

INFORMACJA POKONTROLNA STHB.03.01-IP.01-0012/23-002-INF

Informacje wstępne

— Informacje o projekcie —

Numer kontroli: STHB.03.01-IP.01-0012/23-002
Numer projektu: STHB.03.01-IP.01-0012/23
Tytuł projektu: SB MANTA - South Baltic natural and cultural heritage assets management as Tourist Attraction

— Dane beneficjenta —

Identyfikator beneficjenta: 306109995
Nazwa beneficjenta: Administration of Minor Lithuania Protected Areas
Adres beneficjenta: Rusnė 99349, Kuršmarių 13

— Informacje o kontroli —

Tryb kontroli: Planowa
Typ kontroli: Na miejscu
Rodzaj kontroli: W trakcie realizacji projektu
Zespół kontrolujący: Katarzyna Wołyńska-Tarnowska (Kierownik zespołu),
Agnieszka Jakubowska, Iwona Rudziewicz
Zastosowana lista sprawdzająca: Lista sprawdzająca do kontroli projektu na miejscu
Wersja listy sprawdzającej: Wersja 1
Planowany termin kontroli: 2026-04-07 - 2026-04-30
Data rozpoczęcia kontroli: 2026-04-07
Podmiot kontrolujący: Wojewoda Zachodniopomorski
Podmioty kontrolowane: Woliński Park Narodowy - NIP: 9860238579
Miejsca przeprowadzenia kontroli: Woliński Park Narodowy, Grodno 1, 72-500 Międzyzdroje
Inne kontrolowane projekty: Brak innych kontrolowanych projektów.
Kontrolowane zamówienia: Brak kontrolowanych zamówień.

Numery kontrolowanych WoP: STHB.03.01-IP.01-0012/23-001, STHB.03.01-IP.01-0012/23-002, STHB.03.01-IP.01-0012/23-003

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. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Brak.

6. Podsumowanie ustaleń finansowych

Brak ustaleń finansowych.

7. Podsumowanie kontroli

A. Kontrola działań zaplanowanych w projekcie

Projekt SB Manta został stworzony w celu zwiększania potencjału turystycznego południowego wybrzeża Bałtyku. Produkt turystyczny, który zostanie opracowany w ramach projektu, jest oparty o zasady zarządzania obszarami chronionymi. W projekcie założono wypromowanie działań związanych z zarządzaniem i opieką nad obszarami chronionymi. Szczegółowe działania projektu zostały podzielone na pięć zadań, które objęły między innymi: zdefiniowanie, które z działań zarządczych na terenach chronionych mogą być wykorzystane jako atrakcja turystyczna; wdrożenie aktywności pilotażowych w lokalnych społecznościach; opracowanie książki dobrych praktyk; wdrożenie wspólnego produktu turystycznego. Woliński Park Narodowy jako partner bierze udział we wszystkich zadaniach projektu. W celu realizacji działań projektu partner przeprowadził tematyczne akcje wolontariackie i warsztaty, wybudowano również dwie platformy do obserwacji przyrody.

B. Kontrola wydatków i ewidencji księgowej

Sprawdzenia prawidłowości ujęcia w księgach rachunkowych wydatków poniesionych przez partnera projektu dokonano na podstawie wylosowanej próby dokumentów. Próba wydatków do kontroli została wybrana na podstawie metodyki doboru wydatków do kontroli stanowiącej załącznik do zawartej w RPK zaktualizowanego na w dniu 12.03.2026. Suma wydatków wybranych do kontroli wynosi 75105,15 euro, co stanowi 51% wydatków rzeczywistych przedstawionych do certyfikacji. Do próby zostały wybrane następujące wydatki:

Kategoria wydatków Personel: wynagrodzenia personelu projektu za styczeń 2025 – lista płac E2/2025/01;

Kategoria wydatków Koszty ekspertów i usług zewnętrznych: kolacja dla uczestników projektu - faktura FS/2/10/2025;

Kategoria wydatków Wyposażenie: rękawice ochronne dla uczestników projektu – faktura 180/10/2025;

Kategoria wydatków Infrastruktura i roboty budowlane: platformy wielofunkcyjne – 21/12/2025.

Kwalifikowalność wydatków została potwierdzona w ramach kontroli administracyjnej raportów.

Woliński Park Narodowy prowadzi księgowość w oparciu o zarządzenie nr 1/2024 Dyrektora Wolińskiego Parku Narodowego z dnia 01 stycznia 2024 w sprawie dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości. Aneks nr 1/2024 z dnia 29 października 2024 r. do ww. zarządzenia wprowadzono wykaz kont księgowych przeznaczonych do realizacji projektu nr 03.01-IP.01-0012/23, z identyfikatorem SBMANTA. Do prowadzenia ewidencji księgowej wykorzystywany jest program finansowo-księgowy COMARCH ERP OPTIMA. Koszty projektu są ewidencjonowane na koncie 505-06-02 (INTERREG SBMANTA). Wydatki inwestycyjne związane z budową platform obserwacyjnych zostały zaksięgowane na koncie 081-18-04-... (Zakupy inwestycyjne SBMANTA) oraz 011-2 (Środki trwałe) w podziale na źródła finansowania (środki UE i środki własne). Pozostałe wydatki (wynagrodzenia osobowe, składki ZUS, PPK, materiały, usługi obce) zostały zaksięgowane również na odpowiednich kontach zespołu 4 (w podziale na środki UE, środki własne,

współfinansowanie BP). 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. Na wkład własny do projektu Woliński Park Narodowy otrzymał współfinansowanie z budżetu państwa w formie dotacji celowej. Wykorzystana kwota dotacji nie przekracza 20% poniesionych wydatków kwalifikowalnych projektu. Rachunek bankowy dotacji i rachunek bankowy beneficjenta prowadzony jest przez Bank Gospodarstwa Krajowego. Do czasu kontroli w systemie SL2021 zostały zatwierdzone 3 raporty partnera na łączną kwotę 157 945,91 euro. Partner otrzymał refundację na kwotę 43 809,44 euro (178 447,96 PLN). Refundacja została zaewidencjonowana na koncie 227-05.

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

Na stronie internetowej partnera <https://wopn.gov.pl/interreg-south-baltic#first> zamieszczona została informacja o projekcie i działaniach partnera wraz z przekierowaniem do strony projektu. W trakcie działań i wydarzeń partnerzy wspólnie zamieszczają informacje o projekcie i o dofinansowaniu z UE.

D. Kontrola przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans. W ramach projektu partnerowi nie została przyznana pomoc publiczna. Projekt nie narusza zasad ochrony środowiska i równości szans.

E. Kontrola kwalifikowalności podatku VAT.

Partner jest podatnikiem podatku VAT. Ponieważ projekt nie przekracza 5000000 euro, podatek VAT jest kosztem kwalifikowalnym i nie podlega kontroli zgodnie z zasadami programu INTERREGVIA Południowy Bałtyk.

F. Kontrola sposobów przechowywania dokumentacji projektowej.

Dokumentacja projektowa jest przechowywana w siedzibie Wolińskiego Parku Narodowego, Grodno 1 72-500 Mędzyzdroje i została okazana zespołowi kontrolującemu.

8. Pouczenia 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

Brak załączników.

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.mediadizajn.pl 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 Kmieciak

.....

Dyrektor Wydziału Infrastruktury, Rolnictwa
i Rozwoju Regionalnego

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/