



Unia Europejska  
Fundusze Europejskie



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 2021 DO 30 CZERWCA 2022**

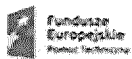
**1. Zakres przedmiotowy kontroli:**

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  
Fundusze Europejskie



Interreg  
Polska-Sachsen

#### Załącznik nr 16 - Wzór Roczego 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  
Fundusze Europejskie



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 obrachunkowym, 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 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



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 - analiza ryzyka w załączeniu – dobrano 1 projekt** (w puli za okres od 01.04.2020 r. – 31.03.2021 r. analizowanej zgodnie z pkt 7.2.2 Wytycznych zidentyfikowano 1 projekt).
- **Oś 3 - analiza ryzyka w załączeniu – dobrano 1 projekt** (w puli za okres od 01.04.2020 r. – 31.03.2021 r. analizowanej zgodnie z pkt 7.2.2 Wytycznych zidentyfikowano 1 projekt).



Unia Europejska  
Fundusze Regionalne



Interreg  
Polska-Sachsen

#### Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

- Oś 4 – analiza ryzyka w załączeniu – **dobrano 1 projekt** (w puli za okres od 01.04.2020 r. – 31.03.2021 r. analizowanej zgodnie z pkt 7.2.2 Wytycznych zidentyfikowano 3 projekty).

#### **Próba losowa spośród projektów pozostałych w puli:**

- Oś 4 – próba losowa spośród projektów pozostałych w puli - **dobrano 1 projekt** (w puli za okres od 01.04.2020 r. – 31.03.2021 r. analizowanej zgodnie z pkt 7.2.7 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



Fundusze Europejskie  
Regionalny Fundusz Rozwoju



Interreg  
Polska-Sachsen

#### Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli

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:

- 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 <sup>1</sup>	Czas trwania kontroli <sup>2</sup>	Liczebność zespołu kontrolnego	Etap realizacji projektu <sup>3</sup>	Uwagi
1.	PLSN.01.01.00-02-0139/18-00 „Śląsk - wspólne dziedzictwo przyrodnicze i kulturowe.”	Nazwa jednostki kontrolowanej: KARKONOSKI PARK NARODOWY Z SIEDZIBĄ W JELENIEJ GÓRZE  Miejsce kontroli: Ul. T. Chałubińskiego 23, 58-570 Jelenia Góra	III kwartał 2021 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
2.	PLSN.03.01.00-02-0154/19-00 „Groß und Klein gemeinsam - Duzi i Mali razem. Transgraniczna współpraca dla wspierania edukacji przedszkolnej w zakresie kultury i języka sąsiada.”	Nazwa jednostki kontrolowanej: DOLNOŚLĄSKI OŚRODEK DOSKONALENIA ZAWODOWEGO WE WROCŁAWIU  Miejsce kontroli: Ul. Trzebnicka 42/44, 50-230 Wrocław	I kwartał 2022 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

<sup>1</sup> Kwartał, na który planuje się przeprowadzenie kontroli

<sup>2</sup> Liczba dni

<sup>3</sup> W trakcie realizacji/przed zatwierdzeniem końcowego Wniosku o płatność



**Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli**

3.	PLSN.04.01.00-02-0157/19-00 „EnergyTransPolSax – wspólne odkrywanie nowych trendów w gospodarce energetycznej.”	Nazwa jednostki kontrolowanej: KARKONOSKA AGENCJA ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.  Miejsce kontroli: Ul. 1 Maja 27, 58-500 Jelenia Góra	II kwartał 2022 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
4.	PLSN.04.01.00-02-0156/19-00 „Razem w przyszłość!”	Nazwa jednostki kontrolowanej: JELENIOGÓRSKIE CENTRUM KULTURY  Miejsce kontroli: Ul. 1 Maja 60, 58-500 Jelenia Góra	II kwartał 2022 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
5.	PLSN.04.01.00-02-0003/15 „Fundusz Małych Projektów INTERREG Polska – Saksonia 2014-2022”	Nazwa jednostki kontrolowanej: Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Nysa  Miejsce kontroli: ul. 1 Maja 57, 58-500 Jelenia Góra	I kwartał 2022	5 dni	3 osobowy zespół	Kontrola projektu parasolowego w trakcie realizacji	Projekt w trakcie realizacji – coroczna planowa kontrola 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:  
Mariusz Oleniacz

Telefon: 71 340 65 05  
E-mail: m oleniacz@duw.pl



Unia Europejska  
Fundusz Spójności



Interreg  
Polska-Sachsen

*Załącznik nr 16 - Wzór Roczego Planu Kontroli*

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

Z up. Wojewody Dolnośląskiego

Paweł Lipiński

Dyrektor

Wydziału Organizacji i Rozwoju

/podpisano elektronicznym  
podpisem kwalifikowanym/

NIERUCHYMIK ODDZIAŁU  
Programów Współpracy Transgranicznej

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Mariusz Oleniński