

INFORMACJA POKONTROLNA nr 2/2024

Informacje wstępne

Informacje o projekcie

Numer kontroli: 2/2024

Numer projektu: PLSK.01.01-IP.01-0025/23

Tytuł projektu: „Adaptacja do zmian klimatu regionu transgranicznego Polski i Słowacji poprzez poprawę efektywności służb ratowniczych Gminy Krościenko Wyżne i Miasta Świdnik”

Dane beneficjenta

Identyfikator beneficjenta: -

Nazwa beneficjenta: Gmina Krościenko Wyżne

Adres beneficjenta: ul. Południowa 9, 38-422 Krościenko Wyżne

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: 17.12.2024 r.

Data zakończenia kontroli: 18.12.2024 r.

Podmiot kontrolujący: Krajowy Kontroler – Wojewoda Podkarpacki

Podmiot kontrolowany: Gmina Krościenko Wyżne

Miejsce przeprowadzenia kontroli: 1) Urząd Gminy Krościenko Wyżne;

2) siedziba OSP Pustyny

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 Rocznego 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 Gminę Krościenko Wyżne na podstawie Umowy o dofinansowanie nr PLSK.01.01-IP.01-0025/23-00 z dnia 22.04.2024 r.,

Data rozpoczęcia realizacji projektu 01.03.2023 r.

Data zakończenia realizacji projektu: 31.12.2024 r.

KONTROLA DZIAŁAŃ ZAPLANOWANYCH W PROJEKCIE

Zadanie 1. Przygotowanie projektu

W ramach zrealizowanego zadania Beneficjent dokonał ustalenia głównych założeń projektowych oraz opracował komplet dokumentacji aplikacyjnej.

Zdanie 2. Poprawa stanu wyposażenia jednostek ratowniczych w gminie Krościenko Wyżne i mieście Świdnik

W ramach zrealizowanego zadania Beneficjent dokonał zakupu na potrzeby jednostki

OSP Pustyny lekkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego. Zakupiony pojazd został prawidłowo oznaczony (naklejki) logo programu.

Zadanie 3. Podniesienie kwalifikacji i umiejętności służb ratowniczych na obszarze pogranicza

W ramach zadania Beneficjent zorganizował międzynarodowe warsztaty służb ratowniczych z udziałem jednostek polskich i słowackich. W warsztatach brały udział jednostki OSP z terenu powiatu krośnieńskiego oraz z terenu przygranicznego po stronie słowackiej, w tym z powiatu Svidník (jednostka DHZ Švidník). Łącznie w warsztatach wzięło udział 8 jednostek OSP.

Zadanie 4. Podnoszenie świadomości mieszkańców w zakresie przystosowania do postępujących zmian klimatu

W ramach zadania Beneficjent zorganizował edukacyjny piknik rodzinny związany z tematyką dostosowania do zmian klimatu i ochrony przed klęskami żywiołowymi. W ramach pikniku odbyły się zajęcia edukacyjno-sportowe dla różnych grup wiekowych oraz panele dyskusyjne koncentrujące się wokół zmian klimatycznych i związanych z nimi zagrożeniami oraz zapobieganiu ich występowaniu. Piknik miał charakter integracyjny i międzynarodowy, a jego głównym celem było podniesienie świadomości klimatycznej i środowiskowej różnych grup społecznych. W ramach zadania zakupiono nagrody, które zostały rozdyskrebowane w ramach przeprowadzonych konkursów.

Zadanie 5. Komunikacja projektu

Zadanie jest realizowane zgodnie z *Planem komunikacji projektu*, stanowiącym *Załącznik nr 7* do Umowy o dofinansowanie. Beneficjent założył, że część działań będzie finansowana z budżetu projektu, a część ze środków własnych Beneficjenta.

Beneficjent umieścił w miejscu realizacji projektu (Urząd Gminy Krościenko Wyżne) tablicę informacyjną z logotypem programu i nazwą projektu. Beneficjent podjął działania informacyjne w internecie poprzez: a) utworzenie na własnej stronie internetowej sekcji poświęconej projektowi; b) umieszczenie we własnych mediach społecznościowych krótkiego opisu projektu i bieżących relacji z wydarzeń w projekcie; c) realizację kampanii w mediach społecznościowych: dla projektu został utworzony jeden dwujęzyczny (PL/SK) profil w portalu Facebook oraz analogiczny na Instagramie. Każde z wydarzeń projektowych było promowane wśród lokalnej społeczności i instytucji publicznych oraz za pośrednictwem mediów.

