

ca. 10



**CONTROL REPORT (INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI) No 7/2021/PB**

1	Name of controlled entity (Nazwa jednostki kontrolowanej)	Województwo Zachodniopomorskie
2	The address of the controlled entity (Adres jednostki kontrolowanej)	ul. Korsarzy 34, 71-540 Szczecin
3	Name and number of the project (Nazwa i numer projektu)	Baltic Heritage Routes. Development of Heritage Tourism Infrastructure in the South Baltic Area STHB.02.01.00-22-0080/16
4	Date of verification (Termin kontroli)	22.06.2021 – 12.07.2021
5	Legal basis for the verification (Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli)	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” oraz art. 12 ust. 2 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020.
6	Control Team	Katarzyna Wołyńska-Tarnowska – główny specjalista w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - kierownik

	(Członkowie zespołu kontrolującego)	<p>zespołu kontrolującego;</p> <p>Małgorzata Bielecka – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - członek zespołu kontrolującego;</p> <p>Daniel Michalski - starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego, członek zespołu kontrolującego</p>
7	<p>Total amount controlled during on the spot check</p> <p>(Łączna kwota wydatków objętych kontrolą na miejscu)</p>	<p>kontrola w trybie zdalnym po zakończeniu realizacji projektu: raporty 1-8 na kwotę całkowitą 143 670,46 euro</p>
8	<p>The scope of the verification</p> <p>(Zakres kontroli)</p>	<p>1. Realizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu, w tym sprawdzenie, czy zakontraktowane dostawy i usługi zostały dostarczone;</p> <p>2. Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z wymogami programu oraz przepisami prawa krajowego i wspólnotowego dotyczącymi:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) kwalifikowalności wydatków,</li> <li>2) zamówień publicznych i zasady konkurencyjności,</li> <li>3) ochrony środowiska,</li> <li>4) pomocy publicznej,</li> <li>5) równości szans i niedyskryminacji,</li> </ol> <p>3. Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej;</p> <p>4. Sprawdzenie kwalifikowalności podatku VAT oraz czy projekt generuje dochód;</p> <p>5. Sprawdzenie prawidłowości wykonywanych działań informacyjno-promocyjnych;</p>

	<p data-bbox="263 604 327 1646">6. Sprawdzenie spełnienia warunków w zakresie przechowywania dokumentacji projektu;</p> <p data-bbox="295 1646 327 1904"><b>Ustalenia (Findings)</b></p> <p data-bbox="335 156 375 1982"><b>1. Realizacja harmonogramu rzeczowo-finansowego projektu, w tym sprawdzenie, czy zakontraktowane dostawy i usługi zostały dostarczone:</b></p> <p data-bbox="383 156 542 1904">1 Projekt miał na celu stworzenie produktów turystycznych opartych na trasach dziedzictwa pobraża Bałtyku do wykorzystania przez lokalną branżę turystyczną. Działania założone we wniosku o dofinansowanie zostały przeprowadzone. Wydatki na personel projektu zostały przedstawione jako ryczałt 20% kosztów kwalifikowalnych, zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym. W ramach projektu zostały zrealizowane:</p> <ul data-bbox="550 156 710 1904" style="list-style-type: none"><li>- warsztaty dla współtwórców szlaku dziedzictwa kulturowego „Szlak Gryfitów”;</li><li>- punkty geocaching związane z wycieczkami Szlakiem Gryfitów;</li><li>- opracowanie i wydruk mapy Szlaku Gryfitów we współpracy z Akademią Sztuki w Szczecinie;</li><li>- System Identyfikacji Wizualnej wraz z opracowaniem logotypu dla Szlaku Gryfitów.</li></ul> <p data-bbox="726 156 766 1904">Baltic Heritage Routes.</p> <ul data-bbox="774 156 949 1904" style="list-style-type: none"><li>- akcję promocyjną Szlaku Gryfitów w mediach społecznościowych Facebook i Instagram</li><li>- opracowanie regulaminu i realizację odznak turystycznych „Zdobywcy Skarbu Gryfitów”</li><li>- wykonanie tabliczek dla oznakowania Szlaku Gryfitów;</li><li>- realizację filmu promującego Szlak Gryfitów</li></ul> <p data-bbox="957 156 1077 1904">Celem realizacji zadań projektu beneficjent zawierał umowy z kontrahentami wybranymi na podstawie Zasad wykonywania ustawy Prawo zamówień publicznych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego (uchwała 1480/2016 Zarządu WZP). Następujące działania zostały zrealizowane w trybie przetargów:</p> <ul data-bbox="1085 156 1300 1904" style="list-style-type: none"><li>- opracowanie, tłumaczenie na j. niemiecki, angielski i szwedzki, skład, druk oraz dostarczenie do Zamawiającego wydawnictwa promocyjnego w postaci przewodnika prezentującego Szlak Gryfitów; umowa 44/WWTTT-III/2020;</li><li>- wydanie w formie książkowej i e-booka storytellingu (fabularyzowanego przewodnika) dla Szlaku Gryfitów; umowa 41/WWTTT-III/2020;</li><li>- wydruk mapy i pocztówek Szlak Gryfitów w ramach świadczenia usług poligraficznych na potrzeby Urzędu Marszałkowskiego Województwa</li></ul>
--	---

Zachodniopomorskiego; umowa z Drucker WA/33/4/2020. Postępowania przetargowe zostały sprawdzone w ramach kontroli administracyjnej wydatków 8 raportu. W postępowaniach nie stwierdzono nieprawidłowości.

