

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

13 -05- 2015

Ilość załączników

INFORMACJA POKONTROLNA NR 110/2015

Podpis

W P L Y N Ę Ł O  
Dolnośląski Urząd Wojewódzki we Wrocławiu  
WYDZIAŁ CERTYFIKACJI I FUNDUSZY EUROPEJSKICH

K. Szczepańska  
skan do publikacji  
& aktualizacja rejestrów

13 -05- 2015

Podpis

Wz. Kierownik  
OPN  
K

1	Numer kontroli	110/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Fundacja Centrum Wspierania Przedsiębiorczości w Zgorzelcu
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Boh. II AWP 8A, 59-900 Zgorzelec
4	Nazwa projektu	"Europejskie Centrum Edukacyjno – Kulturalne Zgorzelec – Görlitz Meetingpoint Music Messiaen – etap 1."
5	Numer projektu	100074190
6	Termin kontroli	23-24 luty 2015 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.), - § 17 umowy o dofinansowanie na realizację przedmiotowego projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007-2013
8	Skład zespołu kontrolującego	Katarzyna Szczepańska – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego – kierownik Zespołu Kontrolującego Patrycja Ziarkiewicz – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego – 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	
	<b>Opis projektu</b>	Projekt pn.: "Europejskie Centrum Edukacyjno – Kulturalne Zgorzelec – Görlitz Meetingpoint Music Messiaen – etap 1." realizowany był w okresie od dnia 25.10.2010 r. do dnia 28.02.2015 r. w ramach współpracy transgranicznej pomiędzy 6 partnerami: Fundacją Centrum Wspierania Przedsiębiorczości w Zgorzelcu – Partnerem Wiodącym [zwanym dalej: FCWP], Meetingpoint Music Messiaen e.V., Gminą Zgorzelec,




## Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

Starostwem Powiatowym w Zgorzelcu, Gminą Miejską Zgorzelec, Landratsamt Görlitz oraz Verein der Freunde und Förderer des Meetingpoint Music Messiaen e.V.

Główny cel projektu spełnia cel priorytetowy osi 2. *Transgraniczna integracja społeczna*, w ramach dziedziny wsparcia: 2. *Kultura i sztuka* Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska - Saksonia 2007-2013. Zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym celem szczegółowym jest intensyfikacja transgranicznej wymiany artystycznej oraz kulturowej.

W ramach realizacji projektu wybudowano na terenie byłego obozu jenieckiego Stalag VIII A Europejskie Centrum Edukacyjno-Kulturalne MEETINGPOINT MUSIC MESSIAEN, w którym znajdują się sale wystawowe dla ekspozycji stałych oraz okolicznościowych, otwarte archiwum, sale wielofunkcyjne z mobilną sceną, przeznaczoną na organizację koncertów i widowisk, sale seminaryjne, wykładowe oraz konferencyjne, wyposażone w najnowocześniejsze urządzenia multimedialne. Część wystawy tworzy także sam teren Stalagu VIII A w formie ścieżek edukacyjnych.

Centrum spełnia zadanie miejsca pamięci wraz ze stałą wystawą, dokumentami i eksponatami na temat obozu jenieckiego i jednocześnie miejsca kształcenia, rozwoju nauki i prowadzenia różnych działań artystycznych dla szeroko pojętej grupy docelowej po obu stronach granicy polsko-niemieckiej. Różnorodne przedsięwzięcia artystyczne, planowane w związku z funkcjonowaniem Centrum, mają prowadzić do rozwoju i kształtowania świadomości wspólnej polsko-niemieckiej tożsamości kulturowej poprzez nacisk na historię regionalną i sztukę. Działania będą skierowane do krewnych i potomków jeńców wojennych, historyków, uczniów szkół i gimnazjów, pedagogów w dziedzinie historii i muzyki, a także szkół muzycznych, kompozytorów, muzyków, artystów i wszystkich zainteresowanych zarówno historią, jak i muzyką Oliviera Messiaen'a – francuskiego kompozytora, który w trakcie przebywania w obozie Stalag VIII A ukończył dzieło „Kwartet na koniec czasu”, które weszło na trwałe do kanonu historii muzyki poważnej XX w. Realizacja projektu daje płaszczyznę do rozwoju wspólnej polsko-niemieckiej tożsamości kulturowej poprzez wzrost jakości prezentacji zbiorów upamiętniających funkcjonowanie Stalagu VIII A oraz prezentacji dorobku Oliviera Messiaen'a.

Przewidywana wysokość całkowitych wydatków kwalifikowalnych zgodnie z *Umową o dofinansowanie* wynosi 3.240.590,91 EUR (w tym FCWP: 3.036.210,61 EUR); dofinansowanie w wysokości maksymalnej 2.754.502,27 EUR (w tym FCWP: 2.580.779,02 EUR) ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, nie więcej niż 85 % ostatecznych wydatków kwalifikowalnych.

### Weryfikacja osiągnięcia wymiernych wskaźników programowych

Zgodnie z pkt 4.2.2.1. wniosku o dofinansowanie zaplanowano osiągnięcie ilościowego rezultatu projektu, tj. liczby osób, które wezmą udział we wspólnych działaniach edukacyjnych i szkoleniowych w wysokości 5.000 osób na poziomie całego projektu.

Na podstawie przedłożonej dokumentacji oraz wyjaśnień złożonych przez Beneficjenta w piśmie z dnia 6 marca 2015 r. potwierdzono, że Partner Wiodący przeprowadził działania, które przyczyniły się do osiągnięcia w części ww. wskaźnika:

- uroczyste zakończenie budowy Centrum w dniu 18 grudnia 2014 r. (ponad 200 osób),
- uroczyste otwarcie Centrum w dniu 15 stycznia 2015 r. (ok. 300 osób),
- koncert z okazji 74. rocznicy prapremiery wykonania „Kwartetu na koniec czasu” Oliviera Messiaen'a (ponad 350 osób),
- konferencja zorganizowana przez Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Nysa w dniu 18 lutego 2015 r. (ponad 200 osób),
- a także działania prowadzone jeszcze przed zakończeniem budowy, tj. koncerty w namiocie, wiosenne porządki z udziałem uczniów szkół w Görlitz i Zgorzelcu, spotkanie młodzieży ze szkoły średniej z Berlina – Tempelhof oraz szkoły podstawowej i gimnazjum z Sulikowa prowadzących na terenie Stalagu VIIIA drobne prace remontowe i pielęgnacyjne, międzynarodowy workcamp i warsztaty metalowe.

### Weryfikacja wydatków w projekcie.



**Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej**

Kontrolę na miejscu przeprowadzono po zakończeniu działań projektowych realizowanych przez Partnera Wiodącego - FCWP. Beneficjent złożył do Kontrolera I stopnia w celu rozliczenia wydatków 17 *Zestawień dowodów księgowych*, zwanych dalej *Zestawieniami*, na łączną kwotę wnioskowaną 2.981.362,92 EUR. Dotychczas (z wyłączeniem *Zestawienia końcowego*), Kontroler poświadczył wydatki w wysokości 2.599.369,86 EUR.

Kontrolą na miejscu objęto następujące wydatki przedstawione do refundacji, zgodnie z dokonanym doborem próby do kontroli:

W ramach Zestawienia nr 1:

poz. 7 – *Lista płac nr 01/3/12 z dnia 21.03.2012 r.* [wynagrodzenie – Pan Wiesław Zoszczuk]

W ramach Zestawienia nr 2:

poz. 29 – *Faktura nr 06/05/2012 z dnia 23.05.2012 r.* [usługa cateringowa]

W ramach Zestawienia nr 3:

poz. 18 – *Lista płac nr 1/09/2012 z dnia 21.09.2012 r.* [wynagrodzenie – Pan Wiesław Zoszczuk]

W ramach Zestawienia nr 4:

poz. 11 – *Lista płac nr 1/10/2012 z dnia 23.10.2012 r.* [wynagrodzenie – Pani Danuta Grzybowska]

W ramach Zestawienia nr 5:

poz. 34 – *Faktura nr 00006/NUZ/12/DZ/2012 z dnia 31.12.2012 r.* [usługa doradztwa prawno-podatkowego]

W ramach Zestawienia nr 6:

poz. 20 – *Lista płac nr 1/05/2013 z dnia 22.05.2013 r.* [wynagrodzenie – Pani Ewa Komenda]

W ramach Zestawienia nr 7:

poz. 20 – *Lista płac nr 1/07/2013 z dnia 22.07.2013 r.* [wynagrodzenie – Pani Danuta Grzybowska]

W ramach Zestawienia nr 8:

poz. 41 – *Faktura nr FS-15174/13/23 z dnia 08.11.2013 r.* [aparatury fotograficznej]

W ramach Zestawienia nr 9:

poz. 29 – *Faktura nr 008/02/2014 z dnia 18.02.2014 r.* [roboty budowlane zgodnie z protokołem nr 3]

W ramach Zestawienia nr 10:

poz. 29 – *Faktura nr O/003/2014 z dnia 16.04.2014 r.* [opłata za przyłączenie do urządzeń wodociągowych]

