

INFORMACJA POKONTROLNA NR 3/15/PWT/PB

1.	Numer kontroli	3/15/PWT/PB
2.	Nazwa jednostki kontrolowanej	„Województwo Zachodniopomorskie”
3.	Adres jednostki kontrolowanej	Szczecin, ul. Korsarzy 34 70-540 Szczecin
4.	Termin kontroli	12 marca 2015 r.
5.	Kontrola dotyczy projektu (nazwa i nr)	WTPB.02.03.00-56-024/11-00 pn. „ <i>Marriage</i> ”- <i>Better marina management, harbour network consolidation and water tourism marketing in the southern Baltic rim</i> ” realizowanego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Południowy Bałtyk 2007 – 2013
6.	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Na podstawie art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999
7.	Skład zespołu kontrolującego	Pani Agnieszka Jakubowska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich – kierownik Zespołu Kontrolującego; Pani Małgorzata Bielecka - inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich - członek Zespołu Kontrolującego; Pan Daniel Michalski – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich - członek Zespołu Kontrolującego
8.	Zakres kontroli	1) 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; 2) Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego na odpowiednim poziomie; 3) Realizacja harmonogramu rzeczowo – finansowego; 4) Sprawdzenie wypełnienia obowiązku informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską; 5) Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego, a w szczególności z przepisami dotyczącymi:

	<p>a) zamówień publicznych, b) prawa budowlanego, 6) Sprawdzenie poprawności archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektu;</p> <p>Sprawdzenie przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.</p>
	<p>Ustalenia kontroli</p> <p>wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie:</p> <p>Dotychczasowe działania przewidziane we wniosku o dofinansowanie zostały wykonane zgodnie z zawartą umową. Ostatni raport partnera zostanie złożony po zakończeniu realizacji projektu.</p> <p>Celem projektu jest Promocja turystyki wodnej w celu wzrostu atrakcyjności turystycznej regionu, szerokiej rozpoznawalności regionu jako Zachodniopomorskiej Krainy Wodnej. Projekt ma charakter promocyjny i wszystkie podejmowane podczas jego realizacji działania zmierzały do podniesienia atrakcyjności turystycznej portów, przystani i marin województwa zachodniopomorskiego leżących wzdłuż wybrzeża Południowego Bałtyku.</p> <p>W ramach całego projektu MARRIAGE powstała nowa strona internetowa stanowiąca nowe źródło informacji dotyczących żeglarstwa i turystyki wodnej w regionie Południowego Bałtyku. Serwis www.southcoastbaltic.eu wyposażony został w pierwszej kolejności w podstawowe informacje o portach i przystaniach żeglarskich, dostępnych usługach oraz głównych atrakcjach w poszczególnych regionach. Głównym celem projektu jest promocja żeglarstwa i turystyki wodnej wzdłuż wybrzeży Pomorza Przedniego (Niemcy), Województwa Zachodniopomorskiego, Pomorskiego, a także Obwodu kaliningradzkiego i okręgu Kłajpedy. W ramach projektu wykonano „Przewodnik po Zalewie Szczecińskim” z załącznikiem w postaci mapy poglądowej. Inne cenne dla regionu wydarzenia zrealizowane w ramach projektu to organizacja wizyt studyjnych dla dziennikarzy zagranicznych. W wizycie studyjnej uczestniczyli dziennikarze z prasy krajowej i zagranicznej (niemieckiej) m.in.: "Bootshandel Magazin", "Charter Horizonte", "Palstek", "Segeln". W ramach wizyty studyjnej dziennikarze obejrzeli: marinę Pogoń w Szczecinie, marinę Camping PTTK w Szczecinie, budowaną marinę miejską na wyspie Grodzkiej, marinę w Kamieniu Pomorskim, marinę solną w Kołobrzegu, marinę w Dziwnowie, marinę Wolin oraz marinę w Świnoujściu. Kolejnym ważnym wydarzeniem był udział w Międzynarodowych Targach Wodnych Boot & Fun 2014 w Berlinie. Stoisko targowe prezentujące Pomorze Zachodnie w ramach projektu Marriage było jednym z największych prezentowanych na tych targach. Stoisko to odwiedziło ponad 500 osób.</p> <p>Inne ważne cele projektu to zorganizowanie warsztatów pod nazwą: "Nowe impulsy do rozwoju infrastruktury i sieci marin". W dniu 19 listopada 2013 roku Zachodniopomorska Agencja Rozwoju Turystyki na zlecenie Województwa Zachodniopomorskiego zorganizowała szkolenie w Szczecinie dotyczące marketingu w zarządzaniu marinami. W jednym z ważniejszych działań w projekcie: „MARRIAGE – lepsze zarządzanie mariną, konsolidacja sieci portów oraz marketing turystyki wodnej w obrębie południowego Bałtyku” udział wzięli , zarządcy i pracownicy organizacji i podmiotów prowadzących swą działalność w branży turystyki wodnej oraz przedstawiciele jednostek samorządowych.</p> <p>Wszystkie dokumenty były składane wraz z raportami zgodnie z obowiązującym okresem raportowania i znajdują się w dokumentacji projektowej. Na kontroli na miejscu sprawdzono oryginały.</p>
	<p>Osiągnięcie wskaźników (w przypadku, kiedy partner jest odpowiedzialny za realizację konkretnych wskaźników projektu)</p>

