa - Mieście Zgorzelec/ Goerlitz” był projektem współpracy transgranicznej, którego celem było zorganizowanie cyklu wydarzeń i imprez kulturalnych z okazji 10 jubileuszu wejścia Polski do struktur UE. W wyniku realizacji projektu nastąpiło wzmocnienie współpracy pomiędzy miastami Partnerskimi w obrębie pogranicza poprzez organizację wspólnych warsztatów artystycznych.</p> <p>Przewidywana wysokość całkowitych wydatków kwalifikowalnych zgodnie z Umową o dofinansowaniu wynosiła 16.510,00 EUR; dofinansowanie w wysokości maksymalnej 14.033,50 EUR ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, nie więcej niż 85 % ostatecznych wydatków kwalifikowalnych.</p> <p><b>Weryfikacja osiągnięcia wymiernych wskaźników programowych</b></p> <p>Planowana liczba partnerów projektu bezpośrednio zaangażowanych w realizację: SN – 1, PL – 1. Osiągnięta wartość – zgodna z planowaną we wniosku projektowym.</p> <p>Planowana liczba osób, które wezmą bezpośrednio/aktywnie udział w projekcie: SN – 30, PL – 60. Zrealizowano: SN – 83,</p>

## Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

PL – 123.

Planowana liczba osób, które wezmą pośrednio udział w projekcie (np. widzowie): SN – 500, PL – 1.000. Osiągnięta wartość – zgodna z planowaną we wniosku projektowym. Brak informacji nt. liczby widzów przeglądów filmowych, gry miejskiej i innych wydarzeń kulturalnych, jednakże z uwagi na otwarty charakter wydarzeń kulturalnych stan osiągnięcia realizacji wskaźnika stwierdzono na podstawie oświadczenia złożonego w ramach Sprawozdania końcowego złożonego do Euroregionu Nysa, jak również w oparciu o dokumentację zdjęciową.

### 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 37.511,65 PLN, tj. 9.034,15 EUR. Euroregion zakończył kontrolę administracyjną Zestawienia zatwierdzając kwotę 9.000,87 EUR.

We wniosku projektowym zaplanowano wydatki, związane z wynajęciem sprzętu do realizacji warsztatów (700 EUR), wynajęciem sceny (4.500 EUR), wynagrodzeniem dla prowadzących warsztaty (600 EUR), tłumaczy ustnych (440 EUR) i pisemnych (200 EUR), wypożyczeniem filmów (1.500 EUR), wynajęciem szczudlarzy, akrobatów (2.000 EUR), zakupem nagród i upominków (1.750 EUR), opracowaniem wydawnictwa z warsztatów (2.400 EUR), kapsułą czasu (1.000 EUR), zestawami do Gry Miejskiej (600 EUR), zakupem plasz na wystawę (720 EUR), zakupem zestawów malarskich (100 EUR).

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

- pozycji 10 na kwotę 159,63 EUR, dotyczącej nagród dla uczestników piosenki unijnej,
- pozycji 12 na kwotę 568,90 EUR, dotyczącej upominków dla uczestników Gry Miejskiej,
- pozycji 15 na kwotę 534,69 EUR, dotyczącej tablicy pamiątkowej z okazji zakopania „Kapsuły Czasu”,
- pozycji 16 na kwotę 628,00 EUR, dotyczącej wydawnictwa pn. "10 lat w Unii Europejskiej",
- pozycji 18 na kwotę 769,89 EUR, dotyczącej zakupu plasz wystawowych.

Zweryfikowano wydatki na łączną kwotę 2.661,11 EUR, co stanowi 29,46 % wartości Zestawienia (weryfikacji poddano 26 % 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 następujących działań:

- organizację spotkań roboczych,
- przeprowadzenie polsko-niemieckich warsztatów dziennikarskich dla 6 uczniów po stronie polskiej oraz 6 po stronie niemieckiej,
- opracowanie wydawnictwa zawierającego informacje przygotowane na warsztatach (1,5 tys. sztuk),
- organizację festynu w dniu 01.05.2014 r., w tym, festiwalu piosenki unijnej, koncertów amatorskich zespołów muzycznych, rodzinnej Gry Miejskiej, malarskiego pleneru dla dzieci, kapsuły czasu, parady, wystawy plenerowej.
- projekcje 10 filmów kina polskiego i niemieckiego.

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:

- 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,

### Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

- 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 23.10.2014 r. stwierdzono, iż Beneficjent w związku z realizacją projektu nie ma możliwości odzyskania podatku VAT. Udział w warsztatach oraz w wydarzeniach organizowanych w dniu 01.05.2014 r. był bezpłatny.

#### 4) prowadzenie ewidencji księgowej

Beneficjent wprowadził konta analityczne dla projektu. Wydatki, dobrane do próby, zostały zaksięgowane na koncie 420-19-PR.

#### 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 12/2010 wprowadzającym regulamin udzielania zamówień publicznych przez Miejski Dom Kultury w Zgorzelcu.

#### 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. Zarówno plakaty jak i strony zawierające informacje o projekcie zostały oznakowane zgodnie z wymogami Programu. Zakupione przedmioty (nagrody) również spełniły zasady promocji.

#### 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. Parkowej 1, 59-900 Zgorzelec.

10a	Wynik kontroli / Prüfergebnis	
	(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	Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości	
	W przypadku pozycji 10, w Zestawieniu w sposób nieprawidłowy wskazano numer dokumentu księgowego jako FS 14/4/0160 zamiast FS 14/04/0160.	
12	Zalecenia pokontrolne	
	Z uwagi na fakt, że projekt został zakończony, nie wystosowano zaleceń pokontrolnych.	
13	Katalog badanych dokumentów	
	1. Umowa o dofinansowanie.	
	2. Sprawozdanie i Zestawienie dowodów księgowych.	

**Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej**

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 księgowa w zakresie objętym projektem.
6. Zarządzenie nr 12/2010 wprowadzające regulamin udzielania zamówień publicznych przez Miejski Dom Kultury w Zgorzelcu
7. Listy uczestników, plakaty.
8. Dokumentacja zdjęciowa i dokumenty związane z promocją projektu.

Pan/i.....~~STAREZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI~~.....

~~INSPEKTOR WOJEWÓDZKI~~

*Agata Lachowicz*

*2.*

Pan/i.....~~Agata Lachowicz~~.....

*Patrycja Ziakiewicz*

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

.....*Marta Kopystiańska*.....

Podpis Dyrektora / Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej  
Certyfikacji i Funduszy Europejskich  
Miejsce, data.....*Zgorzelec, 05.11.2014r.*.....

MIEJSKI DOM KULTURY

50-900 Zgorzelec, ul. Parkowa 1

tel. 77-824-15, tel./fax 77-800-...

DYREKTOR

*Grażyna Smaś-Grudzińska*

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data.....*Zgorzelec 10.11.2014*.....