

INFORMACJA POKONTROLNA

1. Numer kontroli: 350/PLSK_2014-2020/2023
2. Nazwa jednostki kontrolowanej: Centrum Projektów Europejskich (dalej: CPE) – Wspólny Sekretariat Techniczny dla Programu Współpracy Transgranicznej Interreg V-A Polska-Słowacja 2014-2020 (dalej: WST).
3. Adres jednostki kontrolowanej: ul. Halicka 9, 31-036 Kraków.
4. Kontrola dotyczy Programu: Program Współpracy Transgranicznej Interreg V-A Polska-Słowacja 2014-2020.
5. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: art. 22 ust. 7 ustawy o zasadach realizacji programów operacyjnych polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 r. poz. 818) oraz §10 Porozumienia w sprawie powierzenia Centrum Projektów Europejskich zadań związanych z realizacją programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej 2014-2020 z dnia 20 lipca 2015 r. (dalej: Porozumienie).
6. Termin kontroli: 8-31 marca 2023 r.
7. Osoby uczestniczące w kontroli:
 - Pani Inga Kramarz – Kierowniczka zespołu kontrolującego,
 - Pani Magdalena Rudzińska,
 - Pan Paweł Nowikowski.
8. Zakres kontroli

Celem kontroli była ocena wykonania przez WST obowiązków powierzonych Porozumieniem, w szczególności w zakresie:

- opracowania i aktualizacji procedur wewnętrznych (np. Instrukcja Wykonawcza),
- wspierania prac Komitetów Monitorujących oraz Grup Roboczych,
- prowadzenia naborów wniosków o dofinansowanie,
- rozpatrywania skarg od oceny projektów,
- prowadzenia naborów wniosków o dofinansowanie (z wyłączeniem mikroprojektów),
- podpisywania umów o dofinansowanie projektu z beneficjentami,
- aneksowania umów o dofinansowanie z beneficjentami,

- weryfikacji wniosków o płatność dla projektu,
- prowadzenia kontroli kompletności dokumentacji,
- informowania o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości i nadużyć,
- zarządzania uprawnieniami użytkowników systemu IMS Signals,
- organizacji działań informacyjnych, promocyjnych oraz upowszechniających,
- identyfikowania, analizy i oceny ryzyk związanych z realizacją programu,
- wdrożenia zaleceń otrzymanych w wyniku kontroli/audytów zewnętrznych,
- przechowywania dokumentów,
- wprowadzania danych do SL2014,
- powierzania realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim.

Kontrola objęła okres: od 1 marca 2022 r. do 17 lutego 2023 r.

9. Opis próby do kontroli

Zespół kontrolujący przeprowadził kontrolę na podstawie próby składającej się z:

- 1 posiedzenia KM,
- 3 aneksów do umowy o dofinansowanie,
- 3 wniosków o płatność,
- 3 kontroli na zakończenie projektu,
- 1 działania informacyjno-promocyjnego.

Zespół kontrolujący skontrolował 1 posiedzenie KM. W okresie objętym kontrolą WST zorganizował tylko jedno posiedzenie KM, 15 grudnia 2022 r.

Zespół kontrolujący za pomocą funkcji LOS.ZAKR wybrał do próby 3 aneksy spośród 34 aneksów, które WST podpisał w okresie objętym kontrolą. Zespół kontrolujący wygenerował zestawienie z SL2014. W próbie znalazły się:

- aneks nr PLSK.03.01.00-00-0182/18-03 do umowy o dofinansowanie pn. „Nowoczesna edukacja o zagrożeniach środowiskowych sposobem na tworzenie nowych, specjalistycznych miejsc pracy”;

- aneks nr PLSK.02.01.00-24-0095/17-08 do umowy o dofinansowanie pn. „Poprawa spójności komunikacyjnej pomiędzy powiatem cieszyńskim i okresem Čadca a drogą ekspresową D3 w ramach sieci TEN-T”;
- aneks nr PLSK.01.01.00-12-0170/17-02 do umowy o dofinansowanie pn. „Karpackie Bramy: Między Ropą a Zborovem – ochrona i rozwój wspólnego dziedzictwa kulturowego na pograniczu polsko-słowackim”.

Zespół kontrolujący za pomocą funkcji LOS.ZAKR wybrał do próby 3 spośród 161 wniosków o płatność zatwierdzonych przez WST w okresie objętym kontrolą. Zespół kontrolujący wygenerował zestawienie z SL2014. W próbie znalazły się:

- wniosek nr PLSK.02.01.00-18-0200/19-03 w projekcie pn. „Modernizacja połączeń komunikacyjnych w rejonie Svidník, Stropkov i Jasło”,
- wniosek nr PLSK.01.01.00-24-0139/17-008-01 w projekcie pn. „Za woniom drzewa”,
- wniosek nr PLSK.02.01.00-00-0203/19-008-01 w projekcie „Poprawa transgraniczności na terenie Województwa Małopolskiego i Preszowskiego Samorządowego Kraju”.

