

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:	PL.3.22/3.2.00/08.00049
Tytuł projektu:	Współpraca gmin partnerskich – Wleń i Jiretin pod Bukovou
Partner Wiodący (PW):	Gmina Wleń
Partner poddany kontroli:	Gmina Wleń
Data kontroli:	23 kwietnia 2015 r.

Krótki opis projektu:

Główny cel projektu został określony jako rozwój polsko-czeskiej współpracy społeczności lokalnych poprzez działania o charakterze wspólnych imprez kulturalnych, edukacyjnych, sportowych i rekreacyjnych, realizowanych w oparciu o zmodernizowane placówki kultury.

Krótki opis części projektu objętej kontrolą:

Partner Wiodący – Gmina Wleń - w ramach realizacji przedmiotowego projektu zmodernizował budynek w którym swoją siedzibę ma Ośrodek Kultury Turystyki i Sportu we Wleniu poprzez wymianę instalacji c.o., wymianę części stolarki, malowanie i remont sanitariatów. W zmodernizowanym budynku została otwarta tzw. *Sala czeska*. Zgodnie z założeniem zawartym w pkt H1 Wniosku aplikacyjnego zmodernizowana placówka w okresie trwałości ma pełnić podstawową rolę w realizacji programu współpracy polsko-czeskiej jako baza dla działań w kolejnych latach.

II. OCENA CZĘŚCI PROJEKTU OBJĘTEJ KONTROLĄ:

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

W ramach Raportów z trwałości projektu nr 1 i 2 Beneficjent nie aktualizował wskaźników, obejmujących:

- liczbę osób uczestniczących w projektach;
- liczbę zrealizowanych imprez;
- liczbę kobiet uczestniczących w imprezach kulturalnych i rekreacyjnych;
- liczbę mężczyzn uczestniczących w imprezach kulturalnych i rekreacyjnych;
- liczbę kobiet uczestniczących w przedsięwzięciach edukacyjnych;
- liczbę mężczyzn uczestniczących w przedsięwzięciach edukacyjnych;

W ramach kontroli administracyjnej Raportu z trwałości projektu nr 3 Kontroler biorąc pod uwagę zaplanowaną funkcję zmodernizowanej placówki zalecił Beneficjentowi aktualizację ww. wskaźników oraz ujęcie w treści Raportu jedynie imprez zorganizowanych w ramach ww. współpracy. W pierwotnej wersji Raportu wskazano, iż większość imprez wskazanych w Raporcie została zorganizowana w ramach ww. współpracy.

W odpowiedzi na powyższe wezwanie do poprawy Raportu Beneficjent w dniu 25.03.2014 r. przedłożył korektę Raportu w ramach której zaktualizowano ww. wskaźniki oraz wskazano tożsame

impresy, co w wersji pierwotnej. Niemniej jednak Beneficjent nie przedłożył dokumentacji potwierdzającej realizację ww. imprez.

Biorąc powyższe pod uwagę, a także inne uchybienia związane z Raportem [przedłożenie 1 egz. Raportu zamiast 2 egz., wątpliwości co do zakresu ubezpieczenia placówki zmodernizowanej po stronie czeskiej] Kontroler ponownie wezwał Beneficjenta do poprawy Raportu. Powyższe wezwanie pozostało bez odpowiedzi.

W konsekwencji Kontroler w oparciu o wytyczną zawartą w pkt 5.5 *Podręcznika Beneficjenta Dofinansowania* (wersja 6) – brak przedłożenia Raportu z trwałości projektu powoduje konieczność przeprowadzania kontroli na miejscu - zdecydował o przeprowadzeniu ponownej kontroli trwałości projektu na miejscu. Pierwsza kontrola trwałości projektu na miejscu została przeprowadzona w dniu 10.02.2012 r.

W ramach niniejszej kontroli Beneficjent przedłożył Zespołowi Kontrolującemu płytę CD zawierającą zdjęcia z części imprez wskazanych w ww. Raporcie nr 3. Niemniej jednak analiza ww. zdjęć wykazała, iż są to imprezy plenerowe - VIII Jarmark Adwentowy, Jarmark Wielkanocny, XII Memoriał uliczny - nie związane bezpośrednio ze zmodernizowanym w ramach projektu budynkiem Ośrodka. W konsekwencji Zespół Kontrolujący poprosił Beneficjenta o wskazanie imprez zorganizowanych w ramach współpracy polsko-czeskiej z wykorzystaniem zmodernizowanej placówki, w okresie 10.02.2012 r. -23.04.2015 r. (od poprzedniej kontroli trwałości do obecnej). Beneficjent wskazał 7 takich imprez oraz jedno spotkanie:

1. „Dzieje Wlenia – Konferencje historyczne z okazji 800-lecia Wlenia;
2. Spotkanie kuratorów polsko-czeskich wystaw OKTiS Wleń – Muzeum Miejskie Zacler;
3. Wernisaż malarstwa Wiśniowski;
4. Wernisaż malarstwa Wolińska;
5. Wernisaż wystawy poplenerowej Zacler oczami artystów;
6. Wernisaż wystawy poplenerowej Powiat Lwówecki oczami artystów;
7. Wystawa pamiątek po Jubileuszu 800-lecia Wlenia;
8. Wernisaż wystawy PARANTELLA.

Powyższe wskazanie zostało poparte dokumentacją zdjęciową oraz papierową (konferencje).

Biorąc powyższe pod uwagę Zespół Kontrolujący zalecił Beneficjentowi ponowną korektę Raportu nr 3 w oparciu o powyższe wskazanie, a w konsekwencji także zaktualizowanie wartości wskaźników wskazanych w Raporcie.

Ponadto, Zespół Kontrolujący potwierdził funkcjonowanie Ośrodka w zmodernizowanej infrastrukturze. Jednocześnie Zespół Kontrolujący przeprowadził wizytację tzw. *Sali czeskiej* stwierdzając, iż w terminie kontroli w *Sali* zainstalowana jest wystawa fotografii „Krzyże i kapliczki w rejonie Kózki”, gdy zgodnie z założeniem Wniosku aplikacyjnego w *Sali* powinny być dostępne publikacje o kraju i regionie sąsiada, czasopisma, informacje o ciekawych wydarzeniach po drugiej stronie granicy.

W ramach kontroli Beneficjent wyjaśnił, iż instalacja wystaw w *Sali czeskiej* ma charakter sporadyczny, gdyż jej główną funkcją jest promowanie informacji i kultury związanych z Partnerami z Republiki Czeskiej, poprzez ekspozycję stałą (Beneficjent przedstawił zdjęcia ekspozycji stałej). Powyższe wystawy promują artystów z Euroregionu Nysa, co stanowi wartość dodaną projektu i rozwija współpracę w ramach Euroregionu Nysa.

Reasumując, Zespół Kontrolujący w toku kontroli potwierdził zachowanie trwałości produktów projektu poprzez kontynuację współpracy polsko-czeskiej przy organizacji imprez dla których bazą jest zmodernizowany budynek Ośrodka Kultury Turystyki i Sportu we Wleniu.

Beneficjent w ramach kontroli przedłożył Zespołowi Kontrolującemu Polisę nr Seria TPP Nr 34433148 potwierdzającą ubezpieczenie zmodernizowanej w ramach projektu infrastruktury w okresie 12.02.2015 r. – 11.02.2016 r.

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

W toku kontroli Kontrolujący potwierdzili oznakowanie zmodernizowanego w ramach projektu budynku Ośrodka tablicą pamiątkową zlokalizowaną przy wejściu do budynku.

Ocena kontroli dokumentów księgowych na miejscu wraz z załącznikami:

W toku kontroli Zespół Kontrolujący potwierdził, że Beneficjent wywiązuje się z obowiązków w zakresie archiwizacji dokumentacji. Dokumentacja projektu przechowywana jest w oznakowanych segregatorach w Urzędzie Miasta i Gminy Wleń, przy Placu Bohaterów Nysy 7 we Wleniu. Tym niemniej należy odnotować problemy Beneficjenta z odnalezieniem dokumentacji postępowania przetargowego przeprowadzonego w ramach projektu. Biorąc powyższe pod uwagę Zespół Kontrolujący zwrócił uwagę Beneficjenta na konieczność archiwizacji całości dokumentacji związanej z realizacją projektu w sposób zapewniający jej łatwy dostęp.

Przychody i koszty związane z funkcjonowaniem zmodernizowanej placówki kultury są ujmowane w ewidencji prowadzonej przez Ośrodek Kultury Turystyki i Sportu we Wleniu. W toku kontroli poprzez wgląd w system księgowy oraz w oparciu o zestawienie sporządzone przez Beneficjenta dokonano weryfikacji ujęcia w ewidencji księgowej kwot wskazanych w kalkulacjach załączonych do poszczególnych Raportów z trwałości projektu (w przypadku Raportu nr 3 punktem odniesienia była ostatnia wersja przedłożonego Raportu). W wyniku powyższej weryfikacji stwierdzono:

1. W przypadku kalkulacji załączonej do Raportu nr 1 w wyniku pomyłki rachunkowej błędnie wskazano wysokość kosztu związanego z opłatami za wodę i ścieki jest 1032,10 powinno być 1001,36;
2. W przypadku kalkulacji załączonej do Raportu nr 3 pominięto koszt związany z odprowadzeniem podatku od nieruchomości – powyższy koszt został wykazany w zestawieniu przedłożonym w toku kontroli. Jednocześnie w wysokości kosztu związanego z opłatami za wodę i ścieki ujęto koszt jednostkowy wykazany już w ramach kalkulacji załączonej do Raportu nr 2 (kwota 126,36) oraz koszt jednostkowy poniesiony w kolejnym okresie monitorowania (kwota 412,52) – powyższe uchybienia zostały usunięte z zestawienia przedłożonego w toku kontroli. Kontrolujący zalecili Beneficjentowi wykorzystanie ww. ustaleń w ramach korekty Raportu nr 3.

Reasumując, Zespół Kontrolujący stwierdził, iż uchybienie związane z kalkulacją załączoną do Raportu nr 1 nie wpływa na możliwość potwierdzenia ujęcia w ewidencji kwot wskazanych w kalkulacjach załączonych do poszczególnych Raportów. W przypadku kalkulacji załączonej do Raportu nr 3 istnieje możliwość jej korekty w ramach kontroli administracyjnej.

Beneficjent przedłożył także Zespołowi Kontrolującemu Oświadczenie potwierdzające brak zmiany w statusie prawnym Gminy Wleń w kontekście odzyskiwania podatku VAT.

III. ZALECENIA, PROPOZYCJE DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH¹:

W toku kontroli zalecono Beneficjentowi poprawę i przedłożenie Raportu z trwałości projektu nr 3 oraz przedłożenie Raportu z trwałości projektu nr 4, w terminie 30 dni licząc od dnia podpisania niniejszego Sprawozdania.

Sposób omówienia wyników kontroli z partnerem poddanym kontroli

Wynik kontroli został omówiony z przedstawicielem Beneficjenta – Panem Piotrem Szymańskim pełniącym funkcję Sekretarza Miasta i Gminy Wleń.

Konkretne zalecenia, propozycje, działania naprawcze

Poprawa Raportu z trwałości projektu nr 3 oraz sporządzenie Raportu z trwałości projektu nr 4 z wykorzystaniem ustaleń niniejszej kontroli w zakresie organizacji imprez z wykorzystaniem

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.

zmodernizowanej infrastruktury (również po stronie czeskiej) oraz sporządzenia kalkulacji przychodów i wydatków operacyjnych.kosztów

Sprawozdanie sporządził/a:

Imię i nazwisko, data, podpis:

Tel/fax:

Email:

	INSPEKTOR WOJEWÓDZKI <i>Cwynar</i> 14.05.2015
Krzysztof Cwynar	<i>Krzysztof Cwynar</i>
071 340 66 83	
k.cwynar@duw.pl	

Sprawozdanie zweryfikował/a:

Imię i nazwisko, data, podpis:

Tel/fax:

Email:

	INSPEKTOR WOJEWÓDZKI <i>Agata Krzymalska</i> 14.05.2015
Agata Krzymalska	<i>Agata Krzymalska</i>
071 340 65 78	
a.krzymalska@duw.pl	

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Mirosław Ziąjka
DYREKTOR WYDZIAŁU
Certyfikacji i Funduszy Europejskich

BURMISTRZ
MIASTA I GMINY WLEŃ

Artur Zych
Artur Zych

KIEROWNIK ODDZIAŁU
programów Współpracy Transgranicznej
Załączniki:

- pismo informujące o kontroli z dnia 14.04.2015 r., znak: CF.PWT.3144.86.2013.KC;
- upoważnienie z dnia 14.04.2015 r., znak: CF.PWT.3144.86.2013.KC;
- dokumentacja przekazana w toku kontroli – oświadczenia, wyjaśnienia, polisa, zestawienia i wyciągi z ewidencji;
- dokumentacja fotograficzna.