

INFORMACJA POKONTROLNA

1. Numer kontroli: 310/EIS_PLRU/2021
2. Nazwa jednostki kontrolowanej: Centrum Projektów Europejskich – Wspólny Sekretariat Techniczny oraz Kontrolny Punkt Kontaktowy dla Programu Polska-Rosja 2014-2020.
3. Adres jednostki kontrolowanej: ul. Głowackiego 14, Olsztyn oraz ul. Domaniewska 39A, Warszawa.
4. Kontrola dotyczy Programu: Program Współpracy Transgranicznej Polska-Rosja 2014-2020.
5. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: § 3 ust. 2 Porozumienia w sprawie powierzenia Centrum Projektów Europejskich zadań związanych z realizacją programów Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa 2014-2020 z 5 października 2016 r.
6. Termin kontroli: od 11 lipca 2022 r. do 12 sierpnia 2022 r.
7. Skład zespołu kontrolującego:
 - Pani Inga Kramarz – kierowniczka zespołu kontrolującego,
 - Pani Anna Krukowska,
 - Pan Paweł Nowikowski.
8. Zakres kontroli:

Celem kontroli była ocena realizacji przez Wspólny Sekretariat Techniczny (WST) oraz Kontrolny Punkt Kontaktowy (KPK) obowiązków powierzonych Porozumieniem, w szczególności w zakresie:

1. opracowania i aktualizacji procedur wewnętrznych (np. Instrukcja Wykonawcza),
2. wspierania prac Komitetów Monitorujących oraz Grup Roboczych,
3. prowadzenia naborów wniosków o dofinansowanie,
4. rozpatrywania skarg od oceny projektów,
5. podpisywania umów o dofinansowanie projektu z beneficjentami,
6. aneksowania umów o dofinansowanie z beneficjentami,

7. weryfikacji wniosków o płatność dla projektu,
8. prowadzenia kontroli kompletności dokumentacji,
9. prowadzenia kontroli na miejscu realizacji projektów przez WST i KPK,
10. monitorowania trwałości projektów,
11. informowania o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości i nadużyć,
12. zarządzania uprawnieniami użytkowników systemu IMS Signals,
13. organizacji działań informacyjnych, promocyjnych oraz upowszechniających,
14. identyfikowania, analizy i oceny ryzyk związanych z realizacją Programu,
15. wdrożenia zaleceń otrzymanych w wyniku kontroli/audytów zewnętrznych,
16. przechowywania dokumentów,
17. wprowadzania danych do SL2014,
18. powierzania realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim,
19. organizacji szkoleń przez KPK,
20. zatwierdzania/odwoływania przez KPK audytorów wybranych przez beneficjentów.

Próba objęła okres: od 1 lipca 2021 r. do 30 czerwca 2022 r.

9. Ustalenia kontroli – opis istniejącego podczas kontroli stanu.

WST i KPK dla Programu Polska-Rosja 2014-2020 zostały powołane w ramach Centrum Projektów Europejskich (CPE) na mocy Porozumienia w sprawie powierzenia Centrum Projektów Europejskich zadań związanych z realizacją programów Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa 2014-2020 zawartego 5 października 2016 r., następnie zmienionego Anekssem nr 1 zawartym 17 maja 2018 r. (zwane dalej Porozumieniem w sprawie powierzenia zadań).

WST i KPK określiły szczegółowy opis sposobu realizacji zadań w dokumencie pn. The ENI cross-border cooperation programme Poland-Russia 2014-2020 Joint Technical Secretariat and Polish Control Contact Point Procedures Manual (zwanym dalej Podręcznikiem Procedur WST/KPK). W okresie objętym kontrolą obowiązywały następujące wersje dokumentu: z 28 czerwca 2021 r., z 10 marca 2022 r. oraz z 30 marca 2022 r.

Ponadto, WST i KPK realizują zadania wynikające z Podręcznika Wnioskodawcy, część I i Wdrażania projektu, część II oraz Podręcznika weryfikacji wydatków.

WST i KPK wykonują także zadania wynikające z dokumentów i postanowień Wspólnego Komitetu Monitorującego (WKM) i/lub Instytucji Zarządzającej (IZ).

A. Opracowanie i aktualizacja procedur wewnętrznych (np. Instrukcja Wykonawcza)

WST i KPK opisały swoje zadania w Podręczniku Procedur WST/KPK. Dla procesów objętych kontrolą obowiązywały następujące wersje podręcznika: z 28 czerwca 2021 r., z 10 marca 2022 r. oraz z 30 marca 2022 r.