2. **Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z wymogami programu oraz przepisami prawa krajowego i wspólnotowego dotyczącymi:**
- 1) kwalifikowalności wydatków: kwalifikowalność wydatków została potwierdzona w ramach kontroli administracyjnych wniosków o płatność.
  - 2) zamówień publicznych i zasady konkurencyjności:
  - 3) ochrony środowiska: nie dotyczy;
  - 4) pomocy publicznej: w ramach projektu nie przyznano pomocy publicznej.,
  - 5) równości szans i niedyskryminacji: w projekcie na naruszenie zasad równości szans i niedyskryminacji.

3. **Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej:**

Zasady rachunkowości obowiązujące od dnia 01.01.2020 r. w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego ustalono zarządzeniem nr 121/19 Marszałka WZ z dnia 30.12.2019 r. Do dnia 31.12.2019 obowiązywały zasady ustalone zarządzeniem nr 11/17 Marszałka WZ z dnia 22.12.2017 r.

Sprawdzenia prawidłowości ujęcia w księgach rachunkowych poniesionych przez Beneficjenta wydatków dokonano na podstawie losowo dobranej próby, tj. min. 10% wartości wydatków z każdej kategorii kosztów, które zostały przedstawione w Raportach partnera i zostały wyłonione z zestawienia wydatków o łącznej kwocie 143 670,46 euro bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych. Skontrolowane dowody księgowe obejmują wydatki kwalifikowalne na kwotę 32 107,65 euro (22,35% bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych). Zestawienie wydatków wybranych do kontroli stanowi załącznik do informacji pokontrolnej. 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 faktur dołączonych do Raportów Partnera.

Do dnia kontroli Partner otrzymał refundację poniesionych wydatków w wysokości 28 204,06 EUR.

	<p><b>4. Sprawdzenie kwalifikowalności podatku VAT oraz czy projekt generuje dochód:</b> Województwo Zachodniopomorskie jest zarejestrowanym podatnikiem VAT. Projekt nie przynosi dochodu, a działania projektowe nie generują opodatkowanej. Województwo Zachodniopomorskie realizując projekt nie dokonywało żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on więc koszt projektu.. Na podstawie wylosowanej próby wydatków kontrolujący nie stwierdzili, że zakupione usługi, wyposażenie, materiały w ramach projektu mogły być wykorzystane do świadczenia odpłatnych usług objętych podatkiem VAT.</p> <p><b>5. Sprawdzenie prawidłowości wykonywanych działań informacyjno-promocyjnych:</b> Beneficjent przestrzegat zasad promocji projektu. Materiały wydawane w ramach projektu zostały oznaczone nazwą i logo projektu, nazwą i logo programu Południowy Bałtyk oraz flagą Unii Europejskiej zgodnie z obowiązującymi wytycznymi.</p> <p><b>6. Sprawdzenie spełnienia warunków w zakresie przechowywania dokumentacji projektu:</b> dokumenty związane z projektem są przechowywane w siedzibie Beneficjenta: Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.</p>
10	<p><b>The total amount of detected errors/irregularities</b> (Łączna kwota stwierdzonych uchybień/nieprawidłowości)</p> <p style="text-align: right;"><b>0,00</b></p>
11	<p><b>Type of irregularities</b></p> <p><input type="checkbox"/> incydentalna      <input type="checkbox"/> systemowa</p>

	<b>detected</b> (Rodzaj stwierdzonych nieprawidłowości)	nd
12	<b>Description of an irregularity</b> (Opis stwierdzonych nieprawidłowości)	nd
13	<b>Recommendations to be implemented</b> (Zalecenia pokontrolne)	Brak zaleceń i rekomendacji. Projekt realizowany zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym.
14	<b>The list of verified documents and annexes (including the protocol from the on-the-spot inspection if applicable)</b> (Lista zweryfikowanych dokumentów oraz załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin /jeśli dotyczy/))	<p>Kontrola została przeprowadzona na następujących dokumentach:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Umowa o dofinansowanie projektu</li> <li>2. Umowa partnerstwa</li> <li>3. Wniosek o dofinansowanie.</li> <li>4. Wnioski o płatność złożone przez Beneficjenta w systemie SL 2014.</li> <li>5. Materiały promocyjne projektu.</li> <li>6. Wydruki z systemu księgowego beneficjenta przekazane w wersji elektronicznej przez system SL 2014</li> <li>7. Dokumentacja kontrolna: <ul style="list-style-type: none"> <li>- oświadczenie beneficjenta o VAT;</li> <li>- oświadczenie beneficjenta o archiwizacji dokumentów;</li> </ul> </li> </ol>

15	<p>- protokół z oględzin; - zdjęcia z wizji lokalnej.</p>	
16	<p><b>Pouczenie</b></p> <p>1. Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie zastrzeżenia/wyjaśnienia wobec treści informacji pokontrolnej będą rozpatrzone przez zespół kontrolujący.</p> <p>2. Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania ostatecznej informacji pokontrolnej, składając w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienia tej odmowy. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez kierownika jednostki kontrolowanej nie wstrzymuje terminu wyznaczonego na realizację zaleceń pokontrolnych</p>	<p><b>The signature of the Control Team including the Team leader (Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)</b></p>
17	<p><b>Signature of the Director /Deputy Director or the authorised person place and date (Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data)</b></p>	<p>               ANNA BONIKOWSKA              STARSZA INSPEKTOR W OJEWÓDZKU              w Wydziale Inżynierii i Rozwoju Regionalnego              z up. WOJEWODY ZACHODNIOPOMORSKIEGO              26.07.2021 r.              Katarzyna Wygińska-Tarnowska              mgr inż. arch. Katarzyna Wygińska-Tarnowska              Kierownik Zastępczyni Dyrektora              w Wydziale Inżynierii i Rozwoju Regionalnego         </p>

OZONWE ZAPRĄD  
  
 ANNA BONIKOWSKA

DYREKTOR  
 Wydziału Współpracy  
 Terytorialnej i Turystyki  
  
 Damian Grześ

