

INFORMACJA POKONTROLNA

1. Numer kontroli: 3/NEXTPLUA_21-27/2023
2. Nazwa jednostki kontrolowanej: Centrum Projektów Europejskich w Warszawie.
3. Adres jednostki kontrolowanej: ul. Domaniewska 39A, 02-672 Warszawa.
4. Kontrola dotyczy Programu: Interreg NEXT Polska-Ukraina 2021-2027.
5. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: § 8 Porozumienia w sprawie powierzenia Centrum Projektów Europejskich zadań kontrolnych w ramach programów Interreg z dnia 23.12.2022 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 29.09.2023 r. do 17.10.2023 r.
7. Skład zespołu kontrolującego:
 - Pani Inga Kramarz – kierowniczka zespołu kontrolującego;
 - Pani Anna Krukowska.
8. Zakres kontroli

Celem kontroli była ocena wykonywania przez Centrum Projektów Europejskich 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;
- 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 systemu IMS i IMS Signals, 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 kontroli: od 23 grudnia 2022 r. do 29 września 2023 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 Centrum Projektów Europejskich na krajowego kontrolera (KK) oraz powierzył realizację zadań w ramach programu Interreg NEXT Polska-Ukraina 2021-2027 (zwanym dalej „programem”). Minister powierzył ww. zadanie na mocy Porozumienia w sprawie powierzenia Centrum Projektów Europejskich zadań kontrolnych w ramach programów Interreg, podpisanego 23 grudnia 2022 r.

Zadania KK realizuje Wydział Kontroli, zgodnie z Zarządzeniem Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z 10 października 2023 r. w sprawie ustalenia regulaminu organizacyjnego Centrum Projektów Europejskich.

Na realizację powierzonych zadań Minister przyznał KK maksymalnie 2 etaty (pismo z 2 czerwca 2021 r. nr DWT-IV.690.1.2021.SMJŻ). Ww. etaty Wydział Kontroli rozdzielił pomiędzy 9 pracowników.

Opisy stanowisk ww. osób zostały zmienione pod kątem wprowadzenia w nich zadań kontrolera w programie.

System zastępstw pracowników w Wydziale Kontroli jest ustalony na podstawie Decyzji Nr 18/2018 Dyrektora Centrum Projektów Europejskich z dnia 30.04.2018 r.

Zespół kontrolny nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

10.2 Opracowanie i aktualizacja procedur wewnętrznych (np. Instrukcja Wykonawcza) oraz zapewnienie odpowiedniego przeszkolenia pracowników KK. Instytucja Zarządzająca poinformowała Centrum Projektów Europejskich pismem z 18.09.2023 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 (zwane dalej

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).

„Wytycznymi”). Ponieważ Wytyczne weszły w życie 2 października 2023 r. zespół kontrolujący odstąpił od badania procesu w zakresie sporządzania Instrukcji Wykonawczej.

Zespół kontrolujący przeanalizował zestawienie szkoleń, w których uczestniczyli KK, a także plan szkoleń do końca 2023 r. Zespół kontrolujący stwierdził, że pracownicy zostali przeszkoleni w zakresie niezbędnym dla realizacji zadań kontrolera. Pracownicy KK uczestniczyli w szczególności w szkoleniach dotyczących zamówień publicznych oraz w szkoleniu „Przeciwdziałanie korupcji, bezpieczna komunikacja w organizacji, prosty język w komunikacji publicznej - czyli tak naprawdę jaki?, ochrona danych osobowych, zmiany w Kodeksie Pracy w 2023 r.”. Pracownicy wzięli udział w konferencji i warsztatach, zorganizowanych przez IZ: „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).

Zespół kontrolny nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

10.3 Wybór i weryfikacja częściowego wniosku o płatność.

W okresie kontroli KK nie weryfikował wniosków o płatność. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

10.4 Prowadzenie kontroli na miejscu, postępowanie z wydanymi zaleceniami i rejestracja wyników w aplikacji e-kontrola. W związku z początkowym etapem wdrażania programów, KK nie sporządzał harmonogramu kontroli na miejscu w programach Interreg. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

10.5 Wybór i weryfikacja postępowań w zakresie udzielania zamówień publicznych. W okresie kontroli KK nie weryfikował postępowań w zakresie udzielania zamówień publicznych. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

10.6 Rozpatrywanie zastrzeżeń do wyników kontroli. W okresie kontroli nie wpłynęły żadne zastrzeżenia do wyników kontroli. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

10.7 Prowadzenie kontroli kompletności dokumentacji. W okresie kontroli nie zakończył się żaden projekt. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

10.8 Prowadzenie kontroli trwałości projektu. W okresie kontroli żaden projekt nie spełniał przesłanek do objęcia kontrolą trwałości. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

10.9 Raportowanie i rejestrowanie wydatków nieprawidłowych/nieprawidłowości w rejestrze dla zatwierdzonych wydatków nieprawidłowych. W okresie kontroli KK nie zidentyfikował żadnej nieprawidłowości. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

10.10 **Zarządzanie uprawnieniami użytkowników systemu IMS i IMS Signals, i SKANER.** W związku ze zmianą procedury i limitów zgłoszeń osób do pracy w systemie IMS, KPI zawiesił proces zgłaszania pracowników KK.

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

Zespół kontrolny nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

10.11 **Wdrożenie otrzymanych zaleceń w wyniku kontroli i audytów zewnętrznych, i rejestrowanie ich w aplikacji e-kontrolne.** W okresie kontroli KK nie był kontrolowany przez podmioty zewnętrzne. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

10.12 **Gromadzenie danych dotyczących realizacji zadań.** W okresie kontroli KK nie gromadził danych dotyczących realizacji zadań. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

10.13 **Przechowywanie dokumentów.** KK uregulował procedury dotyczące obiegu dokumentów, ich przechowywania, zabezpieczenia, uporządkowania i zarchiwizowania w zarządzeniu Dyrektora Centrum Projektów Europejskich wprowadzającego Instrukcję kancelaryjną oraz Jednolity rzeczowy wykaz akt.

11. Zespół kontrolny nie zgłasza zastrzeżeń do procesu.

11.1 **Powierzanie realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim.** W okresie kontroli KK nie powierzał realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim. Zespół kontrolujący odstąpił od badania tego 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

- opisy stanowisk osób realizujących zadania KK,
- zestawienie szkoleń i plan szkoleń na 2023 r.,

- wewnętrzne decyzje i zarządzenia Dyrektora CPE.

15. Podpisy

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

Pani Inga Kramarz - kierowniczka zespołu kontrolującego;

Pani Anna Krukowska.

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

Magdalena Bednarczyk-Sokół

Zastępca Dyrektora Departamentu

/podpisano elektronicznie/

Miejsce: Warszawa, data: 20 października 2023 r.