

INFORMACJA POKONTROLNA

1. Numer kontroli: 15/PLSN_2021-2027/2024.
2. Nazwa jednostki kontrolowanej: Lubuski Urząd Wojewódzki (dalej: LUW).
3. Adres jednostki kontrolowanej: ul. Jagiellończyka 8, Gorzów Wielkopolski.
4. Kontrola dotyczy Programu: Interreg Polska-Saksonia 2021-2027 (dalej: program).
5. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: §7 Porozumienia w sprawie powierzenia Wojewodzie Lubuskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Interreg z 23 grudnia 2022 r. (dalej: porozumienie) oraz art. 24 ust. 8 ustawy z dnia 28 kwietnia 2022 r. o zasadach realizacji zadań finansowanych ze środków europejskich w perspektywie finansowej 2021-2027 (Dz. U. 2022 poz.1079, dalej: ustawa wdrożeniowa).
6. Termin kontroli: od 4 do 29 marca 2024 r.
7. Skład zespołu kontrolującego:
 - Pani Agnieszka Kaczyńska – kierowniczka zespołu kontrolującego;
 - Pani Inga Kramarz.
8. Zakres kontroli.

Celem kontroli była ocena wykonywania przez Wojewodę Lubuskiego zadań, w szczególności w zakresie:

- opracowania i aktualizacji procedur wewnętrznych (np. instrukcja wykonawcza) oraz zapewnienia odpowiedniego przeszkolenia pracowników krajowego kontrolera;
- wyboru i weryfikacji częściowego wniosku o płatność;
- prowadzenia kontroli na miejscu, postępowania z wydanymi zaleceniami i rejestracji wyników w aplikacji e-kontrola – dla wszystkich projektów, poza projektami FMP,
- prowadzenia kontroli na miejscu, postępowania z wydanymi zaleceniami i rejestracji wyników w aplikacji e-kontrola – dla projektów FMP,
- wyboru i weryfikacji postępowań w zakresie udzielania zamówień publicznych,
- rozpatrywania zastrzeżeń do wyników kontroli,
- prowadzenia kontroli kompletności dokumentacji,

- prowadzenia kontroli trwałości projektu,
- raportowania i rejestrowania wydatków nieprawidłowych/nieprawidłowości w rejestrze dla zatwierdzonych wydatków nieprawidłowych,
- zarządzania uprawnieniami użytkowników IMS i SKANER,
- wdrożenia otrzymanych zaleceń w wyniku kontroli i audytów zewnętrznych i rejestrowania ich w aplikacji e-kontrola,
- gromadzenia danych dotyczących realizacji zadań,
- przechowywania dokumentów,
- powierzania realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim.

9. Okres objęty kontrolą: od 23 grudnia 2022 r. do 29 lutego 2024 r.

10. Ustalenia kontroli – opis stanu istniejącego podczas kontroli:

10.1 Działając na podstawie art. 46 ust. 3 rozporządzenia Interreg¹ oraz art. 12 ust. 2 ustawy wdrożeniowej Minister Funduszy i Polityki Regionalnej wyznaczył Wojewodę Lubuskiego na krajowego kontrolera (KK), a także na mocy porozumienia powierzył wojewodzie realizację zadań kontrolnych w programie.

Realizacją zadań KK w LUW zajmuje się Oddział Programów Współpracy Transgranicznej Wydziału Programów Europejskich i Rządowych.

Wojewoda wydał stosowne upoważnienia do załatwiania spraw w jego imieniu, w tym dla dyrektora Wydziału Programów Europejskich i Rządowych oraz (podczas jego nieobecności) dla kierownika Oddziału Programów Współpracy Transgranicznej i kierownika Oddziału Programów Rządowych w zakresie wykonywania czynności związanych z realizacją zadań KK dla programu.

Każdy z pracowników KK ma określony zakres wykonywanych zadań (dokument pn. zakres czynności i odpowiedzialności pracownika). W okresie trwania kontroli KK był w trakcie zmiany opisów stanowisk.

Na realizację powierzonych zadań w programie, Minister przyznał KK maksymalnie 2 etaty (pismo z 2 czerwca 2021 r. nr DWT-IV.690.1.2021.SMJŻ). Obecnie zadania w programie wykonuje 2 pracowników (każdy po 50%). KK przekazał wykaz osób odpowiedzialnych za realizację zadań powierzonych Porozumieniem zgodnie z § 14 ust. 3 Porozumienia. System zastępstw oparty jest na wyznaczeniu osób, zastępujących pracownika podczas nieobecności.

¹ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/1059 z dnia 24 czerwca 2021 r. w sprawie przepisów szczegółowych dotyczących celu „Europejska współpraca terytorialna” (Interreg) wspieranego w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz instrumentów finansowania zewnętrznego (Dz. Urz. UE L 231 z 30.06.2021, str. 94).

KK wyznaczył też administratora merytorycznego ds. wdrożenia CST2021 zgodnie z dyspozycją § 5 ust. 8 Porozumienia.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

1.1 Opracowanie i aktualizacja procedur wewnętrznych (np. instrukcja wykonawcza) oraz zapewnienie odpowiedniego przeszkolenia pracowników KK.

Koordinator Programów Interreg (KPI) poinformował LUW pismem z 18 września 2023 r. o obowiązku sporządzenia i przyjęcia instrukcji wykonawczej w terminie 30 dni kalendarzowych od wejścia w życie Wytycznych dotyczących kontroli zarządczych w programach Interreg na lata 2021-2027 (zwanymi dalej „Wytycznymi”). Wytyczne weszły w życie 2 października 2023 r. W okresie objętym kontrolą w LUW obowiązywały dwie wersje instrukcji: zatwierdzona 31 października 2023 r. (I wersja) oraz 27 marca 2024 r. (zmiana instrukcji). Procesy, które KK opisał w instrukcji, odpowiadają procedurom określonym w Wytycznych oraz w dokumentach programowych.

