

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 6/23/INT-V

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Komenda Wojewódzka Policji w Szczecinie
2	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Małopolska 47, 70-515 Szczecin
3	Nazwa i numer projektu	Projekt nr INT149 pn. „Monitoring akwenów wodnych na terenie Pomorza zachodniego i Meklemburgii Pomorza Przedniego”.
4	Termin kontroli	18.04.2023 – 25.04.2023
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<ul style="list-style-type: none"> ▪ 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”, ▪ 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,
6	Członkowie zespołu kontrolującego	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Rafał Mańczak – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - kierownik Zespołu Kontrolującego, ▪ Daniel Michalski – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - członek Zespołu Kontrolującego, ▪ Iwona Rudziewicz – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - członek Zespołu Kontrolującego.
7	Zakres kontroli	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Realizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu, w tym sprawdzenie czy zakontraktowane usługi zostały wykonane. ▪ Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z wymogami programu oraz przepisami prawa krajowego i wspólnotowego dotyczącymi: <ul style="list-style-type: none"> ▪ <i>kwalfikowalności wydatków,</i> ▪ <i>pomocy publicznej,</i> ▪ <i>oraz równości szans i niedyskryminacji.</i> ▪ Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz 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

Realizacja harmonogramu rzeczowo – finansowego

Projekt został zrealizowany zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym. Projekt nr INT149 był realizowany przez dwóch partnerów: Komendę Wojewódzką Policji w Szczecinie (partner wiodący) oraz Landeswasserschutzpolizeiamt Mecklenburg-Vorpommern. Głównym założeniem projektu była ochrona zasobów środowiska naturalnego i bioróżnorodności poprzez poprawę skuteczności działań monitoringowych, prewencyjnych i interwencyjnych Policji na akwenach wodnych Pomorza Zachodniego i Meklemburgii-Pomorza Przedniego. W ramach projektu zaplanowano przeprowadzenie szeregu różnych wspólnych konferencji, seminariów i ćwiczeń pozwalających na wymianę doświadczeń i praktyk. Odbyły się wspólne patrole z wykorzystaniem łodzi i samochodu zakupionego w ramach projektu.

W ramach realizowanego projektu Komenda Wojewódzka Policji w Szczecinie dokonała m.in. zakupu:

- łódź kat. R-2 – SPORTIS S-6500/K z silnikiem Yamaha F200GETX,
- przyczepa podłodziową marki BRENDERUP, kategoria O2, typ A06,
- pojazd terenowy typu pick-up ISUZU D-MAX,
- kamera termowizyjna Xeye II E6PRO V2.0,
- łódź pontonowa Yamaha YAM-350T z silnikiem Yamaha wraz z wyposażeniem i przyczepą podłodziową Martz Yacht model 750.

Zakupiono również zestaw do profesjonalnej dokumentacji działań składający się m.in. z: aparatu cyfrowego, ręcznego stabilizatora, laptopa, kamery sportowej GoPro. Zakup wyposażenia był konieczny do poprawnej realizacji projektu i został dokonany w trybie konkurencyjnym.

Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu

Przedstawione do refundacji wydatki Partnera projektu w wysokości 189 414,03 EUR stanowią w całości wydatki kwalifikowalne.

Raport partnera nr 1.1 za okres: 01.07.2019 - 31.12.2019, kwota wydatków: 119 435,05 EUR

Raport partnera nr 3.1 za okres: 01.07.2020 - 31.12.2020, kwota wydatków: 28 260,17 EUR

Raport partnera nr 5.1 za okres: 01.07.2021 - 31.12.2021, kwota wydatków: 6 741,67 EUR

Raport partnera nr 7.1 za okres: 01.07.2022 - 30.12.2022, kwota wydatków: 34 977,14 EUR

Prowadzenie ewidencji księgowej przez partnera

Sprawdzenia prawidłowości ujęcia w księgach rachunkowych poniesionych przez Partnera projektu wydatków dokonano na podstawie losowo dobranej próby z kategorii kosztów, które zostały przedstawione w Raportach partnera: 1.1, 3.1 i 7.1.

Wydatki objęte próbą ujęto w wyodrębnionej ewidencji księgowej. Wyodrębnienia dokonano w oparciu o zapisy Zarządzenia Komendanta Wojewódzkiego Policji w Szczecinie Nr 6/2015 z dnia 18 czerwca 2015 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Komendzie Wojewódzkiej w Szczecinie oraz Zarządzeń Komendanta Wojewódzkiego Policji w Szczecinie zmieniających zarządzenie w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Komendzie Wojewódzkiej w Szczecinie: Nr 5/2016 z dnia 08 czerwca 2016 r., Nr 5/2018 z dnia 26 listopada 2018 r., Nr 1/2017 z dnia 15 maja 2017 r., Nr 4/2019 z dnia 14 czerwca 2019 r., Nr 6/2020 z dnia 03 września 2020 r., Nr 6/2021 z dnia 10 maja 2021r., Nr 9/2021 z dnia 21 czerwca 2021r., Nr 12/2021 z dnia 21 grudnia 2021 r. oraz Nr 3/2022r. z dnia 16 września 2022 r.