W ramach Zestawienia nr 11:

poz. 8 – *Lista płac nr 1/06/2014 z dnia 25.06.2014 r.* [wynagrodzenie – Pani Sylwia Zalewska]

W ramach Zestawienia nr 13:

poz. 17 – *Faktura nr 00001/NUZ/07/DZ/2014 z dnia 29.07.2014 r.* [usługa doradztwa prawno-podatkowego]

W ramach Zestawienia nr 14:

poz. 18 – *Faktura nr 11/09/2014 z dnia 25.09.2014 r.* [usługa cateringowa]

W ramach Zestawienia nr 15:

poz. 11 – *Polecenie wyjazdu służbowego nr 24/2014 z dnia 20.10.2014 r.* [koszty podróży do Gdańska]

W ramach Zestawienia nr 16:

poz. 15 – *Rachunek nr UoD/2014/10/13 z dnia 06.11.2014 r.* [koszty zakupu praw autorskich]

poz. 25 – *Rachunek nr UoD/2014/10/13 z dnia 06.11.2014 r.* [koszty opracowania merytorycznego książki]

poz. 26 – *Rachunek nr UoD/2014/11/14 z dnia 19.11.2014 r.* [koszty opracowania informatorów]

W ramach Zestawienia nr 17 (końcowego):

poz. 21 – *Faktura nr 25/RP/12/14 z dnia 19.12.2014 r.* [usługa inwestora zastępczego, etap III.3]

poz. 24 – *Rachunek nr UoD/2014/12/15 z dnia 18.12.2014 r.* [przygotowanie i przeprowadzenie prelekcji]

poz. 25 – *Rachunek nr 195/14 z dnia 19.12.2014 r.* [tłumaczenie ustne symultaniczne]

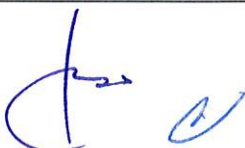
poz. 26 – *Rachunek nr 014/2014 z dnia 22.12.2014 r.* [opracowanie koncepcji wystawy i jej przygotowanie]

poz. 52 – *Faktura nr F14/001892 z dnia 29.12.2014 r.* [skład i druk pakietów edukacyjnych – 400 szt.]

poz. 53 – *Faktura nr FV-K/21/2014 z dnia 29.12.2014 r.* [przygotowanie i nagranie płyt CD – 500 szt.]

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

Zgodnie z wnioskiem projektowym Partner Wiodący – FCWP zrealizował następujące działania:

**1. Grupa działań – zarządzanie projektem:**

[Parafka Kierownika  
zespołu kontrolującego]

3



**Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej**

- organizacja i utrzymanie biura, koordynacja,
- spotkania robocze,
- rozliczenia i analizy finansowe,
- budowa i aktualizacja strony internetowej.

**2. Grupa działań – zbiory historyczne i dokumentacja:**

- analiza sytuacji,
- nawiązanie niezbędnych kontaktów,
- działania dotyczące pozyskania zbiorów,
- określenie rzeczowej wartości zbiorów,
- zinventaryzowanie zbiorów.

**3. Grupa działań – przetarg (zaprojektuj i wybuduj):**

- opracowanie dokumentacji przetargowej,
- opracowanie przetargu,
- rozstrzygnięcie przetargu,
- podpisanie umowy.

**4. Grupa działań – promocja:**

- przygotowanie i wykonanie materiałów promocyjnych (artykuły w prasie, foldery, plakaty, książki, film, gadżety), organizacja spotkań.

**5. Grupa działań – proces inwestycyjny:**

- inspektor nadzoru,
- powołanie i spotkania Rady Budowy oraz podejmowanie decyzji,
- częściowe odbiory prac,
- odbiór końcowy robót.

**6. Grupa działań – przedsięwzięcia kulturalne:**

- wsparcie organizacyjne.

**7. Grupa działań – warsztaty historyczne:**

- wsparcie organizacyjne.

**8. Grupa działań – przygotowanie projektu, wspólne konsultacje:**

- konsultacje,
- publiczne prezentacje,
- utworzenie i spotkania Grupy Roboczej,
- przygotowanie i przeprowadzenie konkursu ofert architektonicznych.

Na podstawie protokołów zdawczo-odbiorczych, protokołów odbioru częściowych i końcowych, dokumentów OT, listy obecności spotkania grupy roboczej w dniu 25.09.2014 r., wydruków ze strony internetowej Beneficjenta, kopii wydruków z prasy lokalnej, dokumentacji fotograficznej, przykładowych egzemplarzy materiałów promocyjnych kontrolujący stwierdzili, że wykonane roboty budowlane, dostawy oraz usługi zostały zrealizowane w zakresie rzeczowym zgodnie z wnioskiem projektowym oraz umową o dofinansowanie zawartą w dniu 27.10.2011 r., wraz z późniejszymi zmianami.

