



Unia Europejska
Polska-Sachsen



Interreg
Polska-Sachsen

Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

**ROCZNY PLAN KONTROLI PROJEKTÓW NA MIEJSCU
KRAJOWEGO KONTROLERA – WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO
NA ROK OBRACHUNKOWY OD 1 LIPCA 2018 DO 30 CZERWCA 2019**

1. Zakres przedmiotowy kontroli:

Kontrola na miejscu obejmuje:

- projekty parasolowe,
- projekty wskazane do kontroli według metodyki zawartej w załączniku nr 4 do projektu *Wytycznych dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej 2014-2020* Ministra Inwestycji i Rozwoju, zwanych dalej „Wytycznymi” [pismo nr DWT-IV.7641.21.2018.PN IK 719912 Ministerstwa Inwestycji i Rozwoju Departament Współpracy Terytorialnej z dnia 4 kwietnia 2018 r.], 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,
- 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.



Unia Europejska
Fundusze Europejskie



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. 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 (OPWT) w Wydziale Organizacji i Rozwoju Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego.
- Liczba osób i etatów zaangażowanych w proces kontroli:



Unia Europejska
Fundusze Spójności



Interreg
Polska-Sachsen

Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

- OPWT - 13 osób (5,2 etatu).

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

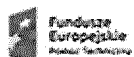
KK przeprowadza kontrolę w miejscu realizacji projektu lub w siedzibie beneficjenta na podstawie art. 22 ust. 2 pkt 2 lit. b ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2017 r. poz. 1460 ze zm.).

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 oraz 4a do *Wytycznych*. Analiza ryzyka przeprowadzana jest odrębnie w stosunku do grup projektów realizowanych w każdej osi priorytetowej. Każdorazowo projekt zostaje poddany analizie ryzyka nie wcześniej, niż po zakończeniu weryfikacji administracyjnej pierwszego złożonego przez danego beneficjenta *Wniosku o płatność*.

Możliwe jest dodanie projektu do analizy ryzyka również w późniejszym etapie niż po zatwierdzeniu pierwszego wniosku o płatność, w szczególności w przypadku, gdy stopień zaawansowania projektu wskazuje na brak spełnienia przesłanek do przeprowadzenia kontroli w danym roku obrachunkowym, np. kiedy pierwszy wniosek nie obejmuje żadnych wydatków.



Fundusze Europejskie
Polska-Sachsen



Interreg
Polska-Sachsen

Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

Moment włączenia projektu do analizy ryzyka należy ustalać biorąc pod uwagę etap realizacji projektu, na którym zostanie przeprowadzona kontrola na miejscu. KEWT rekomenduje, aby przenosić ciężar kontroli na miejscu na okres realizacji, gdyż pozostawianie kontroli na miejscu na zakończenie realizacji projektów wiąże się z ryzykiem, że wydatki ujmowane w rocznym zestawieniu wydatków przekazywanym Komisji Europejskiej za dany rok obrachunkowy nie zostaną skontrolowane, albo nie zostaną w rocznym zestawieniu wydatków ujęte - tym samym wpływając na rozliczenia finansowe z Komisją Europejską.

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.

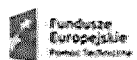
Próbie projektów wybraną na podstawie analizy ryzyka KK uzupełnia próbą losową spośród projektów pozostałych w puli; liczebność próby losowej KK określa samodzielnie w IW KK lub każdorazowo w dokumentacji z doboru próby w zależności od zasobów jakimi dysponuje.

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.

KK dokonuje wyboru próby projektów do kontroli na miejscu podczas sporządzania RPK. W uzasadnionych przypadkach (np. okres realizacji projektu jest krótszy niż 1 rok) KK decyduje o przeprowadzeniu dodatkowego wyboru próby projektów do kontroli

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

Wynik analizy ryzyka:



Unia Europejska
Fundusze Europejskie



Interreg
Polska-Sachsen

Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

- Oś 3 – nie dotyczy - **dobrano 1 projekt** (w puli za okres od 01.01.2018 r. – 31.03.2018 r. analizowanej zgodnie z pkt 7.2.2 Wytycznych zidentyfikowano 1 projekt).
- Oś 2 – analiza ryzyka do osi 2 w załączeniu – **dobrano 1 projekt** (na podstawie treści Podrozdziału 7.2.3 Wytycznych).

