

INFORMACJA POKONTROLNA NR 14/2012/PL-BB

1	Numer kontroli	12/2012/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Stowarzyszenie Gmin RP Euroregion Sprewa-Nysa-Bóbr
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Piastowska 18, 66-620 Gubin
4	Termin kontroli	23-24 sierpnia 2012 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Kontrola została przeprowadzona na podstawie: - Art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999, - § 9 umowy o dofinansowanie nr WTBR.03.02.00-08-005/09-00 z dnia 23.06.2009 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Joanna Nazwalska - kierownik Zespołu kontrolującego Anna Michałuszko - członek Zespołu kontrolującego
7	Zakres kontroli	Przedmiotem kontroli była weryfikacja sposobu przeprowadzania kontroli przez Euroregion Sprewa-Nysa-Bóbr, odpowiedzialny za wdrażanie projektu „Realizacja Funduszu Małych Projektów i Projektów Sieciowych w Euroregionie Sprewa-Nysa-Bóbr” w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013, zgodnie z Umową nr WTBR.03.02.00-08-005/09-00 z dnia 23 czerwca 2009 r.
8	Ustalenia kontroli	
	METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI Kontrola została przeprowadzona w oparciu o próbę dokumentacji dotyczącej projektów rozliczonych przez Euroregion Sprewa-Nysa-Bóbr. Do kontroli wskazano 25% z liczby skontrolowanych projektów w 2011 roku przez Euroregion, co stanowi liczbę 3. Do kontroli wybrano projekty z najniższą kwotą dofinansowania. Podczas czynności kontrolnych w siedzibie Beneficjenta zweryfikowane zostały następujące projekty: 1. Projekt nr 139/FMP/10 – „Festiwal Smaku i Międzynarodowy Festiwal Kultury Współczesnej Wsi” - Powiat Krośnieński, 2. Projekt nr 155/FMP/10 - „Wspólna organizacja zawodów pływackich dzieci	



roczników 1998 i młodszych” - Klub Sportowy Korner,

3. Projekt nr 226/FMP/10 – „Podsumowanie współpracy 2010” – Wodne Ochotnicze Pogotowie Ratunkowe.

Podczas czynności kontrolnych w odniesieniu do każdego z ww. projektów zostały zweryfikowane dokumenty z zakresu:

1. Realizacji założeń Roczego Planu kontroli na 2011 rok – weryfikacja procesu kontroli (w tym wizyt monitorujących) przeprowadzonych przez Euroregion,
2. Kontroli administracyjnej – weryfikacji raportów Beneficjentów mikroprojektów,
3. Procesu dokonywania płatności na rzecz Beneficjentów.

Ad.1. WERYFIKACJA PROCESU KONTROLI (W TYM WIZYT MONITORUJĄCYCH) PRZEPROWADZONYCH PRZEZ EUROREGION

Przedmiotem kontroli była realizacja zadań związanych ze sposobem przeprowadzania kontroli na miejscu przez Euroregion Sprewa-Nysa-Bóbr. Podczas czynności sprawdzających w siedzibie Beneficjenta skontrolowano dokumenty dotyczące procesu kontroli projektów, które znalazły się w badanej próbie i na ich podstawie dokonano sprawdzenia stosowania procedur i wytycznych. W ramach kontroli dokonano również weryfikacji dokumentów projektowych na podstawie, których zweryfikowano prawidłowość realizacji małych projektów oraz ich zgodność z umową o dofinansowanie oraz obowiązującymi przepisami krajowymi i wspólnotowymi. Zespół kontrolujący potwierdza fakt przeprowadzenia kontroli na miejscu u Beneficjentów przez Euroregion na projektach wybranych na próbie zgodnie z Planem kontroli. Z przeprowadzonych kontroli zgodnie z załącznikiem nr 4 zostały sporządzone Informacje pokontrolne wraz z listami sprawdzającymi do kontroli na miejscu projektu. Zespół kontrolujący potwierdza fakt przeprowadzenia wizyt monitorujących w dwóch małych projektach tj. 139/FMP10 oraz 155/FMP/10, w projekcie 226/FMP/10 wizyty monitorującej nie przeprowadzono z uwagi, iż punkt kulminacyjny projektu odbył się wcześniej niż projekt został zatwierdzony przez KO do dofinansowania. Z przeprowadzonych wizyt monitorujących zgodnie z załącznikiem nr 11 została sporządzona Notatka informująca o ustaleniach z wizyty monitorującej.

O planowanych kontrolach na miejscu Euroregion poinformował Beneficjenta pisemnie.

W wyniku analizy kontrolowanych dokumentów Zespół kontrolujący stwierdza, co następuje.

Zawiadomienia dotyczące przeprowadzenia kontroli Beneficjentów zostały sporządzone z zachowaniem terminu określonego w Wytycznych w zakresie

Kontroli I Stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013. Kontrole zostały udokumentowane poprzez listy do kontroli projektu na miejscu, zgodne z załącznikiem nr 1 do Wytycznych w zakresie kontroli (...).

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionych przez jednostkę kontrolowaną dokumentów tj. informacji pokontrolnych i pism przewodnich potwierdził zachowanie terminu sporządzenia i przesłania informacji do małych Beneficjentów zgodnie z wytycznymi. Do przeprowadzenia czynności kontrolnych pracownicy Euroregionu posiadali stosowne upoważnienia wystawione przez kierownika jednostki przeprowadzającej kontrolę. Kontrole prowadzone były przez Zespół kontrolujący składający się z dwóch pracowników Euroregionu.

Uwagi

Brak uwag

Ad.2. KONTROLA PROCESU WERYFIKACJI RAPORTÓW BENEFICJENTÓW PROJEKTÓW

Podczas przeprowadzania kontroli potwierdzono, fakt dostarczenia przez małych Beneficjentów raportów z postępu realizacji projektu wraz z rozliczeniem finansowym projektów. Weryfikacja raportów następuje w oparciu o Listę sprawdzającą do kontroli administracyjnej. Listy wypełnione są w sposób szczegółowy i wskazują jakie elementy raportu zostały sprawdzone. Weryfikacja raportów potwierdzona została przez złożenie podpisów pracowników odpowiedzialnych za weryfikację na listach sprawdzających. Weryfikacja raportów polega na weryfikacji raportu przez pierwszego pracownika pod kątem formalno-rachunkowym i merytorycznym, przez drugiego pracownika pod kątem merytorycznym, następnie przez kolejnego pracownika pod kątem formalno-rachunkowym. Proces kończy się akceptacją dyrektora.

Termin na weryfikację raportu z realizacji małych i sieciowych projektów określony został w Instrukcji do wypełniania Raportu z Postępu realizacji projektu (...). i wynosi 35 dni roboczych. Terminowość kontrolowanych raportów dokumentowana jest poprzez daty na listach sprawdzających. W trakcie weryfikacji raportów Euroregion zwracał się do Beneficjentów drogą mailową o uzupełnienie i poprawienie dokumentów.

Jednostka kontrolowana przechowuje tylko poprawne, kompletne wersje raportów z realizacji projektów przekazywane przez Beneficjentów oraz pierwsze strony raportów w pierwotnej wersji z potwierdzeniem wpływu raportu do Euroregionu.

Uwagi

Euroregion przechowuje pierwsze strony Raportów z postępu realizacji projektu z adnotacją wpływu raportu do Euroregionu.

W przypadku projektu 226/FMP/11 stwierdzono brak w dokumentacji pierwotnej, pierwszej strony raportu. Potwierdzeniem wpływu pierwszego raportu do Euroregionu jest data umieszczona w liście sprawdzającej.

Kontrolowany projekt tj. 155/FMP/10, nie zachowuje terminu co do terminu weryfikacji zgodnie z Instrukcją do wypełniania Raportu z postępu realizacji projektu tj. 35 dni roboczych.