WST i KPK określiły zadania i odpowiedzialność stanowiskową w zakresach obowiązków, zatwierdzonych przez dyrektora CPE. Wszyscy pracownicy WST i KPK podlegają odpowiednio kierownikowi WST i kierownikowi KPK. W WST i KPK obowiązuje system zastępstw wprowadzony Decyzją Nr 18/2018 Dyrektora Centrum Projektów Europejskich z 30 kwietnia 2018 r. w sprawie systemu zastępstw w Centrum Projektów Europejskich oraz szczegółowego zakresu działania komórek organizacyjnych Centrum Projektów Europejskich zmieniająca decyzję nr 18/2015 Dyrektora Centrum Projektów Europejskich z 24 sierpnia 2015 r. w sprawie systemu zastępstw Dyrektora Centrum Projektów Europejskich oraz szczegółowego zakresu działania komórek organizacyjnych Centrum Projektów Europejskich.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

B. Wspieranie prac Wspólnych Komitetów Monitorujących oraz Grup Roboczych

WKM został powołany na podstawie art. 21-24 Rozporządzenia Komisji Nr 897/2014 z 18 sierpnia 2014 r. ustanawiającego przepisy szczegółowe dotyczące wdrażania programów współpracy transgranicznej finansowanych na podstawie rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady nr 232/2014 ustanawiającego Europejski Instrument Sąsiedztwa. WKM jest podstawowym ciałem decyzyjnym programu, odpowiedzialnym m.in. za zapewnienie jego prawidłowej i efektywnej realizacji, a także za wybór projektów do dofinansowania.

Organizacja posiedzeń WKM, w tym m.in. przesyłanie zaproszeń, przygotowanie materiałów i tłumaczenia oraz sporządzanie protokołów z jego przebiegu należy do zadań WST. WKM działa w oparciu o Regulamin WKM dla Programu Polska-Rosja 2014-2020. Regulamin przyjęty został na pierwszym posiedzeniu WKM.

W okresie podlegającym kontroli odbyło się jedno posiedzenie WKM 25 listopada 2021 r. Spotkanie miało formę on-line. Zespół kontrolujący zapoznał się z dokumentacją i nie zgłasza zastrzeżeń.

W kontrolowanym okresie WST oraz IZ zorganizowały trzy spotkania Wspólnego Komitetu Programującego (WKP). WKP działa w oparciu o Regulamin WKP zatwierdzony na pierwszym posiedzeniu. Zespół kontrolujący zweryfikował proces obsługi WKP na podstawie spotkania WKP z 27 września 2021 r. Spotkanie miało formę on-line. Zespół kontrolujący zapoznał się z dokumentacją i nie zgłasza zastrzeżeń.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

C. Prowadzenie naborów wniosków o dofinansowanie

W okresie objętym kontrolą WST nie prowadził naboru wniosków o dofinansowanie ani nie oceniał projektów.

Zespół kontrolujący odstąpił od weryfikacji procesu.

D. Rozpatrywanie skarg od oceny projektów

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

Zespół kontrolujący odstąpił od weryfikacji procesu.

E. Podpisywanie umów o dofinansowanie z beneficjentami

W okresie objętym kontrolą WST nie podpisywał umów o dofinansowanie projektów.

Zespół kontrolujący odstąpił od weryfikacji procesu.

F. Podpisywanie aneksów do umów o dofinansowanie z beneficjentami

W okresie objętym kontrolą WST podpisał 49 aneksów do umów o dofinansowanie. Z puli 49 aneksów do umów, zespół kontrolujący wybrał za pomocą funkcji LOS programu MS Excel 3 aneksy do próby (tabela nr 1).

Tabela nr 1. Próba do weryfikacji procesu podpisywania aneksów do umów z beneficjentami

Lp	Nr aneksu	Tytuł	Partner Wiodący	Data podpisania aneksu do umowy
1	PLRU.01.01.00-22-0035/18-03	Connected by amber. Joint actions to share the amber heritage	Muzeum Gdańska	14.10.2021

2	PLRU.01.01.00-RU-0087/18-01	From the local to global: local heritage objects as tourism attractions and tools of cross-border education for its preservation	IMMANUEL KANT BALTIC FEDERAL UNIVERSITY	22.10.2021
3	PLRU.02.01.00-28-0007/18-03	WOD-KAN RYB-GUS: Rybno commune and Gusev's cross-border initiative for the protection of the Baltic Sea by reducing pollution from sensitive and valuable natural areas and promoting a circular economy	GMINA RYBNO	21.06.2022

Weryfikacja procesu podpisywania aneksów do umów została przedstawiona w załączniku nr 1.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

G. Weryfikacja wniosków o płatność

Beneficjenci składają wnioski o zaliczkę i o płatność do WST w formie papierowej i elektronicznej. WST weryfikuje wnioski zgodnie z zasadą „dwóch par oczu”; na zakończenie WST sporządza listę sprawdzającą. WST rejestruje wniosek w SL2014 i załącza listę sprawdzającą do systemu, a następnie przekazuje informację o zakończeniu weryfikacji do IZ. IZ po zakończeniu weryfikacji drogą mailową informuje WST o zatwierdzeniu wniosku. WST przygotowuje zlecenie płatności i przesyła je do IZ (DBR).