Zespół kontrolujący wybrał do próby 3 spośród 19 kontroli kompletności dokumentacji, jakie WST przeprowadził w okresie objętym kontrolą. Zespół kontrolujący wybrał do próby dwa wnioski wylosowane w ramach próby do wniosków o płatność:

- wniosek nr PLSK.02.01.00-18-0200/19-03 w projekcie pn. „Modernizacja połączeń komunikacyjnych w rejonie Svidník, Stropkov i Jasło”;
- wniosek nr PLSK.01.01.00-24-0139/17-008-01 w projekcie pn. „Za woniom drzewa”.

Za pomocą funkcji LOS.ZAKR zespół kontrolujący dobrał do próby jedną dodatkową kontrolę kompletności dla wniosku o płatność:

- wniosek nr PLSK.01.01.00-12-0170/17-011-02 w projekcie pn. „Karpackie Bramy: Między Ropą a Zborovem – ochrona i rozwój wspólnego dziedzictwa kulturowego na pograniczu polsko-słowackim”.

Na podstawie profesjonalnego osądu zespół kontrolujący wybrał do próby 1 działanie informacyjno-promocyjne:

- Wydarzenie roczne – Bielsko-Biała, 20.10.2022 r.

10. Ustalenia kontroli

A. Opracowanie i aktualizacja procedur wewnętrznych (np. IW)

WST został powołany przez CPE na mocy Porozumienia. WST realizuje powierzone mu zadania zgodnie ze szczegółowym opisem procedur zawartym w Instrukcji Wykonawczej Wspólnego Sekretariatu Technicznego Polska – Słowacja (IW). W okresie objętym kontrolą obowiązywała IW zatwierdzona przez Instytucję Zarządzającą (dalej: IZ) 6 kwietnia 2020 r.

Ponadto WST realizuje zadania wynikające z Podręcznika Beneficjenta. W okresie objętym kontrolą obowiązywała wersja podręcznika zatwierdzona 1 grudnia 2021 r. oraz 15 grudnia 2022 r.

WST wykonuje także zadania wynikające z dokumentów i postanowień KM i IZ.

WST określił odpowiedzialność stanowiskową poszczególnych pracowników w zakresach obowiązków (opisach stanowisk pracy), które zaakceptował Kierownik WST i zatwierdził Dyrektor CPE. Pracownicy WST podpisali oświadczenia o zobowiązaniu się do przestrzegania zasad bezstronności i poufności przy wykonywaniu czynności wynikających z pełnienia funkcji WST.

Wszyscy pracownicy WST podlegają bezpośrednio kierownikowi WST. Podczas nieobecności kierownika zastępuje go koordynator ds. programu lub w przypadku nieobecności koordynatora - wyznaczony przez kierownika pracownik WST.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

B. Proces udzielania wsparcia KM i GR

KM został powołany na podstawie art. 47 i 48 rozporządzenia UE nr 1303/2013 i jest podstawowym ciałem decyzyjnym Programu, odpowiedzialnym m.in. za zapewnienie jego prawidłowej i efektywnej realizacji, a także za wybór projektów do dofinansowania. Do zadań WST należy organizacja posiedzeń KM, w tym m.in. przesłanie zaproszeń, przygotowanie materiałów i uchwał, zapewnienie lokalu i obsługi włącznie z tłumaczeniem, rozliczenie kosztów udziału partnerów społecznych oraz sporządzenie protokołu z posiedzenia.

WST stworzył na stronie www.plsk.eu specjalną strefę dostępną po zalogowaniu dla członków i obserwatorów KM. W tej strefie WST zamieszcza dokumenty związane z pracami KM.

W okresie podlegającym kontroli odbyło się jedno posiedzenie KM - 15 grudnia 2022 r. WST przekazał zaproszenie i materiały na posiedzenie KM, opracował protokół z posiedzenia oraz opublikował rejestr podjętych decyzji.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

C. Proces prowadzenia naborów wniosków o dofinansowanie

W okresie podlegającym kontroli WST nie organizował naborów wniosków o dofinansowanie ani nie prowadził oceny wniosków o dofinansowanie.

D. Koordynacja procesu oceny mikroprojektów własnych złożonych przez Euroregiony

W okresie objętym kontrolą Euroregiony nie złożyły do WTS żadnego mikroprojektu własnego. WST nie oceniał wniosków Euroregionów.

E. Rozpatrywanie skarg od oceny projektów

W okresie objętym kontrolą do WST nie wpłynęły skargi od oceny projektów.

F. Podpisywanie umów o dofinansowanie projektu z beneficjentami

W okresie objętym kontrolą WST nie podpisywał umów o dofinansowanie.

G. Podpisywanie aneksów do umów o dofinansowanie projektu z beneficjentami

Zespół kontrolujący przedstawił weryfikację procesu aneksowania umów o dofinansowanie w załączniku nr 1.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

H. Proces weryfikacji wniosków o płatność dla projektu

Zespół kontrolujący przedstawił weryfikację procesu sprawdzania wniosków o płatność w załączniku nr 2.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

I. Prowadzenie kontroli kompletności dokumentacji

Zespół kontrolujący przedstawił weryfikację procesu prowadzenia kontroli kompletności dokumentacji w załączniku nr 3.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

J. Informowanie o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości i nadużyć

W okresie objętym kontrolą WST nie zgłaszał informacji o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości i nadużyć.

K. Zarządzanie uprawnieniami użytkowników IMS Signals

WST przy realizacji zadań korzysta z mechanizmu sygnalizacyjnego IMS Signals, który służy do wymiany informacji o podejrzeniach oszustw finansowych i korupcji pomiędzy programami operacyjnymi. Kierownik WST wyznaczył osobę do realizacji zadań Obserwatora IMS. Obserwator co miesiąc przegląda zgłoszenia nieprawidłowości zarejestrowane w IMS Signals i przekazuje Kierownikowi WST informacje o wynikach tych przeglądów.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

L. Proces organizacji działań informacyjnych, promocyjnych oraz upowszechniających

W kontrolowanym okresie WST przeprowadził działania informacyjno-promocyjne zgodnie z Planem Informacji i Promocji.

Zespół kontrolujący zweryfikował organizację wydarzenia rocznego, które odbyło się 20 października 2022 r. w Bielsku-Białej. Dokumentacja potwierdza prawidłową realizację działań informacyjno-promocyjnych.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

M. Proces identyfikowania, analizy i oceny ryzyk związanych z realizacją programu IZ EWT

WST realizuje obowiązki związane z identyfikacją, analizą i oceną ryzyk wynikające z § 4 pkt 11 Porozumienia zgodnie z procedurą opisaną w pkt 6.24 IW oraz podręcznika „Zwalczanie nadużyć finansowych w programie INTERREG V-A Polska-Słowacja”.

Podczas procesu oceny ryzyka WST uwzględnia wewnętrzne i zewnętrzne źródła informacji, takie jak raporty z audytów i raporty o nieprawidłowościach, wyniki samooceny, skargi, wnioski, wyniki analizy procedur stosowanych w przypadku podejrzenia oszustwa i rzeczywistego wystąpienia oszustwa lub konfliktu interesów.

W 2022 r. WST wziął udział w procesie identyfikacji, analizy i oceny ryzyk związanych z Programem corocznie przeprowadzanym przez IZ.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

N. Wdrożenie zaleceń otrzymanych w wyniku kontroli/audytów zewnętrznych

W okresie objętym kontrolą w WST były przeprowadzone następujące audyty / kontrole zewnętrzne:

- kontrola systemowa przeprowadzona przez IZ w 2022 r. Nr 297/PLSK_2014-2020/2022 – zalecenia dotyczyły dotrzymywania przez WST terminów wynikających z IW;
- audyt systemu 2020/2021 – zalecenia dotyczyły uzupełnienia list sprawdzających w przypadku, gdy w programie będą organizowane nabory wniosków o dofinansowanie. W programie nie zorganizowano nowych naborów.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

O. Przechowywanie dokumentów

Kontrolowana jednostka przechowuje i archiwizuje dokumenty zgodnie z:

- procedurą opisaną w pkt 6.21 IW,
- decyzją nr 22/2019 Dyrektora CPE z dnia 9 grudnia 2019 r. w sprawie przyjęcia Polityki Bezpieczeństwa Informacji i Danych Osobowych Centrum Projektów Europejskich,
- instrukcją kancelaryjną CPE (zarządzenie nr 10 Dyrektora CPE z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej, JRWA i instrukcji o organizacji i zakresie działania archiwum, z późn. zm.).

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

P. Wprowadzanie danych do SL2014

Centralny System Teleinformatyczny SL2014 jest podstawowym narzędziem do obsługi Programu w zakresie gromadzenia wiarygodnych danych, monitorowania i sprawozdawczości finansowej. System stanowi kompleksowe narzędzie wspomagające rozliczanie projektów.

Wszyscy pracownicy WST mają dostęp do SL2014 i mogą wprowadzać do systemu dane o poszczególnych projektach. Zespół kontrolujący zweryfikował dane, które zostały wprowadzone do systemu SL2014 (tj. dane dotyczące: aneksów do umów o dofinansowanie, wniosków o płatność oraz kontroli kompletności dokumentacji).

Zgodnie z dyspozycją z pkt 6.19 IW Kierownik WST wyznaczył pracownika, który pełni rolę AMI SL (Administradora Merytorycznego Instytucji w rozumieniu Wytycznych w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej na lata 2014-2020).

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

Q. Powierzanie realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim

W okresie objętym kontrolą WST nie powierzał zadań osobom trzecim.

11. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesów w WST.

Zalecenia pokontrolne/rekomendacje

Brak zaleceń.

12. Katalog badanych dokumentów:

- Instrukcja Wykonawcza WST,
- Dokumentacja dotycząca w szczególności:
 - ✓ podpisywania aneksów do umów o dofinansowanie,
 - ✓ weryfikacji wniosków o płatność,
 - ✓ kontroli kompletności dokumentacji na zakończenie projektu,
 - ✓ organizacji działań informacyjnych i promocyjnych,
 - ✓ wdrażania zaleceń pokontrolnych,
- Dokumentacja w SL2014 dotycząca procesów wybranych do próby,
- Dokumenty opublikowane na stronie internetowej Programu – w szczególności dotyczące wspierania prac KM i realizacji Planu Informacji i Promocji.
- Skany dokumentów i wyjaśnienia przekazywane przez WST drogą mailową w zakresie objętym kontrolą.

13. Podpisy

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

- Pani Inga Kramarz – Kierowniczka zespołu kontrolującego,
- Pani Magdalena Rudzińska
- Pan Paweł Nowikowski

(akceptacja w EZD)

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

Miejsce: Warszawa, data:

(kwalifikowalny podpis elektroniczny w EZD)

Załącznik 1. Podpisywanie aneksów o do umów o dofinansowanie

Numer aneksu	PLSK.03.01.00-00-0182/18-03	PLSK.02.01.00-24-0095/17-08	PLSK.01.01.00-12-0170/17-02
Tytuł projektu	Nowoczesna edukacja o zagrożeniach środowiskowych sposobem na tworzenie nowych, specjalistycznych miejsc pracy	Poprawa spójności komunikacyjnej pomiędzy powiatem cieszyńskim i okresem Čadca a drogą ekspresową D3 w ramach sieci TEN-T	Karpackie Bramy: Między Ropą a Zborovem – ochrona i rozwój wspólnego dziedzictwa kulturowego na pograniczu polsko-słowackim.
Beneficjent Wiodący	Uniwersytet Śląski w Katowicach	Powiat Cieszyński	GINA ROPA
Data wpływu wniosku o zmianę w projekcie	28.10.2022 i korekta 9.11.2022	13.01.2022	04.04.2022
Data decyzji WST, IZ lub KM	22.11.2022	17.03.2022 (KM)	05.04.2022
Data przekazania decyzji do PW	22.12.2022 i 7.12.2022	17.03.2022	05.04.2022
Data uzupełnienia dokumentów wskazanych przez WST	19.12.2022	21.03.2022 (w formie elektronicznej)	8.04.2022
Weryfikacja otrzymanej od PW dokumentacji - data podpisania listy sprawdzającej	Pracownik: 01.12.2022 Koordynator: 01.12.2022 Kierownik: 01.12.2022	Pracownik 21.03.2022 Koordynator 23.02.2022 Kierownik 23.03.2022	Pracownik: 08.04.2022 Koordynator: 08.04.2022 Kierownik: 11.04.2022
Data podpisania listy sprawdzającej do weryfikacji finansowej	Pracownik: 01.12.2022 Koordynator: 01.12.2022 Kierownik: 01.12.2022	Pracownik: 22.03.2022 Koordynator: 23.03.2022 Kierownik: 23.03.2022	Pracownik: 11.04.2022 Koordynator: 11.04.2022 Kierownik: 11.04.2022
Przekazanie aneksu do weryfikacji przez DBR MR	1.12.2022 r.	23.03.2022	11.04.2022
Data podpisania aneksu	19.12.2022	29.03.2022	25.04.2022
Rejestracja aneksu w SL2014 (7 dni kalendarzowych)	23.12.2022	29.03.2022	26.04.2022
Data podpisania rejestru zmian	5.1.2023	29.03.2022	25.04.2022
Data wysłania kopii rejestru zmian do IZ, DBR, PW i właściwych kontrolerów (niezwłocznie)	5.1.2023	1.04.2022	29.04.2022 i 02.05.2022 do PW
Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości	brak		brak

