

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 000032-2022/OPPSĆR-PL

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Miasto Racibórz
2	Adres jednostki kontrolowanej	ul Króla Stefana Batorego 6 47 - 400 Racibórz
3	Nazwa i numer projektu	Wspólna organizacja CZ-PL działalności kulturalnej dwóch największych miast Euroregionu Silesia, nr CZ.11.4.120/0.0/0.0/17_028/0001625
4	Termin kontroli	14 – 31.12.2021
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylające rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz.U. UE L 347 z 20.12.2013). Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 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” (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013), ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. 2018 poz. 1431) oraz Porozumienie w sprawie powierzenia Wojewodzie Śląskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej zawarte w dniu 28.10.2015 r. w Warszawie (ze zm.).
6	Członkowie zespołu kontrolującego	<ul style="list-style-type: none"> • Dominik Osysek - kierownik zespołu kontrolującego; • Aleksandra Galecka - członek zespołu kontrolującego.
7	Zakres kontroli	Kontrola prawidłowości realizacji projektu w zakresie wskazanym w Wytycznych dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej 2014 – 2020

USTALENIA Z KONTROLI

Zgodnie z informacją zawartą w piśmie nr RWV.804.1.19.2019 z 6.12.2021 r. czynności kontrolne zostały przeprowadzone w trybie mieszanym zdalnym (tzw. zza biurka) z wykorzystaniem systemu MS2014+ w zakresie dotyczącym dokumentacji projektu oraz na miejscu w zakresie związanym z oględzinami inwestycji zrealizowanej w ramach projektu. Kontroler w depeszy przekazanej w systemie MS2014+ dnia 6.12.2021 r. zwrócił się do beneficjenta o przekazanie pisemnych wyjaśnień i dokumentów podczas kontroli na miejscu. W dniu 21.12.2021 r. dokonano oględzin inwestycji na miejscu realizacji projektu, podczas których beneficjent przekazał kontrolerowi dokumenty i wyjaśnienia. Ponadto 18.01.2022 r. beneficjent przekazał dodatkowe dokumenty i wyjaśnienia za pomocą systemu MS2014+.

Dodatkowo, w trakcie przeprowadzonych czynności kontrolnych wyjaśnień udzielił:

- inspektor ds. promocji w Wydziale Promocji, Kultury, Turystyki i Sportu w Urzędzie Miasta Racibórz;
- inspektor ds. promocji w Wydziale Promocji, Kultury, Turystyki i Sportu w Urzędzie Miasta Racibórz;

† starszy mistrz koordynator w Przedsiębiorstwie Komunalnym Sp. z o.o. w Raciborzu.

8

1 Zweryfikowano czy wszystkie działania zaplanowane w projekcie zostały zrealizowane oraz czy faktyczny stan realizacji projektu odpowiada informacjom ujętym w dotychczas złożonych Raportach z bieżącej realizacji części projektu oraz Częściowych zestawieniach dokumentów za okres:

- 13.04.2018 – 30.06.2019
- 1.07.2019 – 31.12.2019;
- 1.01.2020 – 30.06.2020,
- 1.07.2020 – 31.12.2020,
- 1.01.2021 – 1.07.2021.

Skontrolowano również czy realizacja wskaźnika przedstawionego we Raportach z bieżącej realizacji części projektu przebiega prawidłowo.

Załącznik nr 7 Wzór informacji pokontrolnej

Stopień realizacji wskaźnika przedstawia się następująco:

Lp.	Nazwa wskaźnika przedstawionego we wniosku aplikacyjnym	Jednostka pomiaru wskaźnika	Wartość docelowa wskaźnika	Źródło danych/sposób pomiaru	Stan osiągnięcia wskaźnika
1	Liczba partnerów zaangażowanych we wspólne działania	Partnerzy	1	Listy obecności ze spotkań w których uczestniczyli przedstawiciele obydwu partnerów	1

2. Potwierdzono prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej. Dla projektu prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa z podziałem analitycznym tzn. założono do obsługi operacji księgowych odrębne konta księgowe oraz odrębny dziennik księgowy pn. *Wspólna organizacja CZ-PL działalności kulturalnej dwóch największych miast Euroregionu Silesia*.

