

INFORMACJA POKONTROLNA

1. Numer kontroli: 4/PLSN_2021-2027/2023.
2. Nazwa jednostki kontrolowanej: Dolnośląski Urząd Wojewódzki (dalej: „DUW”).
3. Adres jednostki kontrolowanej: pl. Powstańców Warszawy 1, Wrocław.
4. Kontrola dotyczy Programu: Interreg Republika Polska – Saksonia 2021-2027.
5. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: § 7 Porozumienia w sprawie powierzenia Wojewodzie Dolnośląskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Interreg z 4 stycznia 2023 r. (dalej: „Porozumienie”) oraz art. 24 ust. 8 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. 2022 poz.1079, dalej „ustawa wdrożeniowa”).
6. Termin kontroli: od 29 września 2023 r. do 20 października 2023 r.
7. Skład zespołu kontrolującego:
 - Pani Agnieszka Kaczyńska – kierowniczka zespołu kontrolującego;
 - Pan Łukasz Jachimowicz.
8. Zakres kontroli.

Celem kontroli była ocena wykonywania przez Wojewodę Dolnośląskiego zadań, w szczególności w zakresie:

- opracowania i aktualizacji procedur wewnętrznych (np. Instrukcja Wykonawcza) oraz zapewnienia odpowiedniego przeszkolenia pracowników krajowego kontrolera (zgodnie z wymogami Porozumienia);
- wyboru i weryfikacji częściowego wniosku o płatność;
- prowadzenia kontroli na miejscu, postępowania z wydanymi zaleceniami i rejestracji wyników w aplikacji e-kontrola – dla wszystkich projektów, poza projektami FMP;
- prowadzenia kontroli na miejscu, postępowania z wydanymi zaleceniami i rejestracji wyników w aplikacji e-kontrola – dla projektów FMP;
- wyboru i weryfikacji postępowań w zakresie udzielania zamówień publicznych;
- rozpatrywania zastrzeżeń do wyników kontroli;
- prowadzenia kontroli kompletności dokumentacji;
- prowadzenia kontroli trwałości projektu;

- raportowania i rejestrowania wydatków nieprawidłowych/nieprawidłowości w rejestrze dla zatwierdzonych wydatków nieprawidłowych;
- zarządzania uprawnieniami użytkowników systemu IMS i IMS Signals, i SKANER;
- wdrożenia otrzymanych zaleceń w wyniku kontroli i audytów zewnętrznych, i rejestrowania ich w aplikacji e-kontrola;
- gromadzenia danych dotyczących realizacji zadań;
- przechowywania dokumentów;
- powierzania realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim.

9. Okres kontroli: od 4 stycznia 2023 r. do 18 września 2023 r.

10. Ustalenia kontroli – opis stanu istniejącego podczas kontroli:

10.1 Działając na podstawie art. 46 ust. 3 rozporządzenia Interreg¹ oraz art. 12 ust. 2 ustawy wdrożeniowej Minister Funduszy i Polityki Regionalnej wyznaczył Wojewodę Dolnośląskiego na krajowego kontrolera (KK) oraz powierzył mu realizację zadań w ramach programu Interreg Polska - Saksonia 2021-2027 (zwanym dalej „programem”). Minister powierzył ww. zadanie na mocy Porozumienia w sprawie powierzenia Wojewodzie Dolnośląskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Interreg, podpisanego 4 stycznia 2023 r.

Zadania KK realizuje Wydział Organizacji i Rozwoju, Oddział Programów Współpracy Transgranicznej w DUW. *Regulamin Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu* jest w trakcie zmiany.

Na realizację powierzonych zadań Minister przyznał KK maksymalnie 6 etatów (pismo z 2 czerwca 2021 r. nr DWT-IV.690.1.2021.SMJŻ). Ww. etaty KK rozdzielił pomiędzy 13 pracowników. Zakresy czynności, uprawnień i odpowiedzialności ww. osób zostały zmienione pod kątem wprowadzenia w nich zadań kontrolera w programie. System zastępstw pracowników jest określony w zakresach czynności, uprawnień i odpowiedzialności.

KK przekazał wykaz osób odpowiedzialnych za realizację zadań powierzonych Porozumieniem, zgodnie z § 14 ust. 3 Porozumienia.

Zespół kontrolny nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

10.2 **Opracowanie i aktualizacja procedur wewnętrznych (np. Instrukcja Wykonawcza) oraz zapewnienie odpowiedniego przeszkolenia pracowników KK.** Koordynator Programów Interreg (KPI) poinformował DUW pismem z 18.09.2023 r. o obowiązku sporządzenia i przyjęcia Instrukcji wykonawczej w terminie 30 dni kalendarzowych od wejścia w życie Wytocznych dotyczących kontroli

¹ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1059 z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) wspieranego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz instrumentów finansowania zewnętrznego (Dz. Urz. UE L 231 z 30.06.2021, str. 94).

zarządczych w programach Interreg na lata 2021-2027 (zwanymi dalej „Wytycznymi”). Ponieważ Wytyczne weszły w życie 2 października 2023 r. zespół kontrolujący odstąpił od badania procesu w zakresie sporządzania Instrukcji wykonawczej.

