

Załącznik nr 16 - Wzór Rocznej Planu Kontroli

**ROCZNY PLAN KONTROLI PROJEKTÓW NA MIEJSCU
KRAJOWEGO KONTROLERA – WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO
NA ROK OBRACHUNKOWY OD 1 LIPCA 2016 DO 30 CZERWCA 2017**

1. Zakres przedmiotowy kontroli:

Kontrola na miejscu obejmuje:

- projekty parasolowe,
- projekty wskazane do kontroli według metodyki zawartej w załączniku nr 4 do *Wytycznych dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej 2014-2020*, wydanych przez Ministra Infrastruktury i Rozwoju [zwanych dalej „Wytycznymi”], z uwzględnieniem warunków określonych w podrozdziale 7.2 oraz dla których, zgodnie z osądem Krajowego Kontrolera (KK), najbardziej efektywny termin przeprowadzenia kontroli na miejscu przypada w danym roku obrachunkowym.

KK przeprowadza kontrolę na miejscu na podstawie oględzin oraz dokumentów. Podczas kontroli na miejscu sprawdzeniu podlega, w szczególności czy:

- współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone,
- faktyczny stan realizacji projektu odpowiada informacjom ujętym w dotychczas dostarczonych przez beneficjenta *Wnioskach o płatność*,

Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

- wydatki zadeklarowane przez beneficjenta w związku z realizowanym projektem, zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu oraz zasadami unijnymi i krajowymi,
- realizacja wskaźników przedstawionych we *Wnioskach o płatność* przebiega prawidłowo, w przypadku gdy beneficjent jest odpowiedzialny za realizację części lub całego określonego wskaźnika,
- ewidencja księgowa jest prowadzona właściwie,
- prawidłowo wykonywane są działania informacyjne i promocyjne,
- Beneficjent Wiodący wypełnia prawidłowo obowiązki, o których mowa w art. 13 ust. 2 i 3 *rozporządzenia 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 nr L 347/259 z dnia 20.12.2013 r.) - dotyczy sytuacji, w której beneficjent kontrolowany przez KK jest Beneficjentem Wiodącym,
- spełniono warunki w zakresie przechowywania dokumentacji.

Kontrola na miejscu może również obejmować udział KK w organizowanych przez beneficjenta wydarzeniach, konferencjach lub szkoleniach. W takim przypadku, zakres kontroli dotyczy wyłącznie działań beneficjenta odnośnie realizacji danego wydarzenia, konferencji lub szkolenia.

KK przynajmniej raz w roku obrachunkowym przeprowadza kontrolę na miejscu realizacji projektu parasolowego w siedzibie partnera projektu parasolowego. Podczas ww. kontroli weryfikowana jest prawidłowość realizacji przez partnera projektu umowy o dofinansowanie, w szczególności:

- organizacja i przeprowadzanie naborów mikroprojektów,
- wdrożenie i przeprowadzanie procedury skargowej dotyczącej wyboru mikroprojektów (jeśli dotyczy),

Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

- proces podpisywania umów o dofinansowanie mikroprojektów oraz aneksów,
- wsparcie mikrobeneficjentów w realizacji mikroprojektów,
- wykorzystanie i rozliczenie zaliczki,
- zapewnienie prawidłowości i kwalifikowalności wydatków przedstawianych do refundacji lub rozliczenia w ramach projektu parasolowego,
- przekazywanie płatności mikrobeneficjentom,
- odzyskiwanie należności od mikrobeneficjentów,
- wypełnianie obowiązków z zakresu informacji i promocji,
- wypełnianie obowiązków w zakresie przechowywania dokumentów.

2. Opis struktury kadrowej instytucji odpowiedzialnej za prowadzenie kontroli (KK)

Kontrolę każdorazowo przeprowadza co najmniej dwuosobowy zespół (kierownik kontroli oraz członek kontroli), złożony z pracowników Oddziału Programów Współpracy Transgranicznej (OPWT) lub/i – w przypadku projektów parasolowych – Oddziału Kontroli i Certyfikacji (OKC) w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Liczba osób i etatów zaangażowanych w proces kontroli:

- OPWT - 10 osób (5,88 etatu),
- OKC - 5 osób (1,5 etatu).

Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

3. Wskazanie podstawy prawnej/ dokumentów, w oparciu o które przeprowadzana jest kontrola:

KK przeprowadza kontrolę w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta na podstawie art. 22 ust. 2 pkt 2 lit. b *ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020* (Dz. U. z 2014 r. poz. 1146 ze zm.).

KK wykonuje zadania dotyczące kontroli w oparciu o obowiązujące procedury kontroli, określone w *Wytycznych* oraz *Instrukcji Wykonawczej Krajowego Kontrolera Program INTERREG V-A Republika Czeska – Polska Program Współpracy INTERREG Polska – Saksonia 2014-2020*.

4. Metodyka doboru próby projektów do kontroli na miejscu:

KK przeprowadza kontrolę na miejscu na próbie projektów, wskazanych za pomocą *Metodyki doboru próby projektów do kontroli na miejscu* (zawierającej analizę ryzyka), stanowiącej załącznik nr 4 do *Wytycznych*. Analiza ryzyka przeprowadzana jest odrębnie w stosunku do grup projektów realizowanych w każdej osi priorytetowej danego programu. Każdorazowo projekt zostaje poddany analizie ryzyka nie wcześniej, niż po zakończeniu weryfikacji administracyjnej pierwszego złożonego przez danego beneficjenta *Wniosku o płatność*. KK ujmuje projekt z przyznaną podczas analizy ryzyka punktacją w puli, z której KK dobiera próbę projektów do kontroli na miejscu. Projekt w puli może się znaleźć tylko raz. KK przeprowadza kontrolę na miejscu projektów, których liczba stanowi przynajmniej taki procent projektów, jaki został określony do kontroli na miejscu dla danej osi priorytetowej oraz które, zgodnie z analizą ryzyka, uzyskały najwyższą liczbę punktów.

Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

KK dokonuje wyboru próby projektów do kontroli na miejscu dwa razy w roku obrachunkowym podczas sporządzania styczeniowej i lipcowej *Półrocznej Aktualizacji Planu Kontroli*. W uzasadnionych przypadkach (np. okres realizacji projektu jest krótszy niż rok) KK decyduje o przeprowadzeniu próby projektów do kontroli częściej niż dwa razy w roku obrachunkowym.

KK przynajmniej raz w roku obrachunkowym przeprowadza kontrolę na miejscu realizacji projektu parasolowego w siedzibie partnera projektu parasolowego.

W przypadku mikroprojektów jednostronnych (indywidualnych) KK w sposób losowy wskazuje do próby do kontroli minimum 5% liczby mikroprojektów jednostronnych (indywidualnych) przedstawionych w każdym kontrolowanym *Wniosku o płatność* z projektu parasolowego. KK może również przeprowadzić kontrolę na miejscu realizacji wybranych mikroprojektów, w obecności Beneficjenta projektu parasolowego (wyłącznie w zakresie weryfikacji, czy towary i usługi zostały faktycznie dostarczone).

Z uwagi na fakt, że Program INTERREG V-A Republika Czeska – Polska znajduje się obecnie w fazie początkowej, dobór próby zostanie dokonany zgodnie z warunkami określonymi w *Wytycznych*, dopiero po złożeniu przez beneficjentów *Wniošków o płatność* i zakończeniu ich weryfikacji administracyjnej, bądź – odnośnie projektów parasolowych – po dokonaniu zatwierdzenia projektów.

5. Przekazywanie Informacji Pokontrolnych

Informacje pokontrolne przekazywane są przez KK każdorazowo w formie pisemnej, w terminie 21 dni kalendarzowych od dnia zakończenia kontroli, w dwóch egzemplarzach – jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej i jeden dla kontrolującego.

Beneficjent ma prawo do zgłoszenia umotywowanych pisemnych zastrzeżeń do treści *Informacji pokontrolnej* w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania tej informacji.

Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

W przypadku gdy KK nie stwierdzi podczas kontroli na miejscu uchybień lub nieprawidłowości, a Beneficjent nie zgłosi zastrzeżeń do treści *Informacji pokontrolnej* oraz odeśle KK podpisany egzemplarz *Informacji pokontrolnej*, przekazana Beneficjentowi *Informacja pokontrolna* jest informacją ostateczną.

