



### INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 30/2019

1	<b>Nazwa jednostki kontrolowanej</b>	Euroregion Nysa
2	<b>Adres jednostki kontrolowanej</b>	ul. 1 Maja 57, 58-500 Jelenia Góra
3	<b>Nazwa i numer projektu</b>	nr rej. w MS2014+: CZ.11.FM_2016_01 pn.: „Zarządzanie Funduszem i obsługa administracyjna mikroprojektów Nisa-Nysa”.
4	<b>Termin kontroli</b>	26-27.06.2019 r.
5	<b>Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli</b>	- 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 przeznaczanego do realizacji ze środków Programu Interreg V-A Republika Czeska-Polska.
6	<b>Członkowie zespołu kontrolującego</b>	- 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	<b>Zakres kontroli</b>	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, podobnie jak w poprzednich okresach programowania, jest zarządzany przez euroregiony, w tym Euroregion Nisa – Nysa. Partnerem Wiodącym jest czeska część Euroregionu, natomiast Partnerem Projektu jest polska część Euroregionu, tj. Euroregion Nysa (zwany dalej również: Euroregionem).

Każdy Fundusz 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.

Podstawę realizacji projektu parasolowego pn. „Zarządzanie Funduszem i obsługa administracyjna mikroprojektów Nisa-Nysa”, nr rej. w MS2014+: CZ.11.FM\_2016\_01 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 Euroregionem Nisa - regionální sdružení, a Euroregionem Nysa.

Dla Euroregionu na obsługę działań dotyczących mikroprojektów przeznaczone zostały środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 3.885.000 EUR, w tym 1.554.000 EUR w osi priorytetowej 2 oraz 2.331.000 EUR 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,
- Regulamin Euroregionalnego Komitetu Sterującego Funduszu Mikroprojektów Euroregionu Nysa,
- Procedura odwoławcza obowiązująca w Stowarzyszeniu Gmin Polskich Euroregionu Nysa dotycząca procesu oceny i wyboru do dofinansowania mikroprojektów składanych w ramach Funduszu mikroprojektów Nisa-Nysa Programu INTERREG V-A Republika Czeska – Polska 2014 – 2020.

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:

- Droga do niepodległości na polsko - czeskim pograniczu nr CZ.11.4.120/0.0/0.0/16\_012/0001483 (analizie podlegała procedura przeprowadzenia naboru i zawierania umów),
- Razem poprzez wieki nr CZ.11.4.120/0.0/0.0/16\_012/0001742 (analizie podlegała procedura przeprowadzenia naboru),
- Transgraniczny internetowy kanał informacyjny Kulturnet.TV nr CZ.11.4.120/0.0/0.0/16\_012/0001749 (analizie podlegała procedura przeprowadzenia naboru i zawierania umów oraz aneksów do umów),
- Muzycznie ponad granicami - etap 1 nr CZ.11.4.120/0.0/0.0/16\_012/0001508 (weryfikacja prawidłowości i kwalifikowalności wydatków przedstawianych do refundacji lub rozliczenia w ramach projektu parasolowego w zakresie mikroprojektów, procedura przeprowadzenia naboru, wizyty monitorującej),

Prawidłowość i kwalifikowalność wydatków przedstawianych do refundacji/rozliczenia w ramach projektu parasolowego została zweryfikowana w ramach następującej próby kontrolnej: pozycje 2, 3, 7, 16 i 20.

- 15 lat razem nr CZ.11.4.120/0.0/0.0/16\_012/0001479 (weryfikacja prawidłowości i kwalifikowalności wydatków przedstawianych do refundacji lub rozliczenia w ramach projektu parasolowego w zakresie mikroprojektów, procedura przeprowadzenia naboru i zawierania umów oraz procedura skargowa),

Prawidłowość i kwalifikowalność wydatków przedstawianych do refundacji/rozliczenia w ramach projektu parasolowego została zweryfikowana w ramach następującej próby kontrolnej: pozycje 1, 5, 6, 8 i 10.

- Arka Karkonoszy - wspólna historia i terażniejszość nr CZ.11.4.120/0.0/0.0/16\_012/0000834 (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 1, 5, 6, 14 i 15.

Ponadto, w zakresie zarządzania projektem parasolowym próbą objęto następujące wydatki z zatwierdzonych Wniosków o płatność nr 6 - 10: pozycja 4, 7 Zestawienia 8, pozycja 6, 18 i 19 Zestawienia 10.

## 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. 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).

W kontrolowanym okresie przeprowadzone zostały 3 nabory wniosków (7, 8 i 9) w terminach odpowiednio: 25.04.2018 r., 06.12.2018 r. oraz 24.04.2019 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 poddane głosowaniu EKS.

Lista mikroprojektów uporządkowanych według łącznej liczby punktów były przedkładane Euroregionalnemu Komitetowi Sterującemu.

EKS rozpatrywał wszystkie przedłożone mu mikroprojekty i podejmował decyzję o zatwierdzeniu, zatwierdzeniu warunkowym, przekazaniu do poprawy bądź odrzuceniu mikroprojektów.