Ogłędziny na miejscu realizacji inwestycji pn.: Budowa Europejskiego Centrum Edukacyjno-Kulturalnego Zgorzelec / Görlitz Meetingpoint Music Messiaen – etap 1 (zaprojektuj i wybuduj)” oraz weryfikacja kompletu dokumentacji dotyczącej prowadzonych robót budowlanych, tj. w szczególności: Pozwolenie na budowę nr 398/2013 z dnia 02.12.2013 r., Dziennik Budowy nr 284/2014, Decyzja nr 128/2014 z dnia 21.11.2014 r. o udzieleniu pozwolenia na użytkowanie, Protokół odbioru wykonanych elementów, robót, obiektów nr 12 z dnia 27.11.2014 r., Protokół odbioru końcowego z dnia 27.11.2014 r., Protokół przekazania inwestycji do eksploatacji z dnia 27.11.2014 r. [zgodnie z umową bezwarunkowy termin uzyskania pozwolenia na użytkowanie wyznaczono na dzień 28.11.2014 r.], Raporty ze stanu realizacji zadania sporządzane przez



**Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej**

Kierownika Inwestora Zastępczego, potwierdziły wykonanie robót budowlanych w zakresie i terminie zgodnym z umową z wykonawcą nr ZP/02/2013 z dnia 15.07.2013 r.

Zgodnie z dokumentacją OT [o numerach od: 001/2014 do: 027/2014] środki trwałe przekazano do eksploatacji w dniu 31 grudnia 2014 r. Środki trwałe przyjęli do eksploatacji Pani Ewa Komenda – Prezes Zarządu FCWP oraz Pan Grzegorz Skwarczewski – Zastępca Prezesa Zarządu FCWP. W wyniku analizy ww. dokumentacji stwierdzono, iż na wszystkich dokumentach OT brakuje podpisu osoby, której powierza się pieczęć nad przyjętym środkiem trwałym.

**Na podstawie wyjaśnień zawartych w piśmie z dnia 19.03.2015 r. oraz przedłożonej dokumentacji potwierdzono, że w drodze Uchwały Zarządu Fundacji Centrum Wspierania Przedsiębiorczości w Zgorzelcu z dnia 19.02.2015 r. środki trwałe zostały przyjęte przez Kierownika Centrum – Panią Jowitę Jeleńską-Ciechońską, która w dniu 20.02.2015 r. złożyła pisemne Oświadczenie o odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie. W związku z powyższym, Kontroler odstąpił od przedstawionego w pierwotnej wersji Informacji pokontrolnej [sygnowanej jednostronnie dnia 17.03.2015 r.] wniosku pokontrolnego odnośnie sformułowania zalecenia w przedmiotowym zakresie.**

Poza powyższymi ustaleniami, należy podkreślić, iż weryfikacja przez Kontrolera strony internetowej [www.fcwp.zgorzelec.pl](http://www.fcwp.zgorzelec.pl) nie potwierdziła dokonanej przez Beneficjenta aktualizacji, o której mowa w pkt 6 *Sprawozdania nr 17*, dotyczącej grupy działań nr 1. Kontroler w piśmie z dnia 9 marca 2015 r. znak: CF-PWT.3144.31.2014.KSz], przekazującym wynik kontroli administracyjnej końcowego *Zestawienia nr 17*, zawnioskował do Beneficjenta o złożenie wyjaśnień w przedmiotowej kwestii.

**W piśmie z dnia 20.03.2015 r. Beneficjent wyjaśnił, że informacje dotyczące realizacji projektu znajdują się na stronie [www.ecek.fcwp.zgorzelec.pl](http://www.ecek.fcwp.zgorzelec.pl), do której przekierowuje logo zamieszczone na stronie Fundacji - [www.fcwp.zgorzelec.pl](http://www.fcwp.zgorzelec.pl). W wyniku weryfikacji ww. strony internetowej Centrum oraz dodatkowych wyjaśnień Beneficjenta złożonych drogą elektroniczną, Kontroler potwierdził zamieszczenie na stronie internetowej Centrum [w zakładce „Teraz”] informacji o zakończeniu realizacji projektu i zorganizowaniu konferencji podsumowującej. Wobec powyższych ustaleń, przedmiotowa kwestia nie będzie podlegała wyjaśnieniom w toku kontroli administracyjnej.**

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że wydatki zostały prawidłowo rozliczone, 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 oraz są potwierdzone dokumentami księgowymi opisanymi zgodnie z wymogami Programu, z zastrzeżeniem opisanych poniżej uchybień, które zostały ostatecznie usunięte przez Beneficjenta w toku prowadzonych czynności kontrolnych:

w zakresie poz. 29 Zestawienia nr 2 [usługa cateringowa]:

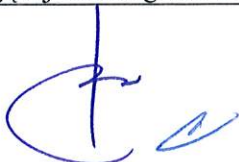
- stwierdzono brak listy obecności uczestników konferencji inauguracyjnej [do dokumentacji przekazanej w trakcie kontroli na miejscu przedłożono listę obecności dotyczącą spotkania z dnia 06.05.2014 r.].

