

SPRAWOZDANIE Z KONTROLI NA MIEJSCU
w zakresie potwierdzenia przestrzegania przez Beneficjenta
obowiązku zapewnienia trwałości rezultatów projektu

I. IDENTYFIKACYJNE I PODSTAWOWE DANE O PROJEKCIE:

Numer rejestracyjny projektu:	CZ.3.22/3.2.00/09.01298
Tytuł projektu:	Spotkania – tradycja, kultura i codzienność na czesko-polskim pograniczu
Partner Wiodący (PW):	Eurocentrum Jablonec nad Nysą s.r.o.
Partner poddany kontroli:	Miejski Dom Kultury „Muflon” w Jeleniej Górze
Data kontroli:	11 kwietnia 2014 r.



*zgodnie z tabelką
 oraz skanem elektronicznego
 oryginału*

Krótki opis projektu:

Celem projektu była prezentacja folkloru, tradycji, zwyczajów oraz współczesnej kultury mieszkańców ich transgranicznym sąsiadom oraz stworzenie warunków do zbliżania i współpracy aktywnie funkcjonujących towarzystw i organizacji. W wyniku spotkań i współpracy w ramach poszczególnych działań, projekt miał wesprzeć kształtowanie stosunków międzyludzkich oraz inicjatyw społecznych, kulturalnych i związanych z wykorzystaniem czasu wolnego wśród mieszkańców. W zakres projektu weszła również modernizacja i wyposażenie pomieszczeń siedzib partnerów projektu tak, by zostały one dostosowane do realizacji wszystkich działań.

Krótki opis części projektu objętej kontrolą:

Partner Projektu – Miejski Dom Kultury „Muflon” w Jeleniej Górze w ramach realizacji przedmiotowego projektu dokonał modernizacji sali widowiskowej MDK wraz z zakupem oświetlenia, nagłośnienia i wyposażenia oraz zorganizował piętnaście transgranicznych imprez.

II. OCENA CZĘŚCI PROJEKTU OBJĘTEJ KONTROLĄ:

Ocena zgodności stanu kontrolowanej części projektu z Decyzją/Umową i harmonogramem realizacji na dzień wizyty kontrolnej:

Kontrolujący w toku kontroli na miejscu realizacji projektu potwierdzili zachowanie trwałości rezultatu projektu polegającego na modernizacji sali widowiskowej MDK wraz z zakupem oświetlenia, nagłośnienia i wyposażenia.

Na podstawie przeprowadzonych oględzin potwierdzono, że środki trwałe są sprawne, znajdują się w dobrym stanie technicznym oraz wykorzystywane są zgodnie z przeznaczeniem.

W badanym okresie objętym trwałością nie stwierdzono wystąpienia zmian, które wpłynęłyby na zachowanie celu projektu, tj. stworzenie warunków do zbliżania i współpracy aktywnie funkcjonujących towarzystw i organizacji oraz wsparcie kształtowania stosunków międzyludzkich oraz inicjatyw społecznych, kulturalnych i związanych z wykorzystaniem czasu wolnego wśród mieszkańców.

Na podstawie oględzin na miejscu produktów projektu oraz oświadczenia Beneficjenta z dnia 11.04.2014 r. potwierdzono, że projekt w przedmiotowym zakresie nie został poddany znaczącym modyfikacjom i nie nastąpiła zmiana charakteru własności.

Zespół kontrolujący potwierdził zgodność zrealizowanych działań z założeniami wniosku o dofinansowanie.

Na podstawie umowy użyczenia, zawartej w dniu 27.11.2006 r. pomiędzy Beneficjentem a Miastem Jelenia Góra oraz aneksu do umowy nr 1 z dnia 19.06.2009 r. składniki majątku nabyte przez Beneficjenta w ramach projektu pozostają w użyczeniu Beneficjenta. Zgodnie z § 3 ust. 4 umowy w brzmieniu po zawarciu aneksu użyczający wyraził zgodę na prowadzenie przez biorącego na przedmiocie użyczenia prac remontowo-budowlano-modernizacyjnych z wykorzystaniem środków finansowych pochodzących z funduszy



europjskich. W oparciu o oświadczenie Beneficjenta z dnia 11.04.2014 r. Kontrolujący stwierdzili, że składniki majątku nabyte przez Beneficjenta w ramach projektu nie zostały obciążone innymi prawami rzeczowymi (użytkowaniem wieczystym, użytkowaniem, służebnością, zastawem, hipoteką, spółdzielczym własnościowym prawem do lokalu), a także nie zostały przekazane przez Beneficjenta w zarząd.

Na podstawie przedłożonych dokumentów stwierdzono, że wyremontowane/nabyte składniki majątku zostały objęte ubezpieczeniem (polisa nr A-A 193409, obejmująca okres 1.01.-31.12.2013 r. oraz polisa nr A-A 214915, obejmująca okres 01.01.-31.12.2014 r.).

Składniki majątku są w prawidłowy sposób ujmowane w księgach rachunkowych (ewidencji księgowej) na kontach: 012 Ulepszenie w obcym środku trwałym EWT, 011 Środki trwałe EWT, 010 Środki trwałe, 014 Środki trwałe niskowart. EWT.

Zespół Kontrolujący stwierdził zgodność osiągniętych wskaźników monitorujących, tj. „Liczba zrealizowanych imprez – 15” oraz „Liczba opracowanych materiałów ukierunkowanych na edukację, promocję – 1” z informacjami wskazanymi we wniosku o dofinansowanie, raporcie końcowym oraz raporcie z zapewnienia trwałości projektu nr 1 za okres 01.02.2013 r. – 31.01.2014 r.

Ocena przestrzegania zasad wizualnego oznakowania produktów projektu w kontrolowanej części projektu.