Przebieg i wynik obrad EKS dokumentowany 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.

**Należy zauważyć, że Euroregion niejednokrotnie przekazywał i otrzymywał informacje, wnioski czy dokumenty w inny sposób niż za pośrednictwem systemu elektronicznego MS2014+.**



### **3. Wdrożenie i przeprowadzenie procedury skargowej dotyczącej wyboru mikroprojektów**

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

W puli mikroprojektów objętych próbą skontrolowaną została prawidłowość przeprowadzenia procedury odwoławczej dotyczącej decyzji odnośnie niespełnienia wymogów kwalifikowalności. W związku z powyższym zgodnie z procedurami po złożeniu odwołania Euroregion ponownie ocenił zasadność uprzednio podjętej decyzji, ponownie dokonując oceny spełniania przez mikroprojekt wymogów kwalifikowalności.

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.

**Należy zauważyć, że przedmiotowe odwołanie wpłynęło do Euroregionu w inny sposób niż za pośrednictwem systemu elektronicznego MS2014+.**

### **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 Beneficjenta oraz Euroregionu. 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 stosowne 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 również 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.

**Należy zauważyć, że Euroregion w trakcie przeprowadzania procesu naboru niejednokrotnie przekazywał i otrzymywał informacje, wnioski czy dokumenty w inny sposób niż za pośrednictwem systemu elektronicznego MS2014+.**

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

W toku uprzedniej kontroli na miejscu sformułowano następujące zalecenia:



1. Wypełnienie zobowiązania Euroregionu do zawarcia przed zakończeniem realizacji projektu aneksu do umowy o dofinansowanie mikroprojektów.
2. Zapewnienie przekazania środków EFRR i BP należnych Beneficjentom mikroprojektów na właściwe rachunki bankowe, wskazane w załączniku do umów o dofinansowanie.

Zespół kontrolujący stwierdził poprawność realizowanych działań przez Beneficjenta projektu parasolowego w obszarach objętych zaleceniami, o których mowa powyżej.

Kontroler rekomendował też, co następuje:

1. Przechowywanie w dokumentacji Euroregionu wersji Wykazów kontrolnych kwalifikowalności oraz Kart ocen mikroprojektów - ocena efektu transgranicznego, ocena współpracy transgranicznej, opatrzonych podpisami pracowników Euroregionu dokonujących stosownych kontroli/ocen, celem zachowania właściwej ścieżki audytu.



	<p>Zespół kontrolujący stwierdził, że w dalszym ciągu przedmiotowych dokumentów nie opatruje się podpisami pracowników Euroregionu (pracownicy przesyłają sobie wersje elektroniczne dokumentów z zaznaczeniem osób weryfikujących oraz datą przeprowadzenia weryfikacji). <b>Po dokonaniu powtórnej analizy przedstawionej sytuacji zespół kontrolujący odstąpił od ponownego formułowania rekomendacji w tym zakresie.</b></p> <p><b>Podsumowanie ustaleń:</b> Zespół kontrolujący stwierdził poprawność realizowanych działań przez Beneficjenta projektu parasolowego w obszarach objętych kontrolą, za wyjątkiem wskazanego w pkt 9 niniejszej Informacji pokontrolnej uchybienia/nieprawidłowości.</p>	
9	<b>Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości</b>	<p>1. Euroregion w trakcie przeprowadzania procesu naboru niejednokrotnie przekazywał i otrzymywał informacje, wnioski czy dokumenty w inny sposób niż za pośrednictwem systemu elektronicznego MS2014+.</p>
10	<b>Zalecenia pokontrolne/ Rekomendacje</b>	<p>Kontroler zaleca, co następuje:</p> <p><b>1. Należy dokonywać wszelkich czynności za pomocą systemu MS2014+ jak również należy zobowiązać do tego Wnioskodawców mikroprojektów.</b></p> <p><u>Realizacja zalecenia będzie zweryfikowana w trakcie kolejnej kontroli na miejscu realizacji projektu parasolowego.</u></p>
11	<b>Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin /jeśli dotyczy/)</b>	
12	<b>Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:</b>	
	<p>STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI  Agnieszka Parkitna</p> <p>INSPEKTOR WOJEWÓDZKI  Agnieszka Parkitna</p>	



PŘEKRAČUJEME HRANICE  
PRZEKACZAMY GRANICE  
2014—2020



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

	<b>Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data</b>
13	<p><i>Wronczna,</i></p> <p>DYREKTOR WYDZIAŁU Organizacji i Rozwoju</p> <p><i>Marta Kopystiańska</i></p> <p>DATA: <i>12.07.2019r.</i></p>
	<b>Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data</b>
14	<p>DYREKTOR EUROREGIONU NYSA</p> <p><i>Andrzej Janowski</i></p> <p>DATA: <i>15.07.2019</i></p> <p>PREZYDENT EUROREGIONU NYSA</p> <p><i>Piotr Roman</i></p>

KIEROWNIK ODDZIAŁU  
Programów Współpracy Transgranicznej

8 *Rafał Sztybel*