W trakcie weryfikacji dokumentów dot. Projektu 139/FMP/10 i 155/FMP/10, stwierdzono iż zawarte umowy zlecenia/o dzieło, nie zawierają informacji o źródle finansowania.

Jednostka kontrolowana wyjaśniła, iż ostateczni odbiorcy, usługodawcy poinformowani zostali o źródle finansowania projektu ustnie.

Ad. 3. KONTROLA PROCESU DOKONYWANIA PŁATNOŚCI NA RZECZ BENEFICJENTÓW

Kontrola procesu dokonywania płatności na rzecz Beneficjentów wykazała, iż refundacje dokonane zostały na podstawie weryfikacji raportów z realizacji projektów. Kwoty przekazane na rachunek Beneficjentów były zgodne z kwotami poświadczonymi przez Euroregion. Ich wysokość została zweryfikowana w trakcie kontroli administracyjnej. Refundacje dla Beneficjentów przekazane zostały w wysokości 50% wartości wydatków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego jako refundacja bieżąca, następnie pozostał 50% wartości wydatków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego jako refundacja zwykła.

Ponadto

Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2020 r., zgodnie z § 12 ust. 9 umowy o dofinansowanie projektu nr WTBR.03.02.00-08-005/09-00 z dnia 23.06.2009 r.

Uwagi

Bez uwag.

9

Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

1. Kontrolowany projekt 155/FMP/10 nie zachowuje terminu co do terminu weryfikacji zgodnie z Instrukcją do wypełniania raportu z postępu realizacji

projektu.

2. W trakcie weryfikacji dokumentów dot. Projektu 139/FMP/10 i 155/FMP/10, stwierdzono iż zawarte umowy zlecenia/o dzieło nie zawierają informacji o źródle finansowania. Zgodnie z Rozporządzeniem 1828/2006, Beneficjent informuje w sposób wyraźny o fakcie, że realizowana operacja została wybrana w ramach programu operacyjnego współfinansowanego z EFRR, jakikolwiek dokument odnoszący się do operacji, w tym zaświadczenie o udziale lub innego rodzaju, powinna zawierać informacje o współfinansowaniu programu operacyjnego. W powyższym ustaleniu przyjęto wyjaśnienia kontrolowanego.

Brak zaleceń pokontrolnych.

POUCZENIE

1. W terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej należy przesłać do Kontrolera podpisaną przez osobę upoważnioną w jednostce kontrolowanej informację pokontrolną lub zgłosić do niej zastrzeżenia na piśmie.

2. Kontroler rozpatruje zastrzeżenia i ewentualnie zmienia treść informacji pokontrolnej.

Zmienioną informację pokontrolną i/lub wyjaśnienia odmowy uwzględnienia całości/części zastrzeżeń Beneficjenta, Kontroler wysyła w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń.

3. Jeżeli Beneficjent akceptuje treść zmienionej informacji pokontrolnej, podpisuje ją w dwóch egzemplarzach i odsyła jeden z nich do Kontrolera w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej od Kontrolera.

W przypadku, gdy Beneficjent nie akceptuje informacji pokontrolnej, przekazuje do Kontrolera wyjaśnienia dotyczące odmowy jej podpisania. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej, nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli. Zarówno Beneficjent jak i kontroler posiadają po jednym egzemplarz ostatecznej informacji pokontrolnej.

Miejsce, data: Gorzów Wlkp. 10 września 2012 r.

Joanna Nazwalska - Inspektor Wojewódzki, Anna Michałuszko - Inspektor Wojewódzki
(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. Wojewody Lubuskiego

wz. Agnieszka Świątek

Kierownik Oddziału Współpracy Transgranicznej 2007-2013

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej

Bożena Buchowicz – Dyrektor

Stowarzyszenie Gmin Rzeczypospolitej Polskiej

Euroregion Sprewa-Nysa-Bóbr

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)