W przypadku zgłoszenia zastrzeżeń do treści *Informacji pokontrolnej* przez Beneficjenta, KK rozpatruje je w terminie nie dłuższym niż 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń. W przypadku wycofania zastrzeżeń przez Beneficjenta, KK pozostawia je bez rozpatrzenia.

KK po rozpatrzeniu zastrzeżeń Beneficjenta, w razie potrzeby uzupełnia ostateczną *Informację pokontrolną* o zalecenia pokontrolne lub rekomendacje i przekazuje Beneficjentowi ostateczną *Informację pokontrolną*, zawierającą skorygowane ustalenia kontroli i pisemne stanowisko wobec zgłoszonych zastrzeżeń albo uzasadnienie odmowy skorygowania ustaleń pokontrolnych. KK informuje Beneficjenta, że od ostatecznej *Informacji pokontrolnej* nie przysługuje możliwość złożenia dalszych zastrzeżeń. Dodatkowo KK informuje Beneficjenta, że w przypadku gdy ten:

- a) nie akceptuje treści ostatecznej *Informacji pokontrolnej*, powinien odesłać KK, w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania ostatecznej *Informacji pokontrolnej*, jeden egzemplarz niepodpisanej ostatecznej *Informacji pokontrolnej* zawierającej adnotację o odmowie podpisania tego dokumentu, a odmowa podpisania ostatecznej *Informacji pokontrolnej* nie oznacza, że Beneficjent jest zwolniony z wykonania zaleceń pokontrolnych,
- b) akceptuje treść ostatecznej *Informacji pokontrolnej*, podpisuje ją w dwóch egzemplarzach i odsyła jeden z nich KK w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania ostatecznej *Informacji pokontrolnej*.

Załącznik nr 16 - Wzór Rocznej Planu Kontroli

6. Metody egzekwowania wykonania zaleceń pokontrolnych:

Jeżeli w trakcie kontroli na miejscu zostaną stwierdzone uchybienia lub nieprawidłowości, KK w *Informacji pokontrolnej* formułuje odpowiednio rekomendacje lub zalecenia pokontrolne, wyznaczając również termin, w którym Beneficjent ma poinformować KK o sposobie wykorzystania rekomendacji lub wykonania zaleceń pokontrolnych, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia. Termin ten nie powinien przekraczać dwóch miesięcy od dnia wydania ostatecznej *Informacji pokontrolnej*.

Sposób wykonania zaleceń pokontrolnych podlega weryfikacji przez KK, poprzez kontrolę sprawdzającą:

- a) w formie „weryfikacji korespondencyjnej” (na podstawie przekazanych przez Beneficjenta dokumentów) lub
- b) poprzez kontrolę sprawdzającą na miejscu.

KK podejmuje decyzję dotyczącą sposobu weryfikacji zaleceń pokontrolnych biorąc pod uwagę charakter wydanych zaleceń.

7. Układ chronologiczny i tematyczny kontroli:

Program INTERREG V-A Republika Czeska – Polska							
Lp.	Nr i tytuł projektu	Nazwa jednostki kontrolowanej i miejsce kontroli	Termin kontroli ¹	Czas trwania kontroli ²	Liczebność zespołu kontrolnego	Etap realizacji projektu ¹	Uwagi
1.							
2.							

¹ Kwartał, na który planuje się przeprowadzenie kontroli

² Liczba dni

³ W trakcie realizacji/przed zatwierdzeniem końcowego Wniosku o płatność

Załącznik nr 16 - Wzór Rocznej Planu Kontroli

8. Dodatkowe uwagi:

Osoba do kontaktu w jednostce sporządzającej dokument: Grzegorz Kalwat	Telefon: 71 340 65 22 E-mail: g.kalwat@duw.pl
-------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------

Miejsce, data i podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce odpowiadającej za kontrolę:

Wrocław, dnia 15.04.2016 r.

WOJEWODA DOLNOŚLĄSKI



Paweł Hreniak

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI



Grzegorz Kalwat

p.o. KIEROWNIK ODDZIAŁU
Programów Współpracy Transgranicznej



Patrycja Ziajkiewicz

DYREKTOR WYDZIAŁU



Rafał Szydłowski

Strona 8 z 8