

INFORMACJA POKONTROLNA NR 17/PL-BB/2015

1	Numer kontroli	17/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pro Europa Viadrina
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Nowa 5 66-400 Gorzów Wlkp.
4	Nazwa projektu	Fundusz Małych Projektów i Projekty Sieciowe w Euroregionie Pro Europa Viadrina 2012-2015
5	Numer projektu	WTBR.03.02.00-08-010/11
6	Kontrola dotyczy Programu	Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013
7	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	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.03.02.00-08-010/11-00 z dnia 17.08.2012r.
8	Termin kontroli	18-19 czerwca 2015r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Arleta Głądała - kierownik zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia 177-1/2015 z dnia 17 czerwca 2015r. Dagmara Chmielewska - członek zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia 177-2/2015 z dnia 17 czerwca 2015r.
10	Zakres kontroli	Weryfikacja sposobu przeprowadzania kontroli przez Euroregion Pro Europa Viadrina, odpowiedzialny za wdrażanie Funduszu Małych Projektów i Projektów Sieciowych w zakresie: 1. Realizacji założeń rocznego planu kontroli 2014 – 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.
11	USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU Kontrola została przeprowadzona w oparciu o próbę dokumentacji dotyczącej projektów rozliczonych przez Euroregion Pro Europa Viadrina w ramach projektu <i>"Fundusz Małych Projektów i Projekty Sieciowe w Euroregionie Pro Europa Viadrina – 2012 - 2015"</i> . Analiza została przeprowadzona w oparciu o populację spośród 11 projektów skontrolowanych przez Euroregion Pro	

Europa Viadrina w okresie od 01.07.2014 do 31.03.2015. Kontrola została przeprowadzona na próbie dwóch projektów. Wyboru projektów do kontroli dokonano za pomocą funkcji LOS Programu MS Excel spośród zdefiniowanej listy projektów.

Podczas czynności kontrolnych w siedzibie beneficjenta zweryfikowana została dokumentacja następujących projektów:

1. Projekt 304/14 – *„Zdrowe danie lepsze granie na terenie Aglomeracji Gorzowskiej”*, realizowany przez Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Gorzowie Wlkp., ul. Czereśniowa 4e, 66-400 Gorzów Wlkp., na podstawie umowy o dofinansowanie małego projektu/projektu sieciowego nr 304/14 z dnia 20.05.2014r.

2. Projekt 209/13 – *„Migracja czy kooperacja – badanie branży metalowej w obszarze Lubuskie - Brandenburgia”*, realizowany przez Stowarzyszenie Lubuski Klaster Metalowy w Gorzowie Wlkp., ul. Jagiellończyka 17/1, 66-400 Gorzów Wlkp. na podstawie umowy o dofinansowanie małego projektu/projektu sieciowego 209/13 z dnia 07.08.2013r.

Euroregion Pro Europa Viadrina prowadził czynności kontrole w oparciu o Wytyczne w zakresie Kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013.

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, objętych badaniem 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 2014r. Euroregion przeprowadza kontrole projektów małych i sieciowych na miejscu minimum 5% rocznie na zakończenie ich realizacji oraz dokonuje oględzin. W trakcie kontroli na miejscu Euroregion weryfikuje 100% dokumentów dotyczących projektu. Euroregion dokonuje weryfikacji na podstawie listy sprawdzającej załącznik nr 1 – *kontrola projektu na miejscu*, stanowiącej załącznik do Wytycznych w zakresie kontroli.

W wyniku analizy kontrolowanych dokumentów zespół kontrolujący stwierdza, co następuje. W ramach projektu 304/14 *„Zdrowe danie lepsze granie na terenie Aglomeracji Gorzowskiej”* przeprowadzona została kontrola na miejscu realizacji projektu w dniu 01.12.2014r., w ramach projektu 209/13 – *„Migracja czy kooperacja – badanie branży metalowej w obszarze Lubuskie - Brandenburgia”* przeprowadzona została wizyta monitorująca w dniu 20.03.2014r. oraz kontrola na miejscu realizacji projektu w dniu 19.01.2015r.

Zawiadomienia dotyczące przeprowadzenia kontroli projektu 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 zostały przez zespół kontrolujący składający się z pracowników Euroregionu.

Kontrole na miejscu realizacji projektu zostały udokumentowane poprzez listę do kontroli projektu na miejscu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Wytycznych w zakresie kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013. Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionych przez jednostkę kontrolowaną dokumentów tj. informacji pokontrolnej i pisma przewodniego potwierdził zachowanie terminu sporządzenia i przesłania informacji pokontrolnej do beneficjenta zgodnie z ww. wytycznymi.

W przypadku wizyty monitorującej dla projektu 209/13 czynności kontrolne zostały przeprowadzone przez jednego upoważnionego pracownika. Notatka z wizyty monitorującej sporządzana jest podczas wizyty, następuje również jej dwustronne podpisanie.

Ad.2. KONTROLA PROCESU WERYFIKACJI RAPORTÓW BENEFICJENTÓW PROJEKTÓW

Weryfikacja kwalifikowalności wydatków następuje na podstawie raportu 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 dostarczenia przez beneficjenta raportu z realizacji projektu wraz z rozliczeniem finansowym. Zespół kontrolujący potwierdza złożenie raportu końcowego w przypadku projektu 209/13 oraz projektu 304/14.

Weryfikacja raportu 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 raportu 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.

	<p>Ad.3. KONTROLA PROCESU DOKONYWANIA PŁATNOŚCI NA RZECZ BENEFICJENTÓW</p> <p>Kontrola procesu dokonywania płatności na rzecz beneficjenta projektu wykazała, iż refundacje dokonane zostały na podstawie weryfikacji raportów z realizacji projektów. Kwoty przekazane na rachunek beneficjenta były zgodne z kwotami poświadczonymi przez Euroregion. W przypadku projektu 304/14 refundacje przekazane zostały w wysokości 50% wartości wydatków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, jako refundacja bieżąca oraz refundacja zwykła. Projekt 209/13 otrzymał refundację bieżącą.</p> <p>Potwierdzenie stanowią wydruki księgowe załączone do akt kontroli.</p>
11	<p>STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI</p> <p>Nie stwierdzono.</p>
12	<p>ZALECENIA POKONTROLNE</p> <p>Brak zaleceń.</p>
13	<p>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</p> <ul style="list-style-type: none"> - Raport z postępu realizacji projektu wraz z listami sprawdzającymi do kontroli administracyjnej i dokumentacją potwierdzającą poniesienie wydatków, - korespondencja pomiędzy Euroregionem i beneficjentem dotycząca kontroli, - informacja pokontrolna wraz z listami sprawdzającymi do kontroli na miejscu, - upoważnienia do przeprowadzenia kontroli, - notatka z przeprowadzonej wizyty monitorującej.

Pan/i inspektor wojewódzki – Arleta Głądała

Pan/i inspektor wojewódzki – Dagmara Chmielewska

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

Z up. Wojewody Lubuskiego

Agnieszka Świątek

Dyrektor Wydziału Programów Europejskich i Rządowych

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Gorzów Wlkp., data 01.07.2015r.

Wiceprzewodniczący Zarządu – Tomasz Jaskóła

Przewodniczący Zarządu – Jacek Wójcicki

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Gorzów Wlkp., data 16.07.2015r.