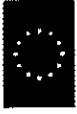




PRZEKRAČAJEME HRANICE  
PRZEKRACZAMY GRANICE  
2014-2020



EVROPSKÁ UNIE / UNIA EUROPEJSKA  
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ  
EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO

### INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR IN.IV.804.3.19.2022

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Urząd Miasta Opola (partner projektu) Ogród Zoologiczny w Opolu (jednostka realizująca)
2	Adres jednostki kontrolowanej	Urząd Miasta Opola Rynek 1, 45-015 Opole  Ogród Zoologiczny w Opolu ul. Spacerowa 10, 45-094 Opole
3	Nazwa i numer projektu	„Wodny świat czesko – polskiego pogranicza”, nr CZ.11.2.45/0.0/0.0/18_029/0001860
4	Termin kontroli	20.11 - 20.12.2023 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<ul style="list-style-type: none"><li>• art. 22 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 – 2020 (Dz.U. z 2020 r. poz. 818, z późn. zm.)</li><li>• Wytyczne dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej 2014 – 2020 z dnia 19 lutego 2023 r.</li><li>• § 3 Porozumienia w sprawie powierzenia Wojewodzie Opolskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej z dnia 23 października 2015 r. z późn. zm.</li></ul>
6	Członkowie zespołu kontrolującego	<ul style="list-style-type: none"><li>• Małgorzata Durlak - kierownik zespołu kontrolującego</li><li>• Adam Tworek – członek zespołu kontrolującego</li></ul>
7	Zakres kontroli	Zakres kontroli obejmuje weryfikację: <ul style="list-style-type: none"><li>• czy współfinansowane w ramach projektu towary i usługi zostały dostarczone, a stan faktyczny realizacji projektu odpowiada informacjom ujętym w Raportach z części realizacji projektu i jest zgodny z Umową o dofinansowanie projektu realizowanego w ramach programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska, zgodnie z którą Miasto Opole pełni rolę</li></ul>



	<p>partnera projektu;</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta w związku z realizowanym projektem, zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z prawem oraz wymaganiami dokumentów programowych, zasad krajowych i unijnych.</li> </ul> <p>Okres objęty kontrolą: 18.02.2019 r. do 30.06.2023 r.</p> <p>Wydatki zostały dobrane do próby, spośród wydatków ujętych w 3 Zestawieniach dokumentów złożonych przez beneficjenta, na podstawie analizy ryzyka (osądu kontrolera), a następnie uzupełnione doбором losowym:</p> <p><b>Koszty podróży i zakwaterowania:</b> Zestawienie nr 2 – poz. 20, Zestawienie nr 3 – poz. 30</p> <p><b>Koszty ekspertów zewnętrznych i koszty usług zewnętrznych:</b> Zestawienie nr 2 – poz. 12, Zestawienie nr 3 – poz. 16</p> <p><b>Wydatki na wyposażenie:</b> Zestawienie nr 3 – poz. 2,</p> <p><b>Wydatki na roboty budowlane i infrastrukturę:</b> Zestawienie nr 2 – poz. 1, Zestawienie nr 3 – poz. 33</p> <p>Razem dobór próby: 206 578,07 EUR, co daje 12,37% łącznej wartości wydatków bezpośrednich</p> <p>Kontrola odbyła się w formie zdalnej, jak również w siedzibie beneficjenta (ogłędziny na miejscu, przegląd oryginałów dokumentacji projektu).</p>
--	---

