

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 1/23/INT-V

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Województwo Zachodniopomorskie - Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego
2	Adres jednostki kontrolowanej	Korsarzy 34, 70-540 Szczecin
3	Nazwa i numer projektu	Projekt nr INT179 pn. „Model transgranicznego monitoringu – innowacyjne sposoby pozyskiwania danych w Regionie Metropolitalnym Szczecina”
4	Termin kontroli	25.01.2023 - 31.01.2023
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, ▪ Agnieszka Jakubowska – 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>kwalifikowalności 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. Celem projektu było wsparcie procesu przemian dokonujących się w Transgranicznym Regionie Metropolitalnym Szczecina poprzez dostarczanie rzetelnych dowodów o jego potencjałach i powiązaniach, pozyskanych w oparciu o innowacyjne rozwiązania. Parter projektu w ramach realizowanego projektu zlecił wykonanie opracowania pn. „Model transgranicznego monitoringu Regionu Metropolitalnego Szczecina”. Wykonawca: Wrocławski Instytut Zastosowań Informatyki Przestrzennej i Sztucznej Inteligencji został wybrany w trybie konkurencyjnym za pośrednictwem Bazy Konkurencyjności (<https://bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl/>).

W ramach umowy wykonano następujące etapy:

- 8
- analiza powiązań poziomów decyzyjnych i instytucjonalnych w Regionie Metropolitalnym Szczecina – etap I;
 - projekt modelu monitoringu Transgranicznego Regionu Metropolitalnego Szczecina – etap II,
 - raport z przeprowadzonych konsultacji systemu monitoringu – etap III;
 - model transgranicznego monitoringu Regionu Metropolitalnego Szczecina - etap IV;
 - opracowanie przedmiotu umowy w wersji dwujęzycznej (polskiej i niemieckiej) wraz z krótkim streszczeniem w języku angielskim oraz przygotowaną prezentacją dokumentu „Model transgranicznego monitoringu Regionu Metropolitalnego Szczecina” w formie multimedialnej (audio-video).

Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu

Na dzień prowadzonych czynności kontrolnych wartość zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych wynosiła 17 686,02 EUR. Raport końcowy nr 5.1 został złożony na kwotę wydatków 3 158,57 EUR. Łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu przypadająca na Partnera Projektu to 26 375,08 EUR. Poziom dofinansowania wynosi 85% wydatków kwalifikowalnych, tj. 22 418,81 EUR.

Raport 3.1 za okres 01.05.2021 - 31.10.2021, kwota wydatków: 11 000,38 EUR

Raport 4.1 za okres 01.11.2021 - 30.04.2022, kwota wydatków: 6 685,64 EUR

Raport 5.1 za okres 01.05.2022 - 31.10.2022, kwota wydatków: 3 158,57 EUR

Prowadzenie ewidencji księgowej przez partnera

Zarządzeniem Nr 111/17 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 22 grudnia 2017 r. ustalono zasady rachunkowości w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego obowiązujące od dnia 01.01.2018 r. Zarządzeniem nr 121/19 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 30 grudnia 2019 r. ustalono zasady rachunkowości w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego obowiązujące od dnia 01.01.2020 r. i jednocześnie uchylające zasady rachunkowości obowiązujące od 01.01.2018 r. (z późn. zm. – Zarządzenie Nr 13/21 z dnia 27 stycznia 2021 r. oraz Zarządzenie Nr 35/22 z dnia 30 marca 2022 r.). Sprawdzenia prawidłowości ujęcia w księgach rachunkowych wydatków poniesionych przez Beneficjenta dokonano dla wszystkich wydatków w danej kategorii kosztów, które zostały przedstawione w 3 Raportach Partnera, złożonych w systemie eMS za okres realizacji projektu, tj.: od 01.05.2021 r. do 31.10.2022 r.

Ewidencja księgowa wydatków poniesionych w związku z realizowanym projektem prowadzona jest przez Województwo Zachodniopomorskie w ramach już istniejących ksiąg rachunkowych. W planie kont odpowiednie konta księgowe posiadają wyodrębnioną analitykę wskazującą na realizację ze środków unijnych - 02. Ponadto projekt ma przypisane 9-cyfrowe zadanie budżetowe 001004219 - WPF – Model transgranicznego monitoringu – innowacyjne sposoby pozyskiwania danych w Regionie Metropolitalnym Szczecin w ramach Interreg VA oraz wyodrębniony rachunek bankowy.

Krajowy Kontroler zweryfikował zapisy na kontach:

130-04-26-03- WYDATKI WZR-710-71003-439 (zakup usług obejmujących wykonanie, ekspertyz, analiz i opinii) – zgodnie z klasyfikacją budżetową z czwartą cyfrą paragrafu 8 oraz 9,

402-02– KOSZTY WZR-710-71003-439 (zakup usług obejmujących wykonanie, ekspertyz, analiz i opinii) - zgodnie z klasyfikacją budżetową z czwartą cyfrą paragrafu 8 oraz 9.

Wskazane powyżej wydatki zostały zaksięgowane w systemie księgowym Beneficjenta i są możliwe do identyfikacji.

Kontroler zweryfikował operacje dotyczące realizowanego projektu. Na podstawie przedstawionych dokumentów potwierdza się, że Partner projektu (PP_5) zaewidencjonował przedstawione wydatki objęte projektem i dokonał prawidłowych zapisów w ewidencji księgowej. Do dnia kontroli Partner otrzymał refundację poniesionych wydatków w wysokości 9 350,32 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.

Powstanie przychodów w projekcie

Działania prowadzone w ramach realizacji projektu nie generowały przychodu.

Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Wszystkie materiały promocyjne posiadają logo Programu, emblemat Unii Europejskiej oraz zawiera informację, że projekt jest współfinansowany z Programu Współpracy Interreg VA Niemcy/ Meklemburgia - Pomorze Przednie/ Brandenburgia/ Polska. Działania informacyjne i komunikacyjne Partnera Projektu zawierają informację o otrzymaniu wsparcia, opinia publiczna została poinformowana o otrzymanej pomocy z Unii Europejskiej.

Sposób archiwizacji

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.

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 dotyczące realizacji wskaźnika, ▪ oświadczenie o braku podwójnego finansowania, ▪ oświadczenie w sprawie archiwizacji dokumentów.
	Pouczenie:	
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 niepodpisany egzemplarzem nr 2, ▪ odmowa podpisania Informacji Pokontrolnej nie wstrzymuje realizacji i wykonania zaleceń pokontrolnych. 	
	Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:	
13	<p>DATA:</p>	

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

DATA:

DATA: