

INFORMACJA POKONTROLNA nr 1/2025/PB

Informacje o projekcie

Numer projektu: STHB.01.01-IP.01-0003/23

Tytuł projektu: T.A.B - Innovation Hubs for Tech, Art and Business

Program: INTERREG 6A Południowy Bałtyk

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: NIP 8513145937

Nazwa beneficjenta: Stowarzyszenie Klaster ICT Pomorze Zachodnie

Adres beneficjenta: ul. Niemierzyńska 17a 71-441 Szczecin

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: planowa

Typ kontroli: kontrola ma miejscu

Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji

Organ kontrolujący:

Krajowy Kontroler – Wojewoda Zachodniopomorski

Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie
Wydział Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego
Oddział Europejskiej Współpracy Terytorialnej
Wały Chrobrego 4, 70-502 Szczecin

Zespół kontrolujący:

- Pani Katarzyna Wołyńska-Tarnowska – główny specjalista,
- Pani Agnieszka Jakubowska – starszy inspektor wojewódzki,
- Pani Iwona Rudziewicz - starszy inspektor wojewódzki.

Data rozpoczęcia kontroli: 26.05.2025

Data zakończenia kontroli: 10.06.2025

Miejsce przeprowadzenia wizji lokalnej: biuro stowarzyszenia Klaster ICT Pomorze Zachodnie, Technopark Pomerania, budynek F3, ul. Cyfrowa 6, p. B.3.13, 71-441 Szczecin

1. Wykaz skrótów

WoP – wniosek o płatność,
CST2021 - Centralny system teleinformatyczny,
RPK - Roczny Plan Kontroli.

2. Podstawa prawna

art. 46 ust. 4 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1059 z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) wspieranego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz instrumentów finansowania zewnętrznego oraz art. 12 ust. 2 ustawy dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027,

3. Cel kontroli

Potwierdzenie, że stan faktyczny realizacji projektu odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność i jest zgodny z umową o dofinansowanie.

4. Przedmiot kontroli

Podczas kontroli sprawdzeniu podlega, w szczególności, czy:

- współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,
- faktyczny stan realizacji projektu jest zgodny z umową o dofinansowanie i odpowiada informacjom ujętym we wnioskach o płatność oraz innych dokumentach przekazywanych instytucji kontrolującej,
- wydatki zadeklarowane przez beneficjenta w związku ze zrealizowanym projektem zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z prawem, wymaganiami dokumentów programowych oraz zasadami unijnymi i krajowymi,
- beneficjent realizuje postanowienia w zakresie prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej projektu,
- prawidłowo wykonywane są działania w odniesieniu do widoczności, przejrzystości i komunikacji,
- przestrzegano zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans,
- spełniono warunki w zakresie przechowywania dokumentacji.

5. Opis doboru próby do kontroli

Próba wydatków do kontroli została wybrana na podstawie metodyki doboru wydatków do kontroli zawartej w RPK. Suma wydatków wybranych do kontroli wynosi 7838,8 euro, co stanowi 17,5% wydatków rzeczywistych przedstawionych do certyfikacji.

6. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

A. Kontrola działań zaplanowanych w projekcie

Projekt TAB ma na celu zbadanie, czy i w jaki sposób transgraniczne huby innowacyjne mogą wpłynąć na rozwijanie współpracy środowisk kreatywnych i biznesu. Działania stowarzyszenia Klaster Informatyczny Pomorze zachodnie polegają na współpracy z innymi partnerami, opracowaniu narzędzi cyfrowych i ich wykorzystaniu do celów projektu.

B. Kontrola ewidencji księgowej

Do czasu kontroli w systemie SL2021 2 zostały zatwierdzone 2 raporty partnera na łączną kwotę 32 366,13 euro. Partner otrzymał refundację na kwotę 25 892,94 euro. Sprawdzenia prawidłowości ujęcia w księgach rachunkowych wydatków poniesionych przez partnera projektu dokonano na podstawie wylosowanej próby dokumentów. Stowarzyszenie Klaster ICT Pomorze Zachodnie prowadzi księgowość w oparciu o Politykę rachunkowości wprowadzoną uchwałą zarządu z dnia 28.04.2011 i aktualizowaną uchwałą nr 01/2023 z dnia 02.01.2023. Księgowość stowarzyszenia prowadzona jest w systemie informatycznym firmy InsERT przez firmę zewnętrzną. Wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu partner prowadzi poprzez stworzenie w ramach istniejącego konta syntetycznego 510- Koszty działalności statutowej odpłatne, konta analitycznego dla projektu – 510-4 o nazwie Projekt T-A-B 2023-2026. W ramach konta syntetycznego 702- Przychody z działalności statutowej pozostałej zostało wyodrębnione konto analityczne 702-2-4 o nazwie Projekt T-A-B 2023-2026, na którym zostały zaksięgowane refundacje. KK zweryfikował zapisy i operacje na ww. kontach. Wydatki objęte próbą zostały zaksięgowane w systemie księgowym Beneficjenta i są możliwe do identyfikacji. Podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny projektu, Beneficjent zaksięgował kwoty brutto wynikające z faktur.

C. Kontrola wydatków

Do próby zostały wybrane następujące wydatki:

Kategoria wydatków Personel:

- wynagrodzenie za 01.2025 – LR2/01/2025 ZL-2
- wynagrodzenie za 10.2024 – LP1/10/2024 LP-11
- wynagrodzenie za 3.2025 – LP1/03/2025

Kategoria wydatków Koszty ekspertów i usług zewnętrznych:

- faktura nr 210/10/2024/F/DW RZK-183 transport krajowy – Szczecin–Wolin Szczecin dla uczestników warsztatów;
- ewidencja przebiegu pojazdu 13-17.10.2025 RZK-189;

Kategoria wydatków Wyposażenie:

- faktura FS/16/02/2024 RZK-37 – komputer.

D. Kontrola przestrzegania obowiązków w zakresie widoczności, komunikacji i przejrzystości

Na stronie internetowej partnera www.klaster.it zamieszczona jest informacja o projekcie i działaniach partnera wraz z przekierowaniem do strony projektu www.tabproject.org. W trakcie działań i wydarzeń partner zamieszcza informacje o projekcie i o dofinansowaniu z UE. Tablica informacyjna została umieszczona na drzwiach biura stowarzyszenia.

E. Kontrola przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.

W ramach projektu partnerowi została przyznana pomoc publiczna. Projekt nie narusza zasad ochrony środowiska i równości szans.

F. Kontrola kwalifikowalności podatku VAT.

Partner jest podatnikiem podatku VAT. W ramach projektu nie następuje sprzedaż opodatkowana, więc partner nie może odzyskać VAT naliczonego. Podatek VAT jest kosztem kwalifikowalnym.

G. Kontrola sposobów przechowywania dokumentacji projektowej.

Dokumentacja projektowa jest przechowywana w biurze partnera Stowarzyszenie Klaster ICT Pomorze Zachodnie: Technopark Pomerania, budynek F3, ul. Cyfrowa 6, p. B.3.13, 71-441 Szczecin i została okazana zespołowi kontrolującemu.

7. Podsumowanie kontroli

Nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień, projekt jest realizowany zgodnie z wnioskiem projektowym.

8. Pouczenie końcowe.

1. Beneficjent ma prawo do zgłoszenia, na piśmie utrwalonym w postaci elektronicznej lub w postaci papierowej, podpisanych, umotywowanych zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia mu tej informacji. KK może przedłużyć ww. termin na czas oznaczony, na wniosek beneficjenta złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń.

2. Jeśli beneficjent nie zgłosi zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej, przekazana beneficjentowi informacja pokontrolna staje się informacją ostateczną.

9. Załączniki

Kontrola została przeprowadzona na następujących dokumentach:

1. Umowa o dofinansowanie projektu STHB.01.01-IP.01-0003/23
2. Wniosek aplikacyjny z systemu SL 2021.
3. Wnioski o płatność złożone przez Beneficjenta w systemie SL 2021
4. Wydruki z systemu księgowego
5. Strona internetowa www.klaster.it oraz www.tabproject.org
6. Wizja lokalna. Protokół stanowi załącznik do dokumentacji kontroli.

10. Podpisy

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego: informacja pokontrolna zaakceptowana w systemie EZD.

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

z up. Wojewody Zachodniopomorskiego

Karin Kmiecik

.....

Dyrektor Wydziału Infrastruktury, Rolnictwa
i Rozwoju Regionalnego

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

Szczecin,