8	<p style="text-align: center;"><b>USTALENIA Z KONTROLI</b></p> <p style="text-align: center;"><i>/zgodnie z obszarami ujętymi w liście sprawdzającej z kontroli/</i></p> <p><b>1. Kontrola wykonania działań zaplanowanych w projekcie</b></p> <p>Kontrolę przeprowadzono w trakcie realizacji projektu.</p> <p>Zespół kontrolujący stwierdził, że informacje nt. realizowanego projektu, przedstawiane przez beneficjenta w Raportach częściowych nr 1 - 3 są zgodne z faktycznie wykonanymi działaniami, w zakresie zgodnym z załoženiami zawartymi we wniosku o dofinansowanie.</p> <p>Oryginały dokumentów dotyczące projektu są przechowywane w siedzibie beneficjenta oraz jednostki realizującej projekt, tj. w Urzędzie Miasta Opola oraz w ZOO Opole. Dokumentacja jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu. Dokumenty księgowe są opisane w sposób wskazujący, że nie zostały sfinansowane z różnych źródeł.</p>
---	---

W trakcie realizacji projektu realizowane są wydatki poniesione po przeprowadzeniu dwóch postępowań o udzielenie zamówień pn.:

1. Budowa budynku akwariów wraz z zagospodarowaniem terenu w ramach projektu "Wodny świat czesko-polskiego pogranicza" – tryb podstawowy (ZP 0004).
2. Nadzór inwestorski na wszystkich branżach nad realizacją inwestycji pn. Budowa budynków akwariów wraz z zagospodarowaniem terenu w ramach projektu „Wodny świat czesko – polskiego pogranicza” – tryb podstawowy (ZP 0003).

Prawidłowość przeprowadzonych postępowań została zweryfikowana przez kontrolera krajowego w ramach weryfikacji administracyjnej wydatków (wyniki weryfikacji pozytywne).

## **2. Kontrola osiągnięcia wskaźników**

We wniosku aplikacyjnym zaplanowano realizację wskaźnika pn. Liczba elementów bogactwa kulturowego/ przyrodniczego o podniesionej atrakcyjności – wartość docelowa 1 element. Na dzień 30.06.2023 wskaźnik wynosi 0. Wskaźnik powinien zostać osiągnięty na zakończenie realizacji projektu. Termin zakończenia robót budowlanych - budowa budynku akwariów: 30.11.2023 r. Kontrola na miejscu obejmuje okres do 30.06.2023 r., dlatego dokumenty po tym okresie nie są weryfikowane. Z oględzin na miejscu realizacji, przeprowadzonych podczas kontroli projektu wynika, że prace budowlane w ZOO Opole zostały zakończone.

## **3. Kontrola ewidencji księgowej**

W ramach projektu prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa, zarówno przez Miasto Opole, jak i Ogród Zoologiczny w Opolu (w zależności od podmiotu ponoszącego wydatki). Ewidencja księgowa zapewnia wierność, prawidłowe i rzetelne odzwierciedlanie w księgach rachunkowych treści ekonomicznych operacji gospodarczych. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe, prawidłowo opisane, zadekretowane i zatwierdzone przez osoby upoważnione. Wydatki poniesione jako niekwalifikowalne w ramach projektu, które następnie w ramach Aneksu do umowy o dofinansowanie, zostały uznane jako kwalifikowalne zaksięgowano w ramach ewidencji pozaksięgowej wydatków projektu.

#### **4. Kontrola wydatków - Koszty personelu**

Koszty personelu są w projekcie rozliczane za pomocą stawki ryczałtowej 0,99%, w związku z podpisanym Aneksem nr 2 do umowy o dofinansowanie projektu z 24.04.2023 r. (pierwotnie stawka ryczałtowa wynosiła 1,29%). Wydatki ryczałtowe dot. kosztów personelu dla Zestawień dokumentów 1-3 sumarycznie wynoszą 0,99% z poniesionych kosztów bezpośrednich.

#### **5. Kontrola wydatków - Wydatki biurowe i administracyjne**

Beneficjent rozlicza wydatki biurowe i administracyjne (koszty pośrednie) w formie ryczałtu. W trakcie kontroli stwierdzono, że łączna wartość kosztów pośrednich nie przekracza 15% łącznej wartości kosztów personelu wykazanych we Zestawieniach dokumentów 1-3.

