

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR IN.IV.804.3.5.2023

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Nysa (partner projektu)
2	Adres jednostki kontrolowanej	Gmina Nysa ul. Kolejowa 15 48-300 Nysa
3	Nazwa i numer projektu	„Wspólne wykorzystanie systemów kamer do efektywnego zarządzania bezpieczeństwem w regionach przygranicznych”, nr CZ.11.4.120/0.0/0.0/20_032/0002851
4	Termin kontroli	20.11.2023 r. – 20.12.2023 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<ul style="list-style-type: none"> • 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.) • Wytyczne dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej 2014 – 2020 z dnia 08 grudnia 2021 r. • § 3 Porozumienia w sprawie powierzenia Wojewodzie Opolskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej z dnia 23 października 2015 r. z późn. zm.
6	Członkowie zespołu kontrolującego	<ul style="list-style-type: none"> • Joanna Zaczyk - kierownik zespołu kontrolującego • Wioletta Łanowska - członek zespołu kontrolującego
7	Zakres kontroli	<p>Zakres kontroli obejmuje weryfikację:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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 Decyzją w sprawie przyznania dofinansowania dla projektu realizowanego w ramach programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska, zgodnie z którą Gmina Gluchotazy pełni rolę partnera projektu;

<p>• 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.</p> <p>Okres objęty kontrolą: 02.03.2021 r. - 30.06.2023 r</p> <p>Wszystkie wydatki zostały dobrane do próby, spośród wydatków ujętych w 3 Zestawieniach dokumentów złożonych przez beneficjenta, na podstawie analizy ryzyka (osądu kontrolera), a następnie uzupełnione doborom losowym.</p> <p>Koszty ekspertów zewnętrznych i koszty usług zewnętrznych: Zestawienie nr 3 – poz. 1,2</p> <p>Wydatki na wyposażenie: Zestawienie nr 3 – poz. 3,4</p> <p>Razem dobór próby: 50 190,42 EUR, co daje 100 % łącznej wartości przedstawionych wydatków.</p> <p>Kontrola odbyła się w formie zdalnej, jak również w siedzibie beneficjenta (ogłędziny na miejscu, przegląd oryginałów dokumentacji projektu).</p>	<p style="text-align: center;">USTALENIA Z KONTROLI</p> <p style="text-align: center;"><i>/zgodnie z obszarami ujętymi w liście sprawdzającej z kontroli/</i></p> <p>1. Kontrola wykonania działań zaplanowanych w projekcie</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 założeniami zawartymi we wniosku o dofinansowanie.</p> <p>Oryginały dokumentów dotyczące projektu są przechowywane w jednostce realizującej projekt. Dokumentacja jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.</p> <p>Dokumenty księgowe są opisane w sposób wskazujący na brak podwójnego finansowania.</p> <p>W trakcie realizacji projektu realizowane są wydatki poniesione po przeprowadzeniu 1 postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na podstawie ustawy Prawo zamówień publicznych.</p> <p>Prawidłowość przeprowadzonych postępowań została zweryfikowana przez kontrolerów krajowych w ramach weryfikacji administracyjnej</p>
8	

wydatków (wyniki weryfikacji pozytywne).

2. Kontrola osiągnięcia wskaźników

We wniosku aplikacyjnym zaplanowano realizację wskaźnika pn. *Poziom współpracy instytucji na pograniczu polsko- czeskim* oraz Liczba partnerów zaangażowanych we wspólne działania. Wskaźniki zostaną ostatecznie wykazane w 4 raporcie częściowym.

3. Kontrola ewidencji księgowej

Ewidencja księgowa zapewnia wierna, prawidłowe i rzetelne odzwierciedlenie w księgach rachunkowych treści ekonomicznych operacji gospodarczych. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe, prawidłowo opisane, zadekretowane i zatwierdzone przez osoby upoważnione. Wszystkie dokumenty księgowe wprowadzane do systemu finansowo-księgowego zamieszczone są w obrębie utworzonego Dziennika o nazwie „Wspólne wykorzystanie systemu kamer do efektywnego zarządzania bezpieczeństwem w regionach przygranicznych”. Dla celów wyodrębnienia wydatków ponoszonych w ramach projektu w ewidencji księgowej utworzono konto analityczne 130 z rozszerzeniem ...30... o nazwie jw. co jest zgodne z Zarządzeniem Nr 348/2011 Burmistrza Nysy z dnia 20 lipca 2011r. w sprawie przyjętych przez Urząd Miejski w Nysie zasad ewidencji i rozliczania projektów finansowanych lub współfinansowanych ze środków europejskich i innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi.

4. Kontrola wydatków - Koszty personelu

W ramach weryfikowanych wydatków nie rozliczono kosztów personelu bezpośrednio (koszty personelu nie są ponoszone w ramach realizowanego projektu).

5. Kontrola wydatków - Wydatki biurowe i administracyjne

Beneficjent nie rozliczał wydatków biurowych i administracyjnych (koszty pośrednie) w formie ryczałtu (koszty na wydatki biurowe i administracyjne nie są ponoszone w ramach realizowanego projektu).

6. Kontrola wydatków - Koszty podróży i zakwaterowania

W ramach weryfikowanych wydatków nie rozliczono kosztów wyżywienia i zakwaterowania (koszty podróży i zakwaterowania nie są ponoszone w ramach realizowanego projektu).

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że wydatki dotyczące tłumaczenia w trakcie 2-dniowego spotkania grupy roboczej w dniach 8-9.11.2022 r. w Pokrzywniej - poz. 2, zestawienie nr 3 oraz koszty zakwaterowania, wynajem sali konferencyjnej i sprzętu audiowizualnego – poz. 1, zestawienie nr 3, były zaplanowane w projekcie i zostały poniesione zgodnie z przeznaczeniem. Wydatek z poz. 2 został zrealizowany przez osobę prowadzącą działalność Panią Mgr Marię Grigovą (ul. Ceska 719/48, Prostejov 796 01) na podstawie zlecenia z dn. 03.11.2022 r. Wydatek z poz. 1 został zrealizowany przez Hotel Gorzelany (ul. Pokrzywna 76, Jarnoltówek 48-267) zgodnie z regulaminem zamówień do 130 000 Gminy Nysa na podstawie umowy nr BB.042.3.2020.

8. Kontrola wydatków - Wydatki na wyposażenie

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że wydatki dot. dostawy kamer do monitoringu miejskiego poz.4 zestawienie 3 oraz dostawa bezzałogowego statku powietrznego (dron) wraz z akcesoriami do monitoringu poz.3 zestawienie 3 zrealizowano na podstawie zweryfikowanego zamówienia publicznego wgranego pod numerami 003 i 006 w systemie MS2014+ (ustawa Pzp z dn. 11.09.2019 r. (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1710 z póź. zm.). Procedura zamówienia publicznego została prawidłowo udokumentowana, kontroler krajowy dokonał oględzin zakupionego sprzętu podczas kontroli na miejscu (dokumentacja fotograficzna w załączeniu). Dostawę statku powietrznego (dron) zrealizowała firma COMONBOARD S.C. (ul. Konarskiego 22/lokU2, 01-355 Warszawa), natomiast dostawę kamer do monitoringu miejskiego Alphatec Communication sp z o.o. (ul. Lipowa 18, 58-500 Jelenia Góra).

9. Kontrola wydatków - Roboty budowlane i infrastruktura

Nie poniesiono wydatków dot. robót budowlanych w ramach projektu.

10. 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 oraz podczas kontroli na miejscu) przestrzeganie przez beneficjenta obowiązków w zakresie informacji i

	<p>promocji projektu, tzn.:</p> <ul style="list-style-type: none"> • dokumenty i materiały związane z realizacją projektu, a także zakupione wyposażenie zostały oznaczone logo programu, symbolem UE, zawierały informacje o dofinansowaniu z EFRR; • w ogólnodostępnych miejscach w jednostce realizującej umieszczono plakaty z informacjami na temat projektu oraz otrzymanego wsparcia finansowego z UE; • na stronie internetowej beneficjenta zamieszczono odpowiednią informację o realizacji projektu ze środków UE/EFRR wraz z logo Programu https://nysa.eu/projekt-wspolne-wykorzystanie-systemow-kamer/ <p>11. Kontrola kwalifikowalności VAT</p> <p>Beneficjent o identyfikatorze podatkowym NIP (7532414579) figuruje w rejestrze VAT jako podatnik czynny. W trakcie realizacji projektu podatek VAT został zakwalifikowany do refundacji na podstawie składanych oświadczeń o kwalifikowalności podatku VAT przy Raportach 1-3, w których beneficjent oświadczył, że zakupione w ramach projektu towary, usługi i pozostałe środki trwale nie są wykorzystywane do sprzedaży opodatkowanej, a także w projekcie nie występuje bezpośredni i bezsporny związek pomiędzy zakupionymi towarami, usługami i pozostałymi środkami trwałymi a czynnościami opodatkowanymi - dlatego też nie ma prawa do odliczenia. Kontrola ewidencji księgowej oraz opisy dokumentów księgowych potwierdzają zasadność uznania podatku VAT jako koszt kwalifikowalny w projekcie.</p> <p>12. Podsumowanie</p> <p>Stwierdzono, że współfinansowane w ramach projektu 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 Decyzją w sprawie przyznania dofinansowania dla projektu realizowanego w ramach programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska, zgodnie z którą Gmina Nysa pełni rolę partnera projektu.</p>		
9	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="1157 1657 1252 1982">Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości</td> <td data-bbox="1157 127 1252 1657">ND</td> </tr> </table>	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	ND
Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	ND		
10	<table border="1"> <tr> <td data-bbox="1252 1657 1327 1982">Zalecenia pokontrolne</td> <td data-bbox="1252 127 1327 1657">ND</td> </tr> </table>	Zalecenia pokontrolne	ND
Zalecenia pokontrolne	ND		

11	Załączniki do informacji pokontrolnej	
12	<p>Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:</p> <p>Inspektor Wojewódzki</p> <p>Joanna Zaczyk 11.01.2024</p> <p>Inspektor Wojewódzki</p> <p>Wioletta Łanowska 12.01.2024</p>	<p>Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data</p>
13	<p>Z up. Wojewody Opolskiego</p> <p>Małgorzata Zagaja Z-ca Dyrektora Wydziału Infrastruktury i Nieruchomości Opole, DATA: 16.01.2024 r.</p>	<p>Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data</p>
14	<p>DATA: 22 STY. 2024</p>	<p>BURMISTRZ Kordian Golbierz</p>