

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 4/2013/PL-SN**

1	Numer kontroli	4/2013/PL-SN
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Stowarzyszenie Gmin RP Euroregion „Sprewa – Nysa – Bóbr”
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Piastowska 18, 66-620 Gubin
4	Termin kontroli	10 maja 2013 r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Kontrola została przeprowadzona na podstawie: - 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, - § 17 umowy o dofinansowanie projektu nr 100038088 z dnia 03 grudnia 2009 r.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	Jacek Włodarczak - kierownik Zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 182-1/2013 z dnia 07 maja 2013r. Arleta Gładala - członek Zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 182-2/2013 z dnia 07 maja 2013r.
7	Zakres kontroli	Przedmiotem kontroli była weryfikacja sposobu przeprowadzania kontroli przez Euroregion „Sprewa – Nysa – Bóbr”, odpowiedzialny za wdrażanie Funduszu Małych Projektów w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 – 2013, zgodnie z Umową o dofinansowanie projektu nr 100038088 z dnia 03 grudnia 2009 r.
8	Ustalenia kontroli	
	<b>METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI</b> Kontrola została przeprowadzona w oparciu o próbę dokumentacji dotyczącej projektów rozliczanych przez Euroregion „Sprewa – Nysa – Bóbr”. Do kontroli wskazano 25% liczby kontrolowanych przez Euroregion projektów. Z grupy 8 projektów skontrolowanych na miejscu przez Euroregion SNB, do kontroli zostały wybrane dwa projekty o najwyższej wartości dofinansowania. Podczas czynności kontrolnych w siedzibie beneficjenta zweryfikowano następujące projekty: <ol style="list-style-type: none"><li>1. Projekt nr 14/SAX/10 – „<i>Wszystko co piękne zatrzymaj w obiektywie</i>”, realizowany przez Powiat Żagański.</li><li>2. Projekt nr 204/SAX/12 – „<i>Polsko - niemiecki dzień sportu w Górzynie</i>”, realizowany przez Ludowy Zespół Sportowy HAMAR w Górzynie.</li></ol>	

Podczas czynności kontrolnych w odniesieniu do kontrolowanego projektu zostały zweryfikowane dokumenty z zakresu:

1. Realizacji założeń Rocznego Planu kontroli na 2012 r. – weryfikacja procesu kontroli na miejscu (w tym wizyt monitorujących) przeprowadzonych przez Euroregion.
2. Kontroli administracyjnej – weryfikacji sprawozdania z realizacji projektu beneficjenta mikroprojektu.
3. Procesu dokonywania płatności na rzecz beneficjentów.

#### **Ad.1. WERYFIKACJA PROCESU KONTROLI NA MIEJSCU (W TYM WIZYT MONITORUJĄCYCH) PRZEPROWADZONYCH PRZEZ EUROREGION**

Przedmiotem kontroli była realizacja zadań związanych ze sposobem przeprowadzania kontroli na miejscu przez Euroregion Sprowa- Nysa- Bóbr. Podczas czynności sprawdzających w siedzibie Beneficjenta skontrolowano dokumenty dotyczące procesu kontroli projektów, 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 małych projektów oraz ich zgodność z umową o dofinansowanie oraz obowiązującymi przepisami krajowymi i wspólnotowymi. Zgodnie z metodologią przedstawioną w Rocznym Planie Kontroli na 2012 r. 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.

##### Projekt nr 14/SAX/10

Zespół kontrolujący potwierdza fakt przeprowadzenia w dniu 30.04.2011 r. przez Euroregion wizyty monitorującej u beneficjenta zgodnie z Planem kontroli. O planowanej wizycie monitorującej Beneficjent został poinformowany e-mailem z dnia 20.04.2011 r.

W dniu 04.05.2011 r., zgodnie z załącznikiem nr 11, została sporządzona Notatka informująca o ustaleniach z wizyty monitorującej. W wyniku wizyty monitorującej nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

Zespół kontrolujący potwierdza fakt przeprowadzenia w dniu 22.02.2012 r. przez Euroregion kontroli na miejscu zgodnie z Planem kontroli. O planowanej kontroli na miejscu jednostka kontrolowana poinformowała beneficjenta pismem nr EWT/1243/25/12/AW z dnia 14.02.2012 r. oraz pocztą elektroniczną. Termin kontroli

został wyznaczony na dzień 22.02.2012 r. zgodnie z Planem kontroli. W wyniku analizy kontrolowanych dokumentów Zespół kontrolujący stwierdza, co następuje:

Zawiadomienie dotyczące przeprowadzenia kontroli beneficjenta zostało sporządzone z zachowaniem terminu określonego w Wytycznych w zakresie kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska Saksonia 2007 – 2013. W ramach kontroli obowiązywało upoważnienie nr 5/SAX/2012 do przeprowadzenia kontroli na miejscu z dnia 14.02.2012 r. Kontrola została udokumentowana poprzez listę do kontroli projektu na miejscu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Wytycznych w zakresie kontroli (...). W dniu 23.02.2012 r. zgodnie z załącznikiem nr 4 została sporządzona Informacja Pokontrolna nr 6/14/SAX/10. Podczas kontroli nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

#### Projekt nr 204/SAX/12

Zgodnie z notatką służbową potwierdzoną przez Panią Agnieszkę Wolanin-księgową ds. kontroli, w projekcie 204/SAX/12 nie została przeprowadzona wizyta monitorująca z uwagi na fakt, iż punkt kulminacyjny w projekcie odbywał się przed zatwierdzeniem projektu do realizacji przez Komitet Sterujący.

Zespół kontrolujący potwierdza fakt przeprowadzenia w dniu 07.12.2012 r. przez Euroregion kontroli na miejscu zgodnie z Planem kontroli.

O planowanej kontroli na miejscu jednostka kontrolowana poinformowała beneficjenta pismem nr EWT/1243/25/12/AW z dnia 29.11.2012 r. oraz pocztą elektroniczną. Termin kontroli został wyznaczony na dzień 07.12.2012 r. zgodnie z Planem kontroli. W wyniku analizy kontrolowanych dokumentów Zespół kontrolujący stwierdza, co następuje:

Zawiadomienie dotyczące przeprowadzenia kontroli beneficjenta zostało sporządzone z zachowaniem terminu określonego w Wytycznych w zakresie kontroli pierwszego stopnia w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska Saksonia 2007 – 2013. W ramach kontroli obowiązywało upoważnienie nr 12/SAX/2012 do przeprowadzenia kontroli na miejscu z dnia 30.11.2012 r. Kontrola została udokumentowana poprzez listę do kontroli projektu na miejscu, zgodnie z załącznikiem nr 1 do Wytycznych w zakresie kontroli (...). W dniu 11.12.2012 r. zgodnie z załącznikiem nr 4 została sporządzona Informacja Pokontrolna nr 23/204/SAX/10. Podczas kontroli nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionych przez jednostkę kontrolowaną dokumentów tj. informacji pokontrolnych i pism przewodnich potwierdził zachowanie terminu sporządzenia i przesłania informacji do beneficjenta zgodnie z Wytycznymi. Do przeprowadzenia czynności kontrolnych pracownicy Euroregionu posiadali stosowne upoważnienia wystawione przez kierownika jednostki przeprowadzającej kontrolę. Kontrole prowadzone były przez Zespół kontrolujący składający się z dwóch pracowników Euroregionu.

## **Ad.2. KONTROLA PROCESU WERYFIKACJI SPRAWOZDAŃ Z REALIZACJI PROJEKTÓW BENEFICJENTÓW MIKROPROJEKTÓW**

### Projekt nr 14/SAX/10

W dniu 28.11.2011 r. wpłynęło do Euroregionu SNB Sprawozdanie z realizacji projektu wraz z załącznikiem 1 – Zestawienie dowodów księgowych.

W ramach weryfikacji Sprawozdania sporządzona została „Lista sprawdzająca do kontroli administracyjnej”. Uwagi do Sprawozdania były przesyłane do beneficjenta w formie elektronicznej, gdzie wskazany został także termin na ustosunkowanie się do wskazanych uwag.

Przeprowadzona kontrola potwierdza fakt dostarczenia przez beneficjenta sprawozdania z realizacji projektu wraz z rozliczeniem finansowym projektu. Weryfikacja sprawozdania następuje w oparciu o „Listę sprawdzającą do kontroli administracyjnej”. Listy sprawdzające wypełnione są w sposób szczegółowy i wskazują, jakie elementy raportu zostały sprawdzone. Weryfikacja sprawozdania przeprowadzana jest na zasadzie „dwóch par oczu”, co potwierdzone zostało przez złożenie podpisów pracowników odpowiedzialnych za weryfikację na listach sprawdzających.

### Projekt nr 204/SAX/12

W dniu 17.09.2012 r. wpłynęło do Euroregionu SNB Sprawozdanie z realizacji projektu wraz z załącznikiem 1 – Zestawienie dowodów księgowych.

W ramach weryfikacji Sprawozdania sporządzona została „Lista sprawdzająca do kontroli administracyjnej”. Uwagi do Sprawozdania były przesyłane do beneficjenta w formie elektronicznej, gdzie wskazany został także termin na ustosunkowanie się do wskazanych uwag.

Przeprowadzona kontrola potwierdza fakt dostarczenia przez beneficjenta sprawozdania z realizacji projektu wraz z rozliczeniem finansowym projektu. Weryfikacja sprawozdania następuje w oparciu o „Listę sprawdzającą do kontroli administracyjnej”. Listy sprawdzające wypełnione są w sposób szczegółowy i wskazują, jakie elementy raportu zostały sprawdzone. Weryfikacja sprawozdania przeprowadzana jest na zasadzie „dwóch par oczu”, co potwierdzone zostało przez złożenie podpisów pracowników odpowiedzialnych za weryfikację na listach sprawdzających.

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

### Projekt nr 14/SAX/10

Kontrola procesu dokonywania płatności na rzecz beneficjenta wykazała, iż refundacja dokonana została na podstawie weryfikacji sprawozdania

z realizacji projektu. Kwota przekazana na rachunek beneficjenta była zgodna z kwotą poświadczoną przez Euroregion. Jej wysokość została zweryfikowana w trakcie kontroli administracyjnej. Refundacja dla Beneficjenta przekazana została w wysokości 85% wartości wydatków kwalifikowalnych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz 10% rezerwy celowej budżetu Państwa.

Projekt nr 204/SAX/12

W związku z wystawieniem w dniu 06 maja 2013 r. Protokołu kontroli z art. 16 oraz trwającą procedurą wnioskowania o płatność, beneficjent mikroprojektu otrzyma refundację po przekazaniu na konto Euroregionu środków z Saksońskiego Banku Odbudowy - Bank Wsparcia.

9 **Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do procesu realizacji zadań związanych ze sposobem przeprowadzania kontroli przez Euroregion Sprewa- Nysa- Bóbr w obszarze objętym badaniem. Działania Euroregionu przebiegały zgodnie z procedurami, z zachowaniem terminów określonych w dokumentach programowych.

**POUCZENIE**

1. W terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej należy przesłać do Kontrolera podpisaną przez osobę upoważnioną w jednostce kontrolowanej informację pokontrolną lub zgłosić do niej zastrzeżenia na piśmie.
2. Kontroler rozpatruje zastrzeżenia i ewentualnie zmienia treść informacji pokontrolnej.

Zmienioną informację pokontrolną i/lub wyjaśnienia odmowy uwzględnienia całości/części zastrzeżeń Beneficjenta, Kontroler wysyła w ciągu 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń.

3. Jeżeli Beneficjent akceptuje treść zmienionej informacji pokontrolnej, podpisuje ją w dwóch egzemplarzach i odsyła jeden z nich do Kontrolera w terminie 14 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej od Kontrolera.

W przypadku, gdy Beneficjent nie akceptuje informacji pokontrolnej, przekazuje do Kontrolera wyjaśnienia dotyczące odmowy jej podpisania. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej, nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli. Zarówno Beneficjent jak i kontroler posiadają po jednym egzemplarz ostatecznej informacji pokontrolnej.



Miejsce, data: Gorzów Wlkp. 27 maja 2013 r.

Jacek Włodarczak – Inspektor Wojewódzki

Arleta Głądała – Inspektor Wojewódzki

.....  
(Podpisy Zespołu kontrolującego, w tym kierownika Zespołu kontrolującego)

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Sabina Ren – Dyrektor Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi

.....  
Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej

Bożena Buchowicz – Dyrektor Biura Euroregionu „Sprewa-Nysa-Bóbr”

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