Zespół kontrolujący przeanalizował zestawienie szkoleń, w których uczestniczył KK, a także formularz potrzeb szkoleniowych na 2023 r. Zespół kontrolujący stwierdził, że pracownicy zostali przeszkoleni w zakresie niezbędnym dla realizacji zadań kontrolera. Pracownicy KK uczestniczyli w szczególności w szkoleniach dotyczących zamówień publicznych. Pracownicy wzięli udział w konferencji i warsztatach, zorganizowanych przez KPI pn. „Przeciwdziałanie nadużyciom finansowym i korupcji w programach Interreg”. Tym samym KK zapewnił pracownikom przeszkolenie w zakresie szkoleń obowiązkowych, określonych w Porozumieniu (działania antykorupcyjne i konflikt interesów).

Zespół kontrolny nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

10.3 Wybór i weryfikacja częściowego wniosku o płatność. W okresie kontroli KK nie weryfikował wniosków o płatność. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

10.4 Prowadzenie kontroli na miejscu, postępowanie z wydanymi zaleceniami i rejestracja wyników w aplikacji e-kontrola – dla wszystkich projektów, poza projektami FMP. W związku z początkowym etapem wdrażania programów, KK nie sporządzał harmonogramu kontroli na miejscu w programach Interreg. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

10.5 Prowadzenie kontroli na miejscu, postępowanie z wydanymi zaleceniami i rejestracja wyników w aplikacji e-kontrola – dla projektów FMP. W związku z początkowym etapem wdrażania programów, KK nie sporządzał harmonogramu kontroli na miejscu w programach Interreg. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

10.6 Wybór i weryfikacja postępowań w zakresie udzielania zamówień publicznych. W okresie kontroli KK nie weryfikował postępowań w zakresie udzielania zamówień publicznych. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

10.7 Rozpatrywanie zastrzeżeń do wyników kontroli. W okresie kontroli nie wpłynęły żadne zastrzeżenia do wyników kontroli. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

10.8 Prowadzenie kontroli kompletności dokumentacji. W okresie kontroli nie zakończył się żaden projekt. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

10.9 Prowadzenie kontroli trwałości projektu. W okresie kontroli żaden projekt nie spełniał przesłanek do objęcia kontrolą trwałości. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

10.10 **Raportowanie i rejestrowanie wydatków nieprawidłowych/nieprawidłowości w rejestrze dla zatwierdzonych wydatków nieprawidłowych.** W okresie kontroli KK nie zidentyfikował żadnej nieprawidłowości. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

10.11 **Zarządzanie uprawnieniami użytkowników systemu IMS i IMS Signals, i SKANER.** W związku ze zmianą procedury i limitów zgłoszeń osób do pracy w systemie IMS, KPI zawiesił proces zgłaszania pracowników KK.

KK zgłosił i uzyskał dostęp do aplikacji SKANER dla jednego pracownika.

Zespół kontrolny nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

10.12 **Wdrożenie otrzymanych zaleceń w wyniku kontroli i audytów zewnętrznych, i rejestrowanie ich w aplikacji e-kontrolne.** W okresie kontroli KK nie był kontrolowany przez podmioty zewnętrzne. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

10.13 **Gromadzenie danych dotyczących realizacji zadań.** W okresie kontroli KK nie gromadził danych dotyczących realizacji zadań. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

10.14 **Przechowywanie dokumentów.** KK archiwizuje dokumentację zgodnie z postanowieniami dokumentów wewnętrznych. Rejestracja dokumentów odbywa się zarówno w systemie elektronicznego obiegu dokumentacji, jak też w formie tradycyjnej (papierowo) i polega na wpisywaniu pism do spisu spraw, założonego zgodnie z jednolitym rzeczowym wykazem akt.

Zespół kontrolny nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

10.15 **Powierzenie realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim.** W okresie kontroli KK nie powierzał realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

11. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości: brak.

12. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje

Zespół kontrolujący zaleca:

- nie dotyczy.

Zespół kontrolujący rekomenduje:

- nie dotyczy.

Zasady wdrożenia zaleceń pokontrolnych: nie dotyczy.

Wdrożenie zaleceń pokontrolnych będzie weryfikowane w następujący sposób: nie dotyczy.

13. Katalog badanych dokumentów

- opisy stanowisk pracy oraz zakresy czynności, uprawnień i odpowiedzialności osób realizujących zadania KK,
- zestawienie szkoleń i formularz potrzeb szkoleniowych na 2023 r.,
- regulacje wewnętrzne DUW.

14. Podpisy

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

Pani Agnieszka Kaczyńska - kierowniczka zespołu kontrolującego;

Pan Łukasz Jachimowicz.

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

Magdalena Bednarczyk-Sokół

Zastępca Dyrektora Departamentu

/podpisano elektronicznie/

Miejsce: Warszawa, data: 30 października 2023 r.