

INFORMACJA POKONTROLNA NR 15/2012/PL-BB

1	Numer kontroli	15/2012/PL-BB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pro Europa Viadrina
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Nowa 5 66-400 Gorzów Wlkp.
4	Termin kontroli	27-28 września 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 2006r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999, § 9 umowy o dofinansowanie nr WTBR.03.02.00-08-004/09-00 z dnia 17 czerwca 2009r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Arleta Głądała – kierownik Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 348-1/2012 z dnia 17 września 2012r; Joanna Wysocka – członek Zespołu Kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 348-2/2012 z dnia 17 września 2012;
7	Zakres kontroli	Przedmiotem kontroli była weryfikacja sposobu przeprowadzania kontroli przez Euroregion Pro Europa Viadrina, odpowiedzialny za wdrażanie Funduszu Małych Projektów i Projektów Sieciowych w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013, zgodnie z umową nr WTBR.03.02.00-08-004/09-00 z dnia 17 czerwca 2009r. w okresie od przeprowadzenia poprzedniej kontroli w dniach 04 - 05 lipca 2011r. do dnia przeprowadzenia niniejszej kontroli.
8	Ustalenia kontroli	
	METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI	
	Kontrola została przeprowadzona w oparciu o próbę dokumentacji dotyczącej	

projektów rozliczonych przez Euroregion Pro Europa Viadrina. Analiza została przeprowadzona w oparciu o populację projektów obejmującą rok 2011. Do kontroli wskazano 25% liczby skontrolowanych przez Euroregion projektów, co stanowi liczbę 4. Wyboru projektów do kontroli dokonano w odniesieniu do projektów zrealizowanych, dla których Euroregion Pro Europa Viadrina w trakcie przeprowadzonej kontroli na miejscu nie wniósł zastrzeżeń. Podczas czynności kontrolnych w siedzibie beneficjenta zweryfikowana została dokumentacja następujących projektów:

Projekt 114/10 – *„Otwarte międzynarodowe mistrzostwa Euroregionu Pro Europa Viadrina w tenisie stołowym z okazji 25-lecia powstania UKS Witniczanin Witnica”*, realizowany przez Uczniowski Klub Sportowy Witniczanin Witnica na podstawie umowy o dofinansowanie małego projektu/projektu sieciowego nr 114/10 z dnia 13 kwietnia 2010r.

Projekt 146/10 – *„Międzynarodowy konkurs literacki Przygoda przychodzi sama – świat bez wojny i przemocy”*, realizowany przez Powiat Sulęciński na podstawie umowy o dofinansowanie małego projektu/projektu sieciowego nr 146/10 z dnia 11 sierpnia 2010r.

Projekt 191/10 – *„Polsko – Niemieckie Spotkania pn. Nowa Marchia – prowincja zapomniana – Ziemia Lubuska – wspólne korzenie”*, realizowany przez Wojewódzką i Miejską Bibliotekę Publiczną w Gorzowie Wlkp. na podstawie umowy o dofinansowanie małego projektu/projektu sieciowego nr 191/10 z dnia 09 listopada 2010r.

Projekt 219/10 – *„Transgraniczny Halowy Turniej Juniorów Starszych o Puchar Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp.”*, realizowany przez Okręgowy Związek Piłki Nożnej w Gorzowie Wlkp. na podstawie umowy o dofinansowanie małego projektu/projektu sieciowego nr 219/10 z dnia 23 marca 2011r.

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

1. Realizacji założeń rocznego planu kontroli 2011 – weryfikacja procesu kontroli przeprowadzanych przez Euroregion Pro Europa Viadrina,
2. Kontroli administracyjnej – weryfikacji raportów beneficjentów małych projektów,
3. Procesu dokonywania płatności na rzecz małych beneficjentów.

Ad.1. WERYFIKACJA PROCESU KONTROLI PRZEPROWADZANYCH PRZEZ EUROREGION.

Przedmiotem kontroli była realizacja zadań związanych ze sposobem przeprowadzania kontroli na miejscu przez Euroregion Pro Europa Viadrina. 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 potwierdzono

prawidłowość realizacji małych projektów ich zgodność z umową o dofinansowanie oraz obowiązującymi przepisami krajowymi i wspólnotowymi.

