

INFORMACJA POKONTROLNA

1. Numer kontroli: 42/CZPL_2021-2027/2025.
2. Nazwa jednostki kontrolowanej: Dolnośląski Urząd Wojewódzki (dalej: DUW).
3. Adres jednostki kontrolowanej: pl. Powstańców Warszawy 1, Wrocław.
4. Kontrola dotyczy Programu: Interreg Republika Czeska-Polska 2021-2027.
5. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: § 7 Porozumienia w sprawie powierzenia Wojewodzie Dolnośląskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Interreg z 4 stycznia 2023 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 1 do 31 grudnia 2025 r.
7. Skład zespołu kontrolującego:
 - Pani Anna Krukowska – kierowniczka zespołu kontrolującego
 - Pani Agnieszka Kaczyńska
 - Pani Joanna Karpowicz.
8. Zakres kontroli.

Celem kontroli była ocena wykonania zadań kontrolera powierzonych Porozumieniem, w szczególności w zakresie:

- opracowania i aktualizacji procedur wewnętrznych (np. instrukcja wykonawcza);
 - weryfikacji częściowego wniosku o płatność (dalej: wop);
 - weryfikacji postępowań w zakresie udzielania zamówień publicznych;
 - rozpatrywania zastrzeżeń do wyników kontroli;
 - badania możliwości wystąpienia konfliktu interesów w przypadku osób realizujących zadania Krajowego Kontrolera (dalej: KK);
 - terminowości weryfikacji częściowych wop;
 - prawidłowości stosowania metodyk do kontroli zarządczych.
9. Okres kontroli: od 30 września 2023 r. do 31 października 2025 r.
 10. Dobór próby do kontroli

Na potrzeby kontroli systemowej KK przekazał zespołowi kontrolującemu zestawienia zatwierdzonych wop, zweryfikowanych zamówień publicznych i rozpatrzonych zastrzeżeń do wyników kontroli. KK prowadzi te zestawienia zgodnie z Wytycznymi dotyczącymi kontroli zarządczych w programach Interreg na lata 2021–2027 (dalej: Wytyczne). Na podstawie ww. zestawień zespół kontrolujący za pomocą funkcji LOS.ZAKR wylosował do próby:

- wop nr 3 w projekcie nr CZ.11.02.01/00/23_007/0000064 beneficjenta Euroregion Glacensis,

- wop nr 2 w projekcie nr CZ.11.02.01/00/23_004/0000093 beneficjenta Lokalna Organizacja Turystyczna Aglomeracja Wałbrzyska,
- wop nr 2 w projekcie nr CZ.11.04.02/00/23_003/0000031 beneficjenta Karkonoski Park Narodowy w Jeleniej Górze,
- zamówienie publiczne nr 2024/BZP 00667451 w projekcie nr CZ.11.02.01/00/23_004/0000122 beneficjenta Gmina Kudowa-Zdrój,
- zastrzeżenie do wyniku kontroli wop nr 1_0000055_PL w projekcie nr CZ.11.02.01/00/23_004/0000055 beneficjenta Gmina Głuszycza.

11. Ustalenia kontroli

11.1 Działając na podstawie art. 46 ust. 3 rozporządzenia Interreg¹ oraz art. 12 ust. 2 ustawy wdrożeniowej Minister Funduszy i Polityki Regionalnej wyznaczył Wojewodę Dolnośląskiego na krajowego kontrolera oraz powierzył mu realizację zadań w programie Interreg Republika Czeska-Polska 2021-2027 (dalej: Program). Minister powierzył ww. zadanie na mocy Porozumienia. Zadania KK realizuje Oddział Programów Współpracy Transgranicznej i Zamówień Publicznych w Wydziale Rozwoju i Współpracy Terytorialnej DUW.

