

INFORMACJA POKONTROLNA NR 25/PL-BB/2014

1	Numer kontroli	25/PL-BB/2014
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	04 grudnia 2014 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 II półrocze 2013r. i I półrocze 2014r. – 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 01/07/2013 do 30/06/2014, spośród 23 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 535/FMP/12 – „Transgraniczne rozmowy miast partnerskich”, którego beneficjentem jest Miasto Zielona Góra – Urząd Miasta Zielona Góra, na podstawie umowy o dofinansowanie małego projektu nr 535/FMP/12 z dnia 19 listopada 2012r. W ramach kontroli powyższego projektu została przeprowadzona 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 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 2013 r i 2014 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.

W wyniku analizy kontrolowanych dokumentów zespół kontrolujący stwierdza co następuje:

- zawiadomienie dotyczące przeprowadzenia kontroli na miejscu beneficjenta projektu 535/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;

- 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;
- 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, 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 (według stanu na dzień 27.07.2009r.) 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 535/FMP/12 stwierdzono, iż Euroregion nie zachował terminu na weryfikację raportu. Termin weryfikacji Raportu z postępu realizacji w/w projektu wyniósł 51 dni roboczych.

Ad. 3. KONTROLA PROCESU DOKONYWANIA PŁATNOŚCI NA RZECZ BENEFICJENTÓW

Kontrola procesu dokonywania płatności na rzecz beneficjenta projektu 535/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 3 lipca 2013r., oraz refundacja zwykła w dniu 25 listopada 2013r. Potwierdzenie stanowią wyciągi bankowe. Środki z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 10% całkowitych kosztów kwalifikowanych tj. 5 407,28 zł 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 535/FMP/12 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
1. Wniosek o dofinansowanie małego projektu nr 535/FMP/12.
 2. Umowa o dofinansowanie małego projektu nr 535/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.

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
Monika Lehmann
Kierownik Oddziału Strategii i Programów
Rządowych
w Wydziale Programów Europejskich i Rządowych

.....

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data 22.12.2014 Gorzów Wlkp.

Dyrektor Biura
mgr inż. Bożena Buchowicz

.....

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Miejsce, data Gubin 13.01.2015