Z puli 18 wniosków o płatność zatwierdzonych przez WST w okresie objętym kontrolą, zespół kontrolujący wybrał za pomocą funkcji LOS programu MS Excel 2 wnioski do próby. Zespół kontrolujący uzupełnił próbę o dodatkowy wniosek - końcowy wniosek o płatność dla projektu pomocy technicznej (tabela nr 2).

Tabela 2. Próba do weryfikacji procesu weryfikacji wniosków o płatność

Lp.	Nr wniosku o płatność	Beneficjent	Rodzaj wniosku	Data złożenia wniosku
1	PLRU.03.01.00-28-0070/18-002-01	GMINA SĘPOPOL	Pośredni wniosek o płatność	23.06.2021
2	PLRU.02.01.00-28-0073/18-002-01	GMINA MIEJSKA KĘTRZYN	Pośredni wniosek o płatność	21.07.2021
3	PLRU.05.01.00-RU-0001/18-01	TRANSBOUNDARY INITIATIVES SUPPORT CENTRE KALININGRAD	Końcowy wniosek o	15.04.2021

		REGIONAL PUBLIC ORGANISATION	płatność	
--	--	------------------------------	----------	--

Weryfikacja procesu weryfikacji wniosków o zaliczkę i płatność, przeprowadzona przez zespół kontrolujący, została przedstawiona w załączniku nr 2 do informacji pokontrolnej.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

H. Prowadzenie kontroli kompletności dokumentacji

W okresie objętym kontrolą WST weryfikował jeden wniosek o płatność końcową: nr PLRU.05.01.00-RU-0001/18-01. Wniosek dotyczył projektu pomocy technicznej, realizowanego przez Branch Office w Kaliningradzie.

Weryfikacja procesu została przedstawiona w załączniku nr 2 do informacji pokontrolnej.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

I. Prowadzenie kontroli na miejscu realizacji projektów przez WST i KPK

WST i KPK realizują kontrole na miejscu zgodnie z zatwierdzonym Rocznym planem kontroli. WST i KPK mogą także prowadzić doraźne kontrole na miejscu. WST przesłał Roczny plan kontroli na rok 2020/2021 do IZ w terminie.

WST prowadzi kontrole na miejscu we współpracy z KPK; każda z instytucji wypełnia odrębną listę sprawdzającą. KPK wynik swojej części kontroli przekazuje mailowo WST. Kontrola, jaką przeprowadza KPK, jest równocześnie kontrolą jakości pracy audytora.

Z puli 9 kontroli na miejscu zrealizowanych w okresie objętym kontrolą, zespół kontrolujący wybrał za pomocą funkcji LOS programu MS Excel 2 kontrole na miejscu do próby (tabela nr 3).

Tabela 3. Próba do weryfikacji procesu prowadzenia kontroli na miejscu

Lp.	Nr projektu	Tytuł projektu	Beneficjent	Audytorka
1.	PLRU.01.01.00-28-0006/18	Development of cross-border tourism in Szczytno District and Svetlogorsk City	Szczytno District	"Doradztwo" Firma Consultingowo-Usługowa Biegłych Księgowych Sp. z o.o.
2	PLRU.03.01.00-20-0115/18	Improvement of the road infrastructure in Puńsk, Bakalarzewo, Filipów,	Gmina Puńsk	RACH-MISTRZ Biuro Biegłego Rewidenta, Alicja Saładonis

		Svietlogorsk Municipalities		
--	--	-----------------------------	--	--

Weryfikacja procesu prowadzenia kontroli na miejscu, przeprowadzona przez zespół kontrolujący, została przedstawiona w załączniku nr 3a i 3b do informacji pokontrolnej.

Zespół kontrolujący stwierdził, że wyniki kontroli na miejscu w części realizowanej przez KPK nie są rejestrowane w SL2014. W SL2014 WST rejestruje wyłącznie wyniki kontroli prowadzonej przez WST. Zespół kontrolujący zaleca uzupełnianie informacji w SL2014 o wyniki kontroli prowadzonej zarówno w części KPK, jak i w części prowadzonej przez WST. Zespół kontrolujący zaleca uzupełnienie procedur w ww. zakresie.