W księgach rachunkowych każdy zaksięgowany dokument posiada stosowny dekret zgodnie z ustawą o rachunkowości tj. numer dowodu i numer pozycji w danym dokumencie, datę księgowania, kwotę i klasyfikację budżetową wg działu, rozdziału, paragrafu wydatkowego, źródła finansowania oraz zadania co jednoznacznie określa do którego projektu się odnoszą. W okresie realizacji projektu obowiązywało Zarządzenie Prezydenta Miasta Racibórz - Kierownika Urzędu Miasta w sprawie zasad rachunkowości dla Gminy Racibórz i Urzędu Miasta Racibórz nr RC.120-57/2018 z 30.10.2018 r. oraz Zarządzenie nr RC.120-43/2019 z 19.08.2019 r. (zgodnie z *Oświadzczeniem o wyodrębnionej ewidencji księgowej dla Miasta Racibórz Prezydenta Miasta Racibórz – pana Dariusza Polowego z 13.12.2021 r. przekazanym 21.12.2021 r. wraz z Wydrukiem księgowan*).

3. Zweryfikowano czy dowody księgowe, na podstawie których dokonano ewidencji wszystkich przedstawionych wydatków, są identyczne z kopiami

Załącznik nr 7 Wzór informacji pokontrolnej

dodanymi do Częściowych zestawień dokumentów oraz czy wydatki poniesione po podpisaniu umowy o dofinansowanie zostały ujęte w księgach rachunkowych.

Powyszszą kontrolę na następujących dokumentach księgowych potwierdzających poniesione wydatki:

- 1) Rachunek nr 1/05/2019 z 9.05.2019 r. – Wynajem karuzeli podłogowej weneckiej na Jarmarku Wielkanocnym 12 – 14.04.2019 r.;
- 2) Faktura nr 7/2019 z 31.05.2019 r. – Wykonanie oraz dostawa 20 domków wystawienniczych;
- 3) Faktura nr 87/03/2019 z 29.03.2019 r. – Zakup gadżetów promocyjnych;
- 4) Faktura nr 3/12/2019 z 9.12.2019 r. – Wynajem namiotu sferycznego wraz z obsługą;
- 5) Faktura nr 26/2019 z 8.12.2019 r. – Usługa gastronomiczna na imprezie plenerowej w Raciborzu;
- 6) Faktura nr FV/04/11/2019 z 12.11.2019 r. – Dostawa dekoracji i ozdób świetlnych na Jarmark Bożonarodzeniowy.

Na powyższej próbie dokumentów zweryfikowano również czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta w związku z realizowanym projektem zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu, z zasadami unijnymi i krajowymi oraz czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone.

4. Równocześnie w trakcie czynności kontrolnych przeprowadzono kontrolę kwalifikowalności VAT w projekcie.
5. W trakcie kontroli zweryfikowano również dostępność produktów projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz czy koncepcja uniwersalnego projektowania znajdują odzwierciedlenie w realizowanym projekcie.
6. Zespół kontrolujący sprawdził także czy prawidłowo wykonano działania informacyjne i promocyjne oraz czy spełniono warunki w zakresie przechowywania dokumentacji.

Podsumowanie ustaleń:

1. W trakcie kontroli beneficjent przedstawił dokumentację potwierdzającą realizowanie wszystkich działań w projekcie. Jednocześnie zespół

Załącznik nr 7 Wzór informacji pokontrolnej

kontrolujący stwierdził, że faktyczny stan realizacji projektu różni się od informacji ujętych w dotychczas złożonych przez beneficjenta *Raportach z bieżącej realizacji części projektu. Wskaznik Liczba partnerów zaangażowanych we wspólne działania* nie został wykazany w ramach dotychczas przedstawionych *Raportów z bieżącej realizacji części projektu*, gdyż został zrealizowany na koniec realizacji projektu i zostanie wykazany w *Raporcie końcowym z realizacji części projektu*.

2 Potwierdzono, że ewidencja księgową projektu jest prowadzona właściwie.

3 Zespół kontrolujący ustalił, że dowody księgowe, na podstawie których dokonano ewidencji wydatków są identyczne z ich kopiami dołączonymi do *Częściowych zestawień dokumentów*, są zgodne z wymaganiami programu oraz z zasadami unijnymi i krajowymi, a wydatki poniesione po podpisaniu umowy o dofinansowanie zostały ujęte w księgach rachunkowych. Jednocześnie potwierdzono, że wydatki zadeklarowane przez beneficjenta w związku z realizowanym projektem zostały rzeczywiście poniesione, współfinansowane łowary i usługi zostały dostarczone.

4 Na podstawie oświadczenia Prezydenta Raciborza – pana Dariusza Polowego z 13.12.2021 r. potwierdzono kwalifikowalność podatku VAT w ramach projektu. Beneficjent oświadczył, że jest zarejestrowany w urzędzie skarbowym jako podatnik VAT czynny nieprzerwanie w całym okresie realizacji projektu. Projekt nie generuje czynności opodatkowanych, a nabyte w ramach projektu towary/usługi/środki trwałe itp. nie są wykorzystywane zarówno do czynności opodatkowanych VAT jak również do czynności zwolnionych przedmiotowo z opodatkowania VAT na podstawie art. 90 ust. 2 ustawy o podatku VAT – strukturą sprzedaży.

5 Potwierdzono, że elementy wyposażenia zakupione w ramach projektu tj. bombka 3d oraz obydwie bramy świetlne są dostępne dla osób z niepełnosprawnościami i są zgodne z koncepcją uniwersalnego projektowania.

6 Potwierdzono należyte wywiązywanie się przez beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji. W ramach projektu zrealizowano następujące działania promocyjne podczas jarmarków:

- ogłoszenia prasowe,

- ulotki,

Załącznik nr 7 Wzór informacji pokontrolnej

- plakaty.
- produkcja i emisja spotu reklamowego,
- billboardy,
- informacje na stronie internetowej www.raciborz.pl oraz w mediach społecznościowych (Facebook),
- wspólna broszura (folder) - po stronie Miasta Racibórz opracowano projekt graficzny

Każdy z wymienionych materiałów promocyjnych zawierał wymagane elementy promocji i informacji.

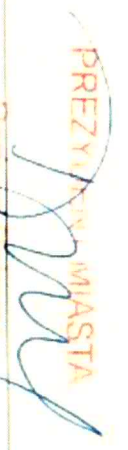
Domki wystawiennicze: scena mobilna, ozdoby wielkanocne i bożonarodzeniowe, gadzety posiadała wymagane oznaczenia zgodne z zasadami informacji i promocji (zdjęcia oznakowania domków wystawienniczych oraz ozdób bożonarodzeniowych zamieszczono w *Protokole z oględzin*). Podczas każdego z wydarzeń (warsztaty, jarmarki) uczestnicy byli informowani przez konferansjera/prowadzącego o dofinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej.

Plakaty promujące jarmarki zostały zamieszczone w Urzędzie Miasta Racibórz. Ponadto, ulotki i plakaty zostały umieszczone na wszystkich słupach ogłoszeniowych na terenie miasta Racibórz, przekazane do jednostek oświatowych (żłobek, przedszkola, szkoły podstawowe) oraz do Starostwa Powiatowego, Raciborskiego Domu Kultury, Muzeum, Ośrodka Sportu i Rekreacji oraz Miejskiej Powiatowej Biblioteki Publicznej wraz z oddziałami. Materiały były dostępne również w centrach informacji. Podczas wszystkich spotkań, warsztatów, spotkań zespołu realizującego były zachowane zasady promocji i informacji.

Dokumentacja projektowa przechowywana w Urzędzie Miasta Racibórz oraz szafy, w których ta dokumentacja jest przechowywana są oznaczone zgodnie z wymogami Programu (zdjęcie oznakowania dokumentacji projektowej zamieszczono w *Protokole z oględzin*)

Jednocześnie potwierdzono, że dokumentacja dotycząca projektu jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo, a dostęp do niej mają tylko upoważnieni pracownicy (zdjęcie miejsca przechowywania części dokumentacji projektowej zamieszczono w *Protokole z oględzin*).

Załącznik nr 7 Wzór informacji pokontrolnej

9	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	Nie dotyczy
10	Zalecenia pokontrolne	Nie dotyczy
11	Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokoł z oględzin /jeśli dotyczy/)	Protokoł z oględzin dokonanych 21.12.2021 r.
Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:		
12	<ul style="list-style-type: none"> • Dominik Osysek - kierownik zespołu kontrolującego - Katowice 20.01.2022 Dominik Osysek • Aleksandra Gatecka - członek zespołu kontrolującego - 20.01.2022 r. Aleksandra Gatecka 	
Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data		
14	<p><i>Reuborn</i></p> <p>DATA: 27 STY 2022</p> <p>PREZYDENT MIASTA Dyrektor Biurowy</p> 	



Załącznik do informacji pokontrolnej nr 000032-2022/OPPSCR-PL

Protokół z oględzin dokonanych 21.12.2021 r.