W ramach wizytacji Kontrolujący potwierdzili, że zakupiony sprzęt opatrzony jest adnotacjami wymaganymi na podstawie art. 9 rozporządzenia 1828/2006, a w siedzibie Beneficjenta zamieszczone są tablice informacyjne, spełniające wymagania określone w art. 8 i 9 rozporządzenia 1828/2006. Ponadto utrzymywana jest strona internetowa projektu (www.muflon.sobieszow.pl, zakładka „Projekty”).

Ocena kontroli dokumentów księgowych na miejscu wraz z załącznikami:

W badanym okresie trwałości projekt wygenerował przychody.

Beneficjent w celu wyodrębnienia przychodów prowadzi księgowość analityczną:

2013 r.

- konto 700-8 Przychody ze sprzedaży biletów
- konto 700-10 Warsztaty bożonarodzeniowe
- konto 700-6 Przychody – taniec orient, rytmika
- konto 700-9 Przychody – zajęcia dziecięca akademia baletu

2014 r.

- konto 700-8-1 Poranek
- konto 700-8-2 Shata QS
- konto 700-8-3 koncert Adamiak
- konto 700-11 Przychody – Ciałość
- konto 700-9 Przychody – zajęcia dziecięca akademia baletu.

W celu ustalenia, czy działania związane z wykorzystaniem produktów projektu prowadzą do osiągnięcia dochodu/straty, Beneficjent - w formie zestawienia - ujmuje koszty bezpośrednie (bilety wstępu i odpłatność za zajęcia) oraz obliczone na podstawie przyjętej metodologii koszty pośrednie (energia elektryczna, woda, gaz, monitoring, ubezpieczenie, podatek od nieruchomości, podatek za gospodarowanie odpadami komunalnymi, dzierżawa pojemników, środki czystości, materiały eksploatacyjne, koszty wynagrodzeń pracowników) i przychody osiągnięte z wykorzystywaniem wyremontowanej sali widowiskowej.

W badanym okresie objętym kontrolą wykazana została strata.

Związane z osiągniętymi przychodami koszty ujęte są w ogólnej ewidencji księgowej jednostki, nie zostały natomiast wyodrębnione w ewidencji analitycznej dla projektu.

Zgodnie z Oświadczeniem Beneficjenta z dnia 11.04.2014 r. jego status prawny nie zmienił się w kontekście odzyskiwania kwoty podatku VAT w stosunku do informacji zawartej w przedłożonym w trakcie realizacji projektu Oświadczeniu o kwalifikowalności VAT - Beneficjent nie jest podatnikiem podatku VAT i nie dokonuje czynności opodatkowanych VAT z wykorzystaniem majątku wytworzonego w wyniku realizacji projektu.

Ponadto w trakcie oględzin na miejscu realizacji projektu Kontrolujący stwierdzili, że Beneficjent wywiązuje się z obowiązków w zakresie archiwizacji dokumentacji. Dokumentacja projektu przechowywana jest w



oznakowanych segregatorach w siedzibie Miejskiego Domu Kultury „Muflon” w Jeleniej Górze, ul. Cieplicka 172, 58-570 Jelenia Góra.

III. ZALECENIA, PROPOZYCJE DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH¹:

Sposób omówienia wyników kontroli z partnerem poddanym kontroli

NIE DOTYCZY

Konkretne zalecenia, propozycje, działania naprawcze

Mając na uwadze ustanowiony w 4.8.1 „Dochody finansowe” Podręcznika Beneficjenta Dofinansowania (wersja 5 obowiązująca od 01.07.2012 r., wersja 6 obowiązująca od 27.05.2013 r.) obowiązek prowadzenia księgowości analitycznej projektu również po zakończeniu jego realizacji, tj. w czasie jego okresu trwałości, co ma na celu odpowiednie wykazanie dochodów eksploatacyjnych, należy wprowadzić ewidencję analityczną w zakresie wskazanym w pkt. „Ocena kontroli dokumentów księgowych na miejscu wraz z załącznikami” niniejszego Sprawozdania.

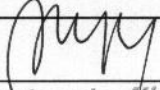
W terminie 1 miesiąca od daty obustronnego podpisania *Sprawozdania z kontroli na miejscu* należy przedstawić Kontrolerowi sposób wykonania przedmiotowego zalecenia.

Sprawozdanie sporządziła:

Imię i nazwisko, data, podpis:

Tel/fax:

Email:


	STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
Aleksandra Klysch	 07.05.2014 r.
71/340-63-87	Aleksandra Klysch
a.klysch@duw.pl	

Sprawozdanie zweryfikowała:

Imię i nazwisko, data, podpis:

Tel/fax:

Email:

	STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
Agata Ozieraniec	 07.05.2014 r.
71/340-64-75	Agata Ozieraniec
a.ozieraniec@duw.pl	

Otrzymałam dn. 09.05.2014 r.

DYREKTOR

Aleksandra Jarocińska

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Miroslaw Ziajka
DYREKTOR WYDZIAŁU
Certyfikacji i Funduszy Europejskich

Załączniki:

- pismo informujące o kontroli z dnia 01.04.2014 r., znak: CF-PWT.3144.24.2014.AK1,
- upoważnienie z dnia 01.04.2014 r., znak: CF-PWT.3144.24.2014.AK1,
- oświadczenia beneficjenta z dnia 11.04.2014 r. oraz przedłożone w trakcie kontroli dokumenty

Rafał Sztykowski

¹ Kontroler opracuje prosty protokół dotyczący sposobu przeprowadzenia działań naprawczych przez kontrolowanego partnera o usunięciu ujawnionych nieprawidłowości, jeżeli nie będzie możliwości udokumentowania tego w formie innego adekwatnego dokumentu.

