

Unia Europejska
Fundusz Spójności



Interreg
Polska-Sachsen

Załącznik nr 16 - Wzór Roczego 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 metodyki zawartej w załączniku nr 4 do *Wytycznych dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej 2014-2020*, 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*,
- wydatki zadeklarowane przez beneficjenta w związku z realizowanym projektem, zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z wymaganiami programu oraz zasadami unijnymi i krajowymi,



Unia Europejska
Fundusz Spójności



interreg
Polska-Sachsen

Załącznik nr 16 - Wzór Rocznej 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 księgową 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. Podczas ww. kontroli weryfikowana jest prawidłowość realizacji przez partnera projektu umowy o dofinansowanie, w szczególności:



Unia Europejska
Fundusz Spójności



Interreg
Polska-Sachsen

Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

- 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:
- OPWT - 13 osób (5,2 etatu).

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



Unia Europejska
Fundusz Spójności



interreg
Polska-Sachsen

Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

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 ze zm.).

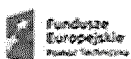
KK wykonuje zadania dotyczące kontroli w oparciu o obowiązujące procedury kontroli, określone w *Wytycznych* oraz *Instrukcji Wykonawczej Krajowego Kontrolera Program INTERREG V-A Republika Czeska – Polska Program Współpracy INTERREG Polska – Saksonia 2014-2020*.

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 obrotowym, np. kiedy pierwszy wniosek nie obejmuje żadnych wydatków.

Moment włączenia projektu do analizy ryzyka należy ustalać biorąc pod uwagę etap realizacji projektu, na którym zostanie przeprowadzona kontrola na miejscu. KEWT rekomenduje, aby przenieść 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



Unia Europejska
Fundusze Europejskie



Interreg
Polska-Sachsen

Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

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.

Próbę 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:

- **Oś 1 – nie dotyczy - dobrano 2 projekty** (w puli za okres od 01.04.2018 r. – 12.04.2019 r. analizowanej zgodnie z pkt 7.2.2 Wytycznych zidentyfikowano 4 projekty).
- **Oś 3 – nie dotyczy - dobrano 1 projekt** (w puli za okres od 01.04.2018 r. – 12.04.2019 r. analizowanej zgodnie z pkt 7.2.2 Wytycznych zidentyfikowano 3 projekty).



Unia Europejska
Fundusz Spójności



Interreg
Polska-Sachsen



Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

- **Oś 4 – analiza ryzyka do osi 2 w załączeniu – dobrano 1 projekt** (w puli za okres od 01.04.2018 r. – 12.04.2019 r. analizowanej zgodnie z pkt 7.2.2 Wytycznych zidentyfikowano 2 projekty).

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:



Fundusze Europejskie



Interreg
Polska-Sachsen



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.

Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

7. Układ chronologiczny i tematyczny 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.01.01.00-02-0094/17-00 Łużyce-Bory - rowerem przez kulturowe i przyrodnicze dziedzictwo pogranicza	Nazwa jednostki kontrolowanej: GMINA BOLESŁAWIEC	IV kwartał 2019 r.	2 dni	2 osobowy zespół	Kontrola w trakcie realizacji	
		Miejsce kontroli: ul. Rynek 1 98-430 Bolesławiec					
		Nazwa jednostki kontrolowanej: GMINA WARTA BOLESŁAWIECKA	IV kwartał 2019 r.	2 dni	2 osobowy zespół	Kontrola w trakcie realizacji	
		Miejsce kontroli: Warta Bolesławiecka 40c 59-720 Warta Bolesławiecka					
		Nazwa jednostki kontrolowanej: GMINA MIEJSKA BOLESŁAWIEC	IV kwartał 2019 r.	2 dni	2 osobowy zespół	Kontrola w trakcie realizacji	