5. Przekazywanie Informacji Pokontrolnych

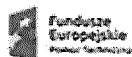
Informacje pokontrolne przekazywane są przez KK każdorazowo w formie pisemnej, w terminie 21 dni kalendarzowych od dnia zakończenia kontroli, w dwóch egzemplarzach – jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej i jeden dla kontrolującego.

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,



Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

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*.

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 Roczego Planu Kontroli

Program Współpracy INTERREG Polska – Saksonia 2014-2020

Lp.	Nr i tytuł projektu	Nazwa jednostki kontrolowanej i miejsce kontroli	Termin kontroli ¹	Czas trwania kontroli ²	Liczebność zespołu kontrolnego	Etap realizacji projektu ³	Uwagi
1.	PLSN.03.01.00-DE-0066/17-00 III – Edukacja transgraniczna	Nazwa jednostki kontrolowanej: STOWARZYSZENIE SEMPER AVANTI Miejsce kontroli: plac Świętego Macieja 5, 50-244 Wrocław	IV kwartał 2018 r.	2 dni	2 osobowy zespół	Kontrola w trakcie realizacji	Ostateczny termin kontroli zostanie ustalony po przedstawieniu do zatwierdzenia wydatków obejmujących łącznie kwotę minimum 25% wartości wydatków przewidzianych w ramach projektu.
2.	PLSN.02.01.00-02-0013/16-00 Modernizacja drogi wojewódzkiej nr 353 Pieńsk-Strzelno wraz z ul. Rothenburger Strasse w Krauschwitz	Nazwa jednostki kontrolowanej: WOJEWÓDZTWO DOLNOŚLĄSKIE REPREZENTOWANE PRZEZ DOLNOŚLĄSKĄ SŁUŻBĘ DRÓG I KOLEI WE WROCŁAWIU Miejsce kontroli: ul. Krakowska 28, 50-425 Wrocław	I kwartał 2019 r.	2 dni	2 osobowy zespół	Kontrola w trakcie realizacji	Ostateczny termin kontroli zostanie ustalony po przedstawieniu do zatwierdzenia wydatków obejmujących łącznie kwotę minimum 25% wartości wydatków przewidzianych
3.	PLSN.04.01.00-02-0003/15	Nazwa jednostki kontrolowanej:	I kwartał 2019	5 dni	3 osobowy zespół	Kontrola projektu parasolowego w trakcie	Projekt w trakcie realizacji – coroczna planowa kontrola

¹ Kwartał, na który planuje się przeprowadzenie kontroli

² Liczba dni

³ W trakcie realizacji/przed zatwierdzeniem końcowego Wniosku o płatność



Unia Europejska
Fundusze Europejskie



Interreg
Polska-Sachsen

Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

	„Fundusz Małych Projektów INTERREG Polska – Saksonia 2014-2022”	Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Nysa Miejsce kontroli: ul. 1 Maja 57, 58-500 Jelenia Góra				realizacji	projektu parasolowego wynika z postanowień <i>Wytycznych dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej 2014-2020</i>
--	---	--	--	--	--	------------	--

8. Dodatkowe uwagi:

Osoba do kontaktu w jednostce sporządzającej dokument: Jolanta Zelep	Telefon: 71 340 65 33 E-mail: j.zelep@duw.pl
---	---

<p>Miejsce, data i podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce odpowiadającej za kontrolę:</p> <p><i>10 noclegów, 18.05.2018.</i></p> <p>Z up. WOJEWODY DOLNOŚLĄSKIEGO</p> <p><i>Marta Kopystiańska</i> DYREKTOR WYDZIAŁU Organizacji i Rozwoju</p>
--

Z up. Wojewody Dolnośląskiego

Marta Kopystiańska
Dyrektor
Wydziału Organizacji i Rozwoju

/ - /

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Jolanta Zelep

KIEROWNIK ODDZIAŁU
Programów Współpracy Transgranicznej

Rafał Szydłowski

