

Skarbowa

**Izba Administracji Skarbowej w Zielonej Górze
Wydział Audytu Środków Pochodzących z Budżetu UE
oraz Niepodlegających Zwrotowi Środków z Pomocy
Udzielanej przez Państwa Członkowskie EFTA
oraz Audytu Środków Publicznych**

0801-ICE.52.36.2022.5

0901-22-052052

**Podsumowanie ustaleń
w projekcie nr 85012969 pod nazwą *Realizacja Funduszu
Małych Projektów w Euroregionie Pro Europa Viadrina*
w ramach prowadzonego audytu operacji
Programu Współpracy INTERREG V A
Niemcy/Brandenburgia – Polska 2014 – 2020**

Zielona Góra, 8 września 2022 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 23.05.2022 r. do 6.09.2022 r.

u: Krajowego Kontrolera - Wojewody Lubuskiego
ul. Jagiellończyka 8, 66-400 Gorzów Wielkopolski

Audyt dotyczył wydatków Partnera projektu nr 2: **Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu „Pro Europa Viadrina”**, ul. Władysława Łokietka 22, 66-400 Gorzów Wielkopolski, NIP 5992414746 (dalej: *Euroregion, Partner 2*)

w zakresie:

nazwa projektu: **Realizacja Funduszu Małych Projektów w Euroregionie Pro Europa Viadrina**

numer projektu: **85012969**

numery wniosków o płatność: ANfQJvtauz000000399 (Raport nr 85012969/P02/14/W01)
ANfQJvtauz000000401 (Raport nr 85012969/P02/15/W01)
ANfQJvtauz000000402 (Raport nr 85012969/P02/16/W02)
ANfQJvtauz000000404 (Raport nr 85012969/P02/17/W01)
ANfQJvtauz000000511 (Raport nr 85012969/P02/18/W01)

Audyt przeprowadzili pracownicy Izby Administracji Skarbowej w Zielonej Górze (zespół audytowy):

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data prowadzenia czynności u beneficjenta	Data prowadzenia czynności w instytucji (IZ/IP)
Franciszka Łapeta	Główny ekspert skarbowy	23.05.2022 r., 20.06. – 27.07.2022 r.	19.05.2022 r.

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Programu Współpracy INTERREG V A Niemcy/Brandenburgia – Polska 2014–2020, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 lit. a) rozporządzenia nr 480/2014¹)

¹ Rozporządzenie Delegowane Komisji (UE) nr 480/2014 z 3.03.2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego

W badanym obszarze audytem objęto:

- Wniosek o przyznanie dofinansowania z Programu Współpracy INTERREG V A BB-PL 2014-2020 dla projektu nr 85012969 pt. „Realizacja Funduszu Małych Projektów w Euroregionie Pro Europa Viadrina” (wersja z 19.05.2017 r.) wraz z załącznikami: Koncepcja projektu, Cele, rezultaty i wskaźniki projektu, Partner projektu;
- Umowę o dofinansowanie nr 85012969 na realizację projektu pt. „Realizacja Funduszu Małych Projektów w Euroregionie Pro Europa Viadrina” z 7.02.2017 r., zawartą pomiędzy Krajem Związkowym Brandenburgia, reprezentowanym przez Ministerstwo Sprawiedliwości, Spraw Europejskich i Ochrony Konsumentów, reprezentowanym dalej przez Bank Inwestycyjny Kraju Związkowego Brandenburgia (zwanym ILB) a Mittlere Oder e.V. Frankfurt (Oder), Niemcy (Partnerem wiodącym) wraz z aneksami:
 - ✓ Aneks nr 1 z 3.04.2017 r.;
 - ✓ Aneks nr 2 z 28.11.2017 r.;
 - ✓ Aneks nr 3 z 5.11.2019 r.;
 - ✓ Aneks nr 4 z 4.06.2021 r.;
 - ✓ Aneks nr 5 z 15.03.2022 r.;
- Porozumienie partnerskie z 4.07.2017 r. w celu realizacji projektu nr 85012969 zawarte pomiędzy Partnerem wiodącym Mittlere Oder e.V. Frankfurt (Oder) Niemcy a Partnerem projektu nr 2 Stowarzyszeniem Gmin Polskich Euroregionu „Pro Europa Viadrina”;
- Raporty Partnera projektu - Stowarzyszenia Gmin Polskich Euroregionu „Pro Europa Viadrina” nr:
 - ✓ ANfQJvtauz0000000399 (dalej: *Raport nr 85012969/P02/14/W01, Raport nr 14*) za okres: 01.04.2020-30.06.2020;
 - ✓ ANfQJvtauz0000000401 (dalej: *Raport nr 85012969/P02/15/W01, Raport nr 15*) za okres: 01.07.2020-30.09.2020;
 - ✓ ANfQJvtauz0000000402 (dalej: *Raport nr 85012969/P02/16/W02, Raport nr 16*) za okres: 01.10.2020-31.12.2020;
 - ✓ ANfQJvtauz0000000404 (dalej: *Raport nr 85012969/P02/17/W01, Raport nr 17*) za okres: 01.01.2021-31.03.2021;
 - ✓ ANfQJvtauz0000000511 (dalej: *Raport nr 85012969/P02/18/W01, Raport nr 18*) za okres: 01.04.2021-30.06.2021;
- Pisma Krajowego Kontrolera informujące o zakończeniu weryfikacji wydatków przedstawionych do poświadczenia w Raportach partnera projektu nr 85012969 i przekazane certyfikaty:
 - ✓ Pismo z 29.09.2020 r. dot. Raportu nr 14 za okres: 01.04.2020-30.06.2020 i Certyfikat potwierdzenia kontroli z art. 23 wydany przez Wojewodę Lubuskiego z 29.09.2020 r.;
 - ✓ Pismo z 23.12.2020 r. dot. Raportu nr 15 za okres: 01.07.2020-30.09.2020 r. i Certyfikat potwierdzenia kontroli z art. 23 wydany przez Wojewodę Lubuskiego z 23.12.2020 r.;
 - ✓ Pismo z 29.03.2021 r. dot. Raportu nr 16 za okres: 01.10.2020-31.12.2020 r. i Certyfikat potwierdzenia kontroli z art. 23 wydany przez Wojewodę Lubuskiego z 29.03.2021 r.;
 - ✓ Pismo z 31.05.2021 r. dot. Raportu nr 17 za okres: 01.01.2021-31.03.2021 r. i Certyfikat potwierdzenia kontroli z art. 23 wydany przez Wojewodę Lubuskiego z 31.05.2021 r.;

