

INFORMACJA POKONTROLNA nr 1/2025

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer kontroli: 1/2025

Numer projektu: PLSK.01.02-IP.01-0002/23

Tytuł projektu: „Drapieżne pogranicze - transgraniczna współpraca na rzecz zintegrowanej ochrony dużych drapieżników w Polsce i na Słowacji ”

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: -

Nazwa beneficjenta: Magurski Park Narodowy

Adres beneficjenta: 38-232 Krempna 59

Informacje o kontroli

Tryb kontroli: planowa

Typ kontroli: na miejscu

Rodzaj kontroli: w trakcie realizacji projektu

Zespół kontrolujący:

Janusz Kocemba - kierownik Zespołu Kontrolującego

Marcin Migut - członek Zespołu Kontrolującego

Data rozpoczęcia kontroli: 13.02.2025 r.

Data zakończenia kontroli: 14.02.2025 r.

Podmiot kontrolujący: Krajowy Kontroler – Wojewoda Podkarpacki

Podmiot kontrolowany: Magurski Park Narodowy

Miejsce przeprowadzenia kontroli: siedziba Magurskiego Parku Narodowego w Krempnej

1. Wykaz skrótów

KK – Krajowy Kontroler – Wojewoda Podkarpacki

2. Podstawa prawna

Art. 24 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy wdrożeniowej z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021–2027 (t.j.Dz.U.2022, poz.1079)

3. Cel kontroli

Sprawdzenie – zgodnie z zapisami sekcji 3.2.3 Wytycznych dotyczących kontroli zarządczych w programach Interreg na lata 2021–2027 - prawidłowości realizacji przez Beneficjenta umowy o dofinansowanie projektu (wersja 4 projektu), podpisanej dnia 22.04.2024 r.

4. Przedmiot kontroli

Szczegółowe zagadnienia badane przez KK w oparciu o *Listę sprawdzającą do kontroli projektu na miejscu*, stanowiącą załącznik nr 6 do Roczego Planu Kontroli dla Programów Interreg 2021-2027 na rok obrachunkowy 01.07.2024 r.- 30.06.2025 r.:

- a) kontrola działań zaplanowanych w projekcie,
- b) kontrola osiągnięcia wskaźników,
- c) kontrola ewidencji księgowej,
- d) kontrola wydatków w ramach poszczególnych kategorii,
- e) kontrola przestrzegania obowiązków w zakresie widoczności, komunikacji i przejrzystości,
- f) kontrola wypełniania obowiązków partnera wiodącego w projekcie,
- g) kontrola sposobów przechowywania dokumentacji projektowej.

5. Ustalenia i zalecenia pokontrolne

Projekt jest realizowany przez Magurski Park Narodowy (R07) na podstawie Umowy o dofinansowanie nr PLSK.01.02-IP.01-0002/23-00 z dnia 02.04.2024 r. oraz Umowy partnerskiej z dnia 19.02.2024 r.

Data rozpoczęcia realizacji projektu: 01.09.2024 r.

Data zakończenia realizacji projektu: 31.08.2026 r.

Beneficjent posiada *Schemat Organizacyjny dla Projektu*, wprowadzonym Zarządzeniem nr 28.2024 Dyrektora Magurskiego Parku Narodowego z dnia 26.08.2024 r.

KONTROLA DZIAŁAŃ ZAPLANOWANYCH W PROJEKCIE (dla R07)

Zadanie 4. Działania terenowe : monitoring genetyczny oraz wizyjny

W ramach zrealizowanego zadania Beneficjent zakupił: lornetkę dzienną, lornetkę termowizyjną, rakiety śnieżne, narty turowe, motocykl elektryczny.

Zadanie 7. Komunikacja projektu

Zadanie jest realizowane zgodnie z *Planem komunikacji projektu*, stanowiącym *Załącznik nr 7* do Umowy o dofinansowanie.

Beneficjent umieścił w miejscu realizacji projektu (na zewnątrz budynku Ośrodka Edukacyjno-Muzealnego) tablicę informacyjną z logotypem programu i nazwą projektu. Beneficjent podjął działania informacyjne w internecie poprzez utworzenie na własnej stronie internetowej sekcji poświęconej projektowi.

