

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 3/23/INT-V

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Federacja Zielonych GAJA
2	Adres jednostki kontrolowanej	ul. 5 Lipca 45, 70-374 Szczecin
3	Nazwa i numer projektu	Projekt nr INT162 pn. „Ochrona muraw kserotermicznych w polsko-niemieckim obszarze przygranicznym”
4	Termin kontroli	03.04.2023 – 14.04.2023
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<ul style="list-style-type: none"> ▪ art. 23 ust. 4 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 z dnia 17 grudnia 2013 w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach celu „Europejska Współpraca Terytorialna”, ▪ art. 12 ust. 2 oraz art. 22 ust. 2 pkt 2 lit. b Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020,
6	Członkowie zespołu kontrolującego	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Rafał Mańczak – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - kierownik Zespołu Kontrolującego, ▪ Agnieszka Jakubowska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - członek Zespołu Kontrolującego, ▪ Iwona Rudziewicz – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - członek Zespołu Kontrolującego.
7	Zakres kontroli	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Realizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu, w tym sprawdzenie czy zakontraktowane usługi zostały wykonane. ▪ Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z wymogami programu oraz przepisami prawa krajowego i wspólnotowego dotyczącymi: <ul style="list-style-type: none"> ▪ <i>kwalifikowalności wydatków,</i> ▪ <i>pomocy publicznej,</i> ▪ <i>oraz równości szans i niedyskryminacji.</i> ▪ Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego. ▪ Sprawdzenie kwalifikowalności podatku VAT oraz czy projekt generuje dochód. ▪ Sprawdzenie prawidłowości wykonywanych działań informacyjno-promocyjnych. ▪ Sprawdzenie spełnienia warunków w zakresie przechowywania dokumentacji projektu.

USTALENIA Z KONTROLI

Realizacja harmonogramu rzeczowo – finansowego

Projekt został zrealizowany zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym. Głównym założeniem projektu była ochrona płytów muraw w obszarze wsparcia. Prace pielęgnacyjne zostały poprzedzone wykonaniem dokumentacji i oceny stanu siedlisk na poszczególnych obszarach. Poprawa stanu muraw przyczyniła się do zwiększenia wartości estetycznej regionu poprzez możliwość obserwacji siedlisk i gatunków rzadkich, cennych i zagrożonych. Po zakończeniu prac został opracowany raport końcowy, porównujący stan ekosystemów przed i po wykonaniu działań ochrony czynnej.

W ramach realizowanego projektu Federacja Zielonych GAJA przeprowadziła m. in. postępowania na wyłonienie wykonawcy poniższych usług:

- „Koszenie muraw kserotermicznych w ramach realizacji projektu INT162”. Wybrany wykonawca: Firma RAF-POL Handel Usługi Rafał Łuziński.
- „Czynna ochrona muraw kserotermicznych w ramach realizacji projektu INT162” z podziałem na części: I. obszar przygraniczny Pargowo i Barnisław – koszenie w latach 2020-2022 II. obszar przygraniczny Pargowo i Barnisław – usuwanie krzewów i nalotu drzew w latach 2020-2022 III. murawa koło Mętna – koszenie w latach 2020-2022 IV. murawa koło Mętna – usuwanie krzewów i nalotu drzew w latach 2020-2022 V. park naturalistyczno-krajobrazowy Dolina Miłości – koszenie w latach 2020-2022 VI. park naturalistyczno-krajobrazowy Dolina Miłości –usuwanie krzewów i nalotu drzew w latach 2020-2022 VII. rezerwat przyrody Stary Przylep – koszenie w roku 2020 VIII. rezerwat przyrody Brodogóry – koszenie w roku 2020 IX. rezerwat przyrody Brodogóry – usuwanie krzewów i nalotu drzew w roku 2020”. Wybrany wykonawca: Firma RAF-POL Handel Usługi Rafał Łuziński.
- „Czynna ochrona muraw kserotermicznych w ramach realizacji projektu INT162” z podziałem na części: VIIA. rezerwat przyrody Stary Przylep – koszenie w roku 2020 VIIIA. rezerwat przyrody Brodogóry – koszenie w roku 2020 IXA. rezerwat przyrody Brodogóry– usuwanie krzewów i nalotu drzew w roku 2020”. Wybrany wykonawca: Firma RAF-POL Handel Usługi Rafał Łuziński.
- „Czynna ochrona muraw kserotermicznych w ramach realizacji projektu INT162 z podziałem na części: VA. park naturalistyczno-krajobrazowy Dolina Miłości –koszenie w latach 2020-2022 VIA. park naturalistyczno-krajobrazowy Dolina Miłości – usuwanie krzewów i nalotu drzew w latach 2020-2022”. Wybrany wykonawca: Firma RAF-POL Handel Usługi Rafał Łuziński.
- „Czynna ochrona muraw kserotermicznych w ramach realizacji projektu INT162 z podziałem na części: IXc. rezerwat przyrody Brodogóry – usuwanie krzewów i nalotu drzew w latach 2021-2022”. Wybrany wykonawca: Firma RAF-POL Handel Usługi Rafał Łuziński.
- „Czynna ochrona muraw kserotermicznych w ramach realizacji projektu INT162 z podziałem na części: VIIB. rezerwat przyrody Stary Przylep – koszenie w latach 2021-2022 VIIIB. rezerwat przyrody Brodogóry – koszenie w latach 2021-2022 IXB. rezerwat przyrody Brodogóry – usuwanie krzewów i nalotu drzew w latach 2021-2022”. Wybrany wykonawca: Firma RAF-POL Handel Usługi Rafał Łuziński.

Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu

Na dzień prowadzonych czynności kontrolnych wartość zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych wynosiła 255 328,35 EUR. Raport końcowy nr 7.1 został złożony na kwotę wydatków 52 110,80 EUR. Łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu przypadająca na Partnera Projektu (Federacja Zielonych GAJA) to 307 949,56 EUR. Poziom dofinansowania wynosi 85% wydatków kwalifikowalnych, tj. 261 757,12 EUR.

Raport partnera nr 0.1 za okres 01.03.2018 - 30.06.2019, kwota wydatków: 8 844,90 EUR

Raport partnera nr 1.1 za okres: 01.07.2019 - 31.12.2019, kwota wydatków: 17 791,46 EUR

Raport partnera nr 2.1 za okres: 01.01.2020 - 30.06.2020, kwota wydatków: 25 330,24 EUR

Raport partnera nr 3.1 za okres: 01.07.2020 - 31.12.2020, kwota wydatków: 66 701,94 EUR

Raport partnera nr 4.1 za okres: 01.01.2021 - 30.06.2021, kwota wydatków: 27 657,47 EUR

Raport partnera nr 5.1 za okres: 01.07.2021 - 31.12.2021, kwota wydatków: 65 147,54 EUR

Raport partnera nr 6.1 za okres: 01.01.2022 - 30.06.2022, kwota wydatków: 43 854,80 EUR

Raport partnera nr 7.1 za okres: 01.07.2022 - 31.12.2022, kwota wydatków: 52 110,80 EUR

Prowadzenie ewidencji księgowej przez partnera

Sprawdzenia prawidłowości ujęcia w księgach rachunkowych poniesionych przez Partnera Projektu wydatków dokonano na podstawie wylosowanej próby dokumentów, które zostały przedstawione w Raportach: 2.1, 3.1, 5.1 i 7.1.

Ewidencja Beneficjenta jest prowadzona w oparciu o Uchwałę NR 1 Walnego Zgromadzenia Członków Stowarzyszenia Federacja Zielonych „Gaja” z dnia 12 grudnia 2014 r w sprawie zatwierdzenia Polityki Rachunkowości Stowarzyszenia oraz upoważnienia Zarządu Stowarzyszenia do dokonywania niezbędnych zmian w treści polityki rachunkowości i Aneks do Polityki rachunkowości Stowarzyszenia z dnia 2 stycznia 2018 r. w związku z rozpoczęciem realizacji projektu „*Ochrona muraw kserotermicznych w polsko-niemieckim obszarze przygranicznym*” w ramach Programu Współpracy Interreg V A Meklemburgia-Pomorze Przednie/Brandenburgia/Polska.

KK zweryfikował zapisy i operacje ujęte w wyodrębnionej ewidencji księgowej na koncie analitycznym dla projektu - 500-MURAWY dodanym do istniejącego konta syntetycznego 500- Koszty statutowe. Wydatki objęte próbą zostały zaksięgowane w systemie księgowym Beneficjenta i są możliwe do identyfikacji. Zakupione wyposażenie zostało przyjęte na stan Federacji. Podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny projektu, Beneficjent zaksięgował kwoty brutto wynikające z faktur.

