

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 23/22/INT-V

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Zachodniopomorskie Towarzystwo Przyrodnicze
2	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Wąska 13, 71-415 Szczecin
3	Nazwa i numer projektu	Projekt nr INT 144 pn. „Polepszenie transgranicznego zarządzania populacjami zubra i łosia”
4	Termin kontroli	Od 15 do 30 grudnia 2022r.
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, ▪ § 1 ust. 3 Porozumienia w sprawie powierzenia Wojewodzie Zachodniopomorskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej.
6	Członkowie zespołu kontrolującego	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Anita Romańczyk – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - kierownik Zespołu Kontrolującego, ▪ Małgorzata Bielecka – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - członek Zespołu Kontrolującego, ▪ Rafał Mańczak - starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - członek Zespołu Kontrolującego
7	Zakres kontroli	<ul style="list-style-type: none"> ▪ sprawdzenie zgodności zawieranych umów z wykonawcami pod względem podmiotowej i przedmiotowej zgodności z wnioskiem aplikacyjnym i z zawartą umową o dofinansowanie/decyzją o przyznaniu wsparcia, ▪ sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego na odpowiednim poziomie,

- realizacja harmonogramu rzeczowo – finansowego,
- sprawdzenie wypełnienia obowiązku informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską,
- sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego, a w szczególności z przepisami dotyczącymi prawa budowlanego i zamówień publicznych,
- sprawdzenie poprawności archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektu,
- sprawdzenie przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.

USTALENIA Z KONTROLI

Kontrolę przeprowadzono z wykorzystaniem narzędzi teleinformatycznych: na podstawie dokumentów przesłanych elektronicznie przez Beneficjenta. Kontrola w trakcie realizacji projektu obejmowała 6 raportów partnera za okres: 01.06.2019 – 31.05.2022. Kwota wydatków kwalifikowalnych umieszczonych w Raportach została potwierdzona dowodami księgowymi wykazanymi w Zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione wydatki w systemie eMS. Dowody księgowe zostały sprawdzone pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym oraz zostały zatwierdzone do zapłaty.

W okresie objętym kontrolą funkcję sprawowali:

Maciej Tracz – Wiceprezes,

Piotr Jaworek – księgowy,

Malwina Kujawa – Strejk – pracownik ds. żubrów.

8

Realizacja harmonogramu rzeczowo – finansowego

Załoženiami projektu było inicjowanie i usprawnianie transgranicznego zarządzania populacjami żubra i łośia w obszarze objętym programem, zgodnie z gospodarczymi, i społecznymi interesami regionu,. Cele szczegółowe odnoszą się do opisanych wyzwań:

1. stworzenie solidnych podstaw wiedzy i podejmowania decyzji dotyczących rozmieszczenia i wymagań siedliskowych żubrów i łośi w obu krajach;
2. opracowanie i zainicjowanie opcji wspólnego i transgranicznego zarządzania w celu zapewnienia współistnienia żubrów i łośi w sytuacji niskiego poziomu konfliktów,
3. uzyskanie akceptacji poprzez zaangażowanie zainteresowanych stron i podmiotów, jak również edukację i komunikację w zakresie ochrony środowiska w regionie objętym projektem. Beneficjent w ramach projektu zakupił obroże wraz z modułami telemetrycznymi w celu identyfikacji i obserwacji żubrów i łośi. Kosztami projektu były wydatki personalne, prowadzenie księgowości oraz delegacje terenowe.

Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu

W trakcie kontroli realizacji projektu potwierdzono kwalifikowalność wydatków przedstawionych w raportach partnera: **1.1** (01.06.2019 - 30.11.2019); **2.1** (01.12.2019 – 31.05.2020); **3.1** (01.06.2020 - 30.11.2020); **4.1** (01.12.2020 – 31.05.2021); **5.1** (01.06.2021 – 30.11.2021); **6.1** (01.12.2021 – 31.05.2022).