Zespół kontrolujący stwierdził ponadto, że KPK przekazał do WST informację o zakończeniu kontroli projektu PLRU.01.01.00-28-0006/18 wraz z protokołem z kontroli, bez uzyskania podpisu audytora pod protokołem. WST przekazał informację do WST 30 grudnia 2021 r., natomiast audytor podpisał protokół 6 lipca 2022 r.

Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w kontrolowanym procesie, opisane w pkt. 10 informacji pokontrolnej.

J. Monitorowanie trwałości projektów

W okresie objętym kontrolą WST nie prowadził kontroli trwałości projektów. Żaden z projektów realizowanych w perspektywie 2014-2020 nie spełnił warunków dla objęcia go kontrolą trwałości.

Zespół kontrolujący odstąpił od weryfikacji procesu.

K. Informowanie o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości i nadużyć

WST i KPK mają obowiązek informowania o nieprawidłowościach indywidualnych i systemowych, a także o nadużyciach. W przypadku stwierdzenia przez WST/KPK podejrzenia lub wystąpienia nieprawidłowości/nadużyć WST/KPK niezwłocznie zawiadamia o tym fakcie IZ. W okresie objętym kontrolą WST/KPK nie stwierdziły nieprawidłowości ani nadużyć.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

L. Zarządzanie uprawnieniami użytkowników systemu IMS Signals

WST zgłosił jedną osobę, która pełni funkcję Obserwatora dla IMS Signals. Obserwator IMS Signals realizuje zadania związane z wykorzystaniem systemu zgodnie z procedurą przekazaną przez IZ, zachowując zasady ochrony danych osobowych:

- nie rzadziej niż raz w miesiącu przegląda informacje zgromadzone w systemie w odniesieniu do nowych sygnałów,
- powiadamia pracowników WST w przypadku, gdy pojawi się sygnał, który może dotyczyć działań w programie Polska-Rosja,
- dokumentuje przegląd informacji w zaszyfrowanym pliku, do którego tylko Obserwator ma dostęp.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

M. Organizacja przez WST działań informacyjnych, promocyjnych i upowszechniających

WST realizował zadania z zakresu informacji i promocji w oparciu o Plan działań informacyjno-promocyjnych na rok obrotowy 2021/2022 będący załącznikiem do Raportu Roczno.

Strona www.plru.eu jest aktualizowana na bieżąco i zawiera zakładki, dokumenty i informacje niezbędne dla wnioskodawców, beneficjentów, instytucji programowych oraz opinii publicznej.

Na realizację działań informacyjno-promocyjnych wpływ miało rozpoczęcie agresji Rosji na Ukrainę. Zgodnie z zaleceniami KPRM oraz Komisji Europejskiej wszelkie działania w Rosji, jak i kontakty z instytucjami rosyjskimi zostały zawieszane.

W okresie objętym kontrolą WST przeprowadził:

- Europejski Dzień Współpracy w formie rajdów rowerowych, które odbyły się w: Zielenogradsku, Giżycku, Szczytnie, Sowiecku, 11 września 2021 r., 17-19 września 2021 r., 25 września 2021 r., 27 września 2021 r.,
- dwa szkolenia z przygotowania końcowych wniosków o płatność dla beneficjentów, 16 lutego 2022 r. oraz 17 lutego 2022 r.

Spośród wydarzeń realizowanych/organizowanych przez WST, zespół kontrolujący wybrał do próby szkolenie dla beneficjentów, które WST przeprowadził 16 lutego

2022 r. W tym przypadku zespół zastosował nielosowy dobór próby, oparty na osądzie kontrolera.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

N. Identyfikowanie, analiza i ocena ryzyk związanych z realizacją Programu

WST i KPK brały udział w procesie identyfikacji, analizy i oceny ryzyk związanych z programem, które przeprowadzała IZ. WST i KPK uczestniczyły w procesie analizy ryzyka nadużyć finansowych na szkodę UE przeprowadzonym przez Zespół ds. samooceny ryzyka w Programie w październiku 2021 r.

Ponadto, WST sporządza własną analizę zgodnie z procedurami wewnętrznymi, tj. Zarządzeniem nr 9/2017 dyrektora CPE z 23 października 2017 w sprawie wprowadzenia procedury kontroli zarządczej w CPE. WST i KPK realizowały obowiązek wynikający z § 4, pkt 9 Porozumienia w sprawie powierzenia zadań.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

O. Wdrożenie zaleceń otrzymanych w wyniku kontroli/audytów zewnętrznych

W okresie objętym kontrolą w WST i KPK miały miejsce:

- kontrola systemowa nr 243/EIS_PLRU/2021 przeprowadzona przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej w terminie od 19 lipca 2021 r. do 6 września 2021 r. W ramach kontroli zespół kontrolujący sformułował zalecenia dotyczące przestrzegania terminów wynikających z Podręcznika procedur WST/KPK oraz dotyczące wprowadzenia obowiązku przygotowywania upoważnień do kontroli na miejscu. WST i KPK wdrożyły zalecenia.
- audyt systemu w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Program Współpracy Transgranicznej Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa Polska-Rosja 2014-2020 (audyt z art. 95 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej, tj. Dz.U. z 2021, poz. 422), w związku z art. 25 ust. 2 i art. 28 ust. 1 Rozporządzenia Wykonawczego Komisji (UE) nr 897/2014 z dnia 18 sierpnia 2014 r. ustanawiającego przepisy szczegółowe dotyczące wdrażania programów współpracy transgranicznej finansowanych na podstawie rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 232/2014

ustanawiającego Europejski Instrument Sąsiedztwa, maj-wrzesień 2021 r. W wyniku audytu sformułowano zalecenia dotyczące rejestrowania wpływu wniosków o płatność. WST wdrożył zalecenie.

- Audyt operacji w projekcie nr PLRU.01.01.00-RU-LIP1/16, w terminie 6 września – 17 grudnia 2021 r. Nie stwierdzono ustaleń.
- PLRU.03.01.00-28-LIP7/16 6 września – 14 października 2021 r. Nie stwierdzono ustaleń.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

P. Przechowywanie dokumentów

W związku z tym, że zespół kontrolujący przeprowadzał kontrolę w KPK z wykorzystaniem narzędzi teleinformatycznych, zespół ocenił proces przechowywania dokumentacji w oparciu o oświadczenie KPK. WST i KPK działają zgodnie z decyzją nr 22/2019 Dyrektora Centrum Projektów Europejskich z 9 grudnia 2019 r. w sprawie przyjęcia Polityki Bezpieczeństwa Informacji i Danych Osobowych Centrum Projektów Europejskich. Dokumentacja projektowa oraz inna zawierająca dane wymagające ochrony jest przechowywana w zamkniętych szafach.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do sposobu przechowywania i archiwizacji dokumentów.

Q. Wprowadzanie danych do SL2014

Zgodnie z Porozumieniem ws. powierzenia zadań WST ma dostęp do systemu informatycznego SL2014. W ramach ww. systemu gromadzone są dane m.in. dotyczące wniosków o dofinansowanie, podpisanych umów o dofinansowanie, raportów z postępu realizacji projektu/wniosków o zaliczkę, kontroli na miejscu, informacje o scertyfikowanych wydatkach. Dane do systemu wprowadza WST.

Zespół kontrolujący zweryfikował poprawność wprowadzonych danych na próbie dokumentów wybranych do procesu podpisywania aneksów do umów, weryfikacji wniosków o zaliczkę/płatność oraz przeprowadzania kontroli na miejscu. Zespół kontrolujący stwierdził, że w SL2014 brakuje informacji o wynikach kontroli na miejscu realizowanej w części KPK.

Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w kontrolowanym procesie, opisane w pkt. 10 informacji pokontrolnej.

R. Powierzenie realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim

W okresie objętym kontrolą WST i KPK nie powierzały wykonania zadań osobom lub podmiotom trzecim zgodnie z par. 7 Porozumienia ws. powierzenia zadań.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

S. Organizacja szkoleń przez KPK

W okresie objętym kontrolą KPK nie prowadził szkoleń dla audytorów.

Zespół kontrolujący odstąpił od weryfikacji procesu.

T. Zatwierdzania/odwoływania przez KPK audytorów wybranych przez beneficjentów

KPK weryfikuje wnioski o zatwierdzenie audytora składane przez polskich beneficjentów oraz potwierdza spełnianie przez audytora warunków określonych w Podręczniku weryfikacji wydatków.

Za pomocą funkcji LOS programu MS Excel wybrano do próby 1 projekt z populacji 4 beneficjentów, którzy złożyli wnioski o zatwierdzenie audytora w okresie objętym kontrolą (tabela 4).

Tabela 4: Próba do weryfikacji procesu zatwierdzania niezależnych audytorów

Lp	Nr projektu	Beneficjent	Audytor
1	PLRU.01.01.00-RU-0087/18	Europejska Fundacja Ochrony Zabytków	Biuro Audytu i Rachunkowości PROMAR Sp. z o.o.

Proces zatwierdzania audytorów przez KPK opisany jest w załączniku nr 4 do informacji pokontrolnej.

W okresie objętym kontrolą KPK nie odwołał żadnego audytora.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

10. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości.

Zespół kontrolujący stwierdził, że wyniki kontroli na miejscu w części realizowanej przez KPK nie są rejestrowane w SL2014. Zespół kontrolujący zaleca uzupełnianie informacji w SL2014 o wyniki kontroli prowadzonej zarówno w części KPK, jak i w części prowadzonej przez WST. Zespół kontrolujący zaleca uzupełnienie procedur w ww. zakresie.

Zespół kontrolujący stwierdził ponadto, że KPK przekazał do WST informację o zakończeniu kontroli projektu PLRU.01.01.00-28-0006/18 wraz z protokołem z kontroli, bez uzyskania podpisu audytora pod protokołem. WST przekazał informację do WST 30 grudnia 2021 r., natomiast audytor podpisał protokół 6 lipca 2022 r.

11.Zalecenia pokontrolne/rekomendacje

Zespół kontrolujący zaleca, aby:

- KPK przestrzegał terminów wynikających z Podręcznika procedur WST/KPK,
- WST i KPK uzupełniły procedury Podręcznika procedur WST/KPK w zakresie rejestrowania wyników kontroli na miejscu w SL2014.

Zasady wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

Termin na wdrożenie zaleceń pokontrolnych wynosi dwa miesiące od daty otrzymania Informacji pokontrolnej przez WST i KPK. W tym terminie WST i KPK zobowiązane są do poinformowania IZ o wdrożeniu zaleceń lub o przyczynach braku ich wdrożenia.

Wdrożenie zaleceń pokontrolnych będzie weryfikowane w następujący sposób:

Na podstawie informacji WST i KPK o wdrożeniu zaleceń lub o przyczynach braku ich wdrożenia oraz w trakcie następnej kontroli systemowej.

Katalog badanych dokumentów

- 1) Podręcznik Procedur WST/KPK,
- 2) Zakresy obowiązków osób zaangażowanych we wdrażanie programu,
- 3) Informacja dotycząca podjętych przez WST działań z zakresu informacji i promocji (dokumentacja weryfikowana na próbie),
- 4) W ramach próby projektów wybranych do kontroli odpowiednio:
 - podpisane aneksy do umów o dofinansowanie,
 - wnioski o płatność,
 - kontrole na miejscu,
 - aprobaty dla audytorów,

- korespondencja pomiędzy WST/KPK, a beneficjentami, audytorami, IZ,
- listy sprawdzające dokumentujące wykonywane czynności.

5) Dokumentacja do weryfikacji aprobat wydanych dla audytorów,

6) Informacja dotycząca organizacji posiedzeń WKM, WKP,

12. Podpisy

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

Pani Inga Kramarz – kierowniczka zespołu kontrolującego,

Pani Anna Krukowska,

Pan Paweł Nowikowski.

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

Miejsce: ..., data:

podpisano elektronicznym podpisem kwalifikowanym

Załączniki do weryfikacji procesów

Załącznik nr 1. Podpisywanie aneksów do umów o dofinansowanie

Tytuł projektu	Connected by amber. Joint actions to share the amber heritage	From the local to global: local heritage objects as tourism attractions and tools of cross-border education for its preservation	WOD-KAN RYB-GUS: Rybno commune and Gusev's cross-border initiative for the protection of the Baltic Sea by reducing pollution from sensitive and valuable natural areas and promoting a circular economy
Numer aneksu	PLRU.01.01.00-22-0035/18-03	PLRU.01.01.00-RU-0087/18-01	PLRU.02.01.00-28-0007/18-03
Beneficjent Wiodący	Muzeum Gdańska	IMMANUEL KANT BALTIC FEDERAL UNIVERSITY	GMINA RYBNO
Aneks z inicjatywy BW czy WST	WST – aneks zawarty z inicjatywy IZ	WST – aneks zawarty z inicjatywy IZ	BW
Data zawiadomienia BW o decyzji WKM ws. zatwierdzenia wniosku o dofinansowanie	Nd	Nd.	7.06.2022
Data złożenia "Request for changes" – w przypadku aneksu (z inicjatywy BW)	Nd	Nd.	27.05.2022
Data zatwierdzenia zmiany (przez WST, IZ lub WKM) – dotyczy aneksu	20.09.2021	Nd.	7.06.2022
Data wezwania BW do uzupełnienia dokumentów	Nd	20.09.2021	7.06.2022
Data otrzymania dokumentacji od BW	Nd	21.09.2021	14.06.2022
Data popisania listy sprawdzającej do przygotowania umowy przez pracownika 1	07.10.2021	7.10.2021	14.06.2022
Data popisania listy sprawdzającej do	07.10.2021	7.10.2021	14.06.2022

przygotowania umowy przez pracownika 2			
Data popisania listy sprawdzającej do przygotowania umowy przez kierownika WST	07.10.2021	7.10.2021	14.06.2022
Przekazanie umowy o dofinansowanie do weryfikacji przez IZ	07.10.2021	7.10.2021	14.06.2022
Data otrzymania jednostronnie podpisanej umowy z IZ	13.10.2021	13.10.2021	21.06.2022
Data wysłania umowy do BW w celu jej podpisania	14.10.2021	13.10.2021	21.06.2022
Data otrzymania umowy od BW	18.10.2021	25.10.2021	22.06.2022 (skan) 23.06.2022 (wersja papierowa)
Data odesłania podpisanych egzemplarzy do IZ	22.10.2021	25.10.2021 (skan) 8.11.2021 (wersja papierowa)	22.06.2022 (skan) 29.06.2022 (wersja papierowa)
Rejestracja umowy w SL2014	24.10.2021	02.11.2021	27.06.2022

Załącznik nr 2. Weryfikacja wniosków o płatność/zaliczkę

Rodzaj wniosku (o zaliczkę/pośredni/końcowy)	końcowy	pośredni	pośredni
Numer projektu	PLRU.05.01.00-RU-0001/18	PLRU.03.01.00-28-0070/18	PRU.02.01.00-28-0073/18-00
Numer wniosku o płatność	PLRU.05.01.00-RU-0001/18-01	PLRU.03.01.00-28-0070/18-002-01	PLRU.02.01.00-28-0073/18-002-01
Beneficjent	TRANSBOUNDARY INITIATIVES SUPPORT CENTRE KALININGRAD REGIONAL PUBLIC ORGANISATION	GMINA SĘPOPOL	GMINA MIEJSKA KĘTRZYN (tytuł: Protection and sustainable use of water recreational facilities in border cities in Kętrzyn and Kaliningrad)

Wniosek za okres	15.03.2020 – 14.03.2021	01.06.2020 – 28.04.2021	1.08.2020 – 31.05.2021
Zatwierdzona kwota EFRR	76 433,89 EUR	690 338,57 EUR TOTAL (621 304,73 EUR EFRR)	304 529,5 EUR
Data złożenia wniosku o płatność	15.04.2021 19.05.2021 29.06.2021	23.06.2021	21.07.2021 1.09.2021 2.11.2021
Data wysłania pisma do BW z uwagami do wniosku o płatność	11.05.2020 21.06.2021	8.07.2021 3.09.2021 15.10.2021	19.08.2021 18.10.2021 - uwaga: 4.10.2021 kierownik WST wyraził zgodę na odstępstwo od terminu 21 dni, wynikającego z IW WST i przedłużył termin weryfikacji do 18.10.2021 2.12.2021
Data wpływu odpowiedzi BW	19.05.2021 29.06.2021	5.08.2021 16.09.2021 22.10.2021 (wersja papierowa 2.11.2021)	1.09.2021 2.11.2021 8.12.2021
Data podpisania listy sprawdzającej, Pracownik 1	28.07.2021	8.11.2021	14.12.2021
Data podpisania listy sprawdzającej, Pracownik 2	28.07.2021	8.11.2021	14.12.2021
Data podpisania listy sprawdzającej, Kierownik WS	28.07.2021	8.11.2021	14.12.2021
Data zatwierdzenia wniosku o płatność	28.07.2021	8.11.2021	14.12.2021
Data przesłania przez WST maila do IZ z informacją o zatwierdzeniu wniosku o płatność	28.07.2021	8.11.2021	14.12.2021
Data maila z IZ dot. możliwości przygotowania zlecenia płatności	03.11.2021	15.11.2021	20.20.2021
Data przesłania pisma ze zleceniem płatności do IZ	8.11.2021	15.11.2021	10.01.2022
Data przesłania pisma z informacją o wyniku weryfikacji do beneficjenta	Nd (w przypadku wezwania do zwrotu nadpłaconej zaliczki)	15.11.2021	21.12.2021 – o wyniku weryfikacji 17.01.2022 – o przelaniu środków

Dla wniosku końcowego – czy WST odpowiedział na pytania listy sprawdzającej dotyczące wniosku końcowego?	Tak	Nd.	nd
--	-----	-----	----