W toku kontroli przeprowadzonej w ramach projektu pn. **Wspólna organizacja CZ-PL działalności kulturalnej dwóch największych miast Euroregionu Silesia**, nr CZ.1.1.4.120/0.0/0.0/17_028/0001625 w Raciborzu zespół kontrolujący w składzie:

- Dominik Osysek (inspektor wojewódzki) - kierownik zespołu kontrolującego,
- Aleksandra Gatecka (inspektor wojewódzki) – członek zespołu kontrolującego

działając w obecności – inspektor ds. promocji w Wydziale Promocji, Kultury, Turystyki i Sportu w Urzędzie Miasta Racibórz (w lokalizacji Urząd Miasta Racibórz – ul. Króla Stefana Batorego 6, Rynek w Raciborzu - ul. Rynek, Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. ul. Adamczyka 10) oraz – starszego mistra koordynatora w Przedsiębiorstwie Komunalnym (w lokalizacji Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. - ul. Adamczyka 10) dokonał następujących ustaleń w zakresie realizowanego projektu.

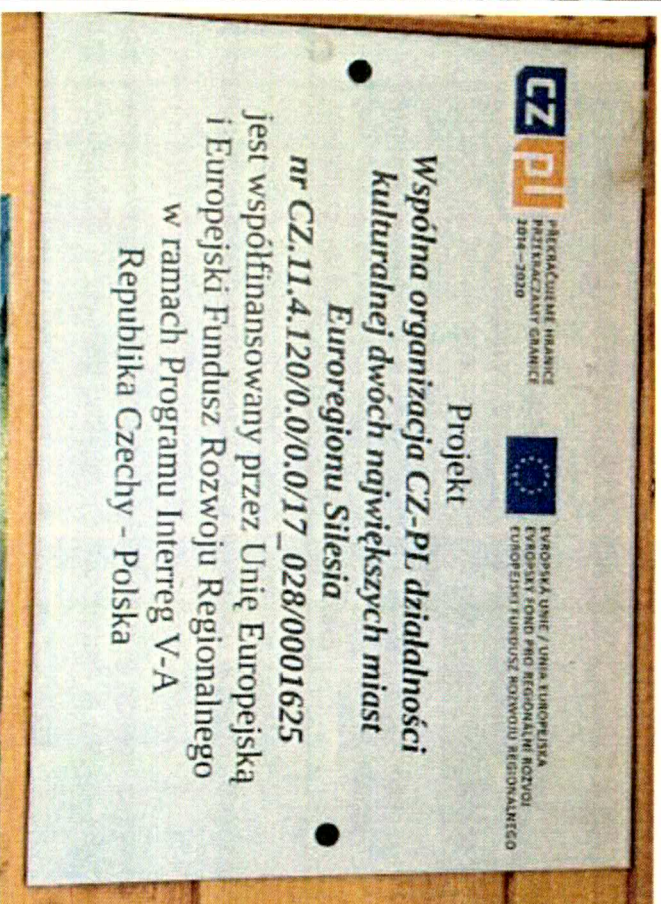
Zespół kontrolujący dokonał 21 grudnia 2021 r. oględzin wyposażenia zakupionego w ramach projektu. Jednocześnie w trakcie oględzin w Urzędzie Gminy Rajcza potwierdzono, że dokumentacja papierowa jest właściwie oznakowana i jest przechowywana w sposób zapewniający poufność i bezpieczeństwo informacji.

Wykaz środków trwałych, elementów infrastruktury i wyposażenia oraz przedmiotów zakupionych/powstałych w ramach projektu i poddanych oględzinom

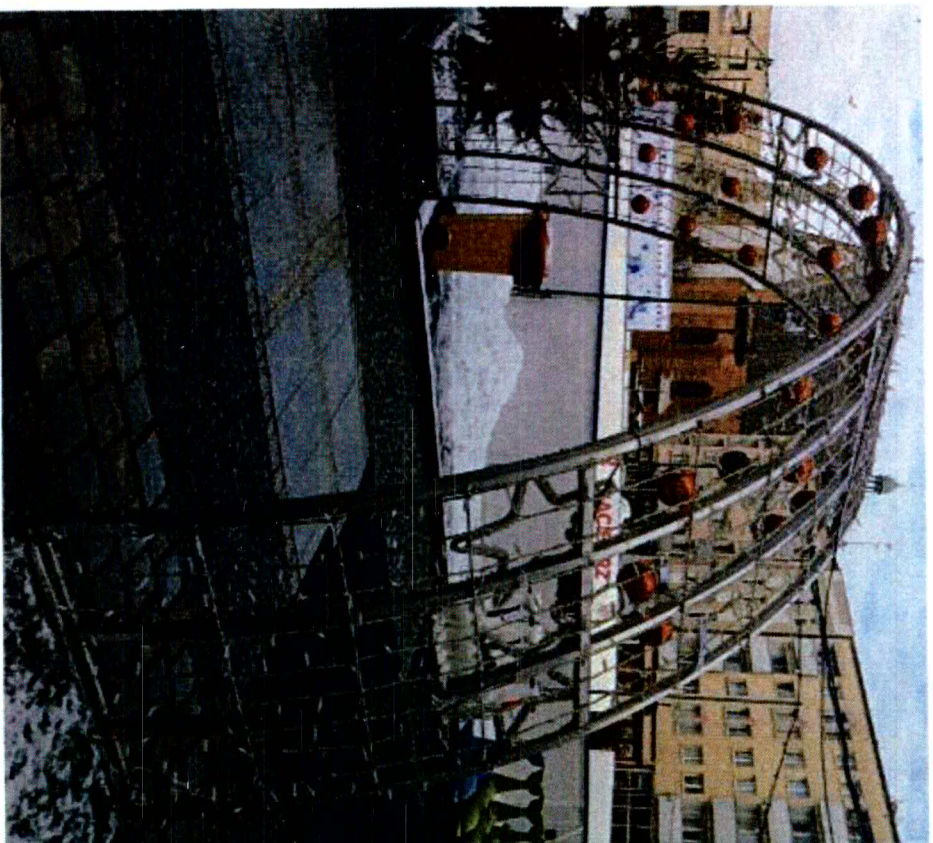
Lp.	Nazwa Dokumentu identyfikujący (np. OT, ewidencja, faktura, protokół, lokalizacja, osoba odpowiedzialna)	Ustalenia zespołu kontrolującego / Uwagi (np. dokumentacja fotograficzna, uwagi, zachowanie zasad promocji, informacja o wykorzystaniu elementów/środków trwałych zgodnie/ niezgodnie z projektem)
1	<p>- OT nr RW/7747/0001/2019 z 21.03.2019 – Mobilna scena;</p> <p>- OT nr RW/8/806/0003/2019 z 31.05.2019 – Wykonanie oraz dostawa domków wystawienniczych;</p> <p>- OT nr RW/8/809/0004/2019 z 12.11.2019 – Ozdoby świąteczne na Jarmark Bożonarodzeniowy – bombka;</p> <p>- OT nr RW/8/809/0005/2019 z 12.11.2019 – Ozdoby świąteczne na Jarmark Bożonarodzeniowy – kule;</p> <p>- OT nr RW/8/809/0006/2019 z 12.11.2019 – Ozdoby świąteczne na Jarmark Bożonarodzeniowy – bramy sztuk 2.</p>	<p>W miejscu przeprowadzenie Jarmarku Bożonarodzeniowego (ul. Rynek w Raciborzu) potwierdzono wykorzystanie zakupionego wyposażenia do realizacji działań w ramach projektu</p> <p>Pozostała część wyposażenia zakupionego w ramach projektu jest przechowywana na terenie Przedsiębiorstwa Komunalnego Sp. z o.o. przy ul. Adamczyka 10 w Raciborzu.</p>



Domek wystawienniczy



Tabliczka informacyjna zamontowana na domku wystawienniczym



Brama świetlna



Oznakowanie promocyjne bramy świetlnej



Zdemontowane donki wystawienne



Zdemontowana mobilna scena

Niniejszy protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach
Protokół stanowi załącznik do informacji pokontrolnej.

Raabdra dnia 27.01.2022,
(miejscowość)

Katowice 20.01.2022 Dominik Cychel

20.01.2022 Aleksandra Górnica

(podpis/-y osoby/osób uczestniczącej
w oględzinach)

(podpisy zespołu kontrolującego)

Stokres wyłączenie; ; imię i nazwisko

Podstawa prawna:

Ustawa z dnia 10 maja 2018r. o ochronie danych osobowych (tj. Dz. U. z 2019r. poz 1784).

Opisba dokonująca wyłączenia: Grzegorz Stawca