



WOJEWODA
ZACHODNIOPOMORSKI

Urząd Marszałkowski
Województwa
Zachodniopomorskiego



19310200326110

RPM/48255/2021 P
Data: 2021-07-22
Kancelaria Ogólna

2019

Szczecin, 21 lipca 2021 r.

Znak: IR-4.804.11.2018.DM

**Pan
Damian Greś
Dyrektor Wydziału Turystyki
i Gospodarki w Urzędzie
Marszałkowskim Województwa
Zachodniopomorskiego**

Dotyczy: projekt nr STHB.02.01.00-32-0082/16

*p.n. BALTIC STORIES - Professionalization of events for culturally embedded and sustainable tourism development of destinations in South Baltic region
Program Współpracy INTERREG V-A 2014-2020 Południowy Bałtyk*

Niniejszym przekazuję dwa egzemplarze Informacji Pokontrolnej nr 5/2021/PB z kontroli przeprowadzonej na miejscu realizacji projektu pn.: „BALTIC STORIES - Professionalization of events for culturally embedded and sustainable tourism development of destinations in South Baltic region”.

Kontrola, zgodnie z art. 17 ustawy z dnia 17.04.2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. została przeprowadzona w trybie zdalnym.

Po zapoznaniu się z treścią Informacji Pokontrolnej i jej podpisaniu, uprzejmie proszę o odesłanie egzemplarza nr 2 do Wydziału Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego w Zachodniopomorskim Urzędzie Wojewódzkim w Szczecinie, w terminie 14 dni od daty otrzymania dokumentów.

z up. WOJEWODY ZACHODNIOPOMORSKIEGO

Krzysztof Kmieć
ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 5/2021/PB

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego
2	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin
3	Nazwa i numer projektu	STHB.02.01.00-32-0082/16 pn.: „BALTIC STORIES - Professionalization of events for culturally embedded and sustainable tourism development of destinations in South Baltic region”
4	Termin kontroli	28.06.2021 - 12.07.2021
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, ▪ art. 17 ustawy z dnia 17.04.2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r.
6	Członkowie zespołu kontrolującego	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Daniel Michalski – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - kierownik Zespołu Kontrolującego, ▪ Agnieszka Jakubowska – starszy inspektor wojewódzkiego w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - członek Zespołu Kontrolującego, ▪ Małgorzata Bielecka – 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"> ▪ kwalifikowalności wydatków, ▪ pomocy publicznej, ▪ oraz równości szans i niedyskryminacji. ▪ 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

Kontrola, zgodnie z art. 17 ustawy z dnia 17.04.2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. została przeprowadzona w trybie zdalnym.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie wylosowanej próby dokumentów, tj. min. 10% wartości wydatków kwalifikowalnych dla każdej kategorii kosztów, które zostały przedstawione w 8 wnioskach o płatność Partnera, złożonych w systemie SL2014 za okres realizacji projektu, tj.: od 01.07.2017 r. do 30.04.2021 r. Wydatki objęte próbą zostały wyłonione z Zestawienia wydatków objętych kontrolą o łącznej kwocie 229 244,77 EUR bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych. Skontrolowane dowody księgowe obejmują wydatki kwalifikowalne na kwotę 36 923,78 EUR (co stanowi 16,11% bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych w ramach projektu). Dokumenty stanowią akta kontroli i są przechowywane przez Krajowego Kontrolera w dokumentacji projektu nr STHB.02.01.00-32-0082/16.

Do próby wylosowano następujące dokumenty:

1. Travel and accommodation:
 - 277/z/2018 (22/58/18),
 - 276/z/2018 (21/58/18),
 - 275/z/2018 (20/58/18)
2. External expertise and services:
 - 11/01/2019 (2/58/19),
 - 50003691568 (8/58/19),
 - 773/2019 (7/58/19),
 - 661/2019 (3/58/19),
 - 125524 (22/58/2019),
 - 18/2019 (35/58/19),
 - 3/WVD/07/2019 (18/58/19),
3. Equipment:
 - 2018/12/M05/0006 (23/58/18).

Realizacja harmonogramu rzeczowo – finansowego

Projekt został zrealizowany zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym.

Głównymi celami projektu były:

- popularyzacji i promocja imprez oraz wydarzeń o charakterze kulturowym, organizowanych cyklicznie w regionie Południowego Bałtyku,
- wsparcie organizatorów w zakresie marketingu i organizacji wydarzeń,
- stworzenie odpowiednich narzędzi wspomagających, które w znacznym stopniu poszerzą kompetencje organizatorów i zwiększą popularność turystyczną regionu.

W ramach realizacji projektu uruchomiono program wymiany wolontariuszy i zorganizowano warsztaty, dzięki którym uczestnicy mogli nabyć odpowiednią wiedzę i kwalifikacje. Zorganizowano wizyty studyjne oraz spotkania z organizatorami wydarzeń w trakcie których wymieniono doświadczenia, ponadto wzięto udział w wydarzeniach kulturalnych oraz targach, a nowo nabyta wiedza pozwoliła na sprawną i prawidłową realizację założeń projektowych. Partner zlecił nakręcenie filmów promujących wydarzenia w regionie, brał czynny udział w tworzeniu strony internetowej i fanpage-u projektu oraz prowadził kampanię marketingową wydarzeń. Stworzono szereg narzędzi i wytycznych dostępnych na stronie projektu <http://www.balticstories.eu/>, które w znacznym stopniu pomogą w efektywnej organizacji wydarzeń kulturowych.

Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu

Potwierdzono, że wydatki w wysokości 229 244,77 EUR, zweryfikowane w trakcie kontroli administracyjnej, stanowią w całości wydatki kwalifikowalne.