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 Roczego Planu Kontroli

		Miejsce kontroli: plac Piłsudskiego 1A, 59-700 Bolesławiec					
		Nazwa jednostki kontrolowanej: GMINA OSIECZNICA Miejsce kontroli: ul. Lubańska 43 59-724 Osiecznica	IV kwartał 2019 r.	2 dni	2 osobowy zespół	Kontrola w trakcie realizacji	
2.	PLSN.01.01.00-DE-0091/17-00 REVIVAL! - Rewitalizacja historycznych miast Dolnego Śląska i Saksonii	Nazwa jednostki kontrolowanej: GMINA MIEJSKA KAMIENNA GÓRA Miejsce kontroli: plac Grunwaldzki 1, 58-400 Kamienna Góra	I kwartał 2020 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
		Nazwa jednostki kontrolowanej: GMINA LUBAWKA Miejsce kontroli: Pl. Wolności 1 58-420 Lubawka	I kwartał 2020 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
		Nazwa jednostki kontrolowanej: GMINA MIEJSKA BOLESŁAWIEC Miejsce kontroli:	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

Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

		Rynek 41, 59-700 Bolesławiec					
		Nazwa jednostki kontrolowanej: GMINA GRYFÓW ŚLĄSKI Miejsce kontroli: Rynek 1 59-620 Gryfów Śląski	II kwartał 2020 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
		Nazwa jednostki kontrolowanej: GMINA LUBOMIERZ Miejsce kontroli: Plac Wolności 1 59-623 Lubomierz	II kwartał 2020 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
		Nazwa jednostki kontrolowanej: WOJEWÓDZTWO DOLNOŚLĄSKIE Miejsce kontroli: Wybrzeże Juliusza Słowackiego 12-14 50-411 Wrocław	II kwartał 2020 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

Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

3.	<p>PLSN.03.01.00-02-0067/17-00</p> <p>„Groß für Klein – Dużi dla małych: Transgraniczna współpraca dla wspierania edukacji przedszkolnej w zakresie kultury i języka sąsiada”</p>	<p>Nazwa jednostki kontrolowanej: DOLNOŚLĄSKI OŚRODEK DOSKONALENIA NAUCZYCIELI WE WROCŁAWIU</p> <p>Miejsce kontroli: Skarbowców 8A, 53-025 Wrocław</p>	III kwartał 2019 r.	2 dni	2 osobowy zespół	Kontrola w trakcie realizacji	
4.	<p>PLSN.04.01.00-02-0078/17-00</p> <p>TRANSGEA - Transgraniczna współpraca w zakresie lokalnych działań adaptacyjnych do zmian klimatu</p>	<p>Nazwa jednostki kontrolowanej: INSTYTUT METEOROLOGII I GOSPODARKI WODNEJ - PAŃSTWOWY INSTYTUT BADAWCZY</p> <p>Miejsce kontroli: ul. Parkowa 30 51-616 Wrocław</p>	III kwartał 2019 r.	2 dni	2 osobowy zespół	Kontrola w trakcie realizacji	
		<p>Nazwa jednostki kontrolowanej: Fundacja Ekologiczna Zielona Akcja</p> <p>Miejsce kontroli: Aleja Orła Białego 2, 59-220 Legnica</p>	III kwartał 2019 r.	2 dni	2 osobowy zespół	Kontrola w trakcie realizacji	
5.	<p>PLSN.04.01.00-02-0003/15</p>	<p>Nazwa jednostki kontrolowanej:</p>	I kwartał 2020	5 dni	3 osobowy zespół	Kontrola projektu parasolowego w trakcie	Projekt w trakcie realizacji – coroczna planowa kontrola



Unia Europejska
Fundusz Spójności



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>Wytocznych 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
---	---

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

Z up. Wojewody Dolnośląskiego

Agnieszka Andrzejewska

Z-ca Dyrektora

Wydziału Organizacji i Rozwoju

/podpisano elektronicznym
podpisem kwalifikowanym/

INSPEKTOR WOL...
KIEROWNIK DODZIAŁU
Programów Współpracy Transgranicznej

Rafał Szydłowski

Jolanta Zelep