Sprawozdanie z kontroli na miejscu

I. IDENTYFIKACYJNE I PODSTAWOWE DANE O PROJEKCIE:

Numer rejestracyjny projektu:	CZ.3.22/3.3.01
Tytuł projektu:	Fundusz mikroprojektów Nisa-Nysa
Partner Wiodący (PW):	Euroregion Nisa, regionální sdružení
Partner poddany kontroli:	Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu Nysa
Data kontroli:	28-29.01.2010 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 Nysa (odpowiednio Euroregion Nisa, regionální sdružení oraz Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Nysa).

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 Nysa przedstawia się następująco:

	Środki na mikroprojekty	Administrowanie FM (max 15% całości)	Razem
Część czeska	2 540 000 €	450 000 €	2 990 000 €
Część polska	3 315 000 €	585 000 €	3 900 000 €
		Razem:	6 890 000 €

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 Nysa opracował na rok 2009 plan kontroli, którym objęte zostały 4 mikroprojekty, składające się na 10 % próbę projektów przyjętych do realizacji na poszczególnych posiedzeniach Euroregionalnego Komitetu Sterującego. Dobór próby dokonany został na podstawie metodologii zamieszczonej we Wspólnej metodologii procesu kontroli dla POWT Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007 -2013.

Kontrolą Euroregionu objęte zostały następujące mikroprojekty:

1. „Polsko-czeska kooperacja gospodarcza", nr PL.3.22.3.3.01/08.00171; odbiorca końcowy: Karkonoska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A.
2. „Taneczny puchar 'Karkonosze Open' Euroregionu Nysa", nr PL.3.22.3.3.01/08.00173; odbiorca końcowy: Uczniowski Klub Tańca Sportowego „Karkonosze"
3. „Jarmark Jeleniogórski", nr PL.3.22.3.3.01/08.00452; odbiorca końcowy: Jeleniogórskie Centrum Kultury
4. „Rajd lotniczy – niebo bez granic", nr PL.3.22.3.3.01/08.01128; odbiorca końcowy: Aeroklub Jeleniogórski

II. OCENA CZĘŚCI PROJEKTU OBJĘTEJ KONTROLĄ:

Ocena przeprowadzenia kontroli zgodnie z Planem kontroli:

- skontrolowanie wszystkich zaplanowanych projektów:

Euroregion skontrolował wszystkie mikroprojekty objęte planem kontroli na 2009 r.

- zgodność zakresu przeprowadzonych kontroli z Planem kontroli:

Wszystkie mikroprojekty zostały skontrolowane w zakresie zgodnym z Planem kontroli (prawidłowość realizacji projektu, w tym zgodność z prawem wspólnotowym i krajowym).

- zgodność terminu przeprowadzenia kontroli z Planem kontroli:

Kontrole trzech mikroprojektów zostały przeprowadzone w terminie przewidzianym w Planie kontroli. Wyjątek stanowi mikroprojekt nr PL.3.22.3.3.01/08.00173, w przypadku którego odbiorca końcowy wystąpił drogą mailową o przeniesienie terminu kontroli z listopada na grudzień 2009 r. (wniosek został uwzględniony).

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.

Jednocześnie, 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. W przypadku mikroprojektu nr PL.3.22.3.3.01/08.00173 termin ważności upoważnienia określony został na 29.11.-02.12.2009 r. a kontrola odbyła się w terminie 01-03.12.2009 r., tj. w ostatnim dniu przeprowadzanej kontroli członkowie zespołu kontrolującego nie posiadali ważnego umocowania.

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.

Tym niemniej w przypadku mikroprojektów nr PL.3.22.3.3.01/08.00173, PL.3.22.3.3.01/08.00452 oraz PL.3.22.3.3.01/08.01128 w piśmie zawiadamiającym o kontroli przewidziano przeprowadzenie czynności kontrolnych w ciągu jednego dnia, podczas gdy faktycznie kontrole trwały odpowiednio trzy i dwa dni, a w ostatnim mikroprojekcie - jeden dzień, jednakże inny niż wskazany w piśmie zawiadamiającym.

Ocena zweryfikowania istnienia odrębnej ewidencji księgowej:

Odrębna ewidencja księgowa kontrolowana jest na etapie kontroli administracyjnej wniosku o płatność, podczas której weryfikowana jest prawidłowość ewidencji na podstawie kserokopii lub wydruków z systemu księgowego. Podczas kontroli na miejscu sprawdzana jest zgodność kserokopii dokumentów księgowych z oryginałami.

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 33 Listy sprawdzającej do kontroli administracyjnej). Ponadto podczas kontroli na miejscu Euroregion weryfikuje oryginały faktur oraz opieczętowuje je pieczątką następującej treści: „Kontrolowano Euroregion Nysa/Wydatek rozliczony w ramach POWT RCz-RP 2007-2013 Fundusz Mikroprojektów dofinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz budżetu państwa /data/".

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 przypadku mikroprojektu nr PL.3.22.3.3.01/08.00171 nakazano powtórne złożenie pierwotnego wniosku o płatność (w którym data jego podpisania była wcześniejsza od daty sfinalizowania w SI Benefit 7), mimo że przed przeprowadzoną kontrolą na miejscu odbiorca końcowy złożył kolejną, skorygowaną wersję.

W pozostałych skontrolowanych na miejscu mikroprojektach wykazane uchybienia znajdowały podstawę w dokumentach programowych, zasadach kwalifikowalności itp.

III. ZALECENIA, PROPOZYCJE DZIAŁAŃ NAPRAWCZYCH[1]:

Sposób omówienia wyników kontroli z partnerem poddanym kontroli:

Na zakończenie kontroli osobom odpowiedzialnym za wdrażanie Funduszu Mikroprojektów – Dyrektorowi Biura oraz Kierownikowi Programów Polsko - Czeskich przedstawiona została przez osoby dokonujące kontroli z ramienia Kontrolera I stopnia ustna ocena systemu przeprowadzania przez Euroregion kontroli na miejscu realizacji mikroprojektów, odpowiadająca poniższym uwagom.

Konkretne zalecenia, propozycje, działania naprawcze:

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że – za wyjątkiem poniżej wskazanych uchybień – proces przeprowadzania kontroli na miejscu realizacji mikroprojektów odbywa się prawidłowo.

Wykryte uchybienia dotyczą:

- niezgodności terminu ważności upoważnienia i faktycznego okresu prowadzenia czynności kontrolnych (mikroprojekt nr PL.3.22.3.3.01/08.00173),

- niezgodności faktycznego okresu wykonywania czynności kontrolnych z terminem wskazanym na zawiadomieniu o kontroli (mikroprojekty nr PL.3.22.3.3.01/08.00173, PL.3.22.3.3.01/08.00452 oraz PL.3.22.3.3.01/08.01128),

- bezpodstawnego wezwania do dokonania korekty pierwotnego wniosku o płatność mimo przedłożenia w międzyczasie jego korekty.

Ponadto podczas kontroli stwierdzono odstępstwa od stosowania prawidłowych logotypów w dokumentach przygotowywanych przez Euroregion.

W związku z powyższym zaleca się:

- wskazywanie w upoważnieniach do kontroli i zawiadomieniach jednolitego terminu wykonywania czynności kontrolnych; w przypadku wydłużenia kontroli należy adekwatnie przedłużać ważność upoważnienia oraz zawiadomić o tym fakcie odbiorcę końcowego,

- odstąpienie od praktyki nakazywania odbiorcom końcowym ponownej korekty pierwotnego wniosku o płatność w przypadku, gdy złożył już jego poprawę,

- stosowanie prawidłowych logotypów zgodnie z aktualnie obowiązującymi wytycznymi w zakresie działań informacyjno-promocyjnych.

Sprawozdanie sporządził:	STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
Imię i nazwisko, data, podpis:	Aleksandra Klysch, 01.02.2010 r. Aleksandra Klysch
Tel/fax:	71/340-63-87
Email:	a.klysch@duw.pl

Agata Krysmalska 26.02.2010	
71/340-68-97	
a.krysmalska@duw.pl	

PREZYDENT
Stowarzyszenia Gmin Polskich
EUROREGIONU NYSA
Piotr Roman

DYREKTOR BIURA
Stowarzyszenia Gmin Polskich
Euroregionu Nysa
Andrzej Jankowski

DYREKTOR WYDZIAŁU
Mirosław Ziajka

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.