Zgodnie z metodologią przedstawioną w Rocznym Planie Kontroli na 2011r. Euroregion przeprowadza kontrole projektów małych i sieciowych na miejscu minimum 10% rocznie na zakończenie ich realizacji. W trakcie kontroli na miejscu Euroregion weryfikuje 100% dokumentów dotyczących projektu oraz dokonuje oględzin. Euroregion dokonuje weryfikacji na podstawie listy sprawdzającej *załącznik nr 1 – kontrola projektu na miejscu*, stanowiącej załącznik do Wytycznych w zakresie kontroli. Do dnia przeprowadzenia kontroli przez kontrolera pierwszego stopnia Euroregion przeprowadził 17 kontroli w roku 2011, projektów małych i sieciowych oraz kontrole następcze.

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 pierwszego stopnia w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013. Do przeprowadzenia czynności kontrolnych pracownicy Euroregionu posiadali stosowne upoważnienia wystawione przez kierownika jednostki przeprowadzającej kontrolę. Kontrole przeprowadzone były przez zespół kontrolujący składający się z dwóch pracowników Euroregionu, kierownika zespołu kontrolującego oraz członka zespołu kontrolującego. 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.

Uwagi.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag.

Ad.2. KONTROLA PROCESU WERYFIKACJI RAPORTÓW BENEFICJENTÓW PROJEKTÓW

Weryfikacja kwalifikowalności wydatków następuje na podstawie raportu beneficjenta z postępu realizacji projektu wraz z zestawieniem faktur i dokumentów o równoważnej wartości. W trakcie kontroli administracyjnej Euroregion weryfikuje 100% dokumentów dotyczących projektu.

Podczas przeprowadzania czynności kontrolnych potwierdzono fakt dostarczania przez małych beneficjentów raportów z realizacji projektu wraz z rozliczeniem finansowym. Zespół kontrolujący potwierdza złożenie raportów końcowych przez małych beneficjentów. Weryfikacja raportów następuje w oparciu o listę sprawdzającą do kontroli administracyjnej stanowiącą załącznik nr 14 do Wytycznych w zakresie kontroli. Na jednym dokumencie stanowiącym listę sprawdzającą weryfikowana jest

część formalna, rzeczowa i finansowa raportu z realizacji projektu. „Lista ...” sformułowana jest w sposób szczegółowy i wskazuje, jakie elementy raportu zostały sprawdzone. Weryfikacja raportów przeprowadzana jest na zasadzie „dwóch par oczu”, co potwierdzone zostało przez złożenie podpisów pracowników odpowiedzialnych za weryfikację na liście sprawdzającej.

Przyjmując, jako obowiązujący termin na weryfikację raportu z realizacji małych projektów 35 dni roboczych, określony w Instrukcji do wypełniania Raportu z postępu realizacji projektu, terminowość kontrolowanych raportów dokumentowana jest w „Poświadczeniu weryfikacji” stanowiącym załącznik do listy sprawdzającej.

W ramach kontrolowanych raportów Euroregion zwracał się z prośbą do beneficjentów drogą mailową o uzupełnienie i poprawienie dokumentów. Daty przekazania uwag i daty otrzymania korekt odnotowywane zostały każdorazowo w Poświadczeniu weryfikacji.

W obszarze objętym badaniem na podstawie analizy wytypowanych dokumentów finansowych potwierdzono zasadność kwalifikowalności poniesionych wydatków.

Uwagi.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag.

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. Refundacje beneficjentów przekazane zostały w wysokości 50% wartości wydatków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego jako refundacja bieżąca oraz refundacja zwykła. Potwierdzenie stanowią dowody potwierdzenia przelewu załączone do akt kontroli.

Uwagi.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag.

9 Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do procesu realizacji zadań związanych ze sposobem przeprowadzania kontroli przez Euroregion Pro Europa Viadrina w obszarze objętym badaniem. Działania Euroregionu Pro Europa Viadrina przebiegały zgodnie z procedurami, z zachowaniem terminów określonych w dokumentach programowych.

Pouczenie:

1. W terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej należy przesłać do Kontrolera podpisana 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.
4. 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 jaki i Kontroler posiadają po jednym egzemplarzu ostatecznej informacji pokontrolnej.

Gorzów Wlkp., 11 października 2012r.

Arleta Głądała INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Joanna Wysocka INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Sabina Ren

Dyrektor Wydziału

Zarządzania Funduszami Europejskimi

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

PRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU

Tadeusz Jędrzejczak

WICEPRZEWODNICZĄCY ZARZĄDU

Michał Deptuch

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowane)

Miejsce, data. Sulęcín, 19.10.2012r.