

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR IN.IV.804.3.3.2023

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Głucholazy (partner projektu)
2	Adres jednostki kontrolowanej	Gmina Głucholazy ul. Rynek 15 48-340 Głucholazy
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.
	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"> • Adam Tworek - kierownik zespołu kontrolującego • Katarzyna Juszcak - członek zespołu kontrolującego
	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 Głucholazy pełni rolę partnera projektu; • czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta w związku z realizowanym projektem, zostały rzeczywiście poniesione i są
7		

		<p>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 do brem losowym.</p> <p>Koszty ekspertów zewnętrznych i koszty usług zewnętrznych: Zestawienie nr 3 – poz. 3,4</p> <p>Wydatki na wyposażenie: Zestawienie nr 3 – poz. 1,2.</p> <p>Razem dobór próby: 48 343,50 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>
8		<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 wydatków (wyniki weryfikacji pozytywne).</p>

2. Kontrola osiągnięcia wskaźników

We wniosku aplikacyjnym zaplanowano realizację wskaźnika pn. *Poziom współpraca 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 zapewniona wierna, prawidłowa i rzetelna odzwierciedlanie w księgach rachunkowych treści ekonomicznych operacji gospodarczych. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe, prawidłowo opisane, zadekretowane i zatwierdzone przez osoby upoważnione. Wyodrębnienie ewidencji księgowej dla projektu prowadzone jest poprzez zastosowanie dodatkowych kont pn. „ Wspólne wykorzystanie kamer”.

4. Kontrola wydatków - Koszty personelu

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

Kontrola wydatków - Wydatki biurowe i administracyjne

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

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).

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

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że wydatki dotyczące tłumaczenia w czasie warsztatów – poz. 3, zestawienie nr 3 oraz koszty z tytułu wynajmu hotelu – poz. 4, zestawienie nr 3, były zaplanowane w projekcie i zostały poniesione zgodnie z przeznaczeniem. Wydatek z poz. 3 został zrealizowany przez osobę prowadzącą działalność Panią Mgr Marię Mrigową (ul. Ceska 719/48, Prostejov 796 01) na podstawie

zlecenia z dn. 22.08.22 r. o nr ZISM/2601/219/22/TD. Wydatek z poz. 4 został zrealizowany przez Hotel Gorzelany (ul. Pokrzywna 76, Jarosławów 48-267) zgodnie z regulaminem zamówień do 130 000 paragraf 3 ust.2 Gminy Głucholazy na podstawie umowy nr OA.2151.122.2022.TD (art.2 ust.1 ustawy PZP z dn. 11.09.2019 r. t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1710 z póź. zm.).

5. Kontrola wydatków - Wydatki na wyposażenie

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że wydatki dot. dostawy, montażu kamer oraz modernizacji systemu monitoringu miejskiego poz.2 zestawienie 3 oraz dostawy drona monitorującego poz. 1 zestawienie 3 zrealizowano przez STIR S.C. KOŁODZIEJ ZBIGNIEW JANKOWIAK JERZY (ul. Kolejowa 5, Prudnik 48-200) na podstawie zweryfikowanego zamówienia publicznego wgranego pod numerami 004 i 005 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).

6. Kontrola wydatków - Roboty budowlane i infrastruktura

Nie poniesiono wydatków dot. robót budowlanych w ramach projektu.

7. 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 promocji projektu, tzn.:

- dokumenty i materiały związane z realizacją projektu, a także zakupione wyposażenie zostały oznaczone logo programu, symbolem UE, zawierają 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://glucholazy.pl/4553/wspolne-wykorzystanie-systemow-kamer-do-efektywnego-zaradzania-bezpieczeniem-w-regionach-przygranicznych.html?searchKey=wsp%C3%B3lne%20wykorzystanie>).

	<ul style="list-style-type: none"> Kontrola kwalifikowalności VAT <p>Beneficjent o identyfikatorze podatkowym NIP (7532382690) 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 trwałe nie są wykorzystywane do sprzedaży opodatkowanej, a także w projekcie nie występuje bezpośredni i bezsprzeczny 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>8. 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 Głuchotąży pełni rolę partnera projektu.</p>						
9	<p>Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości</p> <p>ND</p>						
10	<p>Zalecenia pokontrolne</p> <p>ND</p>						
11	<p>Załączniki do informacji pokontrolnej</p> <p>1. Protokół oględzin wraz z dokumentacją fotograficzną, sporządzoną na miejscu realizacji projektu.</p>						
	<p>Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:</p>						
12	<table border="0"> <tr> <td>Zastępca kierownika</td> <td>Inspektor Wojewódzki</td> </tr> <tr> <td>Katarzyna Juszczyk</td> <td>Adam Tworek</td> </tr> <tr> <td>21.12.2023</td> <td>15.12.2023</td> </tr> </table>	Zastępca kierownika	Inspektor Wojewódzki	Katarzyna Juszczyk	Adam Tworek	21.12.2023	15.12.2023
Zastępca kierownika	Inspektor Wojewódzki						
Katarzyna Juszczyk	Adam Tworek						
21.12.2023	15.12.2023						

13	<p>Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data</p> <p>Z up. Wojewody Opolskiego</p> <p>Małgorzata Zagaja Z-ca Dyrektora Wydziału Infrastruktury i Nieruchomości</p> <p>Opole, DATA: 04.01.2024 r.</p>
14	<p>Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data</p> <p>BURMISTRZ</p> <p>GMINA GŁUCHOŁĄZY 48-340 Głucholazy J. Rynek 15 NIP 753-23-82-680 Regon 531412792</p> <p><i>mgr Edward Szepczyński</i></p> <p>DATA: 11.01.2024</p>