Wniosek o płatność nr 1 za okres 01.07.2017 - 31.12.2017, kwota wydatków: 4 943,55 EUR
Wniosek o płatność nr 2 za okres 01.01.2018 - 30.06.2018, kwota wydatków: 10 734,49 EUR
Wniosek o płatność nr 3 za okres 01.07.2018 - 31.12.2018, kwota wydatków: 52 614,98 EUR
Wniosek o płatność nr 4 za okres 01.01.2019 - 30.06.2019, kwota wydatków: 52 795,62 EUR
Wniosek o płatność nr 5 za okres 01.07.2019 - 31.12.2019, kwota wydatków: 84 446,47 EUR
Wniosek o płatność nr 6 za okres 01.01.2020 - 30.06.2020, kwota wydatków: 2 532,82 EUR
Wniosek o płatność nr 7 za okres 01.07.2020 - 31.12.2020, kwota wydatków: 15 919,91 EUR
Wniosek o płatność nr 8 za okres 01.01.2021 - 30.04.2020, kwota wydatków: 5 256,93 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. oraz 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.

Wydatki objęte próbą ujęto w wyodrębnionej ewidencji księgowej.

Kontrola, zgodnie z art. 17 ustawy z dnia 17.04.2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. została przeprowadzona w trybie zdalnym na dokumentach przesłanych drogą elektroniczną.

Na podstawie wylosowanej próby wydatków kontrolujący nie stwierdzili, iż zakupione usługi i środki trwałe w ramach projektu mogły być wykorzystane do świadczenia odpłatnych usług objętych podatkiem VAT. Województwo Zachodniopomorskie realizując projekt nie dokonywało żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on więc koszt projektu.

Do dnia kontroli Partner Wiodący otrzymał refundację poniesionych wydatków w wysokości 586 037,41 EUR, z czego Partnerom projektu przekazał w prawidłowej wysokości środki w kwotach:

- PP_3 (VASTERVICKS MUSEUM KULBACKEN) – 125 552,91 EUR
- PP_2 (FUNDACJA BALTEUS) – 138 293,61 EUR,
- PP_4 (ADMINISTRATION OF SILUTE DISTRICT MUNICIPALITY – 104 655,85 EUR.

Na podstawie wylosowanej próby KK stwierdził, że na dzień kontroli na zakończenie realizacji projektu Beneficjent dokonał przyjęcia zakupionych środków trwałych.

Wszystkie zapisy na wyodrębnionych kontach księgowych w zakresie objętym próbą pokrywają się z przedstawionymi dowodami księgowymi. Podatek VAT stanowi koszt projektu, Beneficjent zaksięgował kwoty brutto wynikające z faktur dołączonych do Wniosków o płatność Partnera.

Wydruki z kont księgowych oraz stosowne dokumenty stanowią załączniki do niniejszej Informacji pokontrolnej.

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 (oświadczenia zostały załączone do Raportów złożonych w systemie SL2014).

Powstanie przychodów w projekcie

Działania prowadzone w ramach realizacji projektu nie generowały przychodu.

Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Wyposażenie, materiały i publikacje projektowe posiadają logo Programu, emblemat Unii Europejskiej oraz zawierają informację, że projekt jest współfinansowany z Programu Współpracy Interreg VA Niemcy/ Meklemburgia - Pomorze Przednie/ Brandenburgia/ Polska.

W ramach realizacji projektu przygotowano i zakupiono m.in.:

- plakaty i ulotki promujące,
- materiały na warsztaty,
- filmy promocyjne,
- wytyczne i wskazówki dla organizatorów,
- fanpage projektu,
- stronę internetową projektu,
- 2 komputery przenośne,
- tablet multimedialny.

Sposób archiwizacji

Dokumentacja związana z realizacją projektu, zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta, znajduje się w opisanych nazwą projektu i logo Programu segregatorach:

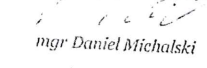
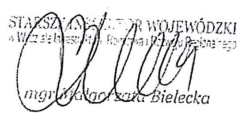
- Wydział Finansów i Budżetu - dokumenty księgowe,
- Wydział Organizacji i Rozwoju Zasobów Ludzkich – dokumenty związane z zamówieniami publicznymi,
- Wydział Współpracy Terytorialnej i Turystyki – pozostała dokumentacja projektowa.

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. Nie stwierdzono podwójnego finansowania.

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 w sprawie źródeł finansowania, ▪ Wydruki z kont księgowych, ▪ Dokumentacja fotograficzna
12	<p>Pouczenie:</p> <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. 	
13	<p>Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:</p> <p>W dniu sporządzenia Informacji Pokontrolnej Pani Agnieszka Jakubowska – członek zespołu kontrolującego przebywała na urlopie wypoczynkowym</p> <p>DATA: 21.07.2021r.</p> <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: flex-end;"> <div style="text-align: center;"> <p>STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI <small>w Wydziale Informacji, Rozwoju i Rozwoju Regionalnego</small></p>  <p>mgr Daniel Michalski</p> </div> <div style="text-align: center;"> <p>STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI <small>w Wydziale Informacji, Rozwoju i Rozwoju Regionalnego</small></p>  <p>mgr Agnieszka Bielecka</p> </div> </div>	

14	<p>Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data</p> <p>DATA: 21/07.2021</p> <p>z up. WOJEWODY ZACHODNIOPOMORSKIEGO Krzysztof Kmiecik ZASTĘPCA DYREKTORA Wydziału Informacji, Kształcenia i Rozwoju Regionalnego</p>
15	<p>Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data</p> <p>DATA:</p>