Ewidencja księgowa dla projektu „*Monitoring akwenów wodnych na terenie Pomorza zachodniego i Meklemburgii Pomorza Przedniego*” prowadzona jest w ramach istniejących kont, a odpowiednie konta księgowe posiadają analitykę z przypisanym kodem 100-1001-519 oraz opisem identyfikującym projekt.

KK zweryfikował zapisy na kontach:

- 130-2-75405-...-100-1001-519 - Rachunek bieżący wydatków budżetowych – zgodnie z klasyfikacją budżetową z czwartą cyfrą paragrafu 8 oraz 9,
- 401-1-75405-...-100-1001-519 - Zużycie materiałów i energii i– zgodnie z klasyfikacją budżetową z czwartą cyfrą paragrafu 8 oraz 9,
- 402-1-75405-...-100-1001-519 - Usługi obce - zgodnie z klasyfikacją budżetową z czwartą cyfrą paragrafu 8 oraz 9,
- 011-7.....- Środki trwałe oraz 080-...- Środki trwałe w budowie (inwestycje) zgodnie z klasyfikacją budżetową z czwartą cyfrą paragrafu 8 oraz 9.

Zakupiony sprzęt został przyjęty na stan majątku KWP. Wskazane powyżej wydatki zostały zaksięgowane w systemie księgowym Partnera projektu i są możliwe do identyfikacji. Beneficjent zaksięgował kwoty brutto wynikające z faktur dołączonych do Raportów Partnera. Podatek VAT stanowi koszt projektu. Wydruki z kont księgowych oraz stosowne dokumenty stanowią załączniki do niniejszej Informacji pokontrolnej. Do dnia kontroli Partner Wiodący (LP_1) otrzymał refundację poniesionych wydatków w wysokości 278.537,14 EUR, z czego Partnerowi projektu Landeswasserschutzpolizeiamt Mecklenburg - Vorpommern (PP_2) przekazał środki w kwocie: 147.265,80 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.

	<p>Powstanie przychodów w projekcie</p> <p>Działania prowadzone w ramach realizacji projektu nie generowały przychodu.</p>	
	<p>Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych</p> <p>Wszystkie materiały posiadają logo Programu, emblemat Unii Europejskiej oraz zawiera informację, że projekt jest współfinansowany z Programu Współpracy Interreg VA Niemcy/ Meklemburgia - Pomorze Przednie/ Brandenburgia/ Polska. Informacje na temat realizowanego projektu zostały zamieszczone w mediach oraz na stronach internetowych.</p>	
	<p>Sposób archiwizacji</p> <p>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>	
	<p>Przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans</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>Podsumowanie ustaleń:</p> <p>Projekt został zrealizowany zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym oraz umową o dofinansowanie.</p>	
9	<p>Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości</p>	<p>Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.</p>
10	<p>Zalecenia pokontrolne</p>	<p>Brak</p>
11	<p>Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin /jeśli dotyczy/)</p>	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Oświadczenie w sprawie uzyskania przychodu, ▪ oświadczenie o braku podwójnego finansowania, ▪ oświadczenie w sprawie archiwizacji dokumentów (wraz z dokumentacją fotograficzną), ▪ oświadczenie w sprawie realizacji wskaźników produktu,

		<ul style="list-style-type: none"> ▪ wydruki z kont księgowych, ▪ dokumentacja fotograficzna (protokół z oględzin w trakcie kontroli na miejscu).
12	Pouczenie:	
	<p>Przedstawicielowi kontrolowanej jednostki, po zapoznaniu się z treścią Informacji Pokontrolnej przysługują następujące uprawnienia:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ 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, ▪ po rozpatrzeniu zgłoszonych zastrzeżeń kontrolujący przesyłają Informację Pokontrolną ponownie do akceptacji jednostki kontrolowanej, ▪ Beneficjentowi nie przysługuje możliwość złożenia dalszych zastrzeżeń do ostatecznej Informacji Pokontrolnej, ▪ 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 niepodpisany egzemplarzem nr 2, ▪ odmowa podpisania Informacji Pokontrolnej nie wstrzymuje realizacji i wykonania zaleceń pokontrolnych. 	
13	Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:	
	<p>DATA:</p>	
14	Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data	
	<p>DATA:</p>	

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data

15

DATA: