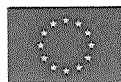




PŘEKRAČUJEME HRANICE
PRZEKRACZAMY GRANICE
2014—2020



EVROPSKÁ UNIE / UNIA EUROPEJSKA
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 27/2019

| | | |
|---|---|--|
| 1 | Nazwa jednostki kontrolowanej | Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Glacensis |
| 2 | Adres jednostki kontrolowanej | ul. Łukasiewicza 4a/2, 57-300 Kłodzko |
| 3 | Nazwa i numer projektu | Fundusz mikroprojektów w Euroregionie Glacensis nr rej. w MS2014+: CZ.11.FM_2016_02 |
| 4 | Termin kontroli | 30.05.2019 r. i 5-6.06.2019 r. |
| 5 | Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli | - 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 (t. j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1431, z późn. zm.), - część II pkt 10 Decyzji z dnia 25 lutego 2016 r. w sprawie udzielenia dofinansowania dla projektu, - § 3 ust. 6 Porozumienia o współpracy w ramach projektu przeznaczonego do realizacji ze środków Programu Interreg V-A Republika Czeska-Polska. |
| 6 | Członkowie zespołu kontrolującego | - Agata Lachowicz – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Organizacji i Rozwoju Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu - kierownik zespołu kontrolującego, - Agnieszka Parkitna – inspektor wojewódzki w Wydziale Organizacji i Rozwoju Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu - członek zespołu kontrolującego, |
| 7 | Zakres kontroli | prawidłowość realizacji umowy o dofinansowanie, w tym organizacja i przeprowadzenie naborów mikroprojektów, wdrożenie i przeprowadzenie procedury skargowej dotyczącej wyboru mikroprojektów, proces podpisywania umów o dofinansowanie mikroprojektów i aneksów, przekazywanie płatności mikrobeneficjentom, zapewnienie prawidłowości i kwalifikowalności wydatków przedstawianych do |



refundacji lub rozliczenia w ramach projektu parasolowego, wypełnianie obowiązków z zakresu informacji i promocji oraz przechowywania dokumentów.

USTALENIA Z KONTROLI

1. Informacje wstępne

Zgodnie z założeniami Programu INTERREG V-A Republika Czeska – Polska Fundusz Mikroprojektów (zwany dalej również: Funduszem) jest specyficznym instrumentem dla wsparcia projektów o znaczeniu lokalnym wykazujących oddziaływanie transgraniczne. Głównym celem Funduszu jest rozwój i wzmacnianie współpracy pomiędzy społecznościami po obu stronach granicy, ukierunkowanej na rozwój relacji kulturalnych, społecznych i gospodarczych.

Fundusz Mikroprojektów, podobnie jak w poprzednich okresach programowania, jest zarządzany przez Euroregiony, w tym Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Glacensis (zwane dalej Euroregionem, Euroregionem Glacensis lub EG). Partnerem Wiodącym jest czeska część Euroregionu, natomiast Partnerem Projektu jest polska część Euroregionu, tj. Euroregion Glacensis.

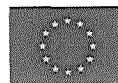
Każdy Fundusz Mikroprojektów stanowi samodzielny projekt parasolowy, na którego realizację składają się poszczególne mikroprojekty. Euroregiony nie są częścią struktury wdrażania Programu, są natomiast beneficjentami projektów parasolowych. Projekt ten jest akceptowany przez Komitet Monitorujący na podstawie złożonego i skontrolowanego wniosku projektowego.

8 Podstawę realizacji projektu parasolowego pn. „Fundusz mikroprojektów w Euroregionie Glacensis nr rej. w MS2014+: CZ.11.FM_2016_02 stanowi Decyzja z dnia 25 lutego 2016 r. w sprawie udzielenia dofinansowania dla projektu oraz Porozumienie o współpracy w ramach projektu przeznaczonego do realizacji ze środków Programu Interreg V-A Republika Czeska – Polska, zawarte pomiędzy czeskim Euroregionem Glacensis, a EG.

Dla Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Glacensis na dofinansowanie mikroprojektów przeznaczone zostały środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 5 000 000 euro, w tym 2 000 000 euro w osi priorytetowej 2 oraz 3 000 000 euro w osi priorytetowej 4.

Podstawą wdrażania projektu parasolowego są obok dokumentów obowiązujących w Programie następujące dokumenty dedykowane Funduszowi Mikroprojektów:

- *Podręcznik dla Partnerów FM w ramach Programu Współpracy Transgranicznej INTERREG V-A Republika Czeska – Polska*
- *Wytyczne dla Wnioskodawcy Funduszu Mikroprojektów w Euroregionie Glacensis,*
- *Regulamin Euroregionalnego Komitetu Sterującego Funduszu Mikroprojektów w Euroregionie Glacensis,*
- *Regulamin Komisji ds. Procedury Odwoławczej/Skargowej.*



Kontrola zaplanowana została w *Rocznym planie kontroli projektów na miejscu Krajowego Kontrolera – Wojewody Dolnośląskiego na rok obrachunkowy od 01.07.2018 r. do 30.06.2019 r.*

Dobór próby mikroprojektów do kontroli przeprowadzony został zgodnie z metodologią wskazaną przez Instytucję Krajową (zwaną dalej IK) oraz ujętą w Instrukcji Wykonawczej Krajowego Kontrolera Program INTERREG V-A Republika Czeska - Polska Program Współpracy INTERREG Polska - Saksonia 2014-2020 (zwanej dalej Instrukcją Wykonawczą KK). Kontrolą objęte zostały wymienione poniżej mikroprojekty.

Weryfikowane przez zespół kontrolujący obszary wskazane zostały przy odnośnym projekcie:

- CZ.11.2.45/0.0/0.0/16_008/0001677 pn. Piękno Karkonoszy i Gór Sowich (analizie podlegała procedura przeprowadzenia naboru i zawierania umów),
- CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_008/0001775 pn. Słowem i obrazem (analizie podlegała procedura zawarcia aneksu o dofinansowanie),
- CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_008/0001803 pn. Strategia Euroregionu Glacensis 2020+ (analizie podlegała procedura przeprowadzenia naboru i zawierania umów),
- CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_008/0001804 pn. Razem poprzez wieki (analizie podlegała procedura przeprowadzenia naboru i zawierania umów oraz procedura skargowa),
- CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_008/0000422 pn. Poznajmy się lepiej! - współpraca przedszkoli w Bożkowie i Hronovie (weryfikacja prawidłowości i kwalifikowalności wydatków przedstawianych do refundacji lub rozliczenia w ramach projektu parasolowego w zakresie mikroprojektów),

Prawidłowość i kwalifikowalność wydatków przedstawianych do refundacji/rozliczenia w ramach projektu parasolowego została zweryfikowana w ramach następującej próby kontrolnej: pozycje 5, 7, 19, 20 oraz 21.

- CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_008/0000724 pn. Raz za razem znowu RAZEM (weryfikacja prawidłowości i kwalifikowalności wydatków przedstawianych do refundacji lub rozliczenia w ramach projektu parasolowego w zakresie mikroprojektów),

Prawidłowość i kwalifikowalność wydatków przedstawianych do refundacji/rozliczenia w ramach projektu parasolowego została zweryfikowana w ramach następującej próby kontrolnej: pozycje 2, 7, 11, 12 oraz 17.

Ponadto, w zakresie zarządzania projektem parasolowym próbą objęto następujące wydatki z zatwierdzonych Wniosków o płatność nr 7 - 10: pozycje 2, 6, 30 i 31 ujęte w Zestawieniu dokumentów nr 7; pozycja 9 ujęta w Zestawieniu dokumentów nr 8; pozycja 10 ujęta w Zestawieniu dokumentów nr 9.

W stosunku do żadnego mikroprojektu wybranego w trakcie 5 i 6 EKS nie przeprowadzono wizyt monitorujących.



2. Organizacja i przeprowadzenie naborów mikroprojektów

Zespół kontrolujący na podstawie próby kontrolnej potwierdził prawidłowość procesu organizacji i przeprowadzenia naborów.

Mikroprojekty są składane w terminach wyznaczonych w ogłoszeniu dla poszczególnego naboru (poszczególnego rozdania), który jest publikowany na stronach internetowych Partnera FM. Euroregion zapewnia kontrolę kwalifikowalności, a następnie ocenę jakości oraz wpływu transgranicznego i poziomu współpracy transgranicznej. Mikroprojekty są zatwierdzane do dofinansowania przez wspólny czesko-polski Euroregionalny Komitet Sterujący (zwany dalej również: EKS, Komitetem).

W kontrolowanym okresie przeprowadzone zostały 2 nabory wniosków (5 i 6) w terminach odpowiednio: 01.10.2018 r. oraz 14.02.2019 r.

Wnioski o dofinansowanie składane były poprzez system teleinformatyczny MS2014+. Euroregion dokonał kontroli wymogów kwalifikowalności wniosków w oparciu o „Wykaz kontrolny kwalifikowalności”. Na podstawie kontroli wybranej próby stwierdzono, że weryfikacja dokonywana była każdorazowo przynajmniej przez dwóch pracowników Euroregionu. W przypadku stwierdzenia błędów, niejasności, zidentyfikowania wydatków niekwalifikowalnych bądź braku załączników wnioskodawca był wzywany do uzupełnienia wniosku o dofinansowanie w wyznaczonym terminie.

W treści przedmiotowego wezwania zawierane były szczegółowe uwagi związane z przeprowadzoną kontrolą wymogów formalnych i kwalifikowalności. Po przesłaniu skorygowanego/uzupełnionego wniosku o dofinansowanie, kontrola przeprowadzana była w analogiczny sposób. Po zakończeniu administrowania mikroprojektów Euroregion przekazywał Wnioskodawcom stosowną informację o spełnieniu/niespełnieniu wymogów kwalifikowalności.

Wnioski o dofinansowanie, które spełniły wymogi kwalifikowalności, były przekazywane do oceny jakości, która przeprowadzana była przez ekspertów (polskich i czeskich).

W dalszej kolejności, obliczana była średnia arytmetyczna nadanej punktacji oraz tworzona lista rankingowa mikroprojektów. Zgodnie z zasadami obowiązującymi w kontrolowanym projekcie parasolowym, mikroprojekty uzyskujące mniej niż 60 punktów nie zostały zatwierdzone przez EKS do dofinansowania.

Lista mikroprojektów uporządkowanych według łącznej liczby punktów była przedłożona Euroregionalnemu Komitetowi Sterującemu.

EKS rozpatrywał wszystkie przedłożone mu mikroprojekty i podejmował decyzję o zatwierdzeniu, zatwierdzeniu warunkowym, wstrzymaniu zatwierdzenia bądź odrzuceniu mikroprojektów.

Przebieg i wynik obrad EKS dokumentowane były w protokołach z posiedzeń Komitetu, zatwierdzanych przez przewodniczących polskiej i czeskiej części EKS. W protokole dokumentowany był m.in. przebieg dyskusji oraz wynik głosowań nad poszczególnymi mikroprojektami.

Po podpisaniu Protokołu z posiedzenia EKS wnioskodawcy byli informowani o podjętych przez Komitet decyzjach odnośnie projektów.



3. Wdrożenie i przeprowadzenie procedury skargowej dotyczącej wyboru mikroprojektów

Zespół kontrolujący na podstawie próby kontrolnej potwierdził prawidłowość procesu wdrożenia i przeprowadzenia procedury skargowej.

W przypadku, gdy odwołanie/skarga została złożona od decyzji podjętej wspólnie przez obie strony narodowe (decyzja EKS), obraduje polska komisja trzyosobowa i czeska komisja trzyosobowa i decyzję podejmują wspólnie.

W przypadku, gdy odwołanie/skarga została złożona od decyzji, która została podjęta tylko przez jedną stronę narodową (np. stanowisko Partnera (Zarządzającego) FM w związku z kontrolą rozliczenia itp.), obraduje i decyzję podejmuje tylko narodowa trzyosobowa komisja z tej strony, której dany problem dotyczy, względnie która wydała stanowisko.

W puli mikroprojektów objętych próbą skontrolowana została prawidłowość przeprowadzenia procedury odwoławczej dotyczącej decyzji, która została podjęta przez stronę narodową, w związku z powyższym zgodnie z procedurami decyzję podjęła narodowa trzyosobowa komisja z polskiej strony Euroregionu.

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, że wnioskodawcy byli informowani o możliwości odwołania się od negatywnej decyzji na każdym etapie weryfikacji wniosku projektowego, złożone prawidłowo pod względem formalnym odwołania (tj. z zachowaniem terminu, podpisane przez osoby upoważnione) poddane zostały analizie i rozpatrzone zgodnie z ustaloną procedurą skargową.

4. Proces podpisywania umów o dofinansowanie mikroprojektów i aneksów

Zespół kontrolujący na podstawie próby kontrolnej potwierdził prawidłowość procesu podpisywania umów o dofinansowanie oraz zmian przedmiotowych umów w drodze aneksów.

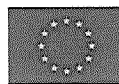
O przyznaniu dofinansowania przez EKS Euroregion informował wnioskodawcę, a także zwracał się o przekazanie/potwierdzenie danych niezbędnych do przygotowania umowy o dofinansowanie. Następnie umowy były podpisywane przez osoby upoważnione ze strony Stowarzyszenia oraz Beneficjenta. W przypadku projektów typu A, umowy zawarte zostały z Partnerami Wiodącymi projektu.

5. Zapewnienie prawidłowości i kwalifikowalności wydatków przedstawianych do refundacji lub rozliczenia w ramach projektu parasolowego

Zespół kontrolujący na podstawie próby kontrolnej potwierdził prawidłowość i kwalifikowalność wydatków przedstawianych do refundacji lub rozliczenia w ramach projektu parasolowego.

Mikrobeneficjenci stosownie dokumenty wprowadzali do systemu elektronicznego. Euroregion po otrzymaniu ww. dokumentów sprawdzał poprawność rozliczenia. W przypadku nieprawidłowości lub niekompletności złożonych dokumentów Euroregion wzywał mikrobeneficjentów do uzupełnienia lub poprawienia dokumentów. Potwierdzeniem dokonania czynności weryfikacji rozliczeń mikroprojektu są pisma/e-maile zawierające uwagi Euroregionu do przedłożonej dokumentacji oraz pismo informujące o zakończeniu weryfikacji Zestawienia dokumentów i Raportu. Euroregion potwierdzał wysokość kwot zatwierdzonych w rozliczeniu mikroprojektów oraz poprawność sporządzonego Raportu poprzez zatwierdzenie dokumentów w MS2014+.

Zespół kontrolujący potwierdził kwalifikowalność wydatków dotyczących kosztów zarządzania objętych próbą kontrolną w ramach zatwierdzonych Zestawień



dokumentów od nr 7 do nr 10.

6. Przekazywanie płatności mikrobeneficjentom

Zespół kontrolujący potwierdził prawidłowość przekazywania płatności Beneficjentom mikroprojektów w trakcie kontroli mikroprojektów wybranych do próby kontrolnej w obszarze weryfikacji prawidłowości i kwalifikowalności wydatków przedstawianych do refundacji lub rozliczenia w ramach projektu parasolowego.