Kontrola dokumentacji wraz z kontrolą przeprowadzoną na miejscu realizacji projektu potwierdziły kwalifikowalność kosztów ujętych w raportach Beneficjenta.

Prowadzenie ewidencji księgowej przez partnera

Obowiązujące w jednostce zasady rachunkowości wynikają z zapisów Uchwały Zarządu Zachodniopomorskiego Towarzystwa Przyrodniczego nr 101 z dnia 25 czerwca 2019 r. w sprawie aktualizacji Zasad (polityki) rachunkowości oraz wprowadzenia procedury udzielania zamówień i Regulaminu realizacji projektu.

W związku z przystąpieniem Zachodniopomorskiego Towarzystwa Przyrodniczego do Projektu, prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa w oparciu o zakładowy plan kont wydzielony dla projektu. Ponadto w celu wyodrębnienia rozrachunków i innych operacji ewidencja księgowa prowadzona dla projektu oznaczona jest specjalnym kodem księgowym INT144.

KK na podstawie wylosowanej próby zweryfikował zapisy na kontach:

012-17 - POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE INTERREG

080-07 - Środki trwałe w budowie Interreg 144

500-14-404 - KDS INTEREG WYNAGRODZENIA

500-14-405 - KDS INTEREG UBEZPIECZENIA SPOŁECZNE

500-14-409 - KDS INTERREG

Do dnia kontroli Partner otrzymał refundację poniesionych wydatków w wysokości 124 655,26 EUR.

Na podstawie wylosowanej próby wydatków kontrolujący nie stwierdzili, iż zakupione wyposażenie w ramach projektu mogło być wykorzystane do świadczenia odpłatnych usług objętych podatkiem VAT. Beneficjent realizując projekt nie dokonywał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on więc koszt projektu. Beneficjent zaksięgował kwoty brutto wynikające z faktur dołączonych do Raportów Partnera.

Zapisy na kontach księgowych w ewidencji Beneficjenta pokrywają się z przedstawionymi dowodami księgowymi. Podatek VAT stanowi koszt projektu. Beneficjent zaksięgował kwoty brutto wynikające z faktur dołączonych do Raportów Partnera.

Realizacja zawartych umów z kontrahentami w ramach projektu

W trakcie realizacji projektu zawarto między innymi umowy dotyczące:

- dostawy obroży telemetrycznych,
- dostawy modułów telemetrycznych,
- dostawy środków farmakologicznych,
- usługi weterynaryjnej.

Powstanie przychodów w projekcie

Działania prowadzone w ramach realizacji projektu nie generowały przychodu (oświadczenie stanowi załącznik do informacji pokontrolnej).

Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Dokumentacja projektowa posiada logo Programu, emblemat Unii Europejskiej oraz zawiera informację, że projekt jest współfinansowany z Programu Współpracy Interreg VA Niemcy/ Meklemburgia - Pomorze Przednie/ Brandenburgia/ Polska. Na produktach zakupionych w ramach projektu umieszczono informację o dofinansowaniu z Programu INTERREG VA..

Sposób archiwizacji

Dokumentacja związana z realizacją projektu INT 144 znajduje się w Dzikiej Zagrodzie w Jabłonowie: Jabłonowo 42, 78-650 Mirosławiec.

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.

9	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.
10	Zalecenia pokontrolne	Brak
11	Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin /jeśli dotyczy/)	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Oświadczenie w sprawie uzyskania przychodu, ▪ Oświadczenie w sprawie archiwizacji dokumentów, ▪ Oświadczenie o braku podwójnego dofinansowania, ▪ Zdjęcia z realizacji projektu.
Pouczenie: Brak		
12	<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 niepodpisanym egzemplarzem nr 2, ▪ odmowa podpisania Informacji Pokontrolnej nie wstrzymuje realizacji i wykonania zaleceń pokontrolnych. 	

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