

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 21/PL-BB/2013**

1	Numer kontroli	21/PL-BB/2013
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
5	Numer projektu	WTBR.03.02.00-08-004/09
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.03.02.00-08-004/09 z dnia 17.06.2009r.
8	Termin kontroli	05-06 grudnia 2013r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Arleta Gładała – kierownik Zespołu Kontrolującego, Joanna Wysocka – członek Zespołu Kontrolującego, Dagmara Chmielewska - członek Zespołu Kontrolującego,
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 2012 – 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	<b>USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU</b> 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"</i> . Analiza została przeprowadzona w oparciu o populację obejmującą rok 2012 spośród 16 projektów skontrolowanych przez Euroregion Pro Europa Viadrina. Kontrola została przeprowadzona na próbie jednego projektu. 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 projektu nr 337/11 – „*Festiwal Smaków Brzozowa 2011*”, realizowany przez Stowarzyszenie Ludzie Lasu, Brzozowa 209, 66-435 Krzeszyce, na podstawie umowy o dofinansowanie małego projektu/projektu sieciowego nr 337/11 z dnia 02.11.2011r.

Euroregion Pro Europa Viadrina prowadził czynności kontrole w oparciu o Wytyczne w zakresie Kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu Współpracy Terytorialnej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013 według stanu na dzień 27 lipca 2009r.

#### **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 projektu, który znalazł się w badanej próbie i na jego 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 2012r. 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. W wyniku analizy kontrolowanych dokumentów zespół kontrolujący stwierdza, co następuje.

Zawiadomienie dotyczące przeprowadzenia kontroli beneficjenta projektu 337/11 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. Do przeprowadzenia czynności kontrolnych pracownicy Euroregionu posiadali stosowne upoważnienia wystawione przez kierownika jednostki przeprowadzającej kontrolę. Kontrola przeprowadzona została przez zespół kontrolujący składający się z dwóch pracowników Euroregionu, kierownika zespołu kontrolującego oraz członka zespołu kontrolującego. Kontrola została udokumentowana 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 pokontrolnej i pism przewodnich potwierdził zachowanie terminu sporządzenia i przesłania informacji pokontrolnej do beneficjenta zgodnie z wytycznymi.

## **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 dostarczenia przez beneficjenta raportu z realizacji projektu wraz z rozliczeniem finansowym. Zespół kontrolujący potwierdza złożenie raportu końcowego. 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.

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

## **Ad.3. KONTROLA PROCESU DOKONYWANIA PŁATNOŚCI NA RZECZ BENEFICJENTÓW**

Kontrola procesu dokonywania płatności na rzecz beneficjenta projektu 337/11 wykazała, iż refundacje dokonane zostały na podstawie weryfikacji raportu z realizacji projektu. Kwoty przekazane na rachunek beneficjenta były zgodne z kwotami poświadczonymi przez Euroregion. Refundacje przekazane zostały w wysokości 50% wartości wydatków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, jako refundacja bieżąca – w dniu 02.02.2012r – 5.976,38 euro oraz refundacja zwykła w dniu 07.08.2012r. – 5.976,38 euro. Potwierdzenie stanowią dowody potwierdzenia przelewu załączone do akt kontroli.

### **Podsumowanie:**

#### **Rekomendacje Zespołu Kontrolującego:**

Rekomenduje się, aby Euroregion Pro Europa Viadrina na dokumentach wytworzonych w ramach realizowanych czynności kontrolnych tj. informacje pokontrolne, listy sprawdzające, umieszczał odpowiednio logo programu oraz emblemat Unii Europejskiej.

11	<b>STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI</b> 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.
12	<b>ZALECENIA POKONTROLNE</b> Brak zaleceń.
13	<b>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</b> W ramach powyższego projektu wybranego do kontroli odpowiednio: - 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,

**Pan/i Arleta Głądała – inspektor wojewódzki**

**Pan/i Dagmara Chmielewska – starszy inspektor**

**Pan/i Joanna Wysocka – inspektor wojewódzki**

**Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego**

**Z up. Wojewody Lubuskiego**

**Agnieszka Świątek**

**Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej**

**Miejsce, data 18.12.2013r.**

**Członek Zarządu**

**Stanisław Chudzik**

**Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej**

**Przewodniczący Zarządu**

**Tadeusz Jędrzejczak**

**Miejsce, data Gorzów Wlkp., 07 STYCZNIA 2014r.**