

CONTROL REPORT (INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI) No 3/2022/PB



1	Name of controlled entity (Nazwa jednostki kontrolowanej)	Polski Klaster Żeglarski
2	The address of the controlled entity (Adres jednostki kontrolowanej)	ul. Tkacka 21/403; 70-556 Szczecin
3	Name and number of the project (Nazwa i numer projektu)	STHB.01.01.00-DE-0090/16 ELMAR - Supporting South Baltic SMEs to enter the international supply chains & sales markets for boats & ships with electric propulsions
4	Date of verification (Termin kontroli)	26.01.2022 – 22.02.2022
5	Legal basis for the verification (Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli)	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” oraz art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020.
6	Control Team (Członkowie zespołu kontrolującego)	Katarzyna Wołyńska-Tarnowska – główny specjalista w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - kierownik zespołu kontrolującego; Agnieszka Jakubowska - starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - członek

		<p>zespołu kontrolującego;</p> <p>Małgorzata Bielecka – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - członek zespołu kontrolującego;</p>
7	<p>Total amount controlled during on the spot check (Łączna kwota wydatków objętych kontrolą na miejscu)</p>	<p>kontrola w trybie zdalnym po zakończeniu realizacji projektu: raporty 1-7 na kwotę całkowitą 79 204,38 euro</p>
8	<p>The scope of the verification (Zakres kontroli)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Realizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu, w tym sprawdzenie, czy zakontraktowane dostawy i usługi zostały dostarczone; 2. Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z wymogami programu oraz przepisami prawa krajowego i wspólnotowego dotyczącymi: <ol style="list-style-type: none"> 1) kwalifikowalności wydatków, 2) zamówień publicznych i zasady konkurencyjności, 3) ochrony środowiska, 4) pomocy publicznej, 5) równości szans i niedyskryminacji, 3. Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej; 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;
9	<p>Ustalenia (Findings)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Realizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu, w tym sprawdzenie, czy zakontraktowane dostawy i usługi zostały dostarczone: Realizacja projektu ELMAR miała na celu wspieranie małych i średnich przedsiębiorstw z sektora budowy łodzi i statków z obszaru południowego

Bałtyku w zakresie mobilności elektrycznej. Partner PP3 projektu, Polski Klaster Żeglarski podejmował działania w ramach WP 3, 4, 5 i WP 6. Między innymi miał za zadanie przeprowadzić analizę możliwości wykorzystania łodzi z napędem elektrycznym w czarterach łodzi, sprawdzić możliwości dostosowania infrastruktury portów i przystani do przyjmowania łodzi z napędem elektrycznym oraz stworzyć stronę internetową projektu. Partner uczestniczył w targach i wyjazdach studyjnych oraz zorganizował warsztaty dla firm zainteresowanych tematyką projektu. Następujące zamówienia zostały zrealizowane w ramach zapytań ofertowych:

- wykonanie platformy internetowej dla projektu;
- badanie i analiza dostępności infrastruktury w przystaniach Pomorza Zachodniego;
- studium wykonalności systemu bezobsługowego najmu łodzi z napędem elektrycznym.

Zadania założone w ramach projektu zostały zrealizowane.

2. Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z wymogami programu oraz przepisami prawa krajowego i wspólnotowego dotyczącymi:

- 1) kwalifikowalności wydatków: kwalifikowalność wydatków została potwierdzona w ramach kontroli administracyjnej wniosków o płatność; certyfikat 7 raportu zostanie wystawiony po zakończeniu kontroli na miejscu.
- 2) zamówień publicznych i zasady konkurencyjności: beneficjent udzielał zamówień wykonawcom wybranym na podstawie analizy rynku (zapytania ofertowe), zamówienia zostały sprawdzone w trakcie kontroli administracyjnej wydatków;
- 3) ochrony środowiska: nie dotyczy;
- 4) pomocy publicznej: nie dotyczy;
- 5) równości szans i niedyskryminacji: w projekcie na naruszono zasad równości szans i niedyskryminacji.

3. Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej:

Sprawdzenia prawidłowości ujęcia w księgach rachunkowych poniesionych przez Partnera Projektu wydatków dokonano na podstawie wylosowanej próby dokumentów, tj. minimum 10% wartości wydatków kwalifikowalnych dla każdej kategorii wydatków. Wydatki objęte próbą zostały wyłonione z kosztów kwalifikowalnych z raportów 1 - 7 w kwocie 79 204,38 euro. Skontrolowane dowody księgowe obejmują wydatki kwalifikowalne na kwotę 10 010,23 euro, co stanowi 12,18% kosztów kwalifikowalnych.