Wskaźniki ogólnie przyjęte dla wszystkich partnerów.

Zgodnie z podpisanym wnioskiem o dofinansowanie wskaźniki zostały osiągnięte i były przedstawiane na bieżąco w raportach partnera.

kwalfikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu

W trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu potwierdzono kwalifikowalność wydatków przedstawionych w raportach Partnera, zweryfikowanych w trakcie kontroli administracyjnej potwierdzonych certyfikatem pierwszego stopnia.

prowadzenie ewidencji księgowej przez partnera:

Zarządzeniem Nr 18/12 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 07 lutego 2012 r. ustalono zasady rachunkowości w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego obowiązujące od dnia 01.01.2012 r. oraz Zarządzeniem nr 4/14 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 10 stycznia 2014 r. ustalono zasady rachunkowości w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego obowiązujące od dnia 01.01.2014 r. i jednocześnie uchylające zasady rachunkowości obowiązujące od 01.01.2012 r.

Kontrola ewidencji księgowej na zakończenie realizacji projektu obejmowała raporty za okres 01.01.2012 – 31.12.2014.

Beneficjent nie dokonywał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on więc koszt projektu. Beneficjent jest podatnikiem podatku VAT, jednak zgodnie z przepisami Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług VAT, podatnikom VAT przysługuje prawo do odliczenia podatku naliczonego wówczas, gdy zakupione towary lub usługi służą do wykonywania czynności opodatkowanych. W tym przypadku nie ma prawnej możliwości dokonania odliczenia podatku VAT.

Kwota wydatków kwalifikowalnych umieszczonych w Raportach została potwierdzona dowodami księgowymi umieszczonymi w Załączniku nr 1 do raportów.

Beneficjent spełnia obowiązek prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dotyczącej badanego projektu. Beneficjent zarejestrował operacje dotyczące badanego projektu w swoim systemie księgowym, zgodnie z dekretem na kontach księgowych wyodrębnionych do ewidencji operacji gospodarczych projektu.

Dla potrzeb ewidencji księgowej wyodrębniono konta księgowe 130-04-14-02 – rachunek bieżący jednostki – Rachunki środków unijnych – POŁUDNIOWY BAŁTYK – z analityką dla realizowanego projektu, konta zespołu 4 – KOSZTY RODZAJOWE.

W trakcie kontroli w raporcie za okres 01.07.2014-31.12.2014 stwierdzono niekwalifikowalne różnice kursowe w wysokości 17,34 PLN dotyczące delegacji 171/Z/2014.