Kontrola potwierdziła zrealizowanie przez Beneficjenta w sposób prawidłowy dotychczasowych zadań. Zadanie nr 7 – kompletność wdrożenia *Planu komunikacji projektu* zostanie ostatecznie potwierdzona na etapie zamykania projektu.

KONTROLA OSIĄGNIĘCIA WSKAŹNIKÓW (dla R07)

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu Beneficjent zobowiązany jest do osiągnięcia następujących wskaźników :

Wskaźniki produktu :

- Organizacje współpracujące ponad granicami po zakończeniu projektu – **1**,

Kontrola potwierdziła osiągnięcie przez Beneficjenta wszystkich wskaźnika wykazanego w systemie CST2021 na poziomie 100% dla Beneficjenta.

Wskaźnik rezultatu :

- Organizacje współpracujące ponad granicami po zakończeniu projektu – **1**.

Osiągnięcie przez Beneficjenta przedmiotowego wskaźnika zostanie zbadane na etapie zakończenia realizacji projektu.

KONTROLA EWIDENCJI KSIĘGOWEJ

Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu zgodnie z wymogami Programu.

Stosowany jest odrębny kod księgowy **III-002**. Stosowany kod umożliwia identyfikację każdej operacji finansowej w ramach realizowanego projektu.

Ewidencja księgowa przychodów, wydatków i kosztów oraz rozrachunków prowadzona jest w Systemie Finansowo-Księgowym FK-OPTIMA.

W zakładowym Planie Kont na potrzeby ewidencji realizacji projektu wykorzystuje się konta zawarte w Polityce Rachunkowości dla Magurskiego Parku Narodowego.

Na podstawie dokumentacji przedłożonej do kontroli (100% faktur) potwierdzono, że Beneficjent zamieszcza na oryginałach dokumentów właściwe oznaczenia księgowe.

KONTROLA WYDATKÓW W RAMACH POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII

Kontrola została przeprowadzona za okres objęty dwoma wnioskami o płatność, tj. od dnia 02.04.2024 r. do 31.12.2024 r.

Zgodnie z Metodą doboru wydatków do weryfikacji na rok obrachunkowy 01.07.2024 – 30.06.2025 Krajowy Kontroler – przy zastosowaniu kryteriów wymienionych w rozdziale 1.1.1 pkt.2 i pkt 3 te same Metodyki - kontrolą prawidłowości kwalifikowalności wydatków w ramach kontroli na miejscu objął 4 wydatki na kwotę stanowiącą 70,25 % wartości *Zestawienia dokumentów.*, tj. :

- faktura VAT nr FV 0275/24/EV z 12.12.2024 r. (motocykl z napędem elektrycznym),
- faktura zagraniczna nr 1802024 z 27.12.2024 r. (rakietki śnieżne),
- faktura zagraniczna nr 2024250030 z 12.12.2024 r. (narty trowe),
- faktura VAT nr FA/291/10/2024/P z 31.10.2024 r. (tablica informacyjna)

Potwierdzono, że poniesione wydatki były:

- związane z projektem,
- konieczne do realizacji projektu,
- rzeczywiście poniesione i prawidłowo udokumentowane,
- poniesione według prawidłowych przepisów i procedur, w tym – procedur własnych Beneficjenta, wprowadzonych Zarządzeniem nr 37.2024 Dyrektora Magurskiego Parku Narodowego z dnia 21.10.2024 r.,
- sklasyfikowane do refundacji w odpowiednich pozycjach budżetowych.

Przeprowadzone przez Beneficjenta z zastosowaniem bazy konkurencyjności postępowanie na zakup i dostawę motocykla z napędem elektrycznym wraz z dodatkowym wyposażeniem i akcesoriami skontrolowano w ramach weryfikacji administracyjnej wniosku o płatność nr 2: *Lista sprawdzająca do kontroli w zakresie spełnienia zasady konkurencyjności z 20.02.2025r.*

Do ewidencji środków trwałych zostały wprowadzone przez Beneficjenta następujące ruchomości :

- motocykl z napędem elektrycznym wraz z dodatkowymi akcesoriami – OT nr 1/2025 z 31.01.2025 r., numer inwentarzowy 713/740;
- lornetka Leica Noctovid 10*42 – OT nr 18/2024 z 31.12.2024 r., numer inwentarzowy 710/809;
- lornetka termowizyjna PULSAR MERGER LRF XT50 – OT nr 19/2024 z 31.12.2024 r., numer inwentarzowy 711/809.

Przedstawiony przez Beneficjenta do refundacji podatek VAT nie stanowił – zgodnie z zapisami Programu - przedmiotu kontroli, ponieważ wartość całkowita projektu nr PLSK.01.01-IP.01-0025/23 jest mniejsza niż 5 mln euro.

KONTROLA PRZESTRZEGANIA OBOWIĄZKÓW W ZAKRESIE WIDOCZNOŚCI, KOMUNIKACJI I PRZEJRZYSTOŚCI

Beneficjent wywiązuje się z obowiązków w zakresie informacji i promocji projektu. Beneficjent umieścił w miejscu publicznym trwałą tablicę informacyjną. Stosowne oznaczenia Programu zamieszczane są w korespondencji i dokumentacji związanej z projektem.

Działania przewidziane w ramach Zadania 7. Komunikacja projektu są realizowane.

Kompletność wdrożenia Planu komunikacji projektu, stanowiącego Załącznik nr 7 do umowy o dofinansowanie projektu, zostanie ostatecznie potwierdzona na etapie zamykania projektu.

KONTROLA WYPEŁNIANIA OBOWIĄZKÓW PARTNERA WIODĄCEGO WZGLĘDEM R07

Zgodnie z par.6 Umowy o dofinansowanie projektu z 02.04.2024 r. i par.4 Umowy partnerskiej z dnia 19.02.2024 r. Magurski Park Narodowy (R07) będzie otrzymywał należne środki od Partnera Wiodącego w trybie refundacji. Za okresy raportowania objęte kontrolą należnych środków nie stwierdzono.

PRZECHOWYWANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWEJ

Dokumenty związane z projektem, w tym – wersje elektroniczne, przechowywane są w siedzibie Beneficjenta, w pokojach nr 11 (dokumentacja księgowa), nr 12 (umowy), nr 18 (dokumentacja związana z przyjęciem na stan zakupionych sprzętów i środków trwałych), nr 22 (zarządzenia wewnętrzne MPN), nr 23 (zamówienia publiczne), nr 24 (wnioski o dofinansowanie, korespondencja, wnioski o płatność).

Dokumentacja projektowa jest archiwizowana w sposób prawidłowy, zapewniający zachowanie i dostępność dokumentów. Beneficjent ma obowiązek przechowywania dokumentacji odnoszącej się do wdrażania Projektu co najmniej przez okres pięciu lat od dnia 31 grudnia roku, w którym nastąpi ostatnia płatność na rzecz Beneficjenta.

6. Podsumowanie kontroli

Przeprowadzona kontrola potwierdziła, że projekt jest realizowany zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie nr PLSK.01.02-IP.01-0002/23 (wersja 4) oraz Umową o dofinansowanie nr PLSK.01.02-IP.01-0002/23-00 z dnia 02.04.2024 r. i Umową partnerską z dnia 19.02.2024r., a także zgodnie ze Schematem Organizacyjnym dla Projektu, wprowadzonym Zarządzeniem nr 28.2024 Dyrektora Magurskiego Parku Narodowego z dnia 26.08.2024 r.

Nieprawidłowości w realizacji projektu nie stwierdzono.

Zaleceń i rekomendacji nie sformułowano.

Podpisy zespołu kontrolującego:

Janusz Kocemba : *Janusz Kocemba*
(-)

Marcin Migut : *Marcin Migut*
(-)

Podpis osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data
Rzeszów, 2025-02-24

**Zastępca Dyrektora
Wydziału Programów Rządowych
i Funduszy Europejskich
(-)
Katarzyna Miazio**
(podpisano bezpiecznym podpisem elektronicznym)

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce
i data

Krempna, 2025-02-