

INFORMACJA POKONTROLNA NR 28/PL-BB/2014

1	Numer kontroli	28/PL-BB/2014
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 2012-2015
5	Numer projektu	WTBR.03.02.00-08-010/11
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 2006r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego Rozporządzenie (WE) nr 1783/1999, § 9 umowy o dofinansowanie nr WTBR.03.02.00-08-010/11-00 z dnia 17.08.2012r.
8	Termin kontroli	15-16 grudnia 2014r.
9	Osoby przeprowadzające kontrolę	Arleta Gładka - kierownik zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia 409-1/2014 z dnia 04 grudnia 2014r. Dagmara Chmielewska - członek zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia 409-2/2014 z dnia 04 grudnia 2014r.
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 2013 – 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	USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU 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 – 2012 - 2015"</i> . Analiza została przeprowadzona w oparciu o populację spośród 14 projektów skontrolowanych przez Euroregion Pro Europa Viadrina w okresie od 01.07.2013 do 30.06.2014. Kontrola została przeprowadzona na	

próbie trzech projektów. 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 następujących projektów:

1. Projekt 193/13 – „*Samozwańcze konsultanty i ich rola w procesie pojednania na pograniczu polsko – niemieckim*”, realizowany przez Polsko – Niemieckie Stowarzyszenie Educatio Pro Europa Viadrina, ul. Sikorskiego 6, 66-460 Witnica, na podstawie umowy o dofinansowanie małego projektu/projektu sieciowego nr 193/13 z dnia 30.08.2013r.
2. Projekt 345/14 – „*15 lat Samorządu Powiatowego*”, realizowany przez Powiat Sulęciński, ul. Lipowa 18, 69-200 Sulęcín na podstawie umowy o dofinansowanie małego projektu/projektu sieciowego nr 345/14 z dnia 01.07.2014r.
3. Projekt 121/13 – „*Wiosna na sportowo*”, realizowany przez Fundację Animacji Kobiet, ul. Husarska 2, 66-400 Gorzów Wlkp., na podstawie umowy o dofinansowanie małego projektu/projektu sieciowego nr 121/13 z dnia 23.04.2013r.

Euroregion Pro Europa Viadrina prowadził czynności kontrole w oparciu o Wytyczne w zakresie Kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007-2013.

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 projektów, objętych badaniem i na ich 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 2013r. Euroregion przeprowadza kontrole projektów małych i sieciowych na miejscu minimum 5% 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. W ramach projektu 193/13 – „*Samozwańcze konsultanty i ich rola w procesie pojednania na pograniczu polsko – niemieckim*” oraz projektu 345/14 – „*15 lat Samorządu Powiatowego*” przeprowadzona została wizyta monitorująca, natomiast w ramach projektu 121/13 „*Wiosna na sportowo*” została przeprowadzona kontrola na miejscu projektu.

Zawiadomienie dotyczące przeprowadzenia kontroli projektu 121/13 „*Wiosna na sportowo*” 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 upoważnienie wystawione przez kierownika jednostki przeprowadzającej kontrolę. Kontrola przeprowadzona została przez zespół kontrolujący składający się z dwóch pracowników Euroregionu.

Kontrola została udokumentowana poprzez listę do kontroli projektu na miejscu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Wytycznych w zakresie kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013. Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionych przez jednostkę kontrolowaną dokumentów tj. informacji pokontrolnej i pisma przewodniego potwierdził zachowanie terminu sporządzenia i przesłania informacji pokontrolnej do beneficjenta zgodnie z ww. wytycznymi.

W przypadku wizyt monitorujących czynności kontrolne zostały przeprowadzone przez jednego upoważnionego pracownika. Notatka z wizyty monitorującej sporządzana jest podczas wizyty, następuje również jej dwustronne podpisanie.

Ad.2. KONTROLA PROCESU WERYFIKACJI RAPORTÓW BENEFICJENTÓW PROJEKTÓW

Weryfikacja kwalifikowalności wydatków następuje na podstawie raportu 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 w przypadku projektu 193/13 oraz projektu 121/13, natomiast projekt nr 345/14 znajduje się obecnie w fazie weryfikacji przez Euroregion Pro Europa Viadrina.

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.

	Ad.3. KONTROLA PROCESU DOKONYWANIA PŁATNOŚCI NA RZECZ BENEFICJENTÓW
	Kontrola procesu dokonywania płatności na rzecz beneficjenta projektu wykazała, iż refundacje dokonane zostały na podstawie weryfikacji raportów z realizacji projektów. Kwoty przekazane na rachunek beneficjenta były zgodne z kwotami poświadczonymi przez Euroregion w przypadku dwóch zweryfikowanych projektów. Refundacje przekazane zostały w wysokości 50% wartości wydatków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, jako refundacja bieżąca oraz refundacja zwykła. Potwierdzenie stanowią dowody potwierdzenia przelewu załączone do akt kontroli.
11	STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI
	Nie stwierdzono.
12	ZALECENIA POKONTROLNE
	Brak zaleceń.
13	KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW
	W ramach powyższego projektu wybranego do kontroli odpowiednio: <ul style="list-style-type: none"> - 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, - notatki z przeprowadzonych wizyt monitorujących,

Pan/i inspektor wojewódzki Arleta Głądała

Pan/i starszy inspektor Dagmara Chmielewska

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

Z up. Wojewody Lubuskiego

Agnieszka Świątek

Dyrektor Wydziału Programów Europejskich i Rządowych

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Gorzów Wlkp., data

15.01.2015



Przewodniczący Zarządu

Członek Zarządu

Jacek Wójcicki

Stanisław Kozłowski

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Gorzów Wlkp., data.....