7. Wypełnianie obowiązków z zakresu informacji i promocji

Zespół kontrolujący potwierdził, że Beneficjent umieścił plakat informacyjny (minimalny rozmiar A3) w miejscu łatwo widocznym w siedzibie Euroregionu. Beneficjent poinformował opinię publiczną o realizacji projektu parasolowego na swojej stronie internetowej.

Jednocześnie, w zakresie rozliczenia mikroprojektów dobranych do próby kontrolnej w obszarze weryfikacji prawidłowości i kwalifikowalności wydatków przedstawianych do refundacji lub rozliczenia w ramach projektu parasolowego potwierdzono wypełnienie obowiązków w zakresie informacji i promocji przez Beneficjentów przedmiotowych mikroprojektów.

8. Wypełnianie obowiązków w zakresie przechowywania dokumentów

Dokumentacja dotycząca projektu parasolowego (zarówno mikroprojektów jak i kosztów zarządzania FM) wgrana jest do systemu informatycznego MS2014+, a w wersjach papierowych przechowywana jest w siedzibie Euroregionu.

9. Wypełnianie zaleceń/rekomendacji wydanych w trakcie uprzedniej kontroli na miejscu realizacji projektu parasolowego

W toku uprzedniej kontroli na miejscu sformułowano następujące zalecenia:

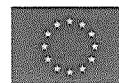
1. Należy ujmować w treści umów o dofinansowanie faktyczne terminy zakończenia realizacji mikroprojektów.
2. Należy dokonywać w sposób należyty weryfikację spełniania przez Beneficjentów mikroprojektów zasad promocji i informacji.
3. Należy odstąpić od procedury głosowania podczas obrad EKS nad projektami, które z racji braku uzyskania min. 60 pkt i/lub niewykazania aspektów transgranicznych nie mogły zostać przyjęte do dofinansowania,

Zespół kontrolujący stwierdził poprawność realizowanych działań przez Beneficjenta projektu parasolowego w obszarach objętych zaleceniami o których mowa powyżej w zakresie punktów 1 – 2.

W przypadku punktu 3, zespół kontrolujący stwierdził, że w dalszym ciągu pod głosowanie członków EKS poddawane są mikroprojekty, które nie otrzymały minimalnej liczby 60 punktów. **Po dokonaniu powtórnej analizy przedstawionej sytuacji zespół kontrolujący odstąpił od ponownego formułowania zalecenia w tym zakresie.**



PŘEKRAČUJEME HRANICE
PRZEKRACZAMY GRANICE
2014—2020



EVROPSKÁ UNIE / UNIA EUROPEJSKA
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO

| | | |
|----|--|--|
| | Podsumowanie ustaleń: Kontroler Krajowy stwierdził poprawność realizowanych działań przez Beneficjenta projektu parasolowego w obszarach objętych kontrolą. | |
| 9 | Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości | Nie stwierdzono uchybień/nieprawidłowości: |
| 10 | Zalecenia pokontrolne/ Rekomendacje | Brak |
| 11 | Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin /jeśli dotyczy/) | |
| 12 | Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego: <p>Starszy inspektor wojewódzki <i>Agata Lachowicz</i></p> <p>Inspektor wojewódzki <i>Agnieszka Parkina</i></p> | |
| 13 | Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data | |



PŘEKRAČUJEME HRANICE
PRZEKACZAMY GRANICE
2014—2020



EVROPSKÁ UNIE / UNIA EUROPEJSKA
EVROPSKÝ FOND PRO REGIONÁLNÍ ROZVOJ
EUROPEJSKI FUNDUSZ ROZWOJU REGIONALNEGO

DYREKTOR WYDZIAŁU
Organizacji i Rozwoju

Marta Kopystiańska

DATA:

25.06.2019r.

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data

14

Prezes Zarządu Stowarzyszenia
Gmin Polskich Euroregionu Głocęński

Czesław Kręcichwost

DATA:

08.07.2019r.