

*Załącznik nr 16 - Wzór Roczno Planu Kontroli*

**ROZNY PLAN KONTROLI PROJEKTÓW NA MIEJSCU  
KRAJOWEGO KONTROLERA – WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO  
NA ROK OBRACHUNKOWY OD 1 LIPCA 2019 DO 30 CZERWCA 2020**

**1. Zakres przedmiotowy kontroli:**

Kontrola na miejscu obejmuje:

- projekty parasolowe,
- projekty wskazane do kontroli według zasad zawartych we *Wspólnej metodyce procesu kontroli dla Programu współpracy INTERREG V-A Republika Czeska – Polska* [zwanej dalej „*Wspólną metodyką*”], 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*,
- wydatki zadeklarowane przez beneficjenta w związku z realizowanym projektem, zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu oraz zasadami unijnymi i krajowymi,

### *Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli*

- 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,
- dostępność produktów projektu dla osób z niepełnosprawnościami oraz koncepcja uniwersalnego projektowania znajdują odzwierciedlenie w realizowanym projekcie,
- 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.

W trakcie kontroli na miejscu KK dokonuje oględzin, w tym przede wszystkim, gdy wydatki dotyczą zakupu, najmu, leasingu, przeprowadzenia remontu, robót budowlanych lub modernizacji środka trwałego lub dostawy towarów.

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 [Seksja 5.2.4 Podrozdział 5.2 *Wytycznych dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy*

### Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

Terytorialnej 2014-2020, zwanych dalej „Wytocznymi”]. 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),
- 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 w Wydziale Organizacji i Rozwoju Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Liczba osób i etatów zaangażowanych w proces kontroli:

### Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

- 13 osób (7,8 etatu).

#### 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 2018 r. poz. 1431).

KK wykonuje zadania dotyczące kontroli w oparciu o obowiązujące procedury kontroli, określone we *Wspólnej metodyce, 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:

Szczegółowe wytyczne dotyczące doboru próby do kontroli na miejscu przez KK zostały określone w Podrozdziale 5.2 *Wytycznych* (w zakresie projektu parasolowego) oraz w Podrozdziale 3.3 *Wspólnej metodyki*.

Próbka projektów do kontroli na miejscu wybierana jest dwukrotnie w roku obrachunkowym do dnia: 12.04 dla projektów, w których przynajmniej jeden wniosek o płatność był zatwierdzony w okresie od 1.10 poprzedniego roku do 28.02 danego roku oraz do dnia: 9.11 dla projektów, w których przynajmniej jeden wniosek o płatność był zatwierdzony w okresie od 1.03 do 30.09 danego roku.

Projekty do próby wybierane są na podstawie analizy ryzyka, przeprowadzonej przez KK. Za wybór próbki do kontroli na miejscu odpowiada przedstawiciel czeskiego Kontrolera – Centrum Rozwoju Regionalnego RCz. Wyniki wyboru przesyłane są do wszystkich kontrolerów w ramach Programu.

Roczny plan kontroli sporządzany jest w terminie do dnia 15.04 roku, w którym rok obrachunkowy się rozpoczyna.

### Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

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

## 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.

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:



### Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

- 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*.

### 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

**Załącznik nr 16 - Wzór Rocznej Planu Kontroli**
**Program INTERREG V-A Republika Czeska – Polska**

| Lp. | Nr i tytuł projektu  | Nazwa jednostki kontrolowanej i miejsce kontroli   | Termin kontroli <sup>1</sup> | Czas trwania kontroli <sup>2</sup> | Liczebność zespołu kontrolnego | Etap realizacji projektu <sup>3</sup> | Uwagi |
|-----|--|--|------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|-------|
| 1.  | CZ.11.FM_2016_01<br>„Zarządzanie Funduszem i obsługa administracyjna mikroprojektów Nisa-Nysa”             | Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Nysa, ul. 1 Maja 57, 58-500 Jelenia Góra        | II kwartał 2020 r.           | 5 dni                              | 2 osoby                        | Kontrola w trakcie realizacji         |       |
| 2.  | CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_016/0000502<br>„Fundusz mikroprojektów w Euroregionie Glacensis – Administracja PL” | Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Glacensis, ul. Łukasiewicza 4a/2 57-300 Kłodzko | II kwartał 2020 r.           | 5 dni                              | 2 osoby                        | Kontrola w trakcie realizacji         |       |
| 3.  | CZ.11.2.45/0.0/0.0/16_025/0001253<br>„Tajemnice militarnych podziemi”                                      | Gmina Głuszycza ul. Grunwaldzka 55 58-340 Głuszycza                                      | I kwartał 2020 r.            | 2 dni                              | 2 osoby                        | Kontrola w trakcie realizacji         |       |
| 4.  | CZ.11.2.45/0.0/0.0/16_025/0001253<br>„Tajemnice militarnych podziemi”                                      | Gmina Miejska Kamienna Góra Plac Grunwaldzki 1 58-400 Kamienna Góra                      | III kwartał 2019 r.          | 2 dni                              | 2 osoby                        | Kontrola w trakcie realizacji         |       |

<sup>1</sup> Kwartał, na który planuje się przeprowadzenie kontroli

<sup>2</sup> Liczba dni

<sup>3</sup> W trakcie realizacji/przed zatwierdzeniem końcowego Wniosku o płatność

**Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli**

|    |  |   |                    |       |         |                               |  |
|----|--|---|--------------------|-------|---------|-------------------------------|--|
| 5. | CZ.11.4.120/0.0/0.0/1<br>6_026/0001090<br>„Wspólnie rozwiązujemy problemy” | Europejskie Ugrupowanie Współpracy Terytorialnej NOVUM z o.o.<br>ul. 1 Maja 27<br>58-500 Jelenia Góra | IV kwartał 2019 r. | 2 dni | 2 osoby | Kontrola w trakcie realizacji |  |
| 6. | CZ.11.4.120/0.0/0.0/1<br>5_006/0000093<br>„Transgraniczne Miasto Dzieci”   | Sudecka Izba Przemysłowo-Handlowa w Świdnicy<br>Rynek 1a<br>58-100 Świdnica                           | I kwartał 2020 r.  | 2 dni | 2 osoby | Kontrola w trakcie realizacji |  |

**8. Dodatkowe uwagi:**

W dniu 18 listopada 2019 r. do Krajowego Kontrolera przekazana została informacja o wyniku zbiorczej analizy ryzyka przeprowadzonej przez Centrum Rozwoju Regionalnego Republiki Czeskiej dla osi priorytetowych nr 1-4. W jej wyniku do kontroli na miejscu wybrany został 1 projekt (1 Beneficjent / kontrola na miejscu), w związku z czym niezbędne stało się jego ujęcie w planie (uwzględniony w pkt 6 tabeli „Układ chronologiczny i tematyczny kontroli”).

**Osoba do kontaktu w jednostce sporządzającej dokument:**

Grzegorz Kalwat

**Telefon:** 71 340 65 22

**E-mail:** g.kalwat@duw.pl



*Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli*

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

Wrocław, 19.11.2019 r.

Z up. Wojewody Dolnośląskiego

Marta Kopystiańska  
Dyrektor Wydziału  
Organizacji i Rozwoju



KIEROWNIK ODDZIAŁU  
Programów Współpracy Transgranicznej

Rafał Sztydlowski

