

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 26

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Euroregion Nysa
2	Adres jednostki kontrolowanej	ul. 1 Maja 57, 58-500 Jelenia Góra
3	Nazwa i numer projektu	„Fundusz Małych Projektów INTERREG Polska – Saksonia 2014-2022”, nr rej.: PLSN.04.01.00-02-0003/15
4	Termin kontroli	28.03.2019 r. oraz 15-16.05.2019 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<ul style="list-style-type: none"> – 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.) – § 17 umowy o dofinansowanie projektu parasolowego nr PLSN.04.01.00-02-0003/15-00
6	Członkowie zespołu kontrolującego	<p>Agata Lachowicz – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Organizacji i Rozwoju Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu - kierownik zespołu kontrolującego,</p> <p>Agnieszka Parkitna – inspektor wojewódzki w Wydziale Organizacji i Rozwoju Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu - członek zespołu kontrolującego,</p>
7	Zakres kontroli	<p>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, wykorzystanie i rozliczenie zaliczki oraz 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.</p>

USTALENIA Z KONTROLI

1. Informacje wstępne

Zgodnie z założeniami Programu Współpracy INTERREG Polska – Saksonia 2014-2020 Fundusz Małych Projektów (zwany dalej również: FMP, Funduszem) realizowany jest w celu tematycznym 11 i wdrażanym w jego ramach priorytetem inwestycyjnym 11.(EWT) „Wzmacnianie zdolności instytucjonalnych instytucji publicznych i zainteresowanych stron oraz sprawności administracji publicznej i sądownictwa poprzez wspieranie współpracy prawnej i administracyjnej i współpracy między obywatelami i instytucjami”. W Fundusz wpisują się wspólne planowanie i koordynacja przedsięwzięć na rzecz budowania kontaktów mieszkańców i instytucji. Fundusz Małych Projektów realizowany jest przez Euroregion Nysa, tj. Beneficjenta Wiodącego – Euroregion Nysa (zwane dalej również: Beneficjentem Wiodącym, Beneficjentem, Euroregionem, EN) oraz Partnera Projektu – Euroregion Neisse e.V. Na podstawie Uchwały nr 2/XXXVIII/2017 z dnia 12.06.2017 r. Konferencji Krajowej Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Nysa wprowadzono zmiany statutowe w zakresie zmiany nazwy Beneficjenta Wiodącego z: Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Nysa (zwany dalej SGPEN) na: Euroregion Nysa.

Zaplanowane we wniosku o dofinansowanie rezultaty projektu opisane zostały jako wygenerowane wnioski na małe projekty wpisujące się w obszar działań Euroregionu Nysa, określone m.in. w strategiach lokalnych, regionalnych i euroregionalnych. Małe projekty stanowią działania uzupełniające współpracę transgraniczną w ramach Programu Współpracy. FMP wspierać ma transgraniczne przedsięwzięcia o charakterze people-to-people we wszystkich obszarach życia publicznego.

- 8 W dokumentacji związanej z Programem, w której występuje odniesienie do projektu parasolowego, poszczególne przedsięwzięcia określane są zamiennie i równoważnie jako „mikroprojekty” bądź „małe projekty”.

Projekt realizowany jest w oparciu o umowę o dofinansowanie projektu parasolowego – umowę o dofinansowanie nr PLSN.04.01.00-02-0003/15-00 z dnia 15.09.2016 r. na realizację projektu „Fundusz Małych Projektów INTERREG Polska – Saksonia 2014-2022”, zgodnie z decyzją Komitetu Monitorującego z dnia 19.04.2016 r., zawartą pomiędzy Ministrem Rozwoju a Beneficjentem Wiodącym.

W dniu 27.10.2016 r. zawarta została umowa partnerska pomiędzy SGPEN jako Beneficjentem Wiodącym oraz Euroregionem Neisse e.V. jako Beneficjentem.

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 małych projektów do kontroli przeprowadzony został zgodnie z metodologią wskazaną przez Instytucję Zarządzającą (zwaną dalej IZ) 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) przy uwzględnieniu wszystkich projektów złożonych do Euroregionu. Kontrolą objęte zostały wymienione poniżej małe projekty.