Załącznik 3a. Weryfikacja procesu przeprowadzania kontroli na miejscu przez WST

Numer projektu	PLRU.01.01.00-28-0006/18	PLRU.03.01.00-20-0115/18
Tytuł projektu	Development of cross-border tourism in Szczytno District and Svetlogorsk City	Improvement of the road infrastructure in Puńsk, Bakalarzewo, Filipów, Svetlogorsk Municipalities
Nazwa beneficjenta	Szczytno District	Gmina Puńsk
Data wysłania zawiadomienia o kontroli	17.03.2022	18.05.2022
Data rozpoczęcia kontroli	23.03.2022	31.05.2022
Data zakończenia kontroli	23.03.2022	31.05.2022
Data podpisania listy sprawdzającej przez WST	7.04.2022 pracownik 1 7.04.2022 pracownik 2 7.04.2022 kierownik WST	15.06.2022 pracownik 1 15.06.2022 pracownik 2 15.06.2022 kierownik WST
Data podpisania deklaracji poufności przez WST	02.06.2021 02.06.2021	02.06.2021 02.06.2021
Data podpisania protokołu przez WST	7.04.2022	15.06.2022
Data wysłania do beneficjenta protokołu z kontroli	7.04.2022	15.06.2022
Data podpisania przez beneficjenta protokołu	11.04.2022 (13.04.2022 – otrzymane przez WST w wersji papierowej)	27.06.2022
Czy beneficjent zgłosił zastrzeżenia	NIE	NIE
Data wprowadzenia wyników kontroli do SL2014	11.04.2022	05.07.2022

Załącznik 3b. Weryfikacja procesu przeprowadzania kontroli na miejscu przez KPK (kontrola jakości)

Numer projektu	PLRU.01.01.00-28-0006/18	PLRU.03.01.00-20-0115/18
----------------	--------------------------	--------------------------

Tytuł projektu	Development of cross-border tourism in Szczytno District and Svetlogorsk City	Improvement of the road infrastructure in Puńsk, Bakalarzewo, Filipów, Svetlogorsk Municipalities
Nazwa beneficjenta	Szczytno District	Gmina Puńsk
Nazwa audytora	“Doradztwo” Firma Consultingowo-Uslugowa Biegłych Księgowych Sp. z o.o. 28 Hetmańska Str., 82-300 Elbląg	RACH-MISTRZ Biuro Biegłego Rewidenta, Alicja Saładonis 85C/17 Noniewiczza, 16-400 Suwałki
Data wysłania zawiadomienia o kontroli	21.10.2021	21.04.2022
Data rozpoczęcia kontroli	5.11.2021	27.04.2022 – 13.06.022
Data podpisania deklaracji poufności przez KPK	22.10.2021 pracownik 1 04.11.2021 kierownik 04.11.2021 dyrektor	28.04.2022 pracownik 1
Data podpisania listy sprawdzającej przez KPK	30.12.2021 pracownik 1 30.12.2021 kierownik 30.12.2021 dyrektor	15.06.2022 pracownik 1 15.06.2022 kierownik 15.06.2022 dyrektor
Data wysłania do audytora protokołu z kontroli	30.12.2021	15.06.2022
Data otrzymania zastrzeżeń od audytora (jeśli dotyczy)	nd	nd
Data wysłania protokołu po zastrzeżeniach do audytora (jeśli dotyczy)	nd	nd
Data podpisania przez audytora protokołu	07.07.2022	19.06.2022
Data wysłania wyników kontroli do WST	30.12.2021	05.07.2022

Załącznik nr 4. Weryfikacja procesu zatwierdzania audytorów

Numer projektu	PLRU.01.01.00-RU-0087/18-01
Tytuł projektu	From the local to global:

	local heritage objects as tourism attractions and tools of cross-border education for its preservation
Nazwa beneficjenta	Europejska Fundacja Ochrony Zabytków
Nazwa audytora (nazwa firmy)	Biuro Audytu i Rachunkowości PROMAR Sp. z o.o.
Data podpisania umowy	16.06.2021
Data wpłynięcia dokumentów od beneficjenta	29.11.2021
Data wysłania uwag do beneficjenta	30.11.2021
Data odpowiedzi beneficjenta	02.12.2021
Data zatwierdzenia audytora (wypełnienie Annex 8)	06.12.2021
Data podpisania deklaracji poufności przez audytora	15.11.2021 – audytor 1 15.11.2021 – audytor 2

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	2069821.7026737.5142863
Nazwa dokumentu	Informacja pokontrolna_nr 310.EIS_PLRU.2022.pdf
Tytuł dokumentu	Informacja pokontrolna_nr 310.EIS_PLRU.2022
Sygnatura dokumentu	DWT-IV.6641.29.2022
Data dokumentu	2022-08-24 11:21:45
Skrót dokumentu	AC472DFABE89936D742D3CD05C698F20CF3FB1 CB
Wersja dokumentu	1.4
Data podpisu	2022-08-24
Podpisane przez	Rafał Baliński; MFiPR Dyrektor Departamentu
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego karta
	EZD 3.110.1.1.
Data wydruku:	2023-02-20 14:18:15
Autor wydruku:	Krukowska Anna