

**INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 8/23/INT-V**

1	<b>Nazwa jednostki kontrolowanej</b>	Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania
2	<b>Adres jednostki kontrolowanej</b>	ul. Podgórna 62/U1 70-205 Szczecin
3	<b>Nazwa i numer projektu</b>	Projekt nr INT167 pn. „Transgraniczna Sieć Centrów Usługowo-Doradczych jako siła napędowa polsko-niemieckiej współpracy w Euroregionie Pomerania i Powiecie Märkisch-Oderland
4	<b>Termin kontroli</b>	30.05.2023 - 14.06.2023
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>▪ Agnieszka Jakubowska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego -kierownik Zespołu Kontrolującego,</li> <li>▪ Rafał Mańczak – 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</li> </ul>

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

Kontrolę przeprowadzono na podstawie wylosowanej próby dokumentów, tj. min. 10% wartości wydatków kwalifikowalnych dla każdej kategorii kosztów, które zostały przedstawione w 4 Raportach Partnera, złożonych w systemie eMS za okres realizacji projektu, tj.: od 01.01.2021 r. do 31.12.2022 r. Wydatki objęte próbą zostały wyłonię z Zestawienia wydatków objętych kontrolą o łącznej kwocie 70 375,52 EUR bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych. Skontrolowane dowody księgowe obejmują wydatki kwalifikowalne na kwotę 12 115,58 EUR. Dokumenty stanowią akta kontroli i są przechowywane przez Krajowego Kontrolera w dokumentacji projektu nr INT167.

**Do próby wylosowano następujące dokumenty:**

1. Koszty personelu:

- LPŁA 7/2022
- LPŁA 8/2022
- LPŁA 11/2022
- LPŁA 9/2022
- 13"/2021

2. Koszty podróży i zakwaterowania:

- DEL.91/2022
- DEL 100/2022
- DEL 102/2022

#### **Realizacja harmonogramu rzeczowo – finansowego**

Projekt realizowany jest zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym.

Głównym celem w projekcie nr INT167 realizowanym przez partnera Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania jest koordynacja działań poszczególnych partnerów po stronie polskiej oraz ścisła współpraca z partnerami po stronie niemieckiej. Beneficjent w trakcie realizacji projektu

przeprowadzał liczne konsultacje z polskimi partnerami w sprawie przygotowywania i modyfikacji dokumentacji oraz zgód budżetów niezbędnych do procedury wydłużenia realizacji projektu. SGPEP organizowało i było uczestnikiem licznych spotkań partnerów współpracujących w sieci usługowo – doradczej CUD w ramach projektu INT167 z Koszalina, Dębna, Świnoujścia, Szczecina, Myśliborza i Karlina. Beneficjent ustalał harmonogram działań na kolejne miesiące oraz aktualizował kalendarz bieżących wydarzeń wraz z umieszczaniem informacji o projekcie w mediach społecznościowych.

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

Potwierdzono, że wydatki w wysokości 70 375,52 EUR, zweryfikowane w trakcie kontroli administracyjnej, stanowią w całości wydatki kwalifikowalne.

Raport 1.1 za okres 01.01.2021 – 30.06.2021, kwota wydatków: 16 417,00 EUR

Raport 2.1 za okres 01.07.2021 – 31.12.2021, kwota wydatków: 17 245,04 EUR

Raport 3.1 za okres 01.01.2022 – 30.06.2022, kwota wydatków: 18 032,86 EUR

Raport 4.1 za okres 01.07.2022 – 31.12.2022, kwota wydatków: 18 680,62 EUR

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

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

Uchwałą nr I/XII/2012 z dnia 17 listopada 2012 r. Zarząd Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Pomerania zaktualizował Plan Kont ( obowiązujący od 01 stycznia 2006 r. ) w związku z realizacją nowych projektów współfinansowanych z funduszy pomocowych.

Sprawdzenia prawidłowości ujęcia w księgach rachunkowych poniesionych przez Beneficjenta wydatków dokonano na podstawie losowo dobranej próby wydatków, które zostały przedstawione w czterech Raportach partnera.

Kontrolę przeprowadzono na wydatkach wybranych z kategorii kosztów:

- koszty personelu – Raport partnera nr 3.1 ( pozycja wydatku 1.4- wynagrodzenie „13”) i Raport partnera 4.1 (pozycja wydatku 1.1,1.2,1.3, 1.5 - wynagrodzenie),
- koszty podróży i zakwaterowania – Raport partnera nr 4.1 (pozycja wydatku 3.1, 3.2 i 3.3 -delegacje).

Ewidencja księgowa wydatków poniesionych w związku z realizowanym projektem prowadzona jest przez Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pomerania w ramach już istniejących ksiąg rachunkowych poprzez wprowadzenie na potrzeby projektu syntetycznego konta **503 – Koszty CUD (INT167)** z dodatkową analityką kosztów 503..... .

Kontroler zweryfikował operacje dotyczące realizowanego projektu.

Na podstawie przedstawionych dokumentów potwierdza się, że Partner projektu poniósł i zaewidencjonował wydatki objęte projektem. Do dnia kontroli Partner otrzymał refundację poniesionych wydatków w wysokości 43 940,66 EUR. Zapisy na kontach księgowych wydzielonych na potrzeby zrealizowanego projektu w zakresie objętym projektem pokrywają się z przedstawionymi dowodami księgowymi.

#### **Kwalifikowalność podatku VAT**

Partner projektu nie ponosił kosztów z podatkiem VAT.

#### **Powstanie przychodów w projekcie**

Działania prowadzone w ramach realizacji projektu nie generowały przychodu.

#### **Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych**

Dokumenty projektowe oraz miejsce pracy osób współfinansowanych z projektu INT167 zostały oznaczone informacją o współfinansowaniu z Programu Współpracy Interreg VA Niemcy/ Meklemburgia - Pomorze Przednie/ Brandenburgia/ Polska.

#### **Sposób archiwizacji**

Beneficjent oświadczył, że wszelka dokumentacja związana z realizacją projektu, znajduje się w siedzibie Beneficjenta tj. ul. Podgórna 62/U1, 70-205 Szczecin.

#### **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. Nie stwierdzono podwójnego finansowania.

9

**Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

**Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.**



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