#### **6. Kontrola wydatków - Koszty podróży i zakwaterowania**

W ramach weryfikowanych wydatków rozliczono koszty podróży pracowników beneficjenta. Wyjazdy służbowe dotyczyły zadań realizowanych w projekcie. W zakresie weryfikowanych wydatków podróże służbowe odbyły się na obszarze wsparcia Programu. Wybór środka transportu był uzasadniony. Wyjazd został odpowiednio udokumentowany i rozliczony.

#### **7. Kontrola wydatków - wydatki dot. kategorii – Koszty ekspertów zewnętrznych i koszty usług zewnętrznych**

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, iż wydatki wybrane do próby dotyczyły zadań zaplanowanych w projekcie i zostały poniesione zgodnie z przeznaczeniem. Podpisano umowy z wykonawcami (nie było obowiązku stosowania zapisów ustawy Pzp). Koszty zostały poniesione i rozliczone zgodnie z prawem krajowym i zasadami programowymi. Dokumentacja potwierdza, że wydarzenia zostały przeprowadzone dla grupy docelowej określonej we wniosku o dofinansowanie. Wydatki są odpowiednio udokumentowane fakturą, przelewem, beneficjent przekazał dowody zrealizowania działań zaplanowanych w projekcie - dokumentację fotograficzną, listy obecności oraz protokół odbioru.

Wykonane usługi zewnętrzne nie zostały zlecone innemu partnerowi biorącemu udział w projekcie, nie ujęto kosztów zaangażowania osób będących pracownikami beneficjenta.

### **8. Kontrola wydatków - Wydatki na wyposażenie:**

Podczas kontroli stwierdzono, że wydatki wybrane do próby dot. wyposażenia budynku akwarium, m. in. w meble do zapełcza, zostały poniesione zgodnie z ustawą Pzp, na podstawie trybu podstawowego (zamówienie oznaczone w MS2014+ numerem 0004). Kontroler krajowy skontrolował zamówienie na etapie weryfikacji administracyjnej wydatków (lista sprawdzająca ex-post zamówienie publiczne zatwierdzona przez kontrolera krajowego 28.10.2022 r.), oceniając pozytywnie przeprowadzoną procedurę. Prawidłowo podpisano umowę z wykonawcą, a następnie aneks do umowy. Podpisano umowy z wykonawcami (nie było obowiązku stosowania zapisów ustawy Pzp). Koszty zostały poniesione i rozliczone zgodnie z prawem krajowym i zasadami programowymi. Wydatki są odpowiednio udokumentowane fakturą, przelewem i protokołem odbioru dostawy, zostały poniesione zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu oraz umową z wykonawcą.

W trakcie kontroli beneficjent wyjaśnił, że środki trwale stanowiące wyposażenie budynku akwariów zostaną przyjęte na stan zgodnie ze szczegółową specyfikacją ilościowo-wartościową do wybranych pozycji protokołów odbioru wykonanych robót, która będzie dołączona do ostatniego protokołu odbioru i stanowić będzie podstawę do sporządzenia dokumentów OT, na podstawie których zostaną wprowadzone do ewidencji środków trwałych i jednocześnie przyjęte do użytkowania.

### **9. Kontrola wydatków - Roboty budowlane i infrastruktura**

Podczas kontroli stwierdzono, że wydatki wybrane do próby dot. budowy budynku akwarium wraz z samym akwariem oraz zagospodarowaniem terenu zostały poniesione zgodnie z ustawą Pzp, na podstawie trybu podstawowego (zamówienie oznaczone w MS2014+ numerem 0004). Kontroler krajowy skontrolował zamówienie na etapie weryfikacji administracyjnej wydatków (lista sprawdzająca ex-post zamówienie publiczne zatwierdzona przez kontrolera krajowego 28.10.2022 r.), oceniając pozytywnie przeprowadzoną procedurę. Prawidłowo podpisano umowę z wykonawcą, a następnie aneks do umowy. Wydatki są odpowiednio udokumentowane fakturą i przelewem oraz protokołem odbioru. Zakres wykonanych robót jest zgodny z umową z wykonawcą i wnioskiem o dofinansowanie.

### **Kontrola przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji**

Zespół kontrolujący stwierdził (m. in. na podstawie przeprowadzonych oględzin oraz dokumentacji zdjęciowej, którą beneficjent przekazywał wraz z Raportami z części realizacji projektu) przestrzeganie przez beneficjenta obowiązków w zakresie informacji i promocji projektu, tzn m. in.:

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• dokumenty i materiały związane z realizacją projektu, a także zakupione wyposażenie (środki trwałe) zostały oznaczone logo programu, symbolem UE, zawierały informacje o dofinansowaniu z EFRR; środki trwałe zostały oznaczone poprzez tabliczki informujące o współfinansowaniu ich zakupu ze środków EUE.</li> <li>• w miejscu realizacji projektu zamieszczono odpowiednią tablicę informacyjną;</li> <li>• na stronie internetowej beneficjenta/ jednostki realizującej zamieszczono odpowiednią informację o realizacji projektu ze środków UE/EFRR wraz z logo Programu.</li> </ul> <p><b>10. Kontrola wypełnienia przez Partnera Wiodącego obowiązków zgodnie z art. 13 ust. 2 i 3 rozporządzenia 1299/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna”</b></p> <p>Partner wiodący zawarł 28.09.2018 r. z partnerem projektu ZOO Dvůr Králové a.s. Porozumienie o współpracy. Porozumienie zawiera m. in. postanowienia, które zapewniają należyte zarządzanie środkami finansowymi przeznaczonymi na projekt, w tym warunki odzyskania nienależnie wypłaconych kwot, oraz deklarację, że partner wiodący przyjmuje na siebie odpowiedzialność za zapewnienie wdrożenia całego projektu. Wydatki przedstawione przez partnera projektu zostały sprawdzone przez właściwego kontrolera. W ramach wniosków o płatność na 1 i nr 2 partner wiodący przekazał niezwłocznie partnerowi projektu całkowite kwoty otrzymanych refundacji. Partner wiodący nie potrzącał, nie wstrzymywał żadnych kwot, ani też nie nalożył żadnych opłat szczególnych lub innych opłat o równoważnym skutku, które powodowałyby zmniejszenie kwoty refundacji partnera projektu.</p> <p><b>11. Podsumowanie</b></p> <p>Współfinansowane w ramach projektu roboty budowlane są realizowane, towary i usługi zostały dostarczone, a stan faktyczny realizacji projektu odpowiada informacjom ujętym w Raportach nr 1-3 z części realizacji projektu i jest zgodny z Umową o dofinansowanie projektu, zgodnie z którą Miasto Opole pełni rolę partnera wiodącego projektu.</p>		
9	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="1225 1680 1323 2018">Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości</td> <td data-bbox="1225 138 1323 1680">Nie dotyczy</td> </tr> </table>	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	Nie dotyczy
Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	Nie dotyczy		

10	Zalecenia pokontrolne	Brak
11	Załączniki do informacji pokontrolnej	1. Protokół oględzin wraz z dokumentacją fotograficzną, sporządzoną na miejscu realizacji projektu.
12	Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego	<p>Starszy Inspektor Wojewódzki</p> <p><i>ADNACH</i> Małgorzata Durlak</p> <p>09.01.2024</p> <p>Inspektor Wojewódzki</p> <p><i>Adam Tworek</i> Adam Tworek</p> <p>09.01.2024</p>
13	Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej i KK oraz miejsce i data	<p>Z up. Wojewody Opolskiego</p> <p><i>Wojciech</i> Małgorzata Zegaja Z-ca Dyrektora Wydziału Infrastruktury i Nieruchomości</p>
14	Opole, DATA: 11.01.2024	<p>Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data</p> <p>23.01.2024</p> <p>Z-CA DZIEKCIORA</p> <p>mgr inż. <i>Małgorzata Stejnica</i> Małgorzata Stejnica Z-ca Prezydenta Miasta</p> <p>24.01.2024</p> <p>z up. Prezydenta Miasta</p>