

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 24 / 22 / INT-V

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania
2	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Podgórna 62/U1 70-205 Szczecin
3	Nazwa i numer projektu	„Model transgranicznego monitoringu – innowacyjne sposoby pozyskiwania danych w Regionie Metropolitalnym Szczecina” INT179
4	Termin kontroli	01.12.2022 – 09.12.2022
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	- art. 23 ust. 4 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1299/2013 z dnia 17.12.2013 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna”, - art. 12 ust. 2 ustawy z dnia 11.07.2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020.
6	Członkowie zespołu kontrolującego	Małgorzata Bielecka, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - kierownik zespołu kontrolującego Rafał Mańczak, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego – członek zespołu Andrzej Bell, Kierownika OEWT w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - członek Zespołu Kontrolującego
7	Zakres kontroli	1. Realizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu, w tym sprawdzenie czy zakontraktowane usługi zostały dostarczone. 2. Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z wymogami programu oraz przepisami prawa krajowego i wspólnotowego dotyczącymi: kwalifikowalności wydatków, pomocy publicznej oraz równości szans i niedyskryminacji. 3. Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego. 4. Sprawdzenie kwalifikowalności podatku VAT oraz czy projekt generuje dochód. 5. Sprawdzenie prawidłowości wykonywanych działań informacyjno-promocyjnych. 6. Sprawdzenie spełnienia warunków w zakresie przechowywania dokumentacji projektu.

USTALENIA Z KONTROLI

Kontrolę na zakończenie realizacji projektu przeprowadzono zdalnie na podstawie wylosowanej próby dokumentów, które zostały przedstawione w pięciu Raportach Partnera, złożonych w systemie eMS za okres realizacji projektu, tj.: od 01.05.2020 r. do 31.10.2022 r. Wydatki objęte próbą zostały wyłonione z Zestawienia wydatków o łącznej kwocie 40 856,61 EUR zadeklarowanych kosztów. Skontrolowane dowody księgowe obejmują wydatki kwalifikowalne na kwotę 6 322,69 EUR (co stanowi 15,48 % zadeklarowanych wydatków w ramach projektu). Dokumenty stanowią akta kontroli i są przechowywane przez Krajowego Kontrolera w dokumentacji projektu nr INT179 w elektronicznym systemie eMS oraz w wersji elektronicznej przesłanej do KK.

Kontrolowany projekt pn. „*Model transgranicznego monitoringu – innowacyjne sposoby pozyskiwania danych w Regionie Metropolitalnym Szczecina*” realizowany był na podstawie umowy o dofinansowanie zawartej 09.11.2020 r. W trakcie realizacji projektu dokonano zmiany do umowy na podstawie aneksu z dnia 11.08.2022 r. dot. przedłużenia okresu trwania projektu oraz przesunięcia środków projektowych pomiędzy Partnerami LP_1, PP_4 oraz PP_5.

Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania pełni w projekcie rolę Partnera projektu (PP_4).

Zgodnie z zapisami wniosku, głównym celem projektu jest intensyfikacja współpracy instytucji w Transgranicznym Regionie Metropolitalnym Szczecina poprzez wspólne dostarczenie rzetelnych dowodów na temat powiązań i trendów rozwojowych w Regionie, włączenie grup interesariuszy we wspólną dyskusję o potrzebach Regionu, polepszenie współpracy sieciowej instytucji, wdrożenie systemowej koordynacji działań i wymiany informacji o Regionie Metropolitalnym Szczecina, spójną identyfikację wizualną skutkującą rozpowszechnieniem wiedzy i rozpoznawalności Transgranicznego Regionu Metropolitalnego Szczecina. Projekt przyczynia się do realizacji celu szczegółowego Programu oraz do zwiększenia poziomu akceptacji sąsiada i do rozbudowy instytucjonalnej współpracy sieciowej pomiędzy jednostkami administracji, organizacjami pozarządowymi (NGO), stowarzyszeniami, uczelniami wyższymi i innymi podmiotami z Regionu Metropolitalnego Szczecina trwale oddziałując na rozwój strukturalny przygranicza. Jest to możliwe dzięki wspólnemu określeniu potrzeb i kierunków rozwoju Regionu, podjęciu wyzwania stałego monitoringu jego rozwoju oraz realizacji przejrzystych zasad współpracy sieciowej.

Partner Projektu (PP_4) jest członkiem Grupy Koordynacyjnej, która odpowiada za sterowanie projektem. We wszystkich działaniach przedstawiciele SGPEP brali aktywny udział.

Łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu przypadająca na Partnera Wiodącego to 45 337,31 EUR. Poziom dofinansowania wynosi 85% wydatków kwalifikowalnych tj. 38 536,71 EUR.

Na dzień prowadzonych czynności kontrolnych wartość zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych wynosiła 40 856,61 EUR w tym dofinansowanie 34 728,11 EUR.

1. Realizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu, w tym sprawdzenie czy zakontraktowane usługi zostały dostarczone.

Stan zaawansowania działań przedstawionych w Raportach partnera obejmujących okres realizacji projektu od 01.05.2020 r. do 31.10.2022 r. jest zgodny z faktycznie wykonanymi działaniami. Na podstawie dokumentacji projektu kontroler potwierdził realizację zaplanowanych działań.

Zgodnie z zapisami Wniosku projektowego Beneficjent oddelegował zespół projektowy.

2. Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z wymogami programu oraz przepisami prawa krajowego i wspólnotowego dotyczącymi: kwalifikowalności wydatków, pomocy publicznej oraz równości szans i niedyskryminacji.