Do dnia kontroli Partner wiodący (LP_1) otrzymał refundację poniesionych wydatków w wysokości 664 598,74 EUR i przedstawił potwierdzenia przekazania refundacji partnerom projektu w następujących kwotach: Landkreis Vorpommern-Greifswald (PP_2) - 220 301,40 EURO, Landschaftspflegeverband Uckermark-Schorfheide e.V.(PP_3) - 227 268,28 EURO.

Kwalifikowalność podatku VAT

Podatek VAT jest kosztem kwalifikowalnym projektu. Partner projektu nie może w żaden sposób odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT oraz wykazane we wniosku o płatność towary i usługi nie były i nie będą wykorzystywane do wykonywania czynności opodatkowanych w rozumieniu przepisów ustawy o VAT.

Powstanie przychodów w projekcie

Działania prowadzone w ramach realizacji projektu nie generowały przychodu.

Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Wszystkie materiały posiadają logo Programu, emblemat Unii Europejskiej oraz zawiera informację, że projekt jest współfinansowany z Programu Współpracy Interreg VA Niemcy/ Meklemburgia - Pomorze Przednie/ Brandenburgia/ Polska. Informacje na temat realizowanego były na bieżąco zamieszczona na stronach internetowych. Utworzono nową stronę internetową wraz ze specjalną podstroną dotyczącą projektu INT162, na której został zamieszczony obszerny materiał dotyczący realizowanych działań, w tym liczne zdjęcia:

<https://gajonet.pl/projekty/ochrona-muraw-kserotermicznych-w-polsko-niemieckim-obszarze-przygranicznym/>

Sposób archiwizacji

Dokumenty związane z projektem są poprawnie przechowywane. Wszystkie dokumenty posiadają logo Programu, emblemat Unii Europejskiej oraz zawiera informację, że projekt jest współfinansowany z Programu Współpracy Interreg VA Niemcy/ Meklemburgia - Pomorze Przednie/ Brandenburgia/ Polska.

Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans

W realizowanym projekcie nie udzielono pomocy publicznej a działania realizowane w ramach projektu nie naruszają zasad równości szans i ochrony środowiska.

Podsumowanie ustaleń:

Projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym oraz umową o dofinansowanie.

9	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.
10	Zalecenia pokontrolne	Brak
11	Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin /jeśli dotyczy/)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Oświadczenie w sprawie uzyskania przychodu, ▪ oświadczenie o braku podwójnego finansowania, ▪ oświadczenie w sprawie archiwizacji dokumentów (wraz z dokumentacją fotograficzną), ▪ oświadczenie w sprawie realizacji wskaźników produktu, ▪ wydruki z kont księgowych, ▪ dokumentacja fotograficzna.
Pouczenie:		
12	<p>Przedstawicielowi kontrolowanej jednostki, po zapoznaniu się z treścią Informacji Pokontrolnej przysługują następujące uprawnienia:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ przed podpisaniem Informacji Pokontrolnej, kontrolowany może zgłosić umotywowane zastrzeżenia na piśmie co do jej treści w ciągu 14 dni od dnia otrzymania. Zastrzeżenia wraz z niezaakceptowaną Informacją Pokontrolną kontrolowany przesyła do jednostki kontrolującej, ▪ po rozpatrzeniu zgłoszonych zastrzeżeń kontrolujący przesyłają Informację Pokontrolną ponownie do akceptacji jednostki kontrolowanej, ▪ Beneficjentowi nie przysługuje możliwość złożenia dalszych zastrzeżeń do ostatecznej Informacji Pokontrolnej, ▪ kontrolowany w terminie 14 dni od dnia ponownego otrzymania Informacji Pokontrolnej wysyła podpisany egzemplarz nr 2 albo przekazuje w formie pisemnej uzasadnienie odmowy podpisania Informacji Pokontrolnej wraz z niepodpisanym egzemplarzem nr 2, ▪ odmowa podpisania Informacji Pokontrolnej nie wstrzymuje realizacji i wykonania zaleceń pokontrolnych. 	
Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:		
13	<p>DATA:</p>	

14	Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data
15	Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data

DATA:

DATA: