

INFORMACJA POKONTROLNA NR 19/PL-BB/2015

1	Numer kontroli	19/PL-BB/2015
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Stowarzyszenie Gmin RP Euroregion Sprewa-Nysa-Bóbr
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Piastowska 18, 66-620 Gubin
4	Nazwa projektu	Realizacja Funduszu Małych Projektów i Projektów Sieciowych w Euroregionie Sprewa-Nysa-Bóbr
5	Numer projektu	WTBR.03.02.00-08-007/11
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 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999, - § 9 umowy o dofinansowanie nr WTBR.03.02.00-08-007/11-00 z dnia 06.08.2012 r.
8	Termin kontroli	29 czerwca 2015 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Anna Michałuszko - kierownik zespołu kontrolującego Joanna Nazwalska - członek zespołu kontrolującego
10	Zakres kontroli	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 zakresie: <ol style="list-style-type: none"> 1. Realizacji założeń planu kontroli za II półrocze 2014r. i I kwartał 2015r. – weryfikacja procesu kontroli przeprowadzanych przez Euroregion Sprewa-Nysa-Bóbr, 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 Sprewa-Nysa-Bóbr w ramach projektu „Realizacja Funduszu Małych Projektów i Projektów Sieciowych w Euroregionie Sprewa-Nysa-Bóbr”. Analiza została przeprowadzona w oparciu o *Półroczne zestawienia kontroli przeprowadzonych na miejscu realizacji projektu* przez Euroregion Sprewa-Nysa-Bóbr obejmujące okres od 01/07/2014 do 31/12/2014 oraz kontrole planowane w I kwartale 2015r., spośród 14 projektów skontrolowanych przez Euroregion Sprewa-Nysa-Bóbr. Wyboru projektu do kontroli dokonano za pomocą funkcji LOS programu MS Exel spośród zdefiniowanej listy projektów.

Podczas czynności kontrolnych w siedzibie beneficjenta zweryfikowana została dokumentacja dotycząca projektu 600/FMP/13 – „Regionalna edukacja – polsko-niemiecka młodzieżowa integracja”, którego beneficjentem jest Powiat Nowosolski, na podstawie umowy o dofinansowanie małego projektu nr 600/FMP/13 z dnia 10 lipca 2013r.

Euroregion Sprewa-Nysa-Bóbr przeprowadził czynności kontrolne w oparciu o Wytyczne w zakresie Kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie)- Brandenburgia 2007-2013 według stanu na dzień 16 lipca 2013 r.

Ad.1 WERYFIKACJA PROCESU KONTROLI PRZEPROWADZONYCH PRZEZ EUROREGION

Przedmiot kontroli obejmował proces realizacji zadań związanych ze sposobem przeprowadzania kontroli na miejscu przez Euroregion Sprewa-Nysa-Bóbr. Podczas czynności sprawdzających w siedzibie beneficjenta skontrolowano dokumenty dotyczące procesu kontroli projektu i na ich podstawie dokonano sprawdzenia stosowania procedur i wytycznych. W ramach kontroli dokonano również weryfikacji dokumentów projektowych, na podstawie których zweryfikowano prawidłowość realizacji małego projektu oraz jego zgodność z umową o dofinansowanie oraz obowiązującymi przepisami krajowymi i wspólnotowymi.

Zgodnie z metodologią przedstawioną w Rocznym Planie Kontroli na 2014 r i 2015 r. Euroregion przeprowadza kontrolę projektów małych i sieciowych na miejscu minimum 5% liczby projektów małych i sieciowych rocznie na zakończenie ich realizacji, zatwierdzonych przez Komisję Oceniającą. W trakcie kontroli na miejscu Euroregion weryfikuje 100% dokumentów dotyczących projektu oraz dokonuje oględzin.

W wyniku analizy kontrolowanych dokumentów zespół kontrolujący stwierdza co następuje:

- zawiadomienie dotyczące przeprowadzenia kontroli na miejscu beneficjenta projektu 600/FMP/13 zostało sporządzone z zachowaniem terminu określonego w Wytycznych w zakresie kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska

(Województwo Lubuskie)- Brandenburgia 2007-2013. O terminie wizyty monitorującej beneficjent został poinformowany mailowo;

- do przeprowadzenia czynności kontrolnych na miejscu pracownicy Euroregionu posiadali stosowne upoważnienia wystawione przez kierownika jednostki. Kontrola na miejscu przeprowadzona została przez zespół kontrolujący składający się z dwóch pracowników Euroregionu, kierownika zespołu oraz członka zespołu kontrolującego. Do przeprowadzenia wizyty monitorującej nie jest wymagane upoważnienie. Wizytę monitorującą przeprowadził jeden pracownik Euroregionu co jest zgodne z Wytycznymi w zakresie kontroli;

- kontrola udokumentowana została poprzez listę do kontroli projektu na miejscu, zgodnie z załącznikiem nr 2 do Wytycznych w zakresie kontroli;

- na podstawie informacji pokontrolnej sporządzonej w wyniku kontroli na miejscu, notatki informującej o ustaleniach z wizyty monitorującej oraz pisma przewodniego potwierdzono zachowanie terminu sporządzenia i przesłania informacji do beneficjenta zgodnie z Wytycznymi.

Ad.2. KONTROLA PROCESU WERYFIKACJI RAPORTÓW BENEFICJENTÓW PROJEKTÓW

Kwalifikowalność wydatków weryfikowana jest na podstawie Raportu z postępu realizacji projektu wraz z zestawieniem faktur i dokumentów o równoważnej wartości.

Podczas kontroli administracyjnej Euroregion weryfikuje 100% dokumentów dotyczących projektów złożonych przez małych beneficjentów.

W trakcie kontroli potwierdzono fakt dostarczenia przez małego beneficjenta raportu z postępu realizacji projektu wraz z rozliczeniem finansowym. Weryfikacja raportu nastąpiła w oparciu o Listę sprawdzającą do kontroli administracyjnej stanowiącą załącznik nr 1 do Wytycznych w zakresie kontroli. Listy wypełnione są w sposób szczegółowy i wskazują jakie elementy raportu zostały sprawdzone. Weryfikacja raportu potwierdzona została poprzez złożenie podpisów pracowników odpowiedzialnych za weryfikację na listach sprawdzających. Weryfikacja raportu przeprowadzana jest 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 raportu Euroregion zwracał się do beneficjenta drogą mailową o uzupełnienie i poprawienie dokumentów.

Podczas weryfikacji dokumentów dot. projektu 600/FMP/13 stwierdzono, iż Euroregion nie zachował terminu na weryfikację raportu. Termin weryfikacji Raportu z postępu realizacji w/w projektu wyniósł 138 dni roboczych.

Ad. 3. KONTROLA PROCESU DOKONYWANIA PŁATNOŚCI NA RZECZ BENEFICJENTÓW

Kontrola procesu dokonywania płatności na rzecz beneficjenta projektu 600/FMP/13 wykazała, iż refundacje dokonane zostały na podstawie pozytywnej weryfikacji raportu z realizacji projektu. Kwoty przekazane na rachunek bankowy beneficjenta były zgodne z kwotami poświadczonymi przez Euroregion. Refundacje dla beneficjenta przekazane zostały w wysokości po 50% wartości wydatków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego jako refundacja bieżąca w dniu 2 września 2014r., oraz refundacja zwykła w dniu 16 grudnia 2014r. Potwierdzenie stanowią wyciągi bankowe. Środki z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 10% całkowitych kosztów kwalifikowanych przekazano na rachunek bankowy Beneficjenta w dniu 20.12.2013r.

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.03.02.00-08-007/11.

	STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI
12	W trakcie weryfikacji dokumentów dot. projektu 600/FMP/13 stwierdzono, iż Euroregion nie zachował terminu weryfikacji zgodnie z Instrukcją do wypełniania raportu z postępu realizacji projektu.
13	ZALECENIA POKONTROLNE
	Brak zaleceń pokontrolnych.
	KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW
14	<p>Wniosek o dofinansowanie małego projektu nr 600/FMP/13.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Umowa o dofinansowanie małego projektu nr 600/FMP/13. 2. Raport z postępu realizacji projektu wraz z dokumentacją potwierdzającą poniesienie wydatków. 3. Listy sprawdzające do kontroli administracyjnej. 4. Korespondencja pomiędzy Euroregionem a beneficjentem. 5. Zawiadomienie o kontroli.



6. Upoważnienia do przeprowadzenia kontroli.
7. Informacja pokontrolna wraz z listą sprawdzającą do kontroli na miejscu.
8. Notatka informująca o ustaleniach z wizyty monitorującej.

Inspektor Wojewódzki
w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej
w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych
Anna Michałuszko

Pan/i.....

Inspektor Wojewódzki
w Oddziale Programów Współpracy Transgranicznej
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi
Joanna Nazwalska

Pan/i.....

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO
Monika Lehmann
Kierownik Oddziału Strategii i Programów
Rządowych
w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych

.....

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data Gorzów Wlkp., 17.07.2015 r.

Dyrektor Biura
mgr inż. Bożena Buchowicz

.....

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data