Przedstawione do refundacji wydatki Partnera projektu w wysokości 40 856,61 EUR stanowią w całości wydatki kwalifikowalne. W trakcie weryfikacji administracyjnej raportów Partnera oraz w trakcie kontroli na zakończenie, Krajowy Kontroler nie dokonywał pomniejszeń poświadczanych wydatków i nie nakładał korekt.

W trakcie realizacji projektu Partner nie udzielał zamówień w oparciu o zamówienia publiczne oraz o zasadę konkurencyjności.

W związku z realizacją projektu pomoc publiczna nie wystąpiła, a działania realizowane w ramach projektu nie naruszają zasad równości szans i ochrony środowiska.

Kontrola wykazała zgodność przedmiotowej realizacji projektu z budżetem projektu oraz umową o dofinansowanie.

3. Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego.

Uchwałą nr 3/1/2006 z dnia 2 stycznia 2006 r. oraz Uchwałą nr I/XII/2012 z dnia 17 listopada 2012 r., Zarząd Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pomerania ustalił zasady polityki rachunkowości.

Sprawdzenia prawidłowości ujęcia w księgach rachunkowych poniesionych przez Beneficjenta wydatków dokonano wylosowanej próby dokumentów, które zostały przedstawione w pięciu Raportach Partnera, złożonych w systemie eMS za okres realizacji projektu, tj.: od 01.05.2020 r. do 30.10.2022 r.

Numer raportu	Liczba porządkowa wydatku	Numer rachunku	Przedmiot usługi lub świadczenia	Kwota rachunku w walucie pierwotnej (brutto)	Podatek VAT	Zadeklarowana kwota w walucie pierwotnej	Wydatki zadeklarowane w EUR
1.1	1.3	E/2020/09/E	wynagrodzenie	151 792,37	0,00	4 036,05	898,75
1.1	1.4	E/2020/05/E	wynagrodzenie	154 663,79	0,00	4 037,72	899,12
1.1	1.5	E/2020/08/E	wynagrodzenie	147 685,69	0,00	4 033,43	898,17
2.1	1.1	E/2021/01/E	wynagrodzenie	146 576,58	0,00	4 036,07	899,60
2.1	1.2	E/2020/12/E	wynagrodzenia	143 351,42	0,00	3 931,40	876,27
3.1	3.1	13/2021	delegacja	74,26	0,00	73,70	15,69
5.1	3.1	61/2022	delegacja	79,06	0,00	79,06	16,72
5.1	1.7	E/2022/04/E	wynagrodzenie	160 588,47	0,00	8 596,37	1 818,37

Ewidencja księgową wydatków poniesonych w związku z realizowanym projektem prowadzona jest przez Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomierania w ramach już istniejących ksiąg rachunkowych poprzez wprowadzenie na potrzeby projektu syntetycznego konta **508 – Monitoring (INT179)**. Kontroler zweryfikował operacje dotyczące realizowanego projektu.

Na podstawie przedstawionych dokumentów potwierdza się, że Partner projektu poniósł i zaewidencjonował wszystkie wydatki objęte projektem.

Do dnia kontroli Partner otrzymał refundację poniesionych wydatków w wysokości 22 131,29 EUR.

Zapisy na kontach księgowych wydzielonych na potrzeby zrealizowanego projektu w zakresie objętym projektem pokrywają się z przedstawionymi dowodami księgowymi.

4. Sprawdzenie kwalifikowalności podatku VAT oraz czy projekt generuje dochód.

Beneficjent nie przedstawiał w projekcie wydatków dokumentowanych fakturami. Koszty ponoszone były w kategorii kosztów personelu (umowy o pracę) oraz delegacji (PWS). Zespół kontrolujący nie stwierdził, aby beneficjent osiągnął dochody wygenerowane w związku z realizacją projektu.

5. Sprawdzenie prawidłowości wykonywanych działań informacyjno-promocyjnych.

Beneficjent zamieścił na stronie internetowej <https://pomierania.org.pl/site/stowarzyszenie-gmin-polskich-euroregionu-pomierania-realizuje/1020>

<https://www.pomierania.org.pl/site/-model-transgranicznego-monitoringu-innowacyjne-sposoby-pozy/1057>

<https://www.pomierania.org.pl/site/model-transgranicznego-monitoringu-innowacyjne-sposoby-pozys/1151>

<https://pomierania.org.pl/event/posiedzenie-grupy-koordynacyjnej-projektu-int/271>

informacje o realizowanym projekcie. Partner nie był odpowiedzialny za przygotowanie materiałów na konferencje i warsztaty oraz broszur.

6. Sprawdzenie spełnienia warunków w zakresie przechowywania dokumentacji projektu.

Na podstawie treści oświadczenia w sprawie archiwizacji dokumentów oraz przesłanej dokumentacji zdjęciowej stwierdzono, że dokumentacja projektu jest oznakowana właściwie i przechowywana w siedzibie Partnera.

Podsumowanie ustaleń.

W wyniku weryfikacji wskazanych powyżej obszarów stwierdzono, że zatwierdzone wydatki kwalifikowalne obejmujące okres od 01.05.2020 r. do 31.10.2022 r. poniesione zostały zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie oraz zgodne są z zasadami kwalifikowalności obowiązującymi w Programie INTERREG VA Meklemburgia-Pomorze Przednie / Brandenburgia / Polska.

9	Stwierdzone uchybienia/ nieprawidłowości	Nie stwierdzono
10	Zalecenia pokontrolne	Nie sformułowano
11	Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin/ jeśli dotyczy/)	Nie dotyczy
12	Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:	
	Szczecin, dnia:	
13	Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data	
	Szczecin, dnia:	
14	Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data	
 , dnia:	