

INFORMACJA POKONTROLNA NR 24/PL-BB/2013

1	Numer kontroli	24/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.03.02.00-08-007/11
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	05-06 grudnia 2013 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 rocznego planu kontroli 2012r. i I półrocze 2013r. – 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.

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 01/04/2012 do 30/06/2013, spośród 20 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 435/FMP/11 – „Transgraniczny Rock’nRoll”, którego beneficjentem jest Sportowy Klub Taneczny Mega Dance, na podstawie umowy o dofinansowanie małego projektu nr 435/FMP/11 z dnia 29 października 2012r. W ramach kontroli powyższego projektu została przeprowadzona wizyta monitorująca i kontrola na miejscu.

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 oraz wizyty monitorującej przez Euroregion Sprewa-Nysa-Bóbr. Podczas czynności sprawdzających w siedzibie beneficjenta skontrolowano dokumenty dotyczące procesu kontroli projektu, 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 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 2012r i I półroczu 2013r. Euroregion przeprowadza kontrolę projektów małych i sieciowych na miejscu minimum 10% 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.

Wizyta monitorująca projekt 435/FMP/12 nie została zaplanowana w harmonogramie kontroli na II kwartał 2012r., ponieważ wniosek projektowy został złożony i zatwierdzony do realizacji w dniu 14.06.2012 tj. po sporządzeniu kwartalnego harmonogramu kontroli.

W wyniku analizy kontrolowanych dokumentów zespół kontrolujący stwierdza co następuje:

- zawiadomienie dotyczące przeprowadzenia kontroli na miejscu beneficjenta projektu 435/FMP/12 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 telefonicznie. Z rozmowy telefonicznej sporządzono notatkę służbową.
- 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 1 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 14 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.

	<p>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.</p> <p>Podczas weryfikacji dokumentów dot. projektu 435/FMP/12 stwierdzono, Euroregion nie zachował terminu na weryfikację raportu. Termin weryfikacji Raportu z postępu realizacji w/w projektu wyniósł 45 dni roboczych.</p> <p>Ad. 3. KONTROLA PROCESU DOKONYWANIA PŁATNOŚCI NA RZECZ BENEFICJENTÓW</p> <p>Kontrola procesu dokonywania płatności na rzecz beneficjenta projektu 435/FMP/12 wykazała, iż refundacje dokonane zostały na podstawie weryfikacji raportu z realizacji projektu. Euroregion przekazał małemu beneficjentowi refundację w poświadczonej wysokości. Ich wysokość została zweryfikowana w trakcie kontroli administracyjnej. Refundacje dla beneficjenta przekazane zostały w wysokości po 50% wartości wydatków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego jako refundacja bieżąca w dniu 26 czerwca 2013r., oraz refundacja zwykła w dniu 30 września 2013r. Potwierdzenie stanowią wyciągi bankowe załączone do akt kontroli. Na dzień kontroli Euroregion nie przekazał środków z rezerwy celowej budżetu państwa.</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.03.02.00-08-007/11.</p>
12	<p>STWIERDZONE UCHYBIENIA/NIEPRAWIDŁOWOŚCI</p>
	<p>W trakcie weryfikacji dokumentów dot. projektu 435/FMP/12 stwierdzono, iż Euroregion nie zachował terminu weryfikacji zgodnie z Instrukcją do wypełniania raportu z postępu 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 435/FMP/12. 2. Umowa o dofinansowanie małego projektu nr 435/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 sporządzona w wyniku kontroli na miejscu oraz 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 Programów Europejskich i Rządowych
Joanna Nazwalska

Pan/i.....

Podpisy 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 Gorzów Wlkp. 02.01.2014r.

Dyrektor Biura
mgr inż. Bożena Buchowicz

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

Miejsce, data Gubin 15.01.2014r.