**W dniu 23.03.2015 r. Beneficjent dostarczył Kontrolerowi listę osób potwierdzających udział w konferencji inauguracyjnej oraz listę obecności osób uczestniczących w konferencji. Analiza przedłożonych dokumentów potwierdziła prawidłowe rozliczenie wydatku.**

- stwierdzono brak zapytania ofertowego zamieszczonego na stronie internetowej Zamawiającego, zgodnie z dyspozycją § 3 pkt 2, tiret pierwsze Uchwały nr 04/2011 Zarządu Fundacji Centrum Wspierania Przedsiębiorczości w Zgorzelcu z dnia 23.12.2011 r.

**W dniu 23.03.2015 r. Beneficjent dostarczył Kontrolerowi brakujący dokument, potwierdzający zgodność procedury wyboru wykonawcy z regulacjami wewnętrznymi.**

- stwierdzono rozbieżność z budżetem projektu, polegającą na przedłożeniu do rozliczenia kosztu całej usługi obejmującej catering dla 100 osób, podczas gdy w uszczegółowieniu budżetu – w kategorii wydatków na



## Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

organizację spotkań – zaplanowano koszt cateringu jedynie dla 60 osób.

Niemniej jednak, w piśmie z dnia 19.03.2015 r. Beneficjent poinformował o zgłoszeniu zmiany w projekcie w dniu 19.03.2015 r., polegającej na zwiększeniu liczby uczestników konferencji do 100 osób. Zmiana została zatwierdzona przez Wspólny Sekretariat Techniczny w Dreźnie w dniu 25.03.2015 r. Na podstawie powyższego, Kontroler potwierdził spełnienie zasad kwalifikowalności wydatku.

w zakresie poz. 11 *Zestawienia nr 4* [wynagrodzenie – Pani Danuta Grzybowska]:

– stwierdzono brak umowy o pracę z dnia 01.03.2012 r. wraz z zakresem obowiązków. W dokumentacji będącej w posiadaniu Kontrolera znajduje się umowa z dnia 31.12.2012 r.

**W dniu 23.03.2015 r. Beneficjent dostarczył Kontrolerowi brakujący dokument, którego weryfikacja potwierdziła spełnienie zasad kwalifikowalności wydatku.**

w zakresie poz. 41 *Zestawienia nr 8* [aparatury fotograficznej]:

– stwierdzono brak zapytania ofertowego zamieszczonego na stronie internetowej Zamawiającego zgodnie z dyspozycją § 3 pkt 2, tiret pierwsze *Uchwały nr 05/2013 Zarządu Fundacji Centrum Wspierania Przedsiębiorczości w Zgorzelcu z dnia 01.10.2013 r.*

**W dniu 23.03.2015 r. Beneficjent dostarczył Kontrolerowi zapytanie ofertowe dotyczące zamówienia innego, niż wskazane w poz. 41 *Zestawienia nr 8*. Niemniej jednak, Kontroler – dokonując ponownej analizy strony internetowej Zamawiającego – potwierdził, iż zamówienie zostało upublicznione zgodnie z regulacjami wewnętrznymi.**

w zakresie poz. 29 *Zestawienia nr 9* [roboty budowlane] oraz poz. 17 *Zestawienia nr 13* [usługa doradztwa prawno-podatkowego]:

– w opisie dokumentów księgowych stwierdzono błędny publikator *ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych*. Powinno być: tekst jednolity Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 ze zm.

**W dniu 23.03.2015 r. Beneficjent dostarczył Kontrolerowi kopie prawidłowo opisanych dowodów księgowych.**

w zakresie poz. 29 *Zestawienia nr 10* [opłata za przyłączenie do urządzeń wodociągowych]:

– w opisie dowodu księgowego stwierdzono błędną podstawę prawną udzielenia zamówienia. Zamiast: art. 4 pkt 8, powinno być: art. 2 pkt 13 *ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych* (tekst jednolity: Dz. U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.). Ponadto Beneficjent zawarł informację: „Zamówienie nie podlega przepisom ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych na podstawie art. 4 pkt 8 (nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14000 EURO)”, jednakże z dniem 01.04.2014 r. zmieniono próg stosowania ww. ustawy na 30.000 EURO.

