



INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 91/2022

1	Nazwa jednostki kontrolowanej	Euroregion Nysa
2	Adres jednostki kontrolowanej	ul. 1 Maja 57, 58-500 Jelenia Góra
3	Nazwa i numer projektu	nr rej. w MS2014+: CZ.11.FM_2016_01 pn.: „Zarządzanie Funduszem i obsługa administracyjna mikroprojektów Nisa-Nysa”.
4	Termin kontroli	31.03.2022 r. – 30.04.2022 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 (t. j. Dz. U. z 2020 r. poz. 818 ze 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 przeznaczonego do realizacji ze środków Programu Interreg V-A Republika Czeska-Polska,- art. 17 ust. 1 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 986 ze zm.).
6	Członkowie zespołu kontrolującego	<ul style="list-style-type: none">- Ewa Wrona-Dudzik – 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,- Agata Lachowicz – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Organizacji i Rozwoju Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu - członek zespołu kontrolującego,
7	Zakres kontroli	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, odzyskiwanie należności od mikrobeneficjentów, zapewnienie prawidłowości

i kwalifikowalności wydatków przedstawianych do refundacji lub rozliczenia w ramach projektu parasolowego, wypełnianie obowiązków z zakresu informacji i promocji oraz przechowywania dokumentów. Kontrola została przeprowadzona zdalnie, z wykorzystaniem narzędzi teleinformatycznych.

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 wzmocnienie 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, na podstawie decyzji nr 1 w sprawie zmiany decyzji w sprawie przyznania dofinansowania z dnia 21.08.2019 r., przeznaczone zostały środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w wysokości 3 811 906,00 EUR, w tym 1 154 000,00 EUR w osi priorytetowej 2 oraz 2 657 906,00 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,
- Wytoczne 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 01.07.2021 r. – 30.06.2022 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 (zwaną dalej Instrukcją Wykonawczą KK). Kontrolą objęte zostały wymienione poniżej mikroprojekty.

Weryfikowane przez zespół kontrolujący obszary wskazane zostały przy odnośnym projekcie:

- nr CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_012/0002456 pn. *EURO BAND* (weryfikacja prawidłowości i kwalifikowalności wydatków przedstawianych do refundacji lub rozliczenia w ramach projektu parasolowego w zakresie mikroprojektów; weryfikacja przekazywania płatności mikrobezbeneficjentom),
 - * Prawidłowość i kwalifikowalność wydatków przedstawianych do refundacji/rozliczenia w ramach projektu parasolowego została zweryfikowana w odniesieniu do wydatków ujętych w poz. 1, 2, 4, 7, 8 i 13 Zestawienia dokumentów.
- nr CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_012/0002700 pn. *Jubileuszowy Koncert Młodzieżowy 30-lecia Euroregionu Nysa* (analizie podlegała procedura przeprowadzenia naboru),
- nr CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_012/0002785 pn. *Euroregionalne MiniEuro 2021* (analizie podlegała procedura przeprowadzenia naboru oraz zawierania umów i aneksów),
- nr CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_012/0002790 pn. *Forum Polska - Czechy* (analizie podlegała procedura przeprowadzenia naboru oraz procedura skargowa),
- nr CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_012/0003029 pn. *Orbita kultury* (analizie podlegała procedura przeprowadzenia naboru i zawierania umów).

Ponadto, w zakresie zarządzania projektem parasolowym próbą objęto następujące wydatki z zatwierdzonych Zestawień dokumentów nr ERN-18, ERN-19 i ERN-20: poz. 5 i 6 Zestawienia dokumentów nr ERN-18 oraz poz. 2, 7, 8, i 11 Zestawienia dokumentów nr ERN-19.

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 2 nabory wniosków (14 i 15) w terminach odpowiednio: 16.02.2021 r. i 21.09.2021 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, przeprowadzanej przez ekspertów (polskich i czeskich) oraz oceny efektu transgranicznego i współpracy transgranicznej, dokonywanej przez pracowników Euroregionu (polskiej i czeskiej części Euroregionu).

W przypadku projektu własnego Euroregionu, ww. oceny dokonywane były przez polskich i czeskich ekspertów.

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 była przedkładana Euroregionalnemu Komitetowi Sterującemu.

EKS rozpatrywał wszystkie przedłożone mu mikroprojekty i podejmował decyzję o zatwierdzeniu, zatwierdzeniu warunkowym, przekazaniu do poprawy bądź odrzuceniu mikroprojektów. EKS dla naboru nr 14 odbył się przy zastosowaniu procedury obiegowej, natomiast posiedzenie EKS dla naboru 15 zorganizowane zostało w formie wideokonferencji.

Przebieg i wynik obrad EKS dokumentowany były w protokołach z posiedzeń Komitetu. 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.

3. Wdrożenie i przeprowadzenie procedury skargowej dotyczącej wyboru mikroprojektów

Procedura skargowa uregulowana została w dokumencie „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” z dnia 24.05.2016 r.

W przypadku złożenia odwołania wnioskodawcy od decyzji stwierdzającej niespełnienie warunków formalnych i kwalifikowalności oraz od decyzji dotyczącej oceny merytorycznej (oceny jakości, efektu transgranicznego i współpracy transgranicznej), w wyniku której projekt nie uzyskał wymaganej minimalnej liczby punktów uprawniającej do skierowania projektu do rozpatrzenia na posiedzeniu EKS, analizy dokonuje Kierownik Programów Polsko-Czeskich w Euroregionie Nysa lub osoba przez niego upoważniona, a decyzję o uznaniu bądź odrzuceniu odwołania podejmuje Dyrektor EN na podstawie otrzymanej pisemnej analizy lub przedstawionej dokumentacji. Decyzję w sprawie odwołania wnioskodawcy od decyzji EKS o niezatwierdzeniu projektu lub decyzji o dodatkowych warunkach przyznania dofinansowania, podejmuje Organ Odwoławczy składający się z Dyrektorów obu stowarzyszeń (EN oraz Euroregionu Nisa). Podstawę tej regulacji stanowi również art. 9 pkt 1 Regulaminu Euroregionalnego Komitetu Sterującego.

W puli mikroprojektów objętych próbą, skontrolowana została prawidłowość przeprowadzenia procedury odwoławczej jednego mikroprojektu nr 2790.

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, że wnioskodawca był informowany o możliwości odwołania się od negatywnej decyzji na każdym etapie weryfikacji wniosku projektowego, złożone prawidłowo pod względem formalnym odwołanie (tj. z zachowaniem terminu, podpisane przez osoby upoważnione) poddane zostało analizie i rozpatrzone zgodnie z ustaloną procedurą skargową.

4. Proces podpisywania umów o dofinansowanie mikroprojektów i aneksów

Zespół kontrolujący na podstawie próby kontrolnej potwierdził prawidłowość procesu podpisywania umów o dofinansowanie i aneksów do umów.

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 projektu typu A, umowa zawarta została z Partnerami Wiodącymi projektu.

Obszar podpisywania aneksów do umów o dofinansowanie zbadano w oparciu o przeprowadzone procedury w przedmiotowym zakresie w przypadku jednego małego projektu nr 2785. Zgodnie z procedurą określoną w pkt 2.3.3 „Wybór mikroprojektów – EKS” Wytucznych dla Wnioskodawcy, wnioskodawcy są informowani o decyzji

EKS w ciągu 30 dni od dnia posiedzenia.

Informacja o przyjęciu projektu do dofinansowania wraz z prośbą o przekazanie dokumentów niezbędnych za zawarcia umowy o dofinansowanie została przesłana przez Euroregion z zachowaniem ww. terminu, tj. e-mailem dnia 24.05.2021 r. (depesza z 25.05.2021 r.) i 14.06.2021 r. (oraz depeszą w dniu 14.06.2021 r.). W odpowiedzi na przekazane informacje o dofinansowaniu (z warunkiem) Beneficjent przekazał identyfikację rachunku bankowego, nie wnosząc zastrzeżeń, a następnie podpisał umowę o dofinansowanie, co jest równoznaczne z przyjęciem warunków.

