

**Informacja z wizyty monitorującej potwierdzającej przeprowadzenie przez Stowarzyszenie Gmin Euroregionu Nysa kontroli trwałości mikroprojektów zrealizowanych w ramach POWT Interreg III A Polska – Czechy**

**I. DANE IDENTYFIKACYJNE PROJEKTU**

<b>Numer wizyty</b>	CF.IV.HKG.1344.5.2011-26
<b>Data wizyty</b>	29.11.2011 r.
<b>Skład zespołu</b>	<b>Hanna Grafik-Krzywińska</b> – inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich - Kierownik Zespołu Kontrolującego <b>Katarzyna Szczepańska</b> - inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich - Członek Zespołu Kontrolującego
<b>Nazwa projektu</b>	Wydatki związane z przeprowadzeniem kontroli trwałości Mikroprojektów w Programie Inicjatywy Wspólnotowej Interreg III A Czechy-Polska
<b>Numer Projektu</b>	----
<b>Jednostka Poddana Kontroli</b>	Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Nysa

**Krótki Opis projektu:**

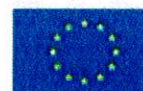
W ramach Programu Inicjatywy Wspólnotowej Interreg III A Czechy-Polska, Priorytet 2 Rozwój społeczności lokalnej na obszarze pogranicza, Działanie 2.2 Wspieranie inicjatyw lokalnych, Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Nysa zrealizowało projekt pn. „Fundusz Małych Projektów w Euroregionie Nysa”. Zgodnie z zapisami odpowiedniej umowy o dofinansowanie mikroprojektów, która przewiduje m.in. zwrot dofinansowania, w przypadku gdy w okresie 5 lat od daty podpisania umowy z Beneficjentem Mikroprojekt uległ znaczącej modyfikacji, o której mowa w art. 30 ust. 4 rozporządzenia Rady (WE) 1260/1999 (Dz. Urz. WE nr L 161, 26.06.1999 r.), Euroregion jest zobowiązany do przeprowadzenia kontroli trwałości mikroprojektów. Wobec powyższego i zgodnie ze Wskazówkami dla Instytucji Pośredniczących oraz Euroregionów dotyczącymi badania trwałości Mikroprojektów w Programie Inicjatywy Wspólnotowej Interreg III A” w 2011 r. Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Nysa sporządziło w oparciu o stosowną metodologię plan kontroli, obejmujący 7 spośród 53 mikroprojektów zrealizowanych w ramach Interreg III A Polska- Czechy, zakończonych w latach 2007 oraz 2008 r. Euroregion przeprowadza kontrolę dokumentacji oraz kontrole na miejscu realizacji Mikroprojektu, zgodnie z obowiązującymi procedurami oraz na odpowiednio stosowanych zasadach określonych w przepisach ustawy z dnia 20 kwietnia 2004 r. o Narodowym Planie Rozwoju (Dz. U. Nr 116, poz. 1206 z późn. zm.) oraz w wydanych na jej podstawie przepisach wykonawczych w zakresie:

- 1) kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych z funduszy strukturalnych;
  - 2) trybu przeprowadzania kontroli;
  - 3) trybu i zakresu rozliczeń;
- a także zgodnie z zaleceniami Instytucji Zarządzającej / Krajowej i Instytucji Pośredniczącej.

**II. ZAKRES KONTROLI:**

Zespół Kontrolujący poddał weryfikacji realizację przez Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Nysa 7 kontroli trwałości mikroprojektów zrealizowanych w ramach Interreg III A Polska-Czechy, wytypowanych na podstawie metodologii opisanej poniżej w pkt III niniejszej informacji:

- 1) Nr 029/2/CZ „Transgraniczna edukacja historyczno-przyrodnicza. Śladami słynnych Europejczyków. Wytczenie szlaków pieszych w Bolesławcu”, Gmina Miejska Bolesławiec, projekt zakończony w 2006 r.
- 2) Nr 011/1/CZ „Poznajmy się bliżej. Bolesławiec – Czeska Lipa – europejskie partnerstwo. Promocja współpracy transgranicznej”, Gmina Miejska Bolesławiec, projekt zakończony w 2006 r.





- 3) Nr 038/3/CZ „Tradycje na polsko-czeskim pograniczu widziane oczyma dzieci”, Gmina Lubawka, projekt zakończony w 2007 r.
- 4) Nr 021/2/CZ „Międzynarodowy Salon Sztuki Dziecięcej w Jawor – Turnov 2006”, Muzeum Regionalne w Jaworze, projekt zakończony w 2007 r.
- 5) Nr 049/4/CZ „Pomniki dawnego prawa karnego na pograniczy polsko-czeskim”, Gmina Kamienna Góra, projekt zakończony w 2007 r.
- 6) Nr 052/4/CZ „Aktywizacja społeczności lokalnej w oparciu o funkcjonowanie świetlicy wiejskiej na szlaku szklarskim w Chromcu”, Gmina Stara Kamienica, projekt zakończony w 2007 r.

### III. USTALENIA KONTROLI:

#### Ocena prawidłowości planu kontroli i jego realizacji

Beneficjent skontrolował w 2011 r. wszystkie zaplanowane projekty, również zaległe z 2010 r. W 2010 r. Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Nysa nie wywiązało się bowiem z obowiązku przeprowadzenia kontroli trwałości mikroprojektów i poinformowało Instytucję Pośredniczącą o braku środków na ten cel w swoim budżecie. W dniu 18 sierpnia 2010 r. Euroregion Nysa wystąpił o uruchomienie rezerwy celowej na realizację kontroli trwałości mikroprojektów. Jednak ostatecznie pismem z dnia 30.12.2010 r. Euroregion poinformował o niewykonaniu kontroli trwałości mikroprojektów w 2010 r. ze względu na zbyt późno uzyskaną informację o przyznaniu środków na ten cel z rezerwy budżetu państwa (23.12.2010 r.). Tym samym, kontrole trwałości przewidziane na 2010 r. obejmujące mikroprojekty zakończone w 2006 r. zostały przeniesione i zrealizowane w 2011 r. Plan kontroli został przygotowany w oparciu o *Wskazówki dla Instytucji Pośredniczących oraz Euroregionów dotyczące badania trwałości projektów / Mikroprojektów w Programach IW Interreg III A*. Do kontroli wytypowano około 7% mikroprojektów (2 z 29 projektów) zakończonych w 2006 oraz prawie 17% mikroprojektów (4 z 24 projektów) zakończonych w 2007 r., zgodnie z metodologią przedstawioną w ww. dokumencie. Analizę ryzyka dokonano w oparciu o następujące kryteria:

- 1) wartość mikroprojektu
- 2) charakter mikroprojektu
- 3) kontrola na zakończenie przeprowadzona przez Euroregion
- 4) priorytet kontrolującego.

#### Zgodność zakresu kontroli z planem kontroli

Mikroprojekty zostały skontrolowane w następującym aspekcie utrzymania trwałości projektu:

- niewystąpienia w ich znaczącej modyfikacji w rozumieniu art. 30 rozporządzenia Rady 1260/1999,
- utrzymania wskaźników projektu,
- wykorzystania produktów projektu zgodnie z przeznaczeniem,
- amortyzacji środków trwałych,
- powstania dochodów,
- zmiany statusu VAT w stosunku do deklarowanego na etapie realizacji projektu,
- dopełnienia obowiązków wynikających z informacji i promocji
- prawidłowego przechowywania dokumentacji projektowej,

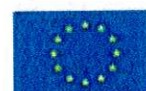
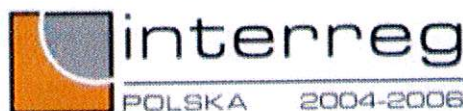
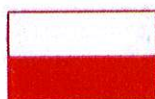
We wszystkich skontrolowanych projektach potwierdzono utrzymanie trwałości.

#### Ocena przeprowadzenia kontroli na podstawie list sprawdzających

Beneficjent przeprowadził kontrole z wykorzystaniem list sprawdzających stanowiących załącznik do dokumentu pn.: *Wskazówki dla Instytucji Pośredniczących oraz Euroregionów dotyczące badania trwałości projektów / Mikroprojektów w Programach IW Interreg III A*.

#### Ocena terminu powiadomienia Beneficjenta Mikroprojektu o terminie przeprowadzenia wizyty monitorującej

Beneficjenci zostali poinformowani prawidłowo o terminie przeprowadzenia wizyty monitorującej, na przynajmniej 3 dni robocze przed jej rozpoczęciem, z zastrzeżeniem projektu nr 049/4/CZ „Pomniki





dawnego prawa karnego na pograniczu polsko-czeskim”, gdzie brak dokumentu z informacją o zamiarze przeprowadzenia kontroli.

### **Ocena terminu przekazania Beneficjentowi Protokołu z wizyty monitorującej trwałość mikroprojektu.**

Protokoły z wizyty monitorującej trwałość projektu były przekazywane terminowo, tzn. do 14 dni roboczych od momentu zakończenia kontroli. Jednakże, w przypadku trzech protokołów brakuje dat podpisania dokumentu przez kierownika jednostki kontrolującej i przedstawiciela mikrobeneficjenta, a także – w przypadku protokołu dotyczącego mikroprojektu nr 5/2011/AA – daty podpisania dokumentu przez członków zespołu monitorującego.

### **Ocena przeprowadzenia kontroli przez upoważnionych pracowników**

Kontrola każdego z 6 mikroprojektów została zrealizowana przez dwuosobowy zespół wyłoniony spośród pracowników Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Nysa, którzy wykonywali już inne kontrole mikroprojektów w ramach PIW Interreg III A Wolny Kraj Związkowy Saksonia – Rzeczpospolita Polska (Województwo Dolnośląskie) oraz Czechy-Polska. W przypadku wszystkich kontroli osoby kontrolujące – pracownicy Stowarzyszenia – zostali upoważnieni do ich przeprowadzenia na podstawie stosownych upoważnień.

### **Ocena wykazanych podczas kontroli uchybień / nieprawidłowości, sformułowanych zaleceń pokontrolnych, wykonania kontroli następczych**

Brak informacji o stwierdzonych nieprawidłowościach i sformułowanych zaleceniach pokontrolnych.

### **Ocena realizacji wydatków związanych z przeprowadzeniem kontroli**

W ramach projektu pn.: „Wydatki związane z przeprowadzeniem kontroli trwałości Mikroprojektów w Programie Inicjatywy Wspólnotowej Interreg III A Czechy-Polska” zawarto 12 umów zleceń z osobami kontrolującymi. Kwota ryczałtu na jedną kontrolę wynosi 2100 zł i jest kosztem całkowitym (Euroregion nie ponosi dodatkowych kosztów). Należy zaznaczyć, że w celu przeprowadzenia kontroli w ramach umów zleceń, Euroregion udzielał pracownikom urlopu bezpłatnego.

### **Stwierdzone nieprawidłowości i zalecenia pokontrolne:**

W wyniku wizyty monitorującej stwierdzono brak dokumentów potwierdzających przekazanie informacji o kontroli mikroprojektu nr 049/4/CZ „Pomniki dawnego prawa karnego na pograniczu polsko-czeskim”. Ponadto, w przypadku trzech protokołów z wizyty monitorującej brakuje dat podpisania dokumentu przez kierownika jednostki kontrolującej i przedstawiciela mikrobeneficjenta, a także – w przypadku protokołu dotyczącego mikroprojektu nr 5/2011/AA – daty podpisania dokumentu przez członków zespołu monitorującego.

Z uwagi na zakończenie przez Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Nysa procedury kontroli trwałości Mikroprojektów w Programie Inicjatywy Wspólnotowej Interreg III A Czechy-Polska Kontroler odstąpił od wystosowania zaleceń pokontrolnych. W związku z powyższym, opisane nieprawidłowości mają charakter informacyjny.

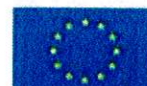
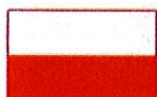
### **Data i podpis Zespołu Kontrolującego:**

#### **1) Hanna Grafik-Krzywińska (kierownik zespołu kontrolującego)**

**INSPEKTOR WOJEWÓDZKI**

*Hanna Grafik-Krzywińska*  
**Hanna Grafik-Krzywińska**

*28.12.2011*



2) Katarzyna Szczepańska (członek zespołu kontrolującego)

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

19.12.2011r.

*Katarzyna Szczepańska*  
Katarzyna Szczepańska

Data i podpis Dyrektora Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich:

Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO

*Mirosław Ziarka 19/12/11*  
DYREKTOR WYDZIAŁU  
Certyfikacji i Funduszy Europejskich

STOWARZYSZENIE GMIN POLSKICH  
EUROREGIONU NYSA  
ul. 1 Maja 57, 58-500 Jelenia Góra  
tel./fax (+48 75) 7676470, 7676472  
REGON 230530228 NIP 611-11-19-948  
Organizacja Pożytku Publicznego

DYREKTOR BIURA  
Stowarzyszenia Gmin Polskich  
Euroregionu Nysa

22.12.2011

*Andrzej Jankowski*  
Andrzej Jankowski

KIEROWNIK ODDZIAŁU  
Programów Współpracy Transgranicznej

*Agata Ozie*  
Agata Ozie



CZ PL interreg IIIA

