

INFORMACJA POKONTROLNA

1. Numer kontroli: 1/TRANS_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 Baltic Sea Region 2021-2027, Interreg Europa 2021-2027, Interreg Central Europe 2021-2027, URBACT IV.
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 11.09.2023 r. do 22.09.2023 r.
7. Osoby uczestniczące w kontroli:
 - Pan Łukasz Jachimowicz – Kierownik zespołu kontrolującego;
 - Pani Agnieszka Kaczyńska – Członek zespołu kontrolującego;zwani dalej: „zespołem kontrolującym”.

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 KK;
- wyboru i weryfikacji częściowego wniosku o płatność;
- prowadzenia kontroli na miejscu, postępowania z wydanymi zaleceniami i rejestracja 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 rejestrowanie 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 rejestrowanie ich w aplikacji e-kontrola;
- gromadzenia danych dotyczących realizacji zadań
- przechowywania dokumentów;
- powierzania realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim.

9. Okres kontroli: od 23.12.2022 r. do 29.08.2023 r.

10. Ustalenia kontroli – opis istniejącego podczas kontroli stanu:

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 oraz powierzył realizację zadań w ramach programów:

- Interreg Region Morza Bałtyckiego 2021-2027,
- Interreg Europa Środkowa 2021-2027,
- Interreg Europa 2021-2027,
- URBACT IV.

Zadania kontrolera krajowego realizowane są w Wydziale Kontroli w CPE, zgodnie z Zarządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 29 sierpnia 2017 r. zmieniającym zarządzenie w sprawie utworzenia państwowej jednostki budżetowej – Centrum Projektów Europejskich.

Na realizację powierzonych zadań kontrolera krajowego, zgodnie z Porozumieniem przewidziano maksymalnie 10 etatów. Na dzień 18.09.2023 r. w

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).

Wydziale Kontroli zatrudnionych było 9 pracowników (w tym 8 osób zatrudnionych jest na pełen etat i jedna osoba zatrudniona jest na 0,7 etatu).

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

Z informacji uzyskanych od KK wynika, że proces uzgodnienia i zaakceptowania nowego regulaminu wewnętrznego CPE, uwzględniającego zadania na perspektywę 2021-2027, jest już na końcowym etapie (przed akceptacją MFiPR oraz publikacją w Dz. U. Ministra FiPR).

Zespół kontrolny nie wnosi uwag do tego procesu.

10.2 Opracowanie i aktualizacja procedur wewnętrznych (np. Instrukcja Wykonawcza) oraz zapewnienie odpowiedniego przeszkolenia pracowników KK.

CPE pismem z 18.09.2023 r. zostało zobowiązane do sporządzenia i przyjęcia Instrukcji wykonawczej w terminie 30 dni kalendarzowych od wejścia w życie Wytycznych podpisanych przez MFiPR 12.09.2023 r. (na dzień sporządzenia informacji pokontrolnej, Wytyczne nie weszły jeszcze w życie). Zespół kontrolujący w związku z ww. odstąpił od badania procesu w zakresie aktualizacji procedur wewnętrznych.

Zgodnie z przedstawionymi informacjami, zespół kontrolujący może potwierdzić zapewnienie przez CPE odpowiedniego przeszkolenia pracowników. Pracownicy KK uczestniczyli m.in. w następujących szkoleniach:

1. „Kontrola zamówień publicznych w praktyce z uwzględnieniem taryfikatora korekt – obowiązki i zakres odpowiedzialności podmiotów kontrolujących” (3 pracowników);
2. „Konferencja: przeciwdziałanie nadużyciom finansowym i korupcji w programach Interreg”;
3. Specjalista ds. zamówień publicznych” (1 pracownik).

Z przekazanych przez KK informacji wynika również, że wszyscy pracownicy Centrum będą brali udział w szkoleniu zaplanowanym na 28-29.09.2023 r., które będzie obejmowało takie tematy jak: 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 KK odbyli również szkolenia, które dotyczyły systemów informatycznych programów np. Jems, Portal, Bamos+, a także brali udział w

prezentacjach zasad programów obowiązujących w perspektywie 2021-2027 organizowanych przez Instytucje Zarządzające lub Wspólne Sekretariaty programów.

Ponadto, system rozwoju zawodowego i doskonalenia wiedzy eksperckiej opiera się na indywidualnym wyborze przez pracowników KK szkoleń i innych form podwyższania kwalifikacji, mając do dyspozycji określoną pulę finansową (oddzielne kwoty ustalane są dla szkoleń indywidualnych oraz dłuższych form nauki np. studiów podyplomowych).

- 10.3 Wybór i weryfikacja częściowego wniosku o płatność.** Najbardziej zaawansowanym Programem we wdrażaniu w chwili obecnej jest Interreg Baltic Sea Region. W programie pierwszy nabór wniosków objął 57 projektów. Zgodnie z zasadami programowymi KK kontroluje tylko koszty rzeczywiste w kategoriach budżetowych CC4-CC6. Polscy partnerzy mogą również sami zdecydować, czy chcą złożyć wniosek pierwszy czy też wydatki z pierwszego okresu przedstawią w drugim okresie.
- Zgodnie z informacjami uzyskanymi od CPE, okres sprawozdawczy dla pierwszego naboru zakończył się 30.06.2023. Do KK wpłynęło 6 wniosków z kosztami rzeczywistymi, które zostały zaaprobowane od 06-08.09.2023 (status zakończone). Pozostałe programy nie są jeszcze zaawansowane na takim etapie wdrażania i wnioski nie zostały przekazane do KK. W związku z powyższym, zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu (wnioski zostały zaaprobowane po przyjętym dla kontroli okresie).

- 10.4 Prowadzenie kontroli na miejscu, postępowanie z wydanymi zaleceniami i rejestracja wyników w aplikacji e-kontrola.** W związku z początkowym etapem wdrażania programów oraz brakiem konieczności opracowania 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 takich postępowań, 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 z pracami w kierunku zmiany 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 wnosi uwag do tego procesu.
- 10.11 **Wdrożenie otrzymanych zaleceń w wyniku kontroli i audytów zewnętrznych, i rejestrowanie ich w aplikacji e-kontrola.** 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.** Właściwy obieg dokumentów oraz kompletność dokumentacji komórki organizacyjnej, w tym jej przechowywanie, zabezpieczenie, uporządkowanie i zarchiwizowanie oparte są o wewnętrzne zapisy zarządzenia Dyrektora CPE wprowadzającego Instrukcję kancelaryjną oraz Jednolity rzeczowy wykaz akt. KK otrzymuje od partnerów dokumentację w postaci elektronicznej. Dokumentacja przechowywana jest w postaci zarchiwizowanych plików na nośnikach elektronicznych wraz z aktami w postaci papierowej w osobnych segregatorach.
Zespół kontrolny nie wnosi uwag do tego procesu.

10.14 **Powierzanie realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim.** W okresie kontroli Dyrektor CPE nie powierzał realizacji zadań KK osobom lub podmiotom trzecim, zespół kontrolujący odstąpił od badania tego procesu.

11. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości: brak.

12. 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.

13. Katalog badanych dokumentów

- opisy stanowisk osób realizujących zadania KK,
- wewnętrzne decyzje i zarządzenia Dyrektora CPE.

14. Podpisy

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

Pan Łukasz Jachimowicz – Kierownik zespołu kontrolującego ...

Pani Agnieszka Kaczyńska – Członek zespołu kontrolującego ...

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

Miejsce: ..., data:

Potwierdzam zgodność wydruku z dokumentem wydanym w postaci elektronicznej:

Identyfikator dokumentu	2474139.9013507.6484219
Nazwa dokumentu	informacja pokontrolna.pdf
Tytuł dokumentu	informacja pokontrolna
Sygnatura dokumentu	DWT-IV.6941.4.2023
Data dokumentu	2023-09-27 09:17:30
Skrót dokumentu	287991F4AC797200CBD9F82CAC54EAA45DD837 AD
Wersja dokumentu	1.5
Data podpisu	2023-09-27
Sygnatariusz	Magdalena Bednarczyk-Sokół; MFiPR
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego
	EZD 3.118.1.1.
Data wydruku:	2024-02-14 13:30:15
Autor wydruku:	Krukowska Anna