

INFORMACJA POKONTROLNA

1. Numer kontroli: 295/CZPL_2014-2020/2022.
2. Nazwa jednostki kontrolowanej: Opolski Urząd Wojewódzki (dalej: „OUW”).
3. Adres jednostki kontrolowanej: ul. Piastowska 14, Opole.
4. Kontrola dotyczy Programu: Program Współpracy Transgranicznej Interreg V-A Republika Czeska – Polska.
5. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:
 - art. 22 ust. 7 ustawy z 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 - 2020 (Dz.U. z 2020 r. poz. 818, zwana dalej: „ustawą wdrożeniową”);
 - § 8 Porozumienia w sprawie powierzenia Wojewodzie Opolskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej z dnia 23 października 2015 r. (zwane dalej: „Porozumienie”).
6. Termin kontroli: 14 marca – 15 kwietnia 2022 r.
7. Osoby uczestniczące w kontroli:
 - Pan Paweł Nowikowski – Kierownik zespołu kontrolującego,
 - Pani Monika Knap,
 - Pan Witold Wieczorek,zwani dalej: „Zespołem”.
8. Zakres kontroli

Celem kontroli była ocena wykonywania przez Wojewodę Opolskiego zadań powierzonych Porozumieniem, w szczególności w zakresie:

- opracowania i aktualizacji procedur wewnętrznych (np. Instrukcja Wykonawcza),

- prowadzenia kontroli na miejscu oraz postępowania z wydanymi zaleceniami,
- opracowania metodyki doboru próby dokumentów do kontroli oraz jej aktualizacji (przeгляд),
- weryfikacji częściowego wniosku o płatność,
- weryfikacji procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych,
- rozpatrywania zastrzeżeń od nieprawidłowości stwierdzonych przez Krajowego Kontrolera (z wyłączeniem nieprawidłowości stwierdzonych w ramach kontroli na miejscu),
- prowadzenia kontroli kompletności dokumentacji,
- nakładania korekt finansowych i sporządzania informacji o zatwierdzonych wydatkach nieprawidłowych niezbędnych do przeprowadzenia procedury zwrotu środków oraz prowadzenie rejestru tych nieprawidłowości,
- sporządzania raportów o nieprawidłowościach podlegających zgłoszeniu do Komisji Europejskiej oraz prowadzenie rejestru tych nieprawidłowości,
- zarządzania uprawnieniami użytkowników systemu IMS i IMS Signals,
- wdrożenia otrzymanych zaleceń w wyniku kontroli i audytów zewnętrznych,
- gromadzenia danych dotyczących realizacji zadań w zakresie określonym w Wytycznych dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020,
- przechowywania dokumentów,
- powierzania realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim.

9. Okres kontroli: 1 marca 2021 – 7 marca 2022.

10. Informacje o doborze próby do kontroli:

Zespół kontrolujący przeprowadził kontrolę na podstawie próby do kontroli składającej się z:

- częściowych wniosków o płatność (dalej: „wop”),
- kontroli na miejscu,
- kontroli procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych,
- kontroli rozpatrywania zastrzeżeń,
- kontroli kompletności dokumentacji.

Do próby za pomocą funkcji LOS wylosowano 2 wnioski o płatność z zestawienia (92 wop) przekazanego przez KK, w projektach:

- CZ.11.4.120/0.0/0.0/17_028/0001643 (wniosek nr 5),
- CZ.11.3.119/0.0/0.0/18_031/0002222 (wniosek nr 3).

Do próby za pomocą funkcji LOS wylosowano 1 kontrolę na miejscu z zestawienia (2 kontrole) przekazanego przez KK o numerach:

- IN.IV.804.3.1.2021 w projekcie nr CZ.11.2.45/0.0/0.0/16_025/0001217.

Do próby kontroli zamówień publicznych dobrano 1 postępowanie z zestawienia (5 postępowań) przekazanego przez KK:

- 761337-N-2020 w projekcie nr CZ.11.3.119/0.0/0.0/18_031/0002222.

Do próby kontroli rozpatrywania zastrzeżeń dobrano 1 przypadek zastrzeżeń, które zostały złożone w kontrolowanym okresie w projekcie:

- CZ.11.4.120/0.0/0.0/17_028/0001640.,

Do próby kontroli kompletności dokumentacji dobrano 1 projekt z zestawienia (9 zakończonych projektów) przedstawionego przez KK, o numerach:

- CZ.11.1.23/0.0/0.0/15_001/0000006.

11. Ustalenia kontroli – opis istniejącego podczas kontroli stanu.

11.1 Informacje ogólne. Realizacją zadań KK w OUW zajmuje się Wydział Infrastruktury i Nieruchomości, w jego strukturze Oddział Programów Rządowych i Europejskich.

Wojewoda Opolski wydał stosowne upoważnienia do załatwiania spraw w jego imieniu, w tym dla dyrektora Wydziału Infrastruktury i

Nieruchomości w zakresie wykonywania czynności związanych z realizacją zadań KK dla Programu Interreg Republika Czeska 2014-2020.

11.2 Opracowanie i aktualizacja procedur wewnętrznych (np. Instrukcja Wykonawcza). Zespół potwierdza, że IW opracowana jest zgodnie z Wytocznymi dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020. Dokument określa jednolite zasady przeprowadzania kontroli administracyjnej oraz kontroli na miejscu projektów realizowanych w ramach programu Interreg V-A Republika Czeska - Polska. W okresie kontroli obowiązywały następujące wersje IW: wersja 8 i wersja 9.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.3 Prowadzenie kontroli na miejscu oraz postępowanie z wydanymi zaleceniami. KK przeprowadza kontrolę na miejscu w formie planowej lub doraźnej. Kontrole planowe realizowane są w oparciu o Roczny Plan Kontroli (zwany dalej „