**W dniu 23.03.2015 r. Beneficjent dostarczył Kontrolerowi kopię prawidłowo opisanego dowodu księgowego.**

**Mając na względzie usunięcie przez Beneficjenta wszystkich opisanych powyżej uchybień, Kontroler odstąpił od przedstawionych w pierwotnej wersji *Informacji pokontrolnej* [sygnowanej jednostronnie dnia 17.03.2015 r.] wniosków pokontrolnych odnośnie sformułowania zaleceń w przedmiotowym zakresie.**

Ponadto, w zakresie pozycji 15, 25 i 26 *Zestawienia nr 16* stwierdzono następujące uchybienia, które ze względu na formalny charakter zostaną skorygowane przez Kontrolera na etapie sporządzania końcowego zestawienia kumulatywnego:

– w kol. 9 *Data zapłaty* nie uwzględniono daty odprowadzenia podatku do Urzędu Skarbowego w dniu 28.11.2014 r.,

– w kol. 7 poz. 25 wskazano błędny numer rachunku. Zamiast: UoD/2014/10/12, powinno być: UoD/2014/10/13.

Dodatkowo, w toku czynności prowadzonych w związku z kontrolą na miejscu realizacji projektu, stwierdzono, że wydatek ujęty w poz. 24 *Zestawienia nr 17* obejmuje przeprowadzenie 45-minutowej prelekcji dotyczącej życia i twórczości Oliviera Messiaen'a dla uczestników konferencji wraz z kosztami dojazdu i noclegu.



**Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej**

W opinii Zespołu Kontrolującego przedmiotowy koszt nie jest tożsamy z zaplanowanymi w budżecie konsultacjami naukowymi gromadzonych informacji i dokumentów związanych z życiem oraz twórczością Oliviera Messiaen'a.

W związku z przedstawieniem Beneficjentowi analogicznych ustaleń pokontrolnych w piśmie z dnia 9 marca 2015 r., przekazującym wynik kontroli administracyjnej końcowego *Zestawienia nr 17*, Zespół Kontrolujący odstąpił od formułowania w tym względzie zaleceń pokontrolnych w treści niniejszej *Informacji Pokontrolnej*.

Dodatkowo stwierdzono, że w kol. 9 *Zestawienia nr 17* wpisano błędną datę zapłaty. Zamiast: 30.12.2014 r., powinno być: 31.12.2014 r., czyli data zapłaty podatku do Urzędu Skarbowego. **W dniu 23.03.2015 r. Beneficjent przedłożył *Zestawienie dowodów księgowych nr 17 skorygowane w powyższym zakresie. Wobec powyższego, przedmiotowa kwestia nie będzie podlegała wyjaśnieniom w toku kontroli administracyjnej.***

Poza powyższym, Kontrolujący w trakcie kontroli na miejscu potwierdzili ustalenia dokonane podczas przeprowadzonych kontroli ex-post postępowań o udzielenie zamówień publicznych w trybie przetargu nieograniczonego pn.: „Wykonanie usługi inwestora zastępczego przy realizacji projektu Europejskie Centrum Edukacyjno-Kulturalne Zgorzelec/Görlitz Meetingpoint Music Messiaen – etap 1 (inwestycja w trybie – zaprojektuj i wybuduj)” [oznaczenie postępowania: 2012\_ZP\_3] oraz pn.: „Budowa Europejskiego Centrum Edukacyjno-Kulturalnego Zgorzelec / Görlitz Meetingpoint Music Messiaen – etap 1 (zaprojektuj i wybuduj)” [oznaczenie postępowania: ZP/02/2013].

**3) kwalifikowalność VAT**

Na podstawie oświadczenia Beneficjenta złożonego wraz z wnioskiem projektowym, oświadczeń zawartych w *Zestawieniach dowodów księgowych* oraz oświadczenia złożonego w trakcie kontroli na miejscu sporządzonego w dniu 20.02.2015 r. stwierdzono, iż Beneficjent w związku z realizacją projektu nie ma możliwości odzyskania podatku VAT.