Zespół kontrolujący przeanalizował zestawienie szkoleń z 2023 r. i 2024 r., w których uczestniczył KK. Zespół kontrolujący stwierdził, że pracownicy zostali przeszkoleni w zakresie niezbędnym dla realizacji zadań kontrolera. Pracownicy KK uczestniczyli w szczególności w szkoleniach dotyczących zamówień publicznych i etyki. Pracownicy wzięli udział w konferencji i warsztatach, zorganizowanych przez KPI pn. „Przeciwdziałanie nadużyciom finansowym i korupcji w programach Interreg”. Tym samym KK zapewnił pracownikom przeszkolenie w zakresie szkoleń obowiązkowych, określonych w Porozumieniu (działania antykorupcyjne i konflikt interesów oraz etyki). Dodatkowo KK wzięli udział w szkoleniach dotyczących m.in. kwalifikowalności wydatków, zasad horyzontalnych oraz kontroli beneficjentów.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

1.2 Wybór i weryfikacja częściowego wniosku o płatność (dla projektów regularnych oraz FMP).

W okresie objętym kontrolą KK nie zakończył weryfikacji żadnego wniosku o płatność. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

1.3 Prowadzenie kontroli na miejscu, postępowanie z wydanymi zaleceniami i rejestracja wyników w aplikacji e-kontrola.

W związku z początkowym etapem wdrażania programu, KK nie sporządzał harmonogramu kontroli na miejscu w programie. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

1.4 **Wybór i weryfikacja postępowań w zakresie udzielania zamówień publicznych.**

W okresie objętym kontrolą KK nie weryfikował postępowań w zakresie udzielania zamówień publicznych. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

1.5 **Rozpatrywanie zastrzeżeń do wyników kontroli.**

W okresie objętym kontrolą nie wpłynęły żadne zastrzeżenia do wyników kontroli. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

1.6 **Prowadzenie kontroli kompletności dokumentacji.**

W okresie objętym kontrolą nie zakończył się żaden projekt. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

1.7 **Prowadzenie kontroli trwałości projektu.**

W okresie objętym kontrolą żaden projekt nie spełniał przesłanek do objęcia kontrolą trwałości. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

1.8 **Raportowanie i rejestrowanie wydatków nieprawidłowych/nieprawidłowości w rejestrze dla zatwierdzonych wydatków nieprawidłowych.**

W okresie objętym kontrolą KK nie zidentyfikował żadnej nieprawidłowości. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

1.9 **Zarządzanie uprawnieniami użytkowników systemu IMS i IMS Signals, i SKANER.**

KK zgłosił dwie osoby uprawnione do zgłaszania informacji o nieprawidłowościach do IMS oraz jedną osobę, której nadano uprawnienia użytkownika IMS Signals o statusie Obserwator.

KK zgłosił i uzyskał dostęp do aplikacji SKANER dla jednego pracownika.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

1.10 **Wdrożenie otrzymanych zaleceń w wyniku kontroli i audytów zewnętrznych i rejestrowanie ich w aplikacji e-kontrola.**

W okresie objętym kontrolą KK nie był kontrolowany przez podmioty zewnętrzne. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

1.11 **Gromadzenie danych dotyczących realizacji zadań.**

W okresie objętym kontrolą KK nie gromadził danych dotyczących realizacji zadań. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

1.12 **Przechowywanie dokumentów.**

KK obowiązuje Zarządzenie Wojewody Lubuskiego z dnia 02.01.2013 r. w sprawie wyboru systemu elektronicznego zarządzania dokumentacją jako podstawowego systemu kancelaryjnego w LUW. KK archiwizuje dokumentację zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych oraz wewnętrznymi procedurami, wydanymi na podstawie zarządzeń Wojewody. Dokumenty papierowe przechowywane są w pokojach i szafach zamykanych na klucz. Dostęp do pokoi, w których znajdują się szafy, mają tylko uprawnione osoby.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

1.13 Powierzenie realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim.

W okresie objętym kontrolą KK nie powierzał realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

2. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości: zespół nie stwierdził uchybień ani nieprawidłowości.
3. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje

Zespół kontrolujący zaleca:

- nie dotyczy.

Zespół kontrolujący rekomenduje:

- nie dotyczy.

Zasady wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

- nie dotyczy.

Wdrożenie zaleceń pokontrolnych będzie weryfikowane w następujący sposób:

- nie dotyczy.

4. Katalog badanych dokumentów:

- zakresy zadań, obowiązków, uprawnień i odpowiedzialności osób realizujących zadania KK,
- opisy stanowisk osób realizujących zadania KK,
- instrukcja wykonawcza ze zmianami,
- zestawienie szkoleń z 2023 r. i 2024 r.,
- zaświadczenia o ukończeniu kursów,

- regulacje wewnętrzne LUW.

5. Podpisy

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

Pani Agnieszka Kaczyńska – kierowniczka zespołu kontrolującego – akceptacja w EZD,

Pani Inga Kramarz – akceptacja w EZD.

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

Agnieszka Gintowt-Dziewałtowska

Zastępca Dyrektora Departamentu

/podpisano elektronicznie/

Miejsce: Warszawa, data: 16 kwietnia 2024 r.