Sprawozdanie z kontroli na miejscu

I. IDENTYFIKACYJNE I PODSTAWOWE DANE O PROJEKCIE:

Numer rejestracyjny projektu:	CZ.3.22/3.3.02
Tytuł projektu:	Fundusz Mikroprojektów w Euroregionie Glacensis
Partner Wiodący (PW):	Euroregion Pomezí Čech, Moravy a Kladska – Euroregion Glacensis
Partner poddany kontroli:	Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Glacensis
Data kontroli:	04-05.03.2010 r.

Krótki opis projektu:

Fundusz mikroprojektów (FM) stanowi narzędzie na rzecz wspierania projektów o mniejszym zakresie na szczeblu lokalnym. Chodzi przede wszystkim o wspieranie nowych działań w ramach danego obszaru, w szczególności przedsięwzięć ukierunkowanych na rozwój współpracy transgranicznej i tworzenie nowych powiązań między podmiotami, które realizują swoje działania w szczególności w obszarze przygranicznym. Mikroprojekty są ukierunkowane przede wszystkim na rozwój transgranicznych stosunków międzyludzkich, inicjatyw społecznych, przedsięwzięć oświatowych i kulturalnych. Możliwe jest również wspieranie mikroprojektów na rzecz poprawy infrastruktury danego obszaru, w szczególności w zakresie wyposażenia bazy miejskiej i turystycznej o wpływie transgranicznym.

Na potrzeby FM stworzono szczególne warunki umożliwiające jak najlepszą realizację tych zamierzeń. Z tego powodu zarządzanie FM powierzono poszczególnym Euroregionom funkcjonującym na granicy polsko-czeskiej. W kontrolowanym projekcie są to czeska i polska część Euroregionu Glacensis (odpowiednio Euroregion Pomezí Čech, Moravy a Kladska – Euroregion Glacensis oraz Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Glacensis).

Dla FM wyodrębniono 20% środków programu Cel 3 na pograniczu polsko-czeskim, czyli łącznie kwotę 43 891 869 EUR na cały okres programowania. Podział wysokości środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego przypadający na obie części Euroregionu Glacensis przedstawia się następująco:

	Środki na mikroprojekty	Administrowanie FM (max 15% całości)	Razem
Część czeska	5 920 250 €	1.044 750 €	6 965 000 €
Część polska	4 250 000 €	750 000 €	5 000 000 €
		Razem:	11 965 000 €

Krótki opis części projektu objętej kontrolą:

Zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kontroli pierwszego stopnia w Programie Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007 – 2013* na kontrolera nałożony został obowiązek przeprowadzenia w siedzibie Euroregionu weryfikacji wykonania planu kontroli przez Euroregion.

Euroregion Glacensis opracował na rok 2009 plan kontroli, którym objętych zostało 5 mikroprojektów, składających się na 10 % próbę projektów przyjętych do realizacji na poszczególnych posiedzeniach Euroregionalnego Komitetu Sterującego.

Zgodnie z *Planem kontroli* Euroregion zaplanował objęcie kontrolą następujących mikroprojektów:

1. „Projekt budowy ścieżki rowerowej wraz z drogą na Górę Świętej Anny w Nowej Rudzie", nr PL.3.22.3.3.02/08.00237; odbiorca końcowy: Gmina Miejska Nowa Ruda
2. „Specjalistyczne Ochotnicze Straże Pożarne = bezpieczne przygraniczne pasma górskie", nr PL.3.22.3.3.02/08.00286; odbiorca końcowy: Gmina Stoszowice
3. „Strażacy chronią życie i majątek", nr PL.3.22.3.3.02/08.00310; odbiorca końcowy: Gmina Miejska w Polanicy Zdroju
4. „Utworzenie regionalnego centrum informacji turystycznej i polsko-czeskiego centrum szkoleń", nr PL.3.22.3.3.02/08.00446; odbiorca końcowy: Gmina Bystrzyca Kłodzka
5. „Promując naszą gminę nie zapominamy o przyjaciołach z Republiki Czeskiej", nr PL.3.22.3.3.02/08.00327; odbiorca końcowy: Gmina Szczytna.