**4) prowadzenie ewidencji księgowej**

W wyniku analizy porównawczej oryginałów dowodów księgowych oraz kopii dokumentów przedkładanych do kontroli administracyjnych, a także weryfikacji dokumentacji finansowo-księgowej stwierdzono, że:

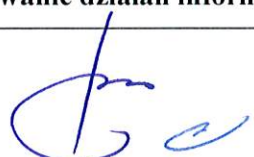
- kopie dokumentów księgowych przedłożonych w *Zestawieniach dowodów księgowych* są zgodne z oryginałami. Tzw. kontrolą archiwizacji objęto następujące pozycje: poz. 3 *Zestawienia nr 1*, poz. 11 *Zestawienia nr 2*, poz. 16 *Zestawienia nr 3*, poz. 26 *Zestawienia nr 4*, poz. 21 *Zestawienia nr 5*, poz. 15 *Zestawienia nr 6*, poz. 11 *Zestawienia nr 7*, poz. 40 *Zestawienia nr 8*, poz. 30 *Zestawienia nr 9*, poz. 35 *Zestawienia nr 10*, poz. 14 *Zestawienia nr 11*, poz. 2 *Zestawienia nr 12*, poz. 7 *Zestawienia nr 13*, poz. 19 *Zestawienia nr 14*, poz. 15 *Zestawienia nr 15*, poz. 13 *Zestawienia nr 16* oraz poz. 33 *Zestawienia nr 17*.
- prowadzona jest osobna ewidencja księgowa dla operacji gospodarczych dotyczących projektu. Kontrolą objęto wydruki z konta 080, kont zespołu 5 oraz konta 210, dotyczących roku obrotowego 2012, 2013 i 2014. Środki trwale zostały zaewidencjonowane na koncie 010.

**5) realizacja kontraktów zawartych w wyniku udzielonych zamówień publicznych**

Na podstawie oględzin na miejscu realizacji projektu oraz dokumentacji odbiorowej potwierdzono, że wszystkie roboty budowlane, usługi i dostawy zostały zrealizowane zgodnie z postanowieniami określonymi w umowach z wykonawcami.

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

W przypadku wydatków poniesionych na podstawie art. 4 pkt 8) *ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych*, Zespół Kontrolujący potwierdził zgodność procedury wyboru wykonawców z wewnętrznymi uregulowaniami, tj. *Uchwałą nr 04/2011 Zarządu Fundacji Centrum Wspierania Przedsiębiorczości w Zgorzelcu z dnia 23.12.2011 r.* oraz *Uchwałą nr 05/2013 Zarządu Fundacji Centrum Wspierania Przedsiębiorczości w Zgorzelcu z dnia 01.10.2013 r.*

**7) wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych**

**Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej**

Na podstawie oględzin na miejscu realizacji projektu potwierdzono, że wszystkie działania zostały zrealizowane z uwzględnieniem wytycznych dotyczących promocji określonych w zał. nr 2 Wspólnego Uszczegółowienia Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska-Saksonia 2007-2013.

Zakupiony w ramach projektu sprzęt będący na wyposażeniu Fundacji (komputery, drukarka, aparat fotograficzny) oraz wyposażenie zainstalowane na stałe w Centrum Edukacyjno-Kulturalnym zostały oznakowane elementami promocyjnymi zgodnie z treścią art. 9 Rozporządzenia Komisji 1828/2006 (emblem Unii Europejskiej oraz odniesienie do Unii Europejskiej; odniesienie do właściwego funduszu: „Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego”; hasło określone przez Instytucję Zarządzającą: „Inwestujemy w Waszą przyszłość”) wraz z logo Programu oraz tytułem projektu.

Na terenie wybudowanej inwestycji widnieje tablica pamiątkowa informująca o realizacji projektu i źródłach jego finansowania z uwzględnieniem wytycznych dotyczących promocji.

Ponadto, na podstawie przeglądu egzemplarzy materiałów promocyjnych (płyty CD, filmu, folderów, broszur, ulotek, plakatów, informatorów, pakietów edukacyjnych, zestawów reklamowych), list obecności oraz dokumentacji fotograficznej zebranej przez Beneficjenta potwierdzono, iż w trakcie prowadzonych działań beneficjenci ostateczni zostali poinformowani w sposób prawidłowy o źródłach finansowania przedmiotowego projektu.

Dokumentacja dotycząca projektu [w tym: dokumentacja dotycząca wyboru wykonawców, umowy/zlecenia, protokoły odbioru] została oznakowana odpowiednimi logotypami oraz informacją o realizowaniu projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007-2013.

