

INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 92

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	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.), – § 17 umowy o dofinansowanie projektu parasolowego nr PLSN.04.01.00-02-0003/15-00, – 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).
6	Członkowie zespołu kontrolującego	<p>Agnieszka Parkitna – inspektor wojewódzki w Wydziale Organizacji i Rozwoju Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu - kierownik zespołu kontrolującego,</p> <p>Agata Lachowicz – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Organizacji i Rozwoju Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu - członek zespołu kontrolującego.</p> <p>Ewa Wrona-Dudzik - inspektor wojewódzki w Wydziale Organizacji i Rozwoju Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu - członek zespołu kontrolującego.</p>
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, 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.
8	<p><u>USTALENIA Z KONTROLI</u></p> <p>1. Informacje wstępne</p> <p>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</p>	

Załącznik nr 7 Wzór informacji pokontrolnej

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.

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 01.07.2021 r. do 30.06.2022 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:

- **ERN-PL-21.05.11-1153 pn. „Soundsystem Street Festival – festiwal muzyki ulicznej na pograniczu polsko-niemieckim”** (analizie podlega procedura przeprowadzenia naboru, zawierania umów i aneksów),

- **ERN-PL-20.03.30-1009 pn. „II Forum Turystyczne „Turystyka Pogranicza Karkonoszy, Gór Izerskich i Łużyc”** (weryfikacja prawidłowości i kwalifikowalności wydatków przedstawianych do refundacji lub rozliczenia w ramach projektu parasolowego w zakresie mikroprojektów; weryfikacja przekazywania płatności mikrobeneficjentom).

Prawidłowość i kwalifikowalność wydatków przedstawianych do refundacji/rozliczenia w ramach projektu parasolowego została zweryfikowana w ramach następującej

Załącznik nr 7 Wzór informacji pokontrolnej

próby kontrolnej: pozycje: 3, 6, 12-21, 29-34.

Zgodnie z uzyskanymi informacjami, wnioskodawcy małych projektów nie składali skarg na podjęte decyzje dotyczące oceny i wyboru małych projektów, natomiast na podstawie kontroli małego projektu nr *ERN-PL-20.03.30-1009 pn. II Forum Turystyczne „Turystyka Pogranicza Karkonoszy, Gór Izerskich i Łużyc”* należy zauważyć, iż Beneficjenci mieli możliwość złożenia wniosku o ponowną analizę decyzji sekretariatu FMP odnośnie pomniejszania wydatków przedstawionych do rozliczenia, (w przedmiotowym przypadku prośba Beneficjenta została przyjęta, a jego argumenty częściowo uwzględnione).

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 18 - 21: pozycja nr 7 ujęta we Wniosku o płatność nr 20; pozycja nr 2 ujęta we Wniosku o płatność nr 21; pozycja nr 7 ujęta we Wniosku o płatność nr 21; pozycja nr 19 ujęta we Wniosku o płatność nr 18; pozycja nr 20 ujęta we Wniosku o płatność nr 18, pozycja nr 22 ujęta we Wniosku o płatność nr 19 oraz pozycja nr 17 ujęta we Wniosku o płatność nr 20.

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 uzyskują 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). 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.

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 odbywało się 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.

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”.

Załącznik nr 7 Wzór informacji pokontrolnej

Zespół kontrolujący potwierdził kwalifikowalność wydatków dot. zadania nr 2 objętych próbą kontrolną w ramach zatwierdzonych wniosków o płatność od nr 18 do nr 21.

- 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 Beneficjenta. Nabyte w ramach projektu materiały informacyjno-promocyjne 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

1. W toku uprzedniej kontroli na miejscu sformułowano zalecenie w ramach organizacji i przeprowadzania naborów projektów, aby w przypadkach realizacji planowanych działań przez **Partnerów mających siedzibę poza obszarem wsparcia**, Sekretariat FMP każdorazowo wskazywał w polu „Uwagi/Bemerkungen” listy sprawdzającej do oceny formalnej i kwalifikowalności jednoznacznie korzyść oraz wartość dodaną, w przypadku pozytywnej oceny spełnienia kryterium dot. kwalifikowalności partnerów. W okresie podlegającym bieżącej kontroli Partnerzy spoza obszaru wsparcia nie składali jednakże wniosków o dofinansowanie, w związku z czym przedmiotowe zalecenie nie mogło zostać wypełnione.

2. W toku uprzedniej kontroli na miejscu sformułowano zalecenie w ramach zapewnienia prawidłowości i kwalifikowalności wydatków przedstawionych do refundacji lub rozliczenia w ramach projektu parasolowego, aby Beneficjent projektu parasolowego dokonał weryfikacji w ramach projektu nr 583 „Bautzen

Załącznik nr 7 Wzór informacji pokontrolnej

	<p>i Bolesławiec – dwa powiaty turystyczne!” poprawności działania strony internetowej i aplikacji b-tourist, w zakresie wymienionym w informacji pokontrolnej, a następnie, aby przekazał ZK informację w przedmiotowym zakresie. W trakcie bieżącej kontroli depeszą z 16.05.2022 r. Euroregion Nysa przekazał stosowną informację w przedmiotowym zakresie od Beneficjenta małego projektu, potwierdzając tym samym, iż aplikacja została naprawiona i wszystkie funkcje zostały przywrócone.</p> <p>10. Podsumowanie ustaleń:</p> <p>Zespół kontrolujący stwierdził poprawność realizowanych działań przez Beneficjenta projektu parasolowego w obszarach objętych kontrolą</p>		
9	Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości	Nie dotyczy	
10	Zalecenia pokontrolne	Nie dotyczy	
11	Załączniki do informacji pokontrolnej (w tym protokół z oględzin /jeśli dotyczy/)	Nie dotyczy	
Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:			
12	<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>
Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej u KK¹ oraz miejsce i data			
13	<p>DATA: 18.05.2022r.</p>	<p>wz. DYREKTORA WYDZIAŁU Organizacji i Rozwoju ZASTĘPCY DYREKTORA WYDZIAŁU <i>Katarzyna Nalepa</i> Katarzyna Nalepa</p>	
Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej oraz miejsce i data			
14	<p>DATA: 30 MAJ 2022</p>	<p>PREZYDENT EUROREGIONU NYSA <i>Piotr Roman</i> Piotr Roman</p>	<p>DYREKTOR EUROREGIONU NYSA <i>Tomasz Śliwa</i> Tomasz Śliwa</p>

KIEROWNIK ODDZIAŁU
programów w ramach
priorytetów operacyjnych

Rafał Szulowski

¹ Punkt należy usunąć jeżeli z Instrukcji Wykonawczej wynika, że Informacja pokontrolna jest podpisywana jedynie przez członków zespołu kontrolującego