II. OCENA CZĘŚCI PROJEKTU OBJĘTEJ KONTROLĄ:

Ocena przeprowadzenia kontroli zgodnie z Planem kontroli:

- skontrolowanie wszystkich zaplanowanych projektów:

Euroregion nie skontrolował wszystkich mikroprojektów objętych planem kontroli na 2009 r. Ze względu na przedłużający się termin weryfikacji wydatków kontrola mikroprojektu „Promując naszą gminę nie zapominamy o przyjaciołach z Republiki Czeskiej" nr PL.3.22.3.3.02/08.00327 została przeniesiona na rok 2010 (w *Rocznym planie kontroli na 2010 r.* kontrola zaplanowana została na luty-marzec).

W przypadku jednego z mikroprojektów, który objęty był kontrolą na miejscu, Euroregion przeprowadził również wizytę monitorującą. W dniu 22.06.2009 r. odbył się monitoring mikroprojektu nr PL.3.22/3.3.02/08.00446 „Utworzenie regionalnego centrum informacji turystycznej i polsko-czeskiego centrum szkoleń" mający na celu zweryfikowanie prawidłowości realizacji mikroprojektu, zgodności z wnioskiem projektowym oraz zasadami promocji. Zawiadomienie o kontroli wystawione zostało w dniu 18.06.2009 r. a po wizycie sporządzona została – na podstawie załącznika nr 1c *Wspólnej metodologii procesu kontroli* - Notatka informująca o ustaleniach z wizyty monitorującej. Podczas wizyty monitorującej stwierdzono prawidłowy przebieg realizacji mikroprojektu.

- zgodność zakresu przeprowadzonych kontroli z Planem kontroli:

Wszystkie mikroprojekty zostały skontrolowane w zakresie zgodnym z Planem kontroli (kontrola po złożeniu wniosku o płatność; zgodność z umową o dofinansowanie; czy współfinansowane dostawy, usługi, roboty budowlane były wykonane w uzgodnionym zakresie; przestrzeganie zasad promocji; czy wydatki były zapłacone zgodnie z właściwymi przepisami).

- zgodność terminu przeprowadzenia kontroli z Planem kontroli:

Kontrole czterech mikroprojektów zostały przeprowadzone w terminie przewidzianym w *Zaktualizowanym rocznym planie kontroli na rok 2009*. Kontrola mikroprojektu „Promując naszą gminę nie zapominamy o przyjaciołach z Republiki Czeskiej" nr PL.3.22.3.3.02/08.00327 Gminy Szczytna przeniesiona została na 2010 rok.

Ocena przeprowadzenia kontroli na podstawie list sprawdzających:

Zgodnie z *Wytycznymi w zakresie kontroli pierwszego stopnia w Programie Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013* „Euroregion przeprowadza kontrole przy wykorzystaniu list sprawdzających i procedur stosowanych przez Kontrolera zgodnie ze Wspólną metodologią i Wytycznymi, chyba że inne dokumenty stanowią inaczej." Z uwagi na fakt, że zarówno *Wspólna metodologia procesu kontroli, Wytyczne w zakresie kontroli pierwszego stopnia, Podręcznik dla Partnerów FM dla POWT Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013* jak i *Wytyczne dla wnioskodawców Funduszu Mikroprojektów Euroregionu Nysa* nie przewidują odrębnej listy sprawdzającej do kontroli na miejscu, Euroregion nie przeprowadzał kontroli z wykorzystaniem list sprawdzających.

Jednocześnię, zgodnie ze *Wspólną metodologią procesu kontroli,* poszczególne czynności kontrolne opisane zostały w *Wykazie kontrolnym dla kontroli na miejscu*, który – obok formalnych pytań dotyczących czynności kontrolnych - obejmuje również pytania z zakresu merytorycznej części kontroli na miejscu (pyt. 2.2 – 2.5).

Ocena przeprowadzenia kontroli przez upoważnionych pracowników:

W przypadku wszystkich kontroli osoby kontrolujące zostały upoważnione do ich przeprowadzenia na podstawie upoważnień wystawianych przez Wiceprezesa Zarządu Stowarzyszenia.

Ocena terminowości poinformowania beneficjenta o kontroli:

Zgodnie z *Wykazem kontrolnym dla kontroli na miejscu* (pkt. 1.5) podmiot kontrolowany jest informowany o kontroli co najmniej 48 godzin przed jej planowanym terminem.

W przypadku wszystkich skontrolowanych mikroprojektów zachowany został wskazany termin poinformowania podmiotu kontrolowanego o kontroli.

Ocena zweryfikowania istnienia odrębnej ewidencji księgowej:

Zgodnie ze skontrolowanymi *Sprawozdaniami z kontroli na miejscu* zaewidencjonowanie wydatków dotyczących projektu w systemie finansowo-księgowym na wyodrębnionych kontach księgowych było przedmiotem kontroli na miejscu.

Ocena badania źródeł finansowania projektu (w szczególności braku podwójnego dofinansowania):

Na etapie kontroli administracyjnej (wniosek o płatność/raport) Euroregion poddawał weryfikacji możność wystąpienia podwójnego dofinansowania (pyt. nr 37 i 50 Listy sprawdzającej do kontroli administracyjnej).

Ocena zweryfikowania wkładu finansowego poszczególnych partnerów:

Zgodnie z informacjami z SI Monit 7+ żaden z badanych mikroprojektów nie był wspólnie finansowany.

Ocena wykazanych podczas kontroli uchybień/nieprawidłowości, sformułowanych zaleceń pokontrolnych, wykonania kontroli następczych:

W skontrolowanych na miejscu mikroprojektach wykazane przez Euroregion uchybienia/nieprawidłowości znajdowały podstawę w zasadach określonych w dokumentach programowych, wytycznych kwalifikowalności itp.

III. ZALECENIA, PROPOZYCJE DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH[1]:

Sposób omówienia wyników kontroli z partnerem poddanym kontroli:

Na zakończenie kontroli Dyrektorowi Biura przedstawiona została przez osoby dokonujące kontroli z ramienia Kontrolera I stopnia ustna ocena systemu przeprowadzania przez Euroregion kontroli na miejscu realizacji mikroprojektów.

Konkretne zalecenia, propozycje, działania naprawcze:

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że proces przeprowadzania kontroli na miejscu realizacji mikroprojektów odbywa się prawidłowo.

Jednocześnie, jako dodatkowy środek służący zabezpieczeniu przed podwójnym finansowaniem wydatków poniesionych w ramach realizacji projektu współfinansowanego ze środków UE, zaleca się opieczętowywanie awersów faktur i równoważnych dowodów księgowych pieczątką, której treść informuje o przedstawieniu wydatku objętego fakturą do refundacji (np. „Wydatek rozliczony w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013 oraz dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz budżetu państwa" lub „Kontrolowano Euroregion Glacensis/Wydatek rozliczony w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013 Fundusz Mikroprojektów dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz budżetu państwa /data/".

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Sprawozdanie sporządził:	
Imię i nazwisko, data, podpis:	Aleksandra Klysch, 08.03.2010 r.
Tel/fax:	71/340-63-87
Email:	a.klysch@duw.pl

Aleksandra Klysch

Agata Krysmalska 09.03.2010 r.	
71/340-68-97	
a.krysmalska@duw.pl	

INSPEKTOR

Agata Krysmalska

DYREKTOR WYDZIAŁU

Mirosław Ziajka

Prezes Zarządu Stowarzyszenia
Burmistrz Kudowy Zdroju

Czesław Kręcichwost

Załączniki:

- Wypełniony Wykaz kontrolny dla kontroli na miejscu;
- Listy sprawdzające;
- Pozostałe (Pismo informujące o kontroli itp.);
- Dokumentacja uzyskana od jednostki kontrolowanej w formie skanów

[1] Kontroler opracuje prosty protokół dotyczący sposobu przeprowadzenia działań naprawczych przez kontrolowanego partnera o usunięciu ujawnionych nieprawidłowości, jeżeli nie będzie możliwości udokumentowania tego w formie innego adekwatnego dokumentu.

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Rafał Szydłowski