Na realizację powierzonych zadań w Programie, Minister przyznał KK maksymalnie 7 etatów. Zadania KK wykonuje 13 pracowników DUW. Zakresy czynności, uprawnień i odpowiedzialności ww. osób prawidłowo opisują obowiązki związane z wykonywaniem zadań KK w Programie i system zastępstw. Zespół kontrolujący potwierdził to na próbie dokumentów. Na podstawie profesjonalnego osądu do próby ww. dokumentów zespół wybrał zakresy czynności, uprawnień i odpowiedzialności p. Moniki Leśny i p. Ewy Wrony-Dudzik.

Zespół kontrolujący przeanalizował zestawienie szkoleń, w których uczestniczył KK w okresie objętym kontrolą. Zespół kontrolujący stwierdził, że pracownicy zostali przeszkoleni w zakresie niezbędnym dla realizacji zadań kontrolera. Zgodnie z informacją przekazaną przez KK, wszyscy pracownicy wykonujący zadania KK w DUW przeszli obowiązkowe szkolenie z zakresu etyki oraz biorą udział w szkoleniach z tego zakresu, a także dotyczących konfliktu interesów, przeciwdziałaniom nadużyciom i korupcji, cyklicznie organizowanych przez KPRM i ABW w formie on-line. Ponadto pracownicy KK uczestniczyli w szkoleniach dotyczących zamówień publicznych. Pracownicy KK wzięli również udział w szkoleniach zorganizowanych przez KPI w zakresie:

- przeciwdziałania oraz zapobiegania konfliktom interesów,
- pomocy publicznej w projektach FMP w Programie.

Tym samym KK zapewnił pracownikom przeszkolenie w zakresie szkoleń obowiązkowych, określonych w Porozumieniu (w szczególności: etyka, działania antykorupcyjne i konflikt interesów).

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

11.2 Opracowanie i aktualizacja procedur wewnętrznych (np. instrukcja wykonawcza)

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 realizuje zadania na podstawie instrukcji wykonawczej (dalej: IW). Pierwsza wersja IW została sporządzona i zatwierdzona w prawidłowym terminie: do 30 dni od dnia wejścia w życie Wytycznych. Wytyczne weszły w życie 2.10.2023 r., a IW została zatwierdzona 30.10.2023 r. Kolejne wersje IW zostały zatwierdzone 26.08.2024 r. oraz 30.04, 29.07 i 9.10.2025 r. IW prawidłowo opisuje procesy wykonywane przez KK w ramach kontroli zarządczych prowadzonych w Programie, zgodnie z Wytycznymi oraz uregulowaniami programowymi.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

11.3 Wybór i weryfikacja częściowego wniosku o płatność

W okresie objętym kontrolą KK zakończył weryfikację 59 wop. Zespół przeprowadził kontrolę prawidłowości tego procesu na podstawie 3 wop, które zostały wybrane do próby

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

11.4 Wybór i weryfikacja postępowań w zakresie udzielania zamówień publicznych

W okresie objętym kontrolą KK zweryfikował 11 postępowań o udzielenie zamówień publicznych. Zespół kontrolujący przeprowadził kontrolę prawidłowości tego procesu na zamówieniu wylosowanym do próby.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

11.5 Rozpatrywanie zastrzeżeń do wyników kontroli

W okresie objętym kontrolą wpłynęły 3 zastrzeżenia do wyników kontroli. Zespół kontrolujący przeprowadził kontrolę prawidłowości tego procesu na podstawie zastrzeżenia wylosowanego do próby.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

11.6 Badanie możliwości wystąpienia konfliktu interesów w przypadku osób realizujących zadania Krajowego Kontrolera

Zgodnie z postanowieniem pkt 8 IW każdy pracownik KK przed przystąpieniem do wykonywania czynności dotyczących danego projektu ma obowiązek złożenia jednokrotnie, w ramach każdego projektu, deklaracji bezstronności i poufności, której wzór został określony w załączniku nr 1 do Wytycznych. Jednocześnie, w sytuacji powstania okoliczności, które mają bezpośredni wpływ na możliwość bezstronnego wykonywania zadań odnośnie projektu, pracownik ma obowiązek niezwłocznego wyłączenia się z prowadzonych czynności i powiadomienia o tym fakcie bezpośredniego przełożonego.