Dodatkowo, w trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu Beneficjent złożył pisemne oświadczenie o rozdysponowaniu wszystkich zakupionych w ramach projektu materiałów informacyjno-promocyjnych w trakcie trwania projektu. Niemniej jednak, z uwagi na fakt, iż część dowodów księgowych dokumentujących zakup materiałów została wystawiona tuż przed zakończeniem realizacji projektu niezbędne było przedstawienie ze strony Beneficjenta szczegółowej informacji na temat daty rozdysponowania materiałów oraz osób/instytucji, którym przekazano 5.000 ulotek promujących (poz. 43 Zestawienia nr 17), 500 szt. broszur informacyjnych (poz. 44 Zestawienia nr 17), 500 egz. książek (poz. 46 Zestawienia nr 17), 50 szt. plakatów (poz. 49 Zestawienia nr 17), 1.000 szt. informatorów x 5 rodzajów (poz. 51 Zestawienia nr 17), 400 szt. pakietów edukacyjnych (poz. 52 Zestawienia nr 17) oraz 500 szt. płyt z prezentacją multimedialną (poz. 53 Zestawienia nr 17).

**W dniach 23.03.2015 r. oraz 01.04.2015 r. Beneficjent dostarczył Kontrolerowi listy dystrybucji, których weryfikacja potwierdziła rozdysponowanie wszystkich egzemplarzy zakupionych materiałów do dnia 30.12.2014 r.**

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

Realizacja założeń projektowych skierowanych na rozwój wspólnej polsko-niemieckiej tożsamości kulturowej poprzez wzrost jakości prezentacji zbiorów upamiętniających funkcjonowanie Stalagu VIII A oraz prezentacji dorobku Oliviera Messiaen'a przyczyniła się do pozytywnego oddziaływania na politykę równości szans i integracji społecznej. Projekt ma neutralny wpływ na politykę ochrony środowiska. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 20.02.2015 r. w przedmiotowym projekcie nie zaistniała pomoc publiczna.

**9) sposoby archiwizacji**

Dokumentacja projektu przechowywana jest w oznakowanych segregatorach w siedzibie Fundacji Centrum Wspierania Przedsiębiorczości w Zgorzelcu, ul. Boh. II AWP 8A, 59-900 Zgorzelec.

10a	Wynik kontroli / Prüfergebnis
	<p>(niepotrzebne skreślić)</p> <p><b>Bez wad/ ohne Beanstandung</b></p> <p><del>Uchybienia niewpływające na kwalifikowalność wydatków / Mängel, welche die Zusehussfähigkeit der</del></p>





**Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej**

	Ausgaben nicht beeinflussen
11	Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości
	Brak stwierdzonych uchybień.
12	Zalecenia pokontrolne
	Nie dotyczy
13	Katalog badanych dokumentów
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Umowa o dofinansowanie wraz z aneksami.</li> <li>2. Sprawozdania z postępu w realizacji projektu i Zestawienia dowodów księgowych.</li> <li>3. Dowody księgowe oraz dokumentacja dotycząca wyboru wykonawców robót budowlanych, usług i dostaw.</li> <li>4. Dokumentacja potwierdzająca poniesienie wydatków.</li> <li>5. Wydruki z ewidencji finansowo-księgowej.</li> <li>6. Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT oraz oświadczenie w zakresie ochrony środowiska, równości szans i pomocy publicznej złożone w trakcie kontroli na miejscu.</li> <li>7. Protokoły odbioru, protokoły zdawczo-odbiorcze i dokumenty OT.</li> <li>8. Dokumentacja zdjęciowa i dokumenty związane z promocją projektu.</li> </ol>

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Miejsce, data... 02.04.2015r. Wrocław

Katarzyna Szczepańska – Inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego – kierownik Zespołu Kontrolującego

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

*Patrycja Ziąjkiewicz*

Miejsce, data... Wrocław, 02.04.2015r.

Patrycja Ziąjkiewicz – Inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego – członek Zespołu Kontrolującego

(Podpisy Zespołu Kontrolującego, w tym Kierownika Zespołu Kontrolującego)

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania Informacji Pokontrolnej

Miejsce, data... WROCLAW, 3/4/2015

KIEROWNIK ODDZIAŁU  
Programów Współpracy Transgranicznej

*Rafał Rydłowski*

DYREKTOR WYDZIAŁU  
Certyfikacji i Funduszy Europejskich

[Parafka Kierownika  
zespołu kontrolującego]

Załącznik nr 8 Wzór informacji pokontrolnej

FUNDACJA  
CENTRUM WSPIERANIA  
PRZEDSIĘBIORCZOŚCI  
w ZGORZELCU  
59-900 Zgorzelec, ul. Boh. 11 AWP 8a  
NIP 615-18-64-552

PREZES ZARZĄDU  
*Jolanta Ciechanowska*  
Jowita Jeleńska - Ciechońska

CZŁONEK ZARZĄDU  
*Wojciech Brzeziński*

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data..... *Zgorzelec, 30.06.2015*