Niemniej jednak należy zauważyć, iż umowa o dofinansowanie mikroprojektu została podpisana po stronie Euroregionu dopiero w dn. 07.07.2021 r., tj. po upływie umownego terminu zakończenia rzeczowej realizacji projektu (06.07.2021 r.), co w konsekwencji stanowiło przyczynę złożenia wniosku o zmianę, wydłużającego termin realizacji projektu do 19.10.2021 r., również w dniu 07.07.2021 r., a zatem dzień po upływie umownego okresu realizacji mikroprojektu.

Jak wyjaśnił EN: „proces podpisywania umów jest dość czasochłonny, w omawianym przypadku zajął nieco ponad 6 tygodni licząc od dnia uzgodnienia – 21.05.2021 r. - wyników procedury obiegowej (XIV EKS), w ramach której zatwierdzono ww. projekt do dofinansowania. Standardowo, po zatwierdzeniu przez EKS projektów do dofinansowania, do beneficjentów kierowane jest niezwłocznie pismo z tą informacją. Takie pismo zostało przekazane 24.05.2021 r. W ślad za tym pismem kierowane jest kolejne, w którym szczegółowo informujemy beneficjenta o niezbędnych do wykonania czynnościach w systemie informatycznym związanych m.in. z obniżeniem kosztów kwalifikowalnych – wyliczamy m.in. kwoty kwalifikowalne do wpisania w odpowiednie linie budżetowe, załączamy także gotowy skorygowany budżet do wgrania przez beneficjenta w systemie informatycznym. Euroregion dokonuje tych wyliczeń i korekt, gdyż doświadczenie pokazało, że pozostawienie ich do wykonania przez beneficjentów prowadziło niejednokrotnie do błędnych wyliczeń i konieczności kolejnych poprawek, co wydłużało proces. W omawianym przypadku pismo takie – po sporządzeniu ww. wyliczeń i korekt dla wszystkich beneficjentów - zostało przekazane beneficjentowi 14.06.2021 r. Beneficjent dokonał korekt oraz przekazał dane do umowy 16.06.2021 r. (już w tym piśmie zasygnalizował złożenie wniosku o zmianę wydłużającą okres rzeczowej realizacji). Po otrzymaniu ww. danych Euroregion przystąpił do przygotowania umów z beneficjentami (w każdej umowie uzupełnienia wymaga ok. 30 danych). Umowy zostały w większości przygotowane w ostatnim tygodniu czerwca, a omawiana umowa została przekazana beneficjentowi w formie PDF do wydrukowania i podpisana 28.06.2021 r. Beneficjent dostarczył umowę na początku lipca 2021 r. (ze względu na brak pisma przewodniego nie możemy ustalić dokładnej daty). Ze strony Euroregionu umowa została podpisana 7.07.2021 r. (...). Termin podpisania umowy jest dość zindywidualizowany – zależy od dyspozycyjności osób podpisujących zarówno po stronie beneficjenta, jak i Euroregionu. W okresie wakacyjnym z reguły te terminy są wydłużone. Nadmienię jeszcze, że podpisanie umowy po zakończeniu rzeczowej realizacji nie jest niedopuszczalne. Ponadto, beneficjent, znając przewidywane terminy naboru wniosków oraz posiedzeń EKS nazbyt 'optymistycznie' zaplanował termin realizacji głównego działania, choć z drugiej strony zaplanowanie wydarzenia w czasie rozgrywek „prawdziwego” EURO 2021 było zrozumiałe.”

W opinii zespołu kontrolującego przedmiotowe wyjaśnienia dają podstawę do uznania, iż w omawianej kwestii Euroregion Nysa nie dochował należytej staranności w kwestii kontroli zarządczej, którą sprawował jako Zarządzający Funduszem Mikroprojektów. Pomimo sygnałów, jakie otrzymywał od połowy czerwca od Beneficjenta mikroprojektu, o konieczności złożenia wniosku o zmianę (WoZ), celem przedłużenia realizacji projektu, nie podjął bowiem wystarczających działań, które pozwoliłyby na złożenie WoZ do końca terminu realizacji projektu, tj. do 6.07.2021 r. Należy zauważyć, iż zgodnie z brzmieniem § 8 ust.1 umowy o dofinansowanie mikroprojektu Zmiana Umowy może być dokonana w trakcie realizacji Umowy i nie można jej dokonywać z mocą wsteczną (wyjątek stanowi zmiana rachunku bankowego, która może być dokonywana po zakończeniu realizacji mikroprojektu. Zatem, w omawianym przypadku prawidłowym, zgodnym z procedurami postępowaniem, było podpisanie umowy o dofinansowanie najpóźniej w dn. 06.07.2021 r. i złożenie wniosku o zmianę w tym samym dniu, bądź też wstrzymanie się z podpisaniem umowy o dofinansowanie do momentu złożenia i zatwierdzenia wniosku o zmianę.

Równolegle, biorąc pod uwagę fakt, iż Beneficjent mikroprojektu de facto zgłosił konieczność wydłużenia terminu rzeczowej realizacji projektu na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie, a niedotrzymanie umownych zapisów dot. możliwości zmiany Umowy tylko w trakcie jej realizacji nie było przez niego zawinione (gdyż to Euroregion Nysa jako Zarządzający FM odpowiada za proces podpisywania umów i aneksów do umów o dofinansowanie zgodnie z procedurami), zespół kontrolujący uznał przedmiotowe naruszenie za uchybienie formalne, pozostające bez wpływu na kwalifikowalność wydatków, poniesionych w trakcie realizacji mikroprojektu.

Nadmienić przy tym należy, że wniosek o zmianę terminu realizacji projektu był uzasadniony (brak możliwości organizacji działań projektowych w związku z pandemią koronawirusa).

5. Zapewnienie prawidłowości i kwalifikowalności wydatków przedstawianych do refundacji lub rozliczenia w ramach projektu parasolowego

- Zespół kontrolujący potwierdził kwalifikowalność wydatków dotyczących kosztów zarządzania projektem parasolowym FM, objętych próbą kontrolną w ramach zatwierdzonych nr ERN-18, ERN-18 i ERN-20 (całość wydatków objęta próbą przez KK na etapie weryfikacji administracyjnej Zestawienia dokumentów),

- mikroprojekt nr CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_012/0002456 pn. *EURO BAND* - zespół kontrolujący potwierdził kwalifikowalność wydatków objętych próbą kontrolną w ramach rozliczenia mikroprojektu,

Przekazywanie płatności mikrobeneficjentom

Projekt nr 2456: Zespół kontrolujący potwierdził prawidłowość przekazywania płatności Beneficjentowi mikroprojektu w trakcie kontroli mikroprojektów wybranych do próby kontrolnej w obszarze weryfikacji prawidłowości i kwalifikowalności wydatków przedstawianych do refundacji lub rozliczenia w ramach projektu parasolowego.

6. 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 mikroprojektu dobrane 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 ww. mikroprojektu.

7. 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.

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

W wyniku zakończenia poprzedniej kontroli na miejscu realizacji projektu parasolowego w odniesieniu do nieprawidłowo poniesionych wydatków w zakresie mikroprojektu nr CZ.11.2.45/0.0/0.0/16_012/0001723 w wysokości 5 412,00 pln (1 271,41 eur), zobowiązano EN do podjęcia działań, mających na celu zwrot niezasadnie wypłaconych środków tj. w ciągu 15 dni kalendarzowych od daty ostatecznej informacji pokontrolnej powinien wezwać użytkownika końcowego do zwrotu nienależnie wypłaconych środków na konto Partnera FM. Euroregion zobligowany został również do zwrotu środków budżetu państwa w kwocie 270,60 pln (63,57 eur) na właściwe konto Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu, w terminie 15 dni kalendarzowych od daty ostatecznej informacji pokontrolnej.



