

PODKARPACKI URZĄD WOJEWÓDZKI
w Rzeszowie
Wydział Finansów i Budżetu

Data Wpływu: 14-03-2024 1159

67804 F-R mider

L.dz. RRP podpis

ADD. INTERREG

14.03.2024. gml

P. A. Sydelko 14.03.2024



PODKARPACKI URZĄD WOJEWÓDZKI
w Rzeszowie
KANCELARIA URZĘDU

Wpłynęło: 14-03-2024

Podpis: Kenc - P-7678-204P

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR PLSK.04.01.00-00-0004/047

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Województwo Podkarpackie/Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego
2	Adres jednostki kontrolowanej	al. Łukasza Cieplińskiego 4, 35-010 Rzeszów
3	Nazwa i numer projektu	Wspólnie wzbogacamy polsko-słowackie pogranicze - nr PLSK.04.01.00-00-0004/18
4	Termin kontroli	29.02.2024-01.03.2024 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Art.23 ustawy z dnia 11 lipca 2014r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U.2020, poz.818 ze zm.)
6	Członkowie zespołu kontrolującego	• Anna Sydelko - kierownik zespołu kontrolującego, • Bożena Lepak - członek zespołu kontrolującego,
7	Zakres kontroli	Kontrola została przeprowadzona zgodnie z planem kontroli na rok obrachunkowy od 01.07.2023 – 30.06.2024. Celem kontroli było potwierdzenie prawidłowości realizacji umowy o dofinansowanie przez Województwo Podkarpackie/Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego. Zakres kontroli obejmował: - wykonanie zadań zaplanowanych w projekcie, - osiągnięcie wskaźników, - prowadzenie ewidencji księgowej, - weryfikację wydatków, - przestrzeganie obowiązków w zakresie informacji i promocji.

	Kontrola została przeprowadzona za okres objęty 5 wnioskami o płatność tj. od dnia 01.10.2022 r. do 31.12.2023 r. Do kontroli prawidłowości i kwalifikowalności wydatków w sposób losowy wybrano 8 wydatków przedłożonych w częściowych wnioskach o płatność oraz dodatkowo 1 wydatek dobrany na podstawie analizy ryzyka. , które stanowią 18,16 % wartości wszystkich wydatków przedstawionych do refundacji za okres j.w.
8	<u>USTALENIA Z KONTROLI</u> Projekt jest realizowany na podstawie Porozumienia na realizację projektu pomocy Technicznej z dnia 18.12.2018 r. oraz Umowy partnerskiej w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Interreg V-A Polska – Słowacja 2014-2020 nr PLSK.04.01.00-00-0004/18. Data rozpoczęcia projektu: 01.01.2019 r. Data zakończenia projektu: 31.12.2023 r. Partner Wiodący zobowiązany jest do złożenia końcowego wniosku o płatność dla projektu nie później niż 19.05.2024 r. 1. Kontrola wykonania zadań przewidzianych/opisanych w projekcie W okresie sprawozdawczym objętym kontrolą Województwo Podkarpackie/Urząd Marszałkowski Województwa zrealizował 94,20% budżetu projektu. Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie projektu w ramach pomocy technicznej programu, beneficjent realizuje działania w ramach zadania 3 tj. <i>Informacja i Komunikacja</i>. Działania realizowane w ramach tego zadania to: porady dla potencjalnych beneficjentów, bieżąca informacja, monitoring, prowadzenie strony www, przygotowywanie wkładów do raportów Programu, promocja projektów i Programu na szczeblu regionalnym i międzyregionalnym, itp. 2. Kontrola osiągnięcia wskaźników Województwo Podkarpackie/Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego na bieżąco realizuje wskaźniki za które jest odpowiedzialny.

Na dzień kontroli wykazał następujący stan osiągnięcia wskaźników:

1. Liczba pracowników, których wynagrodzenia są współfinansowane w ramach PT – 1
2. Liczba publikacji nt programu w mediach drukowanych i elektronicznych – 44
3. Liczba spotkań promocyjno-informacyjnych – 4
4. Liczba szkoleń dla beneficjentów – 0
5. Liczba szkoleń dla wnioskodawców – 3
6. Liczba uczestników szkoleń dla beneficjentów – 0
7. Liczba uczestników szkoleń dla wnioskodawców – 140
8. Liczba uczestników wydarzeń rocznych programu – 0
9. Liczba udzielonych konsultacji – 205
10. Liczba wydarzeń w regionie, podczas których promowany jest program – 9.

Stan osiągnięcia wskaźników wykazano za okres objęty kontrolą.

3. Kontrola ewidencji księgowej

Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla projektu zgodnie z wymogami Programu. Księgowania są prowadzone na odpowiednich kontach. Na podstawie dokumentacji źródłowej będącej w posiadaniu Beneficjenta potwierdzono zgodność, przedłożonych przez niego z częściowymi wnioskami o płatność, kopii dokumentów księgowych i ich opisów z oryginałami przechowywanymi w siedzibie. W opisach dokumentów nie stwierdzono błędów. Ewidencja księgowa w Województwie Podkarpackie/Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podkarpackiego prowadzona jest przy użyciu programu księgowego KOMADRES.

4. Kontrola wydatków

Kontrola potwierdziła prawidłowość poniesienia wydatków (na podstawie próby wydatków).

W ramach kategorii:

- „koszty personelu” zweryfikowano dwa wydatki dotyczące wynagrodzenia pracownika Departamentu Gospodarki Regionalnej realizującego zadania RPK w zakresie Programu Interreg V-A PL-SK. Do jego zadań należą m.in. bieżące działania informacyjno-promocyjne tj. bieżące informacje o Programie, udzielanie konsultacji, redagowanie strony www.ewt.podkarpackie.pl.
- „koszty podróży i zakwaterowania” zweryfikowano cztery wydatki dotyczące:
 - udziału pracowników w spotkaniu RPK i WST w Krakowie,
 - promocji programu podczas Rajdu Rowerowego w Krempnej,
 - promocji programu podczas Dni Otwartych Funduszy Europejskich w Sanoku,
 - promocji programu podczas Natchnieni Bieszczadem II Przystanek Przemysł;
- „koszty ekspertów zewnętrznych” zweryfikowano trzy wydatki dot.: organizacji cyklu spotkań info-promo Interreg Polska – Słowacja 2021-2027, info – promo podczas Ekogalii 2022 oraz kampanii medialnej promującej program w Polskim Radiu Rzeszów.

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że wydatki zostały poniesione **zgodnie z zasadami kwalifikowalności** określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

Potwierdzono, że poniesione wydatki były:

- związane z projektem,
- konieczne do realizacji projektu,
- rzeczywiście poniesione i prawidłowo udokumentowane,
- sklasyfikowane do refundacji w odpowiednich liniach budżetowych.

Beneficjent prawidłowo wystąpił o refundację **podatku VAT**, ujętego we wnioskach o płatność za okres 01.10.2022 r. – 31.12.2023 r. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 23.02.2024 r. Województwo Podkarpackie/Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego nie ma możliwości odzyskania podatku VAT w ramach realizowanego projektu.

Poniesione w ramach projektu wydatki nie dają prawnych możliwości odzyskania podatku od towarów i usług (nie przysługuje prawo), tym samym nie były i nie są ujmowane w rejestrze zakupu VAT, w pozycjach umożliwiających obniżenie podatku należnego w rozliczeniach z właściwym Urzędem Skarbowym. Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki wykazane zostają jedynie jako koszt w ewidencji księgowej i na rozrachunkach z odbiorcami i dostawcami. Instytucja rozlicza się strukturą sprzedaży.

Jednocześnie Województwo Podkarpackie/Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego zobowiązuje się do zwrotu zrefundowanej części VAT w ramach projektu, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku.

W ramach realizowanego projektu od 01.10.2022 r. do dnia kontroli Województwo Podkarpackie/Urząd Marszałkowski Województwa Podkarpackiego nie przeprowadził żadnego postępowania przetargowego w trybie przetargu nieograniczonego i bazy konkurencyjności.

5. Kontrola przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji

Beneficjent wywiązuje się z obowiązków w zakresie informacji i promocji projektu. Stosowne oznaczenia Programu zamieszczane są w korespondencji i dokumentacji związanej z projektem.

Na stronie internetowej <http://www.ewt.podkarpackie.pl> umieszczono informacje o Programie. Zakładka *Aktualności* zawiera wszelkie informacje na temat: imprez organizowanych w ramach projektu, niezbędnych wiadomości dotyczących Programu Interreg PL-SK na lata 2021-2027 itp. Jest ona na bieżąco aktualizowana.

Cała dokumentacja związana z realizacją projektu znajduje się w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podkarpackiego w Rzeszowie, Al. Ł. Ciepłińskiego 4, 35-010 Rzeszów.

Poszczególne części dokumentów:

- Dokumentacja dotycząca spraw merytorycznych oraz formalnych realizacji projektu znajduje się: p. 416
- Dokumentacja finansowa p. 30
- Dokumentacja przetargowa p. 207.

	<u>Podsumowanie ustaleń:</u> Przeprowadzona kontrola potwierdziła, że projekt jest realizowany zgodnie z Umową partnerską w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Interreg V-A Polska – Słowacja 2014-2020 na realizację projektu Pomocy Technicznej.	
9	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	Brak
10	Zalecenia pokontrolne	Brak
11	Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin /jeśli dotyczy/)	
12	Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:	
	• Anna Szydelko <i>Anna Szydelko</i> • Bożena Lepak <i>Bożena Lepak</i>	

13	Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK¹ oraz miejsce i data
	Zastępca Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu DATA: 2024-03-14 Andrzej Gierucki
14	Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data
	ZASTĘPCA DYREKTORA Departamentu Gospodarki Regionalnej DATA: 14.03.2024 Maria Mićhur-Ziemba

Kierownik Oddziału
w Wydziale Finansów i Budżetu

Marcin Migut

¹ Punkt należy usunąć jeżeli z Instrukcji Wykonawczej wynika, że Informacja pokontrolna jest podpisywana jedynie przez członków zespołu kontrolującego