Na potrzeby promocji wydarzeń powstał także plakat (28 szt. w j.polskim).

Podsumowanie działań zostanie przedstawione w publikacji elektronicznej (koszty opracowania projektu graficznego), 2 szt. (1 PL/ 1 SK). Zadanie obejmuje także utworzenie i kierowanie płatnej kampanii informacyjnej dotyczącej rezultatów projektu do odbiorców w Polsce i Słowacji za pomocą mediów społecznościowych (obejmuje utworzenie kampanii i opłaty w ramach tzw. budżetu reklamowego).

Kontrola potwierdziła zrealizowanie przez Beneficjenta w sposób prawidłowy zadań nr 1, 2, 3 i 4. Zadanie nr 5 – kompletność wdrożenia *Planu komunikacji projektu* zostanie ostatecznie potwierdzona na etapie zamykania projektu.

KONTROLA OSIĄGNIĘCIA WSKAŹNIKÓW

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

Wskaźniki produktu :

- Liczba jednostek służb ratowniczych wyposażonych w sprzęt do prowadzenia akcji ratowniczych i usuwania skutków katastrof - **1**,
- Liczba przeprowadzonych kampanii informacyjno-edukacyjnych kształtujących świadomość ekologiczną - **2**,
- Organizacje współpracujące ponad granicami po zakończeniu projektu – **1**,

Wskaźnik rezultatu :

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

Kontrola potwierdziła osiągnięcie przez Beneficjenta wszystkich wskaźników wykazanych w systemie CST2021 na poziomie 100% dla Beneficjenta.

KONTROLA EWIDENCJI KSIĘGOWEJ

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

Ewidencja księgowa dla projektu prowadzona jest w odrębnych dziennikach księgowych : dla wydatków inwestycyjnych – DINTER (dziennik inwestycyjny Polska-Słowacja); dla wydatków bieżących – Dzint (dziennik Interreg Polska-Słowacja).

Beneficjent pracuje w systemie Respons 05.036 firmy ZETO SOFTWARE Sp. z o.o.

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

KONTROLA WYDATKÓW W RAMACH POSZCZEGÓLNYCH KATEGORII

Kontrola potwierdziła prawidłowość poniesienia wydatków (100%) kwalifikowalnych w dwóch występujących w ramach budżetu projektu kategoriach :

- koszty ekspertów zewnętrznych i usług zewnętrznych – 11 871,24 euro (53,47%),
- wydatki na wyposażenie – 162 833,70 euro (100%).

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 Wójta Gminy nr V/254/2021 z dnia 4 stycznia 2021r. zmienionym Zarządzeniem nr 10/2024r. z dnia 31 maja 2024r.
- sklasyfikowane do refundacji w odpowiednich pozycjach budżetowych.

Przeprowadzone przez Beneficjenta postępowanie według ustawy Pzp na zakup lekkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego (poz 2.1 Zestawienia dokumentów) skontrolowano ex-post w ramach weryfikacji administracyjnej wniosku o płatność nr 3: *Lista sprawdzająca do kontroli ex-post zamówień publicznych z 31.12.2024r.*

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 5. 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 W PROJEKCIE

Beneficjent wywiązuje się z obowiązków partnera wiodącego przewidzianych w par.6 umowy o dofinansowanie projektu z 22.04.2024 r. i par.4 umowy partnerskiej z dnia 16.02.2024 r.

W szczególności, środki należne partnerowi projektu, otrzymane od Instytucji Zarządzającej w dniu 10.12.2024 r. zostały przebrane przez Beneficjenta na konto partnera projektu w dniu 13.12.2024 r.

5.9 Przechowywanie dokumentacji projektowej

Dokumenty związane z projektem, w tym – wersje elektroniczne, przechowywane są w siedzibie Beneficjenta, w Urzędzie Gminy Krościenko Wyżne przy ul. Południowej 9.

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 nastąpiła ostatnia płatność na rzecz Beneficjenta.

6. Podsumowanie kontroli

Przeprowadzona kontrola potwierdziła, że projekt jest realizowany zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie nr PLSK.01.01-IP.01-0025/23 (wersja 4) oraz Umową o dofinansowanie projektu nr PLSK.01.01-IP.01-0025/23-00 z dnia 22.04.2024 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, 2025-01-03

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

Krościenko Wyżne, 2025-01-07