Zespół kontrolujący zbadał, czy pracownicy wykonujący zadania KK prawidłowo składają ww. deklaracje w odniesieniu do projektów, które zostały wylosowane do próby. Ponadto zespół sprawdził, czy w przypadku pracowników wykonujących zadania KK nie wystąpił konflikt interesów z beneficjentami ww. projektów. Zespół skontrolował wszystkich pracowników, którzy wykonywali zadania w projektach wybranych do próby. Kontrola objęła 9 osób, co stanowi 69 % pracowników KK.

W przypadku zamówienia publicznego zespół zbadał, czy nie wystąpił konflikt interesów między osobami wykonującymi czynności zamawiającego a wykonawcą wybranym w postępowaniu

o udzielenie tego zamówienia. Spośród 5 osób zobowiązanych do złożenia oświadczenia o braku istnienia podstaw do wyłączenia z postępowania (na podstawie art. 56 ustawy Pzp), zespół wylosował do badania 2 osoby (40 %).

Zespół przeprowadził kontrolę wystąpienia konfliktu interesów w oparciu o dane pozyskane z aplikacji SKANER. W wyniku kontroli zespół nie stwierdził wystąpienia powiązań pomiędzy badanymi osobami a beneficjentami/wykonawcą zamówienia publicznego.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

11.7 Terminowość weryfikacji częściowych wniosków o płatność.

Zgodnie z postanowieniem pkt 8 IW KK, cały proces weryfikacji wydatków nie może przekroczyć 38 dni kalendarzowych od dnia wpływu wniosku w centralnym systemie teleinformatycznym wprowadzonym w Programie (MS 2021+). Zespół stwierdził, że KK wprowadził skuteczne mechanizmy monitorowania terminowości realizacji zadań kontrolnych w Programie. Na podstawie analizy danych zawartych w zestawieniu wop zespół kontrolujący potwierdza, że KK wykonuje zdania terminowo.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

11.8 Prawidłowość stosowania metodyk do kontroli zarządczych

W zakresie objętym kontrolą KK jest zobowiązany do stosowania:

- metodyki doboru wniosków o płatność, stanowiącej załącznik do przyjętej w Programie Wspólnej metodyki procesu kontroli – do przeprowadzenia analizy ryzyka wop (w szczególności ryzykowny jest każdy co czwarty w kolejności raport zarejestrowany w MS2021+ w Programie);
- metodyki doboru wydatków do weryfikacji, stanowiącej załącznik do rocznego planu kontroli na dany rok obrachunkowy, gdy wop:
 - ✓ uznano za ryzykowny,
 - ✓ nie zawiera wydatków rozliczanych kosztami uproszczonymi,
 - ✓ zawiera więcej niż dwa wydatki bezpośrednie;
- metodyki doboru postępowań o udzielenie zamówień (objętych zakresem stosowania ustawy Pzp), stanowiącej załącznik do rocznego planu kontroli na dany rok obrachunkowy.

Zespół zweryfikował, czy KK prawidłowo stosuje metodyki do kontroli zarządczych na podstawie procesów wylosowanych do próby.

Zespół kontrolujący nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

12. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości: brak.

13. 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.

14. Katalog badanych dokumentów:

- IW, regulacje wewnętrzne DUW,
- zakresy czynności, uprawnień i odpowiedzialności osób realizujących zadania KK,
- zestawienia oraz dokumenty dotyczące realizacji procesów wykonywanych przez KK w Programie.

15. Podpisy

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

Pani Anna Krukowska – kierowniczka zespołu kontrolującego

Pani Agnieszka Kaczyńska

Pani Joanna Karpowicz

/akceptacja w EZD/

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

Marta Pietrzyk

Zastępca Dyrektora Departamentu

/podpisano elektronicznie/

Miejsce: Warszawa, data: 22 stycznia 2026 r.