	<p>Zaznaczyć należy, iż Euroregion wystąpił do Beneficjenta z wezwaniem do zwrotu środków w dniu 24.06.2021 r., tym samym przekraczając o 2 dni termin wyznaczony przez KK na przeprowadzenie przedmiotowych działań (data podpisania informacji pokontrolnej przez Euroregion – 07.06.2021 r.). Powyższe, z uwagi na nieznaczne przekroczenie terminu, pozostaje bez wpływu na ocenę poprawności realizacji wydanej rekomendacji. Euroregion przedłożył potwierdzenie dokonania przez Beneficjenta w dniu 12.07.2021 r. zwrotu środków EFRR w wysokości 1 080,70 eur.</p> <p>Jednocześnie Euroregion w trakcie prowadzonych czynności kontrolnych poinformował, iż kwota współfinansowania z BP została wypłacona Beneficjentowi dopiero 19.10.2021 w wysokości uwzględniającej wynik kontroli na miejscu przeprowadzonej przez KK w terminie 31.03.-30.04.2021 tj. w wys. 5 310,40 pln. We wniosku o wypłatę środków z dotacji z dnia 18.09.2021 wnioskowano o kwotę 5 581,00 pln dla projektu 1723, jednak wypłacono 5 310,40 pln. Dodatkowo nadmienić należy, iż EN zawniósł o wypłatę środków współfinansowania BP (dot. raportu 18) w kwocie obniżonej o 270,60 pln. Zespół kontrolujący ocenił, że przedmiotowe zalecenie zostało wykonane.</p> <p>Podsumowanie ustaleń: Zespół kontrolujący stwierdził poprawność realizowanych działań przez Beneficjenta projektu parasolowego w obszarach objętych kontrolą, z zastrzeżeniem wskazanego w pkt 4 niniejszej Informacji pokontrolnej uchybienia.</p>			
9	<p>Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości</p> <p>Brak dołożenia należytej staranności przez Euroregion w kwestii sprawowania kontroli zarządczej w obszarze wprowadzenia zmian dot. terminu realizacji mikroprojektu CZ.11.4.120/0.0/0.0/16_012/0002785 (tj. podpisanie po stronie Euroregionu umowy o dofinansowanie mikroprojektu - a w konsekwencji złożenie wniosku o zmianę dot. wydłużenia terminu realizacji projektu - po upływie umownego terminu zakończenia rzeczowej realizacji projektu).</p>			
10	<p>Zalecenia pokontrolne/ Rekomendacje</p> <p>Rekomenduje się dołożenie należytej staranności przez Euroregion w kwestii przestrzegania istniejących procedur, regulujących obszar podpisywania umów z mikrobeficjentami.</p>			
11	<p>Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin /jeśli dotyczy/)</p>			
12	<p>Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:</p> <table><tr><td><p>INSPEKTOR WOJEWÓDZKI <i>Ewa Wrona-Dudzik</i> Ewa Wrona-Dudzik</p></td><td><p>STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI <i>Agata Lachowicz</i> Agata Lachowicz</p></td><td><p>INSPEKTOR WOJEWÓDZKI <i>Agnieszka Parkitna</i> Agnieszka Parkitna</p></td></tr></table>	<p>INSPEKTOR WOJEWÓDZKI <i>Ewa Wrona-Dudzik</i> Ewa Wrona-Dudzik</p>	<p>STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI <i>Agata Lachowicz</i> Agata Lachowicz</p>	<p>INSPEKTOR WOJEWÓDZKI <i>Agnieszka Parkitna</i> Agnieszka Parkitna</p>
<p>INSPEKTOR WOJEWÓDZKI <i>Ewa Wrona-Dudzik</i> Ewa Wrona-Dudzik</p>	<p>STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI <i>Agata Lachowicz</i> Agata Lachowicz</p>	<p>INSPEKTOR WOJEWÓDZKI <i>Agnieszka Parkitna</i> Agnieszka Parkitna</p>		



13	Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK oraz miejsce i data	
	DATA: 5.05.2022r.	<i>[Signature]</i> WZ. DYREKTORA WYDZIAŁU Odpowiedzialności i Rozwoju ZASTĘPCA DYREKTORA WYDZIAŁU
14	Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data	
	DATA: 18 MAJ 2022	<i>[Signature]</i> PREZYDENT EUROREGIONU NYSA Piotr Roman

8 KIEROWNIK ODDZIAŁU
Programów Współpracy Transgranicznej

[Signature]
Rafał Szwałowski