Kontrola, zgodnie z art. 17 ustawy z dnia 17.04.2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. została przeprowadzona w trybie zdalnym na dokumentach przesłanych drogą elektroniczną.

Wydatki objęte próbą ujęto w wyodrębnionej ewidencji księgowej. Wyodrębnienia dokonano w oparciu o przyjęte w stowarzyszeniu Polski Klaster Żeglarski zasady rachunkowości. Konta kosztów są wyodrębnione i identyfikowalne. Dla potrzeb projektu wyodrębniono konto w układzie funkcjonalnym 540 – Projekt ELMAR, z analityką 1 –dofinansowanie z EFRR – 85%, 2 - wkład własny. Ponadto wyodrębniono konta w zespole 0,4 oraz na kontach pozabilansowych.

Wszystkie zapisy na kontach księgowych wydzielonych na potrzeby zrealizowanego projektu w zakresie objętym próbą pokrywają się z przedstawionymi dowodami księgowymi. Podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny projektu, Beneficjent zaksięgował kwoty brutto wynikające z faktur.

Do dnia kontroli Partner otrzymał refundację poniesionych wydatków w wysokości 69 836,81 EUR.

4. **Sprawdzenie kwalifikowalności podatku VAT oraz czy projekt generuje dochód:** Stowarzyszenie Polski Klaster Żeglarski nie jest zarejestrowanym podatnikiem VAT, nie może więc dokonywać odliczeń podatku naliczonego. Podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny projektu. Projekt nie generował dochodu.
5. **Sprawdzenie prawidłowości wykonywanych działań informacyjno-promocyjnych:** Beneficjent przestrzegał zasad promocji projektu. Opracowania wykonane w ramach projektu zostały oznaczone nazwą i logo projektu, nazwą i logo programu Południowy Bałtyk oraz flagą Unii Europejskiej zgodnie z obowiązującymi wytycznymi.
6. **Sprawdzenie spełnienia warunków w zakresie przechowywania dokumentacji projektu:** dokumenty związane z projektem są przechowywane w siedzibie Beneficjenta, zgodnie z oświadczeniem o archiwizacji.

10	<p>The total amount of detected errors/irregularities (Łączna kwota stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości)</p>	0,00
----	---	------

11	Type of irregularities detected (Rodzaj stwierdzonych nieprawidłowości)	<input type="checkbox"/> incydentalna <input type="checkbox"/> systemowa <p style="text-align: center;">nd</p>
12	Description of an irregularity (Opis stwierdzonych nieprawidłowości)	<p style="text-align: center;">nd</p>
13	Recommendations to be implemented (Zalecenia pokontrolne)	<p>Projekt zrealizowany zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym. Nie sformułowano zaleceń i rekomendacji.</p>
14	The list of verified documents and annexes (including the protocol from the on-the-spot inspection if applicable) (Lista zweryfikowanych dokumentów oraz załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin /jeśli dotyczy/))	Kontrola została przeprowadzona na następujących dokumentach: <ol style="list-style-type: none"> 1. Umowa o dofinansowanie projektu STHB.01.01.00-DE-0090/16 z aneksami 2. Umowa partnerstwa 3. Wniosek o dofinansowanie. 4. Wnioski o płatność złożone przez Beneficjenta w systemie SL 2014. 5. Strona internetowa, prezentacje. 6. Wydruki z systemu księgowego beneficjenta przekazane w wersji elektronicznej przez system SL 2014 7. Dokumentacja kontrolna: <ul style="list-style-type: none"> - oświadczenie beneficjenta o VAT; - oświadczenie beneficjenta o archiwizacji dokumentów; - oświadczenie o braku podwójnego dofinansowania.
15	Pouczenie	<ol style="list-style-type: none"> 1. Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do

		<p>treści informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie zastrzeżenia/wyjaśnienia wobec treści informacji pokontrolnej będą rozpatrzone przez zespół kontrolujący.</p> <p>2. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania ostatecznej informacji pokontrolnej, składając w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienia tej odmowy. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez kierownika jednostki kontrolowanej nie wstrzymuje terminu wyznaczonego na realizację zaleceń pokontrolnych</p>
16	<p>The signature of the Control Team including the Team leader (Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)</p>	
17	<p>Signature of the Director /Deputy Director or the authorised person place and date (Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data)</p>	