Do dnia kontroli Partner otrzymał refundację poniesionych wydatków w wysokości 139 612,14 PLN.

Wszystkie zapisy na kontach księgowych pokrywają się z przedstawionymi dowodami.

Wydruki z kont księgowych oraz stosowne dokumenty stanowią załączniki do protokołu z kontroli w/w projektu.

realizacja zawartych umów z kontrahentami w ramach projektu:

W ramach projektu zgodnie z ustawą PZP przeprowadzono szereg zamówień publicznych, które zostały sprawdzone na etapie kontroli administracyjnej i stanowią odrębną dokumentację projektową. Zawarto szereg umów oraz zleceń w oparciu o rozeznanie rynku.

Wszystkie oryginały dokumentów zostały udostępnione i sprawdzone na kontroli na miejscu realizacji projektu.

	<p>kwalfikowalność podatku VAT:</p> <p>Podatek VAT jest kwalifikowalny w projekcie, partner realizując projekt nie może odzyskać poniesionego podatku VAT oświadczenie stanowi załącznik do akt sprawy.</p>
	<p>wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych:</p> <p>Na dokumentacji projektowej oraz wszelkich materiałach zrealizowanych w ramach projektu zachowano zasady promocji, informując o dofinansowaniu z UE, wpisując nazwę projektu, nazwę programu logo programu oraz logo Unii Europejskiej zgodnie z obowiązującymi wytycznymi.</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>powstanie dochodów w projekcie</p> <p>W realizowanym projekcie nie osiągnięto dochodów – oświadczenie beneficjenta stanowi załącznik do akt sprawy.</p>
	<p>sposób archiwizacji</p> <p>Dokumentacja księgową związaną z realizacją projektu „Marriage” znajduje się w Wydziale Finansów i Budżetu ul. Korsarzy 34 w Szczecinie.</p> <p>Dokumenty związane z zamówieniami publicznymi znajdują się w Wydziale Organizacji i Zasobów Ludzkich – Biuro Zamówień Publicznych ul. Piłsudskiego 40/42 w Szczecinie.</p> <p>Dokumentacja merytoryczna związana z projektem „Marriage” znajduje się w Wydziale Turystyki, Gospodarki i Promocji ul. Plac Hołdu Pruskiego 8 w Szczecinie.</p>
	<p>wnioski ogólne:</p> <p>Kontrola na miejscu realizacji projektu obejmowała raporty za okres 01.01.2012 – 31.12.2014. W ramach kontroli stwierdzono, iż projekt jest realizowany bez zastrzeżeń zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem aplikacyjnym i podpisaną umową o dofinansowanie.</p>
9.	<p>Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości</p> <p>brak</p> <p>W ramach kontroli sformułowano zalecenia pokontrolne: TAK <input type="checkbox"/></p> <p style="text-align: right;">NIE <input checked="" type="checkbox"/></p>
10.	<p><u>Pouczenie:</u></p> <p>Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej w terminie <u>14 dni kalendarzowych</u> od dnia otrzymania informacji pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie zastrzeżenia/wyjaśnienia wobec treści informacji pokontrolnej będą rozpatrzone przez zespół kontrolujący.</p> <p>Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania informacji pokontrolnej, składając w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienia tej odmowy.</p> <p><u>Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez kierownika jednostki kontrolowanej nie wstrzymuje terminu wyznaczonego na realizację zaleceń pokontrolnych.</u></p>

STARZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy
Europejskich

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy
Europejskich

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy
Europejskich

mgr Daniel Michalski
7.04.2015

Pan/i.....

mgr inż. Agnieszka Jakubowska
04.04.2015

Pan/i.....

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

INSPEKTOR
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy
Europejskich
mgr Michał Wójcik
9.04.2015

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data.....

DYREKTOR
Wydziału Certyfikacji i Funduszy
Europejskich
Danusia

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej¹

Miejsce, data..... 14.04.15

¹ Dyrektora, Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej.