

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 4/23/INT-V

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Komenda Wojewódzka Policji w Szczecinie
2	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Małopolska 47, 70-515 Szczecin
3	Nazwa i numer projektu	Projekt nr INT110 pn. „Korelacja identyfikacji i zwalczania transgranicznych powiązań terrorystycznych i przestępczych w obszarze badań genetycznych i informatycznych”
4	Termin kontroli	04.04.2023 – 14.04.2023
5	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”, ▪ 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,
6	Członkowie zespołu kontrolującego	▪ Rafał Mańczak – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - kierownik Zespołu Kontrolującego, ▪ Daniel Michalski – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - członek Zespołu Kontrolującego, ▪ Iwona Rudziewicz – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego - członek Zespołu Kontrolującego.
7	Zakres kontroli	▪ 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: ▪ <i>kwalfikowalności wydatków,</i> ▪ <i>pomocy publicznej,</i> ▪ <i>oraz równości szans i niedyskryminacji.</i> ▪ 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

Realizacja harmonogramu rzeczowo – finansowego

Projekt został zrealizowany zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym. Projekt nr INT110 był realizowany przez trzech partnerów: Komendę Wojewódzką Policji w Szczecinie, Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie oraz Urząd Kryminalny Meklemburgii – Pomorza Przedniego. Głównym założeniem projektu było zapewnienie bezpieczeństwa publicznego i przeciwdziałanie terroryzmowi. W ramach projektu zaplanowano przeprowadzenie szeregu różnych wspólnych konferencji, seminariów i ćwiczeń pozwalających na wymianę doświadczeń i praktyk.

W ramach realizowanego projektu Komenda Wojewódzka Policji w Szczecinie dokonała m.in. zakupu:

- sekwenator genetyczny AB 3500 GENETIC ANALYZER HID,
- wirówka laboratoryjna MPW-380 (3 szt.) oraz wirnik kątowy (3 szt.),
- system do analizy 7500 HID Real-Time PCR System,
- sprzęt informatyczny w postaci Stacjonarnego Zestawu Badawczego oraz Mobilnego Zestawu Badawczego,
- zestaw strażacki składający się z zestawu medycznego PSP R1 z deską i szynami Kramera, zestawu do pozoracji ran i urazów oraz środka pianotwórczego FOMIN 3%,
- uniform do przeprowadzania oględzin na miejscu zdarzenia wraz z dodatkowym osprzętem,
- skaner laserowy FARO FOCUS PREMIUM 150.

Zakupiono również aparaty cyfrowe, serwer plików, mikroskop z kamerą inspekcyjną, kamerę sportową, zapalarkę pirotechniczną, licencje na specjalistyczne oprogramowanie, laptopa oraz dwa smartfony. Zakup sprzętu był konieczny do poprawnej realizacji projektu i został dokonany w trybie konkurencyjnym.

W ramach realizowanego projektu wydano publikację naukową (w wersji papierowej i elektronicznej):

- „Forensic Identification Based on Biological Research in Cross-Border Criminal Proceedings. Legal, methodological and praxiological aspects” - (tom 1);
- „Identyfikacja kryminalistyczna na podstawie badań biologicznych w transgranicznych postępowaniach karnych. Aspekty prawne, metodologiczne i prakseologiczne.”
- „Forensische biologische Identifizierung in grenzüberschreitenden Strafverfahren” - (tom 2).

Kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu

Przedstawione do refundacji wydatki Partnera projektu w wysokości 434 010,95 EUR stanowią w całości wydatki kwalifikowalne.

Raport partnera nr 2.1 za okres: 01.09.2018 - 28.02.2019, kwota wydatków: 149 056,80 EUR

Raport partnera nr 3.1 za okres: 01.03.2019 - 31.08.2019, kwota wydatków: 65 697,50 EUR

Raport partnera nr 4.1 za okres: 01.09.2019 - 29.02.2020, kwota wydatków: 22 394,24 EUR

Raport partnera nr 5.1 za okres: 01.03.2020 - 31.08.2020, kwota wydatków: 9 346,54 EUR

Raport partnera nr 6.1 za okres: 01.09.2020 - 28.02.2021, kwota wydatków: 47 168,89 EUR

Raport partnera nr 8.1 za okres: 01.09.2021 - 28.02.2022, kwota wydatków: 34 370,43 EUR

Raport partnera nr 9.1 za okres: 01.03.2022 - 31.08.2022, kwota wydatków: 1 728,71 EUR

Raport partnera nr 10.1 za okres: 01.09.2022 - 31.12.2022, kwota wydatków: 104 247,84 EUR

Prowadzenie ewidencji księgowej przez partnera

Sprawdzenia prawidłowości ujęcia w księgach rachunkowych poniesionych przez Partnera projektu wydatków dokonano na podstawie losowo dobranej próby z kategorii kosztów, które zostały przedstawione w Raportach: 5.1, 8.1 i 10.1.

Wydatki objęte próbą ujęto w wyodrębnionej ewidencji księgowej. Wyodrębnienia dokonano w oparciu o zapisy Zarządzeń Komendanta Wojewódzkiego Policji w Szczecinie: Nr 6/2015 z dnia 18 czerwca 2015 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Komendzie Wojewódzkiej w Szczecinie, Nr 1/2017 z dnia 15 maja 2017 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie polityki rachunkowości w Komendzie Wojewódzkiej w Szczecinie, Nr 4/2019 z dnia 14 czerwca 2019 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Komendzie Wojewódzkiej Policji w Szczecinie oraz Decyzji nr 263/18 Komendanta Wojewódzkiego Policji w Szczecinie z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie szczegółowych zasad prowadzenia rachunkowości dla realizacji umowy o dofinansowanie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego dla projektu pn. „Korelacja identyfikacji i zwalczania transgranicznych powiązań terrorystycznych i przestępczych w obszarze badań genetycznych i informatycznych” numer akt: INT110, współfinansowanego ze środków pochodzących z UE oraz Zarządzenia Nr 4/2019 z dnia 14 czerwca 2019 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Komendzie Wojewódzkiej Policji w Szczecinie.

W planie kont projektu INT110 odpowiednie konta księgowe posiadają analitykę z przypisanym kodem księgowym 100-1001-110.

Krajowy Kontroler zweryfikował zapisy na kontach:

- 130-2-75404-...-100-1001-110 - Rachunek bieżący wydatków budżetowych– zgodnie z klasyfikacją budżetową z czwartą cyfrą paragrafu 8 oraz 9,

- 401-1-75404-...-100-1001-110 - Zużycie materiałów i energii– zgodnie z klasyfikacją budżetową z czwartą cyfrą paragrafu 8 oraz 9,
- 402-1-75404-...-100-1001-110 - Usługi obce- zgodnie z klasyfikacją budżetową z czwartą cyfrą paragrafu 8 oraz 9,
- 011-8.....- Zakup środków trwałych - zgodnie z klasyfikacją budżetową z czwartą cyfrą paragrafu 8 oraz 9.

Sprzęt zakupiony w ramach zakupów inwestycyjnych został przyjęty na stan majątku KWP. Wskazane powyżej wydatki zostały zaksięgowane w systemie księgowym Partnera projektu i są możliwe do identyfikacji. Partner projektu zaksięgował kwoty brutto wynikające z faktur dołączonych do Raportów Partnera. Podatek VAT stanowi koszt projektu. Wydruki z kont księgowych oraz stosowne dokumenty stanowią załączniki do niniejszej Informacji pokontrolnej. Do dnia kontroli Partner Wiodący (LP_1) otrzymał refundację poniesionych wydatków w wysokości 739 167,79 EUR, z czego Partnerom projektu przekazał środki w kwocie: (Landeskriminalamt Mecklenburg – Vorpommern PP_2) - 280 298,61 EUR oraz (Pomorski Uniwersytet Medyczny w Szczecinie PP_3) – 186 515,10 EUR.

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.

Powstanie przychodów w projekcie

Działania prowadzone w ramach realizacji projektu nie generowały przychodu.

Wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych

Wszystkie materiały posiadają logo Programu, emblemat Unii Europejskiej oraz zawiera informację, że projekt jest współfinansowany z Programu Współpracy Interreg VA Niemcy/ Meklemburgia - Pomorze Przednie/ Brandenburgia/ Polska. Informacje na temat realizowanego projektu zostały zamieszczone na stronach internetowych. Materiały dotyczące konferencji podsumowującej projekt nr INT110 pn. „Korelacja identyfikacji i zwalczania transgranicznych powiązań terrorystycznych i przestępczych w obszarze badań genetycznych i informatycznych” zostały opublikowane na stronie Partnera Projektu (zachodniopomorska.policja.gov.pl/) oraz w serwisie internetowym YouTube.

Sposób archiwizacji

Dokumenty związane z projektem są poprawnie przechowywane. Wszystkie dokumenty posiadają logo Programu, emblemat Unii Europejskiej oraz zawiera informację, że projekt jest współfinansowany z Programu Współpracy Interreg VA Niemcy/ Meklemburgia - Pomorze Przednie/ Brandenburgia/ Polska.

	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.	
9	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości.
10	Zalecenia pokontrolne	Brak
11	Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin /jeśli dotyczy/)	▪ Oświadczenie w sprawie uzyskania przychodu, ▪ oświadczenie o braku podwójnego finansowania, ▪ oświadczenie w sprawie archiwizacji dokumentów (wraz z dokumentacją fotograficzną), ▪ oświadczenie w sprawie realizacji wskaźników produktu, ▪ wydruki z kont księgowych, ▪ dokumentacja fotograficzna (protokół z oględzin w trakcie kontroli na miejscu).
12	Pouczenie: Przedstawicielowi kontrolowanej jednostki, po zapoznaniu się z treścią Informacji Pokontrolnej przysługują następujące uprawnienia: ▪ 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.	