Załącznik 2. Weryfikacja wniosków o płatność

Numer wniosku o płatność	PLSK.02.01.00-18-0200/19-03	PLSK.01.01.00-24-0139/17-008-01	PLSK.02.01.00-00-0203/19-008-01
Tytuł projektu	Modernizacja połączeń komunikacyjnych w rejonie Svidník, Stropkov i Jasło	Za woniom drzewa	Poprawa transgraniczności na terenie Województwa Małopolskiego i Preszowskiego Samorządowego Kraju
Beneficjent Wiodący	Województwo podkarpackie	Gmina Brenna	Województwo Małopolskie
Wniosek za okres	19.06.2022 - 31.8.2022	8.10.2021 - 31.10.2021	6.11.2021 – 5.02.2022
Data złożenia wniosku o płatność	29.11.2022	21.03.2022	28.03.2022
Data podpisania listy sprawdzającej - pracownik 1	9.12.2022	11.04.2022	11.04.2022
Data podpisania listy sprawdzającej - pracownik 2	9.12.2022	11.04.2022	11.04.2022
Data podpisania listy sprawdzającej – koordynator i kierownik	9.12.2022	11.04.2022	12.04.2022
Data wysłania pisma z uwagami do wniosku o płatność	Nd	Nd	Nd
Data wpływu odpowiedzi PW	Nd	Nd	Nd
Data podpisania listy sprawdzającej - pracownik 1	Nd.	Nd	Nd
Data podpisania listy sprawdzającej - pracownik 2	Nd.	Nd	Nd
Data podpisania listy sprawdzającej – koordynator i kierownik	Nd.	Nd	Nd
Data zatwierdzenia wniosku o płatność	20.12.2022	11.04.2022	12.04.2022
Data przesłania przez WST maila do IZ z informacją o zatwierdzeniu WoP	9.12.2022	11.04.2022	12.04.2022

Data maila z IZ dot. możliwości przygotowania zlecenia płatności	20.12.2022	13.04.2022	12.04.2022
Data przesłania pisma ze zleceniem płatności (3 dni od otrzymania maila z IZ)	20.12.2022	13.04.2022	13.04.2022
Data przesłania w SL wiadomości do PW z datą i kwotą wypłaty	2.1.2023	19.04.2022	20.04.2022 (informacja o zatwierdzeniu oraz o refundacjach częściowych, ze względu na brak środków na koncie programowym) 21.04.2022 20.05.2022
Kwota EFRR wnioskowana w EUR	854 841,57 EUR	143 283,76 EUR	2 470 235,09
Kwota EFRR zatwierdzona w EUR	845 551,73 EUR	143 283,76 EUR	2 470 235,09
Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości	brak	brak	brak

Załącznik 3. Weryfikacja procesu kontroli na zakończenie realizacji projektu

Numer projektu	PLSK.02.01.00-18-0200/19-03	PLSK.01.01.00-24-0139/17	PLSK.01.01.00-12-0170/17
Tytuł projektu	Modernizacja połączeń komunikacyjnych w rejonie Svidník, Stropkov i Jasło	Za woniom drzewa	Karpackie Bramy: Między Ropą a Zborovem – ochrona i rozwój wspólnego dziedzictwa kulturowego na pograniczu polsko-słowackim.
Beneficjent Wiodący	Województwo podkarpackie	Gmina Brenna	Gmina Ropa
Data złożenia końcowego wniosku o płatność	29.11.2022	21.03.2022	28.11.2022
Numer końcowego wniosku o płatność	PLSK.02.01.00-18-0200/19-010-01	PLSK.01.01.00-24-0139/17-008-01	PLSK.01.01.00-12-0170/17-011-02
Czy WST posiada oryginał lub kopię umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami?	Tak	Tak	Tak
Data sporządzenia Notatki o przeprowadzeniu przez WST kontroli kompletności i zgodności na zakończenie realizacji projektu (nie później niż w dniu zatwierdzenia wniosku o płatność końcową)	9.12.2022	11.04.2022	12.12.2022
Data zatwierdzenia wniosku o płatność końcową	9.12.2022	11.04.2022	12.12.2022
Data rejestracji wyniku kontroli na zakończenie realizacji projektu w SL 2014 (nie później niż w dniu zatwierdzenia wniosku o płatność końcową)	9.12.2022	11.04.2022	12.12.2022
Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości	brak		brak