

## INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 2/23/INT-V

1	<b>Nazwa jednostki kontrolowanej</b>	Województwo Zachodniopomorskie - Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie
2	<b>Adres jednostki kontrolowanej</b>	plac Kilińskiego 3, 71-414 Szczecin
3	<b>Nazwa i numer projektu</b>	Projekt nr INT179 pn. „Model transgranicznego monitoringu – innowacyjne sposoby pozyskiwania danych w Regionie Metropolitalnym Szczecina”
4	<b>Termin kontroli</b>	13.02.2023 - 23.02.2023
5	<b>Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 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”,</li> <li>▪ 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.</li> </ul>
6	<b>Członkowie zespołu kontrolującego</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Rafał Mańczak – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - kierownik Zespołu Kontrolującego,</li> <li>▪ Agnieszka Jakubowska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - członek Zespołu Kontrolującego,</li> <li>▪ Iwona Rudziewicz – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - członek Zespołu Kontrolującego.</li> </ul>
7	<b>Zakres kontroli</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Realizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu, w tym sprawdzenie czy zakontraktowane usługi zostały wykonane.</li> <li>▪ Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z wymogami programu oraz przepisami prawa krajowego i wspólnotowego dotyczącymi: <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ <i>kwalfikowalności wydatków,</i></li> <li>▪ <i>pomocy publicznej,</i></li> <li>▪ <i>oraz równości szans i niedyskryminacji.</i></li> </ul> </li> <li>▪ Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego.</li> </ul>

- 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. Celem projektu było wsparcie procesu przemian dokonujących się w Transgranicznym Regionie Metropolitalnym Szczecina poprzez dostarczanie rzetelnych dowodów o jego potencjałach i powiązaniach, pozyskanych w oparciu o innowacyjne rozwiązania. Parter projektu w ramach realizowanego projektu zlecił wykonanie następujących opracowań:

- „Metodyka harmonizacji i publikacji danych istotnych dla ukierunkowania rozwoju Transgranicznego Regionu Metropolitalnego Szczecina wraz z określeniem dostawców danych i ich użytkowników”. Wykonawca: Wrocławski Instytut Zastosowań Informatyki Przestrzennej i Sztucznej Inteligencji.
- „Opracowanie aktualnych danych dot. powiązań społeczno-gospodarczych na obszarze pogranicza Polski i Niemiec”. Wykonawca: Wrocławski Instytut Zastosowań Informatyki Przestrzennej i Sztucznej Inteligencji.

Wykonawca został wybrany w trybie konkurencyjnym za pośrednictwem Bazy Konkurencyjności.

##### **Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu**

Na dzień prowadzonych czynności kontrolnych wartość zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych wynosiła 142 711,34 EUR. Raport końcowy nr 5.1 został złożony na kwotę wydatków 50 473,17 EUR. Łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu przypadająca na Partnera Projektu to 224 366,29 EUR. Poziom dofinansowania wynosi 85% wydatków kwalifikowalnych, tj. 190 711,34 EUR.

Raport 0.1 za okres 01.11.2018 - 30.04.2020, kwota wydatków: 3 591,82 EUR

Raport 1.1 za okres 01.05.2020 - 31.10.2020, kwota wydatków: 27 887,61 EUR

Raport 2.1 za okres 01.11.2020 - 30.04.2021, kwota wydatków: 40 773,71 EUR

Raport 3.1 za okres 01.05.2021 - 31.10.2021, kwota wydatków: 35 262,66 EUR

Raport 4.1 za okres 01.11.2021 - 30.04.2022, kwota wydatków: 35 195,54 EUR

Raport 5.1 za okres 01.05.2022 - 31.10.2022, kwota wydatków: 50 473,17 EUR

### **Prowadzenie ewidencji księgowej przez partnera**

Zarządzeniem Nr 42/16 Dyrektora Regionalnego Biura Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie z dnia 31 grudnia 2016 r. przyjęto zasady (politykę) rachunkowości w Regionalnym Biurze Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie obowiązujące od dnia 01 stycznia 2017 r. (jednocześnie uchylające zasady rachunkowości wprowadzone Zarządzeniem nr 21/2011 z dnia 30 grudnia 2011 r.). Zarządzeniem nr 37/17 Dyrektora Regionalnego Biura Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie z dnia 29 grudnia 2017 r. wprowadzono zmiany do zasad (polityki) rachunkowości w Regionalnym Biurze Gospodarki Przestrzennej Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie obowiązujące od dnia 01 stycznia 2018 r.

