

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 1/PLSN/2019

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Fundacja Natura Polska
2	Adres jednostki kontrolowanej	Lubomyśl 23b, 68-200 Żary Biuro: ul. Przemysłowa 1, 68-200 Żary
3	Nazwa i numer projektu	PLSN.04.01.00-02-0078/17 „TRANSGEA - Transgraniczna współpraca w zakresie lokalnych działań adaptacyjnych do zmian klimatu”
4	Termin kontroli	17 maja 2019 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Art. 22 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy o zasadach realizacji programów operacyjnych polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2018 r., poz. 1431, z późn. zm.), §13 umowy o dofinansowanie projektu PLSN.04.01.00-02-0078/17-00 z dnia 18.07.2018 r.
6	Członkowie zespołu kontrolującego	Jacek Włodarczak - kierownik zespołu kontrolującego Arleta Gładka - członek zespołu kontrolującego
7	Zakres kontroli	<p>Celem kontroli na miejscu jest potwierdzenie prawidłowości i kwalifikowalności poniesionych wydatków, w szczególności poprzez sprawdzenie:</p> <ul style="list-style-type: none"> • faktycznego stanu realizacji projektu /Wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie, • realizacji wskaźników, • prowadzenia ewidencji księgowej, • czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu oraz zasadami unijnymi i krajowymi, • wykonywania działań informacyjnych i promocyjnych, • czy Beneficjent Wiodący wypełnia prawidłowo obowiązki zgodnie z art. 13 ust 2 i 3 rozporządzenia 1299/2017 (EWT), • dostępności produktów projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz koncepcją uniwersalnego

		<p>projektowania,</p> <ul style="list-style-type: none"> • czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone, • czy spełniono warunki w zakresie przechowywania dokumentacji.
8		<p style="text-align: center;"><u>USTALENIA Z KONTROLI</u></p> <p>Projekt pn. „TRANSGEA - Transgraniczna współpraca w zakresie lokalnych działań adaptacyjnych do zmian klimatu” jest realizowany na podstawie umowy o dofinansowanie PLSN.04.01.00-02-0078/17-00 z dnia 18.07.2018 r. w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska – Saksonia 2014-2020.</p> <p>Projekt realizowany w okresie od 01.07.2018r. do 30.06.2020r. Łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu przypadająca na Partnera Projektu (Fundację Natura Polska - P05) to 78.701,90 euro. Poziom dofinansowania dla Fundacji Natura Polska wynosi 85% wydatków kwalifikowalnych tj. 66.896,58 euro.</p> <p>Na dzień prowadzonych czynności kontrolnych wartość zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych wynosiła 2.932,09 euro w tym dofinansowanie 2.492,27 euro.</p> <p>Wykonywanie działań przewidzianych w projekcie</p> <p>Zadania przewidziane w projekcie:</p> <p>Zadanie 1: Analiza warunków hydroklimatycznych oraz zmian klimatu w powiatach regionu wsparcia</p> <p>1.1 Diagnoza warunków hydroklimatycznych oraz zmian klimatu w powiatach regionu wsparcia 1.2 Opracowanie metodyki oceny wrażliwości obszaru transgranicznego na zmiany klimatyczne wraz z wizualizacją w postaci mapy wrażliwości 1.3 Przygotowanie propozycji adaptacji do zmian klimatu dla wybranych gmin i powiatów 1.4 Opracowanie poradnika dla samorządowców „Jak przygotować gminę na zmiany klimatu?” 1.5 Opracowanie materiałów szkoleniowych dla młodzieży i seniorów 1.6 Organizacja konferencji upowszechniającej zagadnienia zmian klimatu w obszarze pogranicza</p> <p>Zadanie 2: Współpraca z gminami w zakresie adaptacji do zmian klimatu</p> <p>2.1 Organizacja konferencji „Susza i powódź- adaptacja do zmian klimatu poprzez działania lokalne” 2.2 Przygotowanie i prowadzenie szkolenia dla gmin polskich „Dobre praktyki adaptacji do zmian klimatu w gminach” wraz z wizytą studyjną 2.3 Przygotowanie debat na temat zmian klimatu 2.4 Przygotowanie, wydanie i dystrybucja broszury informacyjnej 2.5 Przeprowadzenie badań ankietowych przy pomocy opracowanego kwestionariusza ankietowego</p>

Zadanie 3: Kształtowanie świadomości – opracowanie informacji i zaleceń dla społeczeństwa
3.1 Przygotowanie i przeprowadzenie warsztatów edukacyjnych w szkołach polskich i niemieckich
3.2 Przygotowanie i przeprowadzenie warsztatów edukacyjnych dla polskich i niemieckich seniorów
3.3 Zorganizowanie pokazowych działań dla mieszkańców obszaru wsparcia – film edukacyjny, dwujęzyczna strona internetowa projektu, wystawa fotograficzna, folder o zmianach klimatu, ścianka informacyjna
3.4 Realizacja działań adaptacyjnych (mikroadaptacje)
3.5 Organizacja konferencji podsumowującej

Projekt jest w trakcie realizacji – data zakończenia działań rzeczowych w projekcie wyznaczona na 30 czerwca 2020 r.

W dniu 17 maja 2019r. dokonano weryfikacji postępu rzeczowego tj. potwierdzono nasadzenia drzew w ilości 120 szt. na terenie Mirostowic Dolnych, Siodła, Łaz, Olbrachtów, Drożków, Sieniawy Żarskiej oraz Lubomyślu - Raport z oględzin, opracowano folder „Żyj z klimatem”, wykonano pierwszą z pięciu ścianek informacyjnych oraz 2 rollupy.

W siedzibie Partnera Projektu przeprowadzono czynności kontrolne w zakresie posiadania dokumentacji realizowanego projektu.

Potwierdzono zgodność stanu realizacji projektu z informacjami zawartymi we wniosku o dofinansowanie i wnioskami o płatność.

Realizacja wskaźników

Wskaźnik 4.5: Liczba opracowanych ekspertyz, ocen, analiz, koncepcji, studiów (wartość docelowa 2) - Beneficjent osiągnął wartość 1 (50%). Wskaźnik osiągnięty po opublikowaniu folderu „Żyj z klimatem”. Druga wartość wskaźnika (film) zostanie osiągnięta w kolejnym etapie realizacji projektu.

Stan realizacji wskaźników produktu jest monitorowany przez Kontrolera w ramach weryfikacji częściowych wniosków o płatność.

Ewidencja księgową

W jednostce obowiązuje Uchwała nr 1 Zarządu Fundacji Natura Polska z dnia 11.06.2012 r. w sprawie zasad (polityki) rachunkowości.

Wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta są zaewidencjonowane na wyodrębnionych kontach analitycznych w sposób umożliwiający ich identyfikację – ustalono na podstawie wydruków z dnia 14.05.2019 r. (System finansowo-księgowy Rewizor GT, InsERT S.A. Wrocław)

Wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi znajdującymi się w siedzibie Beneficjenta.

Zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności programu oraz zasadami unijnymi i krajowymi.

Czynności kontrolne przeprowadzone w trakcie realizacji projektu przeprowadzone zostały na wszystkich wydatkach przedstawionych przez Beneficjenta we wnioskach o płatność nr PLSN.04.01.00-02-0078/17-001-02-P05 za okres sprawozdawczy od 01.07.2018 do 30.09.2018 na kwotę 72,71 euro oraz nr PLSN.04.01.00-02-0078/17-002-02-P05 za okres sprawozdawczy od 01.10.2018 do 31.12.2018 na kwotę 2.846,55 euro. Ponadto w trakcie kontroli zbadane zostały wydatki przedstawione we wniosku nr PLSN.04.01.00-02-0078/17-003-02-P05 za okres od 01.01.2019 do 31.03.2019 na kwotę 27 203,83 euro (wniosek w trakcie weryfikacji).

Potwierdzono prawidłowość złożonych wydatków na podstawie oryginalnej dokumentacji znajdującej się w siedzibie Beneficjenta.

W wyniku oględzin oryginalnej dokumentacji finansowej zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent posiada wystawione na niego i właściwie opisane dokumenty. Płatności zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta i są zgodne z zapisami księgowymi oraz dokumentami przechowywanymi w biurze Fundacji Natura Polska.

Na przedłożonej dokumentacji nie stwierdzono informacji o finansowaniu z innych źródeł.

Fundacja Natura Polska nie ma możliwości odzyskania podatku VAT, co potwierdzono w Oświadczeniu o kwalifikowalności VAT z dnia 17.05.2019r. Dekretacje na dokumentacji finansowej nie zawierają wskazania na rozrachunki z Urzędem Skarbowym a na opisie dowodów księgowych nie ma adnotacji, iż zostały one ujęte w rejestrze VAT.

Fundacja nie jest podmiotem zarejestrowanym jako podatnik VAT.

Wywiązywanie się z obowiązków informacji i promocji

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że w biurze Fundacji Natura Polska w Żarach oraz na tablicy przed siedzibą Fundacji w Lubomyślu zostały umieszczone tablice informujące o realizacji projektu. W biurze Fundacji znajduje się również jeden z dwóch rollupów zakupionych w ramach projektu. Drugi rollup znajduje się u Partnera z Niemiec – SAPOS. Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta z dnia 17.05.2019r. rollupy są wykorzystywane do oznakowania działań i wydarzeń projektowych po stronie Polski i Niemiec. Pierwsza z 5 zakupionych ścianek informacyjnych znajduje się w Punkcie Informacji Turystycznej

w Żarach. Wszystkie miejsca w których zostały wykonane w ramach projektu nasadzenia 120 szt. drzew zostały oznakowane tablicami informacyjnymi. Tablice zawierają logo Programu Współpracy INTERREG Polska – Saksonia 2014-2020, flagę Unii Europejskiej, odniesienie do Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz tytuł projektu i wskazanie partnerów projektu. Folder „Żyj z klimatem”, rollupy, ścianka informacyjna, strona internetowa www.transgea.eu oraz artykuły prasowe zawierają informację o dofinansowaniu ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Współpracy INTERREG Polska – Saksonia 2014-2020. Na stronie internetowej projektu zamieszczono logo Programu oraz informacje na temat projektu.

Wypełnianie przez Beneficjenta Wiodącego obowiązków zgodnie z art. 13 ust. 2 i 3 rozporządzenia 1299/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących wsparcia z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach celu „Europejska współpraca terytorialna”

Przedmiotowy zakres nie dotyczy badanego projektu. Kontrolowany beneficjent jest Partnerem Projektu (P05).

Dostępność produktów projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz koncepcja uniwersalnego projektowania

W zakresie objętym czynnościami kontrolnymi potwierdzono, że projekt ma pozytywny wpływ na realizowane polityki horyzontalne. W ramach projektu nie są realizowane żadne działania mające charakter dyskryminujący. W ramach zadania dotyczącego współpracy z gminami podjęta zostanie próba wypracowania modelu współpracy mieszkańców z lokalnymi władzami na potrzeby zrównoważonego rozwoju uwzględniającego zmiany klimatu. Zaplanowane działania w ramach projektu nie mają wpływu na dyskryminację osób.

Realizacja usług, dostawa towarów

Na podstawie charakteru oraz wielkości poniesionych wydatków ustalono, że zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych, Beneficjent nie był zobowiązany do stosowania trybów określonych w ustawie oraz zachowania programowej zasady konkurencyjności. Podczas oględzin w miejscu realizacji projektu ustalono, że Beneficjent w ramach realizowanego projektu ponosił wydatki, których realizacja nie zakładała stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych. W takich przypadkach Beneficjent po wykonaniu szacowania zamówienia, dokonywał wyboru oferty za pomocą zapytania ofertowego wysyłanego do pięciu potencjalnych wykonawców, nie zawierał umów z dostawcami.

	<p>Przechowywanie dokumentów</p> <p>Dokumentacja projektu przechowywana jest w biurze Fundacji Natura Polska, ul. Przemysłowa 1, 68-200 Żary. Osobą odpowiedzialną za prowadzenie archiwum zakładowego w tym również za przechowywanie dokumentacji projektowej jest Pan Tomasz Żółkiewicz Prezes Fundacji Natura Polska.</p> <p>Beneficjent przedłożył oświadczenie z dnia 17.05.2019r. dotyczące przechowywania dokumentacji związanej z realizacją projektu. Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu.</p> <p>Podsumowanie ustaleń:</p> <p>Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość realizacji projektu.</p>	
9	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	Nie stwierdzono
10	Zalecenia pokontrolne	Brak
11	Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin /jeśli dotyczy/)	<p>Załącznik nr 1: Oświadczenie o kwalifikowalności VAT</p> <p>Załącznik nr 2: Oświadczenie dot. przechowywania dokumentacji związanej z projektem</p> <p>Załącznik nr 3: Oświadczenie dotyczące miejsca przechowywania dwóch rollupów zakupionych w ramach projektu.</p> <p>Załącznik nr 4 Oświadczenie dotyczące aktualnego stanu realizacji wskaźników produktu.</p> <p>Załącznik nr 5 Raport z oględzin</p>
12	<p>Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>/Imię i nazwisko, podpis/</i> <p>Jacek Włodarczak</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>/Imię i nazwisko, podpis/</i> <p>Arleta Głądała</p>	

