

**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	
	METODOLOGIA PRZEPROWADZENIA KONTROLI 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">1. Projekt nr 14/SAX/10 – „<i>Wszystko co piękne zatrzymaj w obiektywie</i>”, realizowany przez Powiat Żagański.2. Projekt nr 204/SAX/12 – „<i>Polsko - niemiecki dzień sportu w Górzynie</i>”, realizowany przez Ludowy Zespół Sportowy HAMAR w Górzynie.	

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)