Sprawdzenia prawidłowości ujęcia w księgach rachunkowych poniesionych przez Beneficjenta wydatków dokonano na podstawie losowo dobranej próby, które zostały przedstawione w 6 Raportach, złożonych w systemie eMS za okres realizacji projektu, tj.: od 01.11.2018 r. do 31.10.2022 r. Ewidencja księgowa wydatków poniesionych w związku z realizowanym projektem prowadzona jest przez Regionalne Biuro Gospodarki Przestrzennej w Szczecinie w ramach już istniejących ksiąg rachunkowych.

W planie kont wyodrębniono rachunek środków na projekty - 133, z wydzieleniem – 133-3 dla projektu Model monitoringu, a odpowiednie konta księgowe posiadają wyodrębnioną analitykę.

Kontroler Krajowy zweryfikował zapisy na kontach:

1333 (710-71003-4..) - WYDATKI – zgodnie z klasyfikacją budżetową z czwartą cyfrą paragrafu 8 oraz 9,

KOSZTY

401 (710-71003-4..) - Zużycie materiałów,

402 (710-71003-4..) - Usługi obce,

404 (710-71003-4..) - Wynagrodzenia,

405 (710-71003-4..) - Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia,

409 (710-71003-4..) - Pozostałe koszty rodzajowe zgodnie z klasyfikacją budżetową z czwartą cyfrą paragrafu 8 oraz 9.

Wskazane powyżej wydatki zostały zaksięgowane w systemie księgowym Beneficjenta i są możliwe do identyfikacji. Podatek VAT stanowi

koszt projektu, beneficjent zaksięgował kwoty brutto wynikające z faktur. Kontroler zweryfikował operacje dotyczące realizowanego projektu. Na podstawie przedstawionych dokumentów potwierdza się, że Partner wiodący (LP\_1) zaewidencjonował przedstawione wydatki objęte projektem i dokonał prawidłowych zapisów w ewidencji księgowej.

Do dnia kontroli Partner wiodący otrzymał zwrot dofinansowania w wysokości 212 200,47 EUR i przedstawił potwierdzenia przekazania refundacji dla Partnerów projektu w następujących kwotach: LP\_1- 121 304,61 EUR, PP\_2 -17 667,57 EUR, PP\_3- 38 049,21 EUR, PP\_4- 22 131,29 EUR, PP\_5- 9 350,32 EUR, PP\_6-1 734,73 EUR i PP\_7- 1 962,74 EUR.

### **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 promocyjne posiadają logo Programu, emblemat Unii Europejskiej oraz zawiera informację, że projekt jest współfinansowany z Programu Współpracy Interreg VA Niemcy/ Meklemburgia - Pomorze Przednie/ Brandenburgia/ Polska. Działania informacyjne i komunikacyjne Partnera Projektu zawierają informację o otrzymaniu wsparcia, opinia publiczna została poinformowana o otrzymanej pomocy z Unii Europejskiej.

### **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.	
	<p><b>Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans</b></p> <p>W realizowanym projekcie nie udzielono pomocy publicznej a działania realizowane w ramach projektu nie naruszają zasad równości szans i ochrony środowiska.</p> <p><b>Podsumowanie ustaleń:</b> Projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym oraz umową o dofinansowanie.</p>	
9	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	<b>Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.</b>
10	Zalecenia pokontrolne	<b>Brak</b>
11	Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin /jeśli dotyczy/)	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Oświadczenie dotyczące realizacji wskaźnika,</li> <li>▪ oświadczenie w sprawie archiwizacji dokumentów.</li> </ul>
12	<p><b>Pouczenie:</b></p> <p>Przedstawicielowi kontrolowanej jednostki, po zapoznaniu się z treścią Informacji Pokontrolnej przysługują następujące uprawnienia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ 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,</li> <li>▪ po rozpatrzeniu zgłoszonych zastrzeżeń kontrolujący przesyłają Informację Pokontrolną ponownie do akceptacji jednostki kontrolowanej,</li> <li>▪ Beneficjentowi nie przysługuje możliwość złożenia dalszych zastrzeżeń do ostatecznej Informacji Pokontrolnej,</li> <li>▪ 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,</li> <li>▪ odmowa podpisania Informacji Pokontrolnej nie wstrzymuje realizacji i wykonania zaleceń pokontrolnych.</li> </ul>	

13	<b>Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:</b>
14	<b>Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data</b>
15	<b>Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data</b>

DATA:

DATA:

DATA: