

Sprawozdanie z kontroli na miejscu

I. IDENTYFIKACYJNE I PODSTAWOWE DANE O PROJEKCIE:

| | |
|--------------------------------------|--|
| Numer rejestracyjny projektu: | CZ.3.22/2.3.00/12.03393 |
| Tytuł projektu: | „ COMENIUS VIRIDIS ” |
| Partner Wiodący (PW): | Dyrekcja Karkonoskiego Parku Narodowego we Vrchlabi |
| Partner poddany kontroli: | Karkonoski Park Narodowy z siedzibą w Jeleniej Górze |
| Data kontroli: | 12.06.2015 r. |

Krótki opis projektu: „**COMENIUS VIRIDIS**” to projekt współpracy transgranicznej mający na celu rozwijanie kontaktów pomiędzy partnerami oraz wzbogacenie oferty dydaktycznej z zakresu działalności każdego z Partnerów. Zadaniem projektu jest budowa trwałej więzi między Partnerami i pomoc w organizacji wspólnych działań na rzecz Karkonoskiego Parku Narodowego po obu stronach granicy. Celem przedsięwzięcia jest również współpraca pomiędzy polskimi i czeskimi jednostkami.

W wyniku realizacji projektu przygotowane zostaną programy dydaktyczne dla szkół podstawowych i średnich, z których uczniowie będą korzystać w ramach wycieczek i seminariów organizowanych przez Partnerów. Łącznie zaplanowano opracowanie 24 nowych bądź udoskonalonych programów, w tym Karkonoski Park Narodowy z siedzibą w Jeleniej Górze opracuje 8 programów. W ramach realizacji projektu przewidziano również przeprowadzenie pilotażowych testów przedmiotowych programów z udziałem 5 polskich i 5 czeskich szkół, a następnie ich przedstawienie pozostałym placówkom oświatowym.

W celu realizacji głównych założeń projektu zaplanowano również zakupienie niezbędnego sprzętu technicznego (w tym zmodernizowanie sal zajęciowych Karkonoskiego Centrum Edukacji Ekologicznej w Szklarskiej Porębie) oraz materiałów (w tym edukacyjnych) w ramach wyposażania ośrodków edukacji jak również organizację dwóch warsztatów dla nauczycieli i ekspertów oraz konferencji końcowej.

W ramach realizacji swojej części projektu KPN – prócz opracowania 8 programów i przeprowadzenia szkoleń – planuje zorganizowanie 4 wydarzeń dla szerokiej opinii publicznej.

Projekt realizowany jest przez trzech partnerów (z Polski i Czech). Partnerem wiodącym jest Dyrekcja Karkonoskiego Parku Narodowego we Vrchlabi, która pełni funkcje koordynujące oraz odpowiada za realizację całego projektu. W projekcie bierze udział również Centrum edukacji ekologicznej i etyki - Rýchory, Brontosaurus Karkonosze, drugi Partner projektu po stronie czeskiej. Jedynym Partnerem projektu po stronie polskiej jest Karkonoski Park Narodowy z siedzibą w Jeleniej Górze.

Główny cel projektu spełnia cel priorytetowy osi 2.3, w ramach dziedziny wsparcia: „Wspieranie współpracy w zakresie edukacji” Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013.

Okres rzeczowej realizacji projektu: od 01.02.2013 r. do 30.09.2015 r. Przewidywana wysokość całkowitych wydatków kwalifikowalnych zgodnie z Decyzją o dofinansowaniu wynosi 636.501,72 EUR (w tym KPN 244.724,12 EUR); dofinansowanie w wysokości maksymalnej 529.941,22 EUR (w tym KPN 208.015,48 EUR) ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, nie więcej niż 85 % ostatecznych wydatków kwalifikowalnych.

Krótki opis części projektu objętej kontrolą:

Do dnia przeprowadzenia kontroli Beneficjent m.in.:

- Wybrał szkoły do pilotażu,
- Opracował bazowy program edukacyjny dla szkół podstawowych, gimnazjalnych i ponadgimnazjalnych,
- Przeprowadził fazę pilotażową projektu,
- Uruchomił regularny ciąg zajęć dla grup szkolnych z regionu,
- Zakupił i zainstalował mrowisko zewnętrzne w KCEE KPN w Szklarskiej Porębie,
- Zakupił materiały niezbędne do zajęć edukacyjnych,
- Rozpoczął prace związane z modernizacją ekspozycji zewnętrznej KCEE,
- Przygotował ekspozycję „Wirtualne Karkonosze”,
- Przeprowadził warsztaty i zrealizował zajęcia, w efekcie których zebrano materiał do kalendarza dziecięcego na rok szkolny 2014/2015,

- Zorganizował festyny transgraniczne (06.09.2014 r. w Goduszynie – Baw się z nami, sąsiadami, 16.09.2014 r. w Jeleniej Górze-Sobieszowie – Piknik pod Chojnikiem, 21.02.2015 r. w Jagniątkowie – Na tropach Karkonosza),
- Brał udział w spotkaniach roboczych Partnerów Projektu, warsztatach, szkoleniach,
- W KCEE opracował ekspozycję „Wirtualne Karkonosze”,
- Zainstalował w KCEE pulpity obrotowe,
- Zakupił 100 sferycznych panoram z ziemi, obejmujących 2 pory roku – jesień i zimę,
- Zainstalował tablice promujące projekt.

Kontrolę na miejscu przeprowadzono w trakcie realizacji projektu. Do dnia wszczęcia kontroli Beneficjent złożył 2 Oświadczenia o zrealizowanych wydatkach, zwane dalej Oświadczeniami, na łączną wnioskowaną kwotę 29.421,48 EUR. Kontroler do dnia wszczęcia kontroli zakończył kontrolę administracyjną Oświadczenia nr 1 poświadczając wydatki na kwotę 9.629,01 EUR.

W ramach przedłożonych do kontroli administracyjnej Oświadczeń nie ujęto wydatków poniesionych w wyniku zawarcia umowy z wykonawcą wyłonionym w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.

II. OCENA CZĘŚCI PROJEKTU OBJEJĘTEJ KONTROLĄ:

Ocena zgodności stanu kontrolowanej części projektu z Decyzją o dofinansowaniu i harmonogramem realizacji na dzień wizyty kontrolnej:

Wszystkie działania zaplanowane w projekcie (poza działaniami planowanymi do realizacji po zakończeniu kontroli na miejscu) zostały wykonane przez Beneficjenta - Karkonoski Park Narodowy zgodnie z Decyzją o dofinansowaniu, w formie i treści zgodnej z zatwierdzonym wnioskiem aplikacyjnym, co potwierdziły oględziny wykonanych robót oraz zakupionego sprzętu/wyposażenia podczas wizyty na miejscu oraz zweryfikowana dokumentacja.

Kontroler poddał weryfikacji 6 wydatków, zgodnie z dokonanym przed przeprowadzeniem kontroli na miejscu doborem próby do kontroli, tj.:

1. W ramach Zestawienia nr 1 pozycje 14, 26, 47 i 17 (wynagrodzenie pracowników Karkonoskiego Parku Narodowego), 6 (zakup tablic informacyjnych),
2. W ramach Zestawienia nr 2 pozycja 42 (usługa transportowa).

Zgodnie z zasadami Programu, kwota wydatków wybranych do kontroli na miejscu przekroczyła 15% wydatków, dla których nie przeprowadzono kontroli administracyjnej w siedzibie Kontrolera I stopnia (wartość wydatków wybranych do kontroli: 740,87 EUR, wartość wydatków, w stosunku do których nie przeprowadzono kontroli administracyjnej: 3.679,87 EUR). Zweryfikowano przynajmniej jeden wydatek, dotyczący każdej linii budżetowej (tj. 1, 4 oraz 6), która nie została w 100% objęta kontrolą administracyjną w siedzibie Kontrolera I stopnia.

Kontroler dokonał weryfikacji:

1. Dokumentów księgowych,
2. Dokumentów potwierdzających realizację działań, których dotyczyły wydatki,
3. Dokumentacji przedstawiającej czynności wykonane przez Beneficjenta przed dokonaniem wyboru zleceniobiorców (dotyczy zakupu tablic informacyjnych oraz usługi transportowej) – umów z wykonawcami, poprzedzonych przeprowadzeniem analizy rynku.
4. Dowodów poniesienia wydatków.

W wyniku przeprowadzonej kontroli przedmiotowych wydatków stwierdzono, że wydatki:

- dotyczyły działań przewidzianych w projekcie i są poparte dokumentami potwierdzającymi ich wykonanie,
- były niezbędne do zrealizowania zaplanowanych działań w projekcie i osiągnięcia jego zakładanych celów,
- zostały faktycznie poniesione,
- zostały poniesione z zachowaniem zasad legalności, rzetelności i gospodarności,
- zostały poniesione zgodnie z przepisami prawa wspólnotowego i krajowego,
- są potwierdzone dokumentami księgowymi, opisanymi zgodnie z wymogami Programu.

W przypadku pozycji 6 Zestawienia nr 1 stwierdzono uchybienie pozostające bez wpływu na kwalifikowalność wydatków, polegające na wskazaniu w Zestawieniu wydatków w sposób nieprawidłowy nr NIP wystawcy dokumentu księgowego jako: 611 272 53 03 zamiast: 611 011 00 17.

W przypadku pozycji 47 Zestawienia nr 1 stwierdzono uchybienie pozostające bez wpływu na kwalifikowalność wydatków, polegające na wskazaniu w Zestawieniu wydatków w sposób nieprawidłowy terminu poniesienia wydatku jako: 30.09.2014 r. zamiast: 29.09.2014 r.

W trakcie kontroli na miejscu potwierdzono montaż zakupionych tablic informacyjnych, pulpitów informacyjnych oraz instalację mrowiska zewnętrznego jak również odbiór 100 panoram (w wersji elektronicznej).

Realizacja wskaźników projektu w stosunku do wartości wskaźników ujętych we wniosku aplikacyjnym:

Kontrola została przeprowadzona w trakcie realizacji projektu, w związku z czym Kontroler odstąpił od weryfikacji realizacji wskaźników projektu w stosunku do wartości wskaźników ujętych we wniosku aplikacyjnym. Przedmiotowa weryfikacja zostanie przeprowadzona w momencie przedłożenia Raportu z końcowej realizacji części projektu.

Ocena przestrzegania zasad wizualnego oznakowania produktów projektu w kontrolowanej części projektu:

Prawidłowość przestrzegania zasad wizualnego oznakowania produktów projektu w kontrolowanej części projektu zespół kontrolujący potwierdził w trakcie kontroli na miejscu.

Zakupione mrowisko, tablice informacyjne oraz pulpity informacyjne zostały w sposób prawidłowy oznakowane logotypami Programu.

Dokumenty wytwarzane przez Beneficjenta: notatki z analizy rynku, zlecenia, publikacje prasowe itp. spełniały zasady promocji.

Ocena kontroli dokumentów księgowych na miejscu wraz z załącznikami:

W siedzibie Beneficjenta skontrolowano oryginały dokumentów księgowych oraz dokumentację finansowo – księgową wydatków wybranych przez Kontrolera do próby.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- kopie dokumentów księgowych przedłożonych w Oświadczeniach o zrealizowanych wydatkach do dnia 12 czerwca 2015 r. są zgodne z oryginałami,
- prowadzona jest osobna ewidencja księgową dla operacji gospodarczych dotyczących projektu,
- zaksięgowano wszystkie wydatki dotyczące projektu, poniesione do 12 czerwca 2015 roku.

Przechowywanie dokumentów i archiwizacja

Beneficjent przechowuje dokumenty związane z projektem w swojej siedzibie w oznakowanych segregatorach przy ulicy Chałubińskiego 23, 58-570 Jelenia Góra.

Nie stwierdzono nieprawidłowości.

III. ZALECENIA, PROPOZYCJE DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH¹:

Sposób omówienia wyników kontroli z partnerem poddanym kontroli:

- w toku czynności kontrolnych

¹ Kontroler opracuje prosty protokół dotyczący sposobu przeprowadzenia działań naprawczych przez kontrolowanego partnera o usunięciu ujawnionych nieprawidłowości, jeżeli nie będzie możliwości udokumentowania tego w formie innego adekwatnego dokumentu.



Konkretné zalecenia, propozycje, działania naprawcze:

- brak

Sprawozdanie sporządził:

Imię i nazwisko, data, podpis:

Tel/fax:

Email:

| |
|--|
| Agata Lachowicz, Katarzyna Fecko-Brączek |
| STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI <i>Agata Lachowicz</i> 23.06.2015r. INSPEKTOR WOJEWÓDZKI <i>Katarzyna Fecko-Brączek</i> 23.06.2015r. |
| Tel. +48 71 340 63 08 fax +48 71 340 67 58 |
| a.lachowicz@duw.pl; k.fecko@duw.pl |

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

Mirosław Ziajka
DYREKTOR WYDZIAŁU
Certyfikacji i Funduszy Europejskich
23/6/2015

DYREKTOR
Karkonoskiego Parku Narodowego

dr inż. Andrzej Raj

KARKONOSKI PARK NARODOWY
z siedzibą w Jeleniej Górze
ul. Chałubińskiego 73, tel./fax 75 755 33 48
58-570 JELENIA GÓRA
Regon 021781314 NIP 6112725303