

INFORMACJA POKONTROLNA NR 23/PL-BB/2013

1	Numer kontroli	23/PL-BB/2013
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.03.02.00-08-005/09
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 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.
8	Termin kontroli	05-06 grudnia 2013 r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Joanna Nazwalska - kierownik zespołu kontrolującego Anna Michałuszko - 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 rocznego planu kontroli 2012r. i I półrocze 2013 – 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”. Próba została przeprowadzona w oparciu o Półroczne zestawienia kontroli przeprowadzonych na miejscu realizacji projektu przez Euroregion Sprewa-Nysa-Bóbr obejmujące okres od 01/01/2012 do 30/06/2013 spośród 26 projektów skontrolowanych przez Euroregion Sprewa-Nysa-Bóbr. Wyboru projektu do kontroli dokonano za pomocą funkcji LOS programu MS Excel spośród zdefiniowanej listy projektów. Podczas czynności kontrolnych w siedzibie beneficjenta zweryfikowana została dokumentacja dotycząca projektu 287/FMP/11 – „Muzyka łączy ludzi”. Beneficjentem niniejszego projektu jest Stowarzyszenie Mieszkańców i Przyjaciół Osieka, na podstawie umowy o dofinansowanie małego projektu nr 287/FMP/11 z dnia 14 września 2011r.

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 27 lipca 2009 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, 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 zweryfikowano prawidłowość realizacji małego projektu oraz jego zgodności z umową o dofinansowanie oraz obowiązującymi przepisami krajowymi i wspólnotowymi. Zgodnie z metodologią przedstawioną w Rocznym Planie Kontroli na 2012r. oraz I półroczu 2013r. Euroregion przeprowadza kontrolę projektów małych i sieciowych na miejscu minimum 10% liczby małych projektów rocznie na zakończenie ich realizacji. W trakcie kontroli na miejscu Euroregion weryfikuje 100% dokumentów dotyczących projektu oraz dokonuje oględzin. Euroregion weryfikację potwierdza 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 287/FMP/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. Kontrola przeprowadzona została przez zespół kontrolujący składający się z dwóch pracowników Euroregionu, kierownika zespołu oraz członka zespołu kontrolującego. O planowanej kontroli na miejscu Euroregion poinformował beneficjenta pisemnie,

- kontrola udokumentowana została poprzez listy do kontroli projektu na miejscu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do wytycznych w zakresie kontroli,
- kontrole następczą w wyniku zaleceń pokontrolnych Euroregion przeprowadził z za biurka.
- w ramach przedmiotowego projektu nie została przeprowadzona wizyta monitorująca.

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionych przez jednostkę kontrolowaną dokumentów tj. informacji pokontrolnych i pism przewodnich potwierdził zachowanie terminu sporządzenia i przesłania informacji do małego beneficjenta zgodnie z wytycznymi.

Ad.2. KONTROLA PROCESU WERYFIKACJI RAPORTÓW BENEFICJENTÓW PROJEKTÓW

Podczas przeprowadzenia kontroli, Kontroler potwierdza, fakt dostarczenia przez małego beneficjenta Raportu z postępu realizacji projektu wraz z rozliczeniem finansowanym projektem. W trakcie kontroli administracyjnej Euroregion weryfikuje 100% dokumentacji finansowej.

Weryfikacja raportu nastąpiła w oparciu o Listę sprawdzającą do kontroli administracyjnej. Listy wypełnione są w sposób szczegółowy i wskazują jakie elementy raportu zostały sprawdzone. Weryfikacja raportu potwierdzona została przez złożenie podpisów pracowników odpowiedzialnych za weryfikację na listach sprawdzających. W Euroregionie weryfikacja raportu przeprowadzana jest przez pierwszego pracownika pod kątem merytorycznym i formalno-rachunkowym, 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 kontrolowanego raportu dokumentowana jest poprzez daty na listach sprawdzających. W trakcie weryfikacji raportu Euroregion zwracał się do beneficjenta drogą mailową o uzupełnienie i poprawienie dokumentów.

W badanym obszarze na podstawie analizy przedstawionych dokumentów finansowych potwierdzono poprawność procesu weryfikacji. Zespół kontrolujący potwierdził zachowanie terminu na weryfikację raportu przez Euroregion.

Ad. 3. KONTROLA PROCESU DOKONYWANIA PŁATNOŚCI NA RZECZ BENEFICJENTÓW

	<p>Kontrola procesu dokonywania płatności na rzecz beneficjenta projektu 287/FMP/11 wykazała, iż refundacje dokonane zostały na podstawie weryfikacji raportu z postępu realizacji projektu. Euroregion przekazał małemu beneficjentowi refundację w poświadczonej wysokości. Kwota refundacji została zweryfikowana w trakcie kontroli administracyjnej. Refundacja bieżąca dla małego beneficjenta przekazana została przez Euroregion w wysokości 3 373,73 PLN (50,02%) w dniu 01 lutego 2012r., następnie refundacja zwykła w wysokości 3371,43 PLN (49,98%) w dniu 07 sierpnia 2012r. wartości wydatków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. W dniu 27 grudnia 2012r. Euroregion przekazał środki z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokość 3 521,54 PLN. Potwierdzenie stanowią wyciągi bankowe załączone do akt kontroli.</p> <p>Ponadto</p> <p>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.</p>
12	<p>STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI</p> <p>Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień/nieprawidłowości w realizacji projektu.</p>
13	<p>ZALECENIA POKONTROLNE</p> <p>Brak zaleceń pokontrolnych.</p>
14	<p>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Wniosek o dofinansowanie małego projektu nr 287/FMP/12. 2. Umowa o dofinansowanie małego projektu nr 287/FMP/12. 3. Raport z postępu realizacji projektu. 4. Listy sprawdzające do kontroli administracyjnej. 5. Korespondencja pomiędzy Euroregionem a beneficjentem. 6. Zawiadomienie o kontroli. 7. Upoważnienia do przeprowadzenia kontroli. 8. Informacja pokontrolna z kontroli na miejscu oraz kontroli następczej.

Pan/i Joanna Nazwalska – kierownik zespołu kontrolującego

Pan/i. Anna Michałuszko – członek zespołu kontrolującego

Podpis zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

z up. Wojewody Lubuskiego

Agnieszka Świątek

Kierownik Oddziału Programów Współpracy Transgranicznej

W Wydziale Programów Europejskich i Rządowych

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data 02.01.2014r.

mgr inż. Bożena Buchowicz – Dyrektor Biura

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data Gubin 15.01.2014r.