Weryfikowane przez zespół kontrolujący obszary wskazane zostały przy odnośnym projekcie nr:

- *Działania transgraniczne w ramach obchodów XX-lecia projektu Park Mużakowski- Praca i Nauka Ponad Granicami*, projekt nr ERN-PL-18.09.10-605 (weryfikacja procesu organizacji i przeprowadzenia naborów, podpisywania umów oraz zmiany umów w drodze aneksów),
- *Poznajmy się bliżej - polsko-niemieckie spotkania integracyjne dla dzieci*, projekt nr ERN-PL-19.02.14-725 (weryfikacja procesu organizacji i przeprowadzenia naborów, podpisywania umów),
- *Polsko-niemieckie spotkania „Poznajmy się bliżej” dla dzieci w wie-ku szkolnym*, projekt nr ERN-PL-18.11.26-673 (weryfikacja procesu organizacji i przeprowadzenia naborów),
- *Noc świętojańska - tradycje ludowe na pograniczu polsko-niemieckim*, projekt nr ERN-PL-19.02.25-749 (weryfikacja procesu podpisywania umów),
- *Polsko-niemiecki obóz jeździecko-edukacyjny* nr ERN-PL-17.02.27-107 (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, 3, 6, 8, 14 oraz 15.

- *Polsko-niemieckie zawody sportowo-pożarnicze* nr ERN-PL-17.04.28-225 (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 10, 11, 15, 17 i 18.

Zgodnie z uzyskanymi informacjami, wnioskodawcy małych projektów nie składali skarg na podjęte decyzje dotyczące oceny i wyboru małych projektów, jak również nie składano odwołań od decyzji sekretariatu FMP odnośnie pomniejszania wydatków przedstawionych do rozliczenia.

W tabeli załączonej do niniejszej Informacji pokontrolnej zestawiono poszczególne etapy procedur procesu organizacji i przeprowadzenia naborów, podpisywania umów zmian umów w drodze aneksów.

Ponadto, w zakresie zadania nr 2 „Zarządzanie projektem parasolowym FMP” próbą objęto następujące wydatki z zatwierdzonych Wniosków o płatność nr 6 - 10: pozycje 7, 8, 9 ujęte we Wniosku o płatność nr 7; pozycje 4, 5, 6 ujęte we Wniosku o płatność nr 9; pozycja 18 ujęta we Wniosku o płatność nr 6; pozycja 11 ujęta we Wniosku o płatność nr 7; pozycja 26 ujęta we Wniosku o płatność nr 6.

2. Organizacja i przeprowadzenie naborów mikroprojektów

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

Euroregion zapewnia przeprowadzenie trójstopniowej oceny małych projektów, tj. oceny formalnej, a następnie oceny merytorycznej, dokonywanej przez Sekretariat

FMP po stronie wnioskodawcy oraz oceny jakości transgranicznej, przeprowadzanej przez ekspertów.

Stosownie do uregulowań zawartych w stanowiącej załącznik do wniosku aplikacyjnego procedurze oceny projektów, na pierwszym (ocena formalna) oraz drugim (ocena merytoryczna) stopniu, każdy mały projekt jest oceniany przez jedną osobę należącą do personelu projektu / Sekretariatu FMP.

Ocena jakości transgranicznej małych projektów jest przeprowadzana przez ekspertów poprzez nadanie punktacji w siatce ocen zawierających stosowne pytania w przedmiotowym zakresie.

Podmiot kontrolowany przedłożył oryginały deklaracji bezstronności ekspertów.

Wyniki oceny jakości transgranicznej wprowadzane są przez ekspertów do Systemu TYPO3 i oznaczane są numerami ID danego eksperta (oceny nie zawierają danych ani podpisów ekspertów, którzy przeprowadzili ww. weryfikację). Zespół kontrolujący potwierdził na podstawie dobranej próby, że oceny dokonywał przynajmniej jeden ekspert z obu państw członkowskich.

Małe projekty, które w trakcie oceny jakości transgranicznej uzyskają minimalną wymaganą liczbę punktów zostają umieszczone na liście rankingowej w kolejności od najwyższej liczby do najniższej i skierowane na posiedzenie KS FMP.

Małe projekty są zatwierdzane do dofinansowania przez Komitet Sterujący Funduszem Małych Projektów (zwany dalej również: KS FMP, Komitetem).

Przebieg i wynik obrad KS FMP dokumentowany jest w protokole z posiedzenia Komitetu, podpisywanym przez przewodniczącego KS FMP. W protokole odnotowywany jest m.in. przebieg dyskusji oraz wynik głosowań nad poszczególnymi małymi projektami.

Po podpisaniu Protokołu z posiedzenia Komitetu wnioskodawcy są informowani o podjętych przez Komitet decyzjach odnośnie projektów.

3. Wdrożenie i przeprowadzenie procedury skargowej dotyczącej wyboru mikroprojektów

Euroregion poinformował, że do dnia rozpoczęcia kontroli nie została złożona żadna skarga.

Procedura skargowa uregulowana została w opisie stanowiącym załącznik do wniosku o dofinansowanie projektu oraz w postanowieniach art. 8 „Procedura skargowa” Regulaminu Komitetu Sterującego Funduszem Małych Projektów. W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych ustalono, iż w dalszym ciągu nie został przyjęty Regulamin Komisji Skargowej (o którym mowa w art. 8 ust. 4 Regulaminu KS FMP). W odpowiedzi na zapytanie zespołu kontrolującego w zakresie wskazania przyczyn ww. stanu, Beneficjent poinformował, iż członkowie Komitetu Sterującego zdecydowali o odłożeniu decyzji o powołaniu członków Komisji Skargowej, w związku z czym, również prace nad Regulaminem Komisji Skargowej zostały wstrzymane. **Ze względu na potencjalną możliwość wniesienia skargi na ocenę i wybór małego projektu oraz w celu zapewnienia sprawnego rozpatrzenia ww. skargi, niezbędne jest powołanie członków Komisji Skargowej, jak również przyjęcie Regulaminu, w oparciu o który będą prowadzone prace Komisji.**

Stosownie do regulacji zawartych w art. 8 Regulaminu KS FMP, złożone skargi są rozpatrywane przez Komisję skargową, powołaną na czas nieokreślony przez Komitet

Sterujący.

4. Proces podpisywania umów o dofinansowanie mikroprojektów i aneksów

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

O przyznaniu dofinansowania przez KS FMP Euroregion informował wnioskodawców projektów objętych próbą kontrolną w przedmiotowym obszarze zamieszczając stosowne informacje na swojej stronie internetowej, a także zwracał się o przekazanie danych osób upoważnionych do podpisania umowy o dofinansowanie.

Przekazanie umów Beneficjentom do podpisu następowało każdorazowo przed upływem 30 dni kalendarzowych od momentu zatwierdzenia Wniosków o dofinansowanie.

Również sporządzanie aneksów dokonywano bez zbędnej zwłoki.

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.

Potwierdzeniem dokonania czynności weryfikacji rozliczeń małego projektu są pisma/e-maile zawierające uwagi Sekretariatu FMP do przedłożonej dokumentacji oraz pismo informujące o wyniku weryfikacji rozliczenia małego projektu. Euroregion nie dokumentuje przeprowadzenia ww. weryfikacji w ramach list sprawdzających. Euroregion potwierdza wysokość kwot zatwierdzonych w rozliczeniu małego projektu poprzez wypełnienie odpowiednich kolumn/pól w dokumencie pn. „Kontrola wydatków rozliczonych w ramach małego projektu” i we Wniosku o płatność dla małego projektu oraz poprzez opatrzenie ww. dokumentów podpisem pracownika Sekretariatu FMP. Na podstawie analizy dokumentacji źródłowej małych projektów objętych próbą kontrolną w przedmiotowym obszarze stwierdzono, iż poszczególne czynności w zakresie formułowania/ przekazywania uwag do rozliczenia, jak również potwierdzania podpisem zatwierdzonych kwot dla przedmiotowego rozliczenia prowadzone były przez jednego pracownika Sekretariatu FMP.

Proponuje się rozważenie przez Euroregion prowadzenia weryfikacji oraz dokumentowania wyników weryfikacji prawidłowości sporządzanych Raportów, wniosków o płatność i rozliczeń małych projektów, jak również oceny kwalifikowalności wydatków w nich ujętych przy wykorzystaniu zasady „dwóch par oczu”.

Euroregion przedkłada właściwemu Kontrolerowi sporządzone przez siebie częściowe wnioski o płatność z realizacji własnej części projektu, w których ujmowane są wydatki odnośnie realizowanych działań w zakresie zarządzania projektem parasolowym, jak również wydatki ujęte w zatwierdzonych przez Euroregion rozliczeniach małych projektów.

- Kontrola kwalifikowalności wydatków w zakresie zadania nr 2 „Zarządzanie projektem parasolowym FMP”.

Zespół kontrolujący potwierdził kwalifikowalność wydatków dot. zadania nr 2 objętych próbą kontrolną w ramach zatwierdzonych wniosków o płatność od nr 6 do nr 10.

- Kontrola kwalifikowalności wydatków w zakresie zadania nr 3 „Fundusz Małych Projektów”.

Zespół kontrolujący potwierdził kwalifikowalność wydatków objętych próbą kontrolną w ramach rozliczenia małych projektów dobranych do próby kontrolnej.

6. Wykorzystanie i rozliczenie zaliczki oraz przekazywanie płatności mikrobeneficjentom

Zespół kontrolujący potwierdził prawidłowość wykorzystania i rozliczenia zaliczki oraz przekazywania płatności Beneficjentom małych projektów. Prawidłowość przekazywania płatności Beneficjentom małych projektów potwierdzono w trakcie kontroli małych projektów 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 (minimalny rozmiar A3) z informacjami na temat projektu oraz otrzymanego wsparcia finansowego z Unii Europejskiej w miejscu łatwo widocznym w siedzibie BEN. Nabyte w ramach projektu materiały informacyjno-promocyjne i sprzęt zostały prawidłowo oznakowane (weryfikacja na podstawie próby wydatków).

Beneficjent poinformował opinię publiczną o realizacji projektu parasolowego na stronach internetowych.

Jednocześnie, na podstawie dokumentacji będącej w posiadaniu Sekretariatu FMP w zakresie rozliczenia małych projektów 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 Beneficjenta przedmiotowych małych projektów.



8. Wypełnianie obowiązków w zakresie przechowywania dokumentów

Dokumentacja dotycząca projektu parasolowego (zarówno małych projektów jak i kosztów przygotowawczych/zarządzania FMP) wgrana jest do systemów informatycznych SL2014 oraz TYPO3, a w wersjach papierowych - przechowywana jest w siedzibie Euroregionu.

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

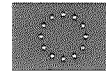
Fakt zrealizowania przez Euroregion zaleceń wydanych w wyniku uprzedniej kontroli na miejscu realizacji projektu został częściowo potwierdzony w trakcie kontroli sprawdzającej, której wynik ujęto w *Notatce z kontroli sprawdzającej* podpisanej w dniu 02.10.2018 r. Sposób wypełnienia pozostałych zaleceń oraz rekomendacji został zweryfikowany w trakcie prowadzenia niniejszej kontroli na miejscu. Zespół kontrolujący stwierdził brak realizacji części zaleceń i rekomendacji w niżej wskazanym zakresie:

- 1) Zalecenie dotyczące powołania członków Komisji Skargowej, jak również przyjęcia Regulaminu, w oparciu o który będą prowadzone prace Komisji.
- 2) Rekomendacja dotycząca wprowadzenia zasady „dwóch par oczu” w pierwszym stopniu oceny (formalnej) oraz drugim stopniu oceny (merytorycznej).

	<p>W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych ustalono, iż w przypadku małych projektów wybranych do próby kontrolnej projektów oceny formalna i merytoryczna - dokonane po podpisaniu przez Euroregion informacji pokontrolnej z uprzedniej kontroli realizacji projektu parasolowego - udokumentowane zostały w ramach stosownych list sprawdzających podpisanych przez jednego pracownika Euroregionu. Z uwagi na to, że zespół kontrolujący nie stwierdził wpływu powyższej okoliczności na jakość przeprowadzonej przez Euroregion weryfikacji, odstąpiono od ponownego formułowania rekomendacji w tym zakresie.</p> <p>Podsumowanie ustaleń:</p> <p>Kontroler Krajowy 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	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	<p>Stwierdzono następujące uchybienie/nieprawidłowość:</p> <p>- brak powołania członków Komisji Skargowej oraz brak przyjęcia Regulaminu, w oparciu o który będą prowadzone prace Komisji.</p>
10	Zalecenia pokontrolne/ Rekomendacje	<p>Kontroler zaleca, co następuje:</p> <p>1. Należy powołać członków Komisji Skargowej, jak również przyjąć Regulamin, w oparciu o który będą prowadzone prace Komisji.</p> <p><u>Realizacja zalecenia będzie zweryfikowana w trakcie kolejnej kontroli na miejscu realizacji projektu parasolowego.</u></p>
11	Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin /jeśli dotyczy/)	
12	<p>Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:</p> <div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: center;"> <div style="text-align: center;"> <p>STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI</p>  <p>Agnieszka Lachowicz</p> </div> <div style="text-align: center;"> <p>INSPEKTOR WOJEWÓDZKI</p>  <p>Agnieszka Parkitna</p> </div> </div>	



Unia Europejska
Fundusz Spójności



Interreg
Polska-Sachsen
European Regional Development Fund



	Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data
13	<p><i>101002010</i></p> <p>DATA: <i>19.06.2019r.</i></p> <p>DYREKTOR WYDZIAŁU Organizacji i Rozwoju</p> <p><i>[Signature]</i> Marta Kopystiańska</p>
14	<p>Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data</p> <p>DATA:</p> <p>DYREKTOR EUROREGIONU NYSA</p> <p><i>[Signature]</i> Andrzej Jankowski</p> <p>PREZYDENT EUROREGIONU NYSA</p> <p><i>[Signature]</i> Piotr Roman</p>

10. kierownika Oddziału
INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

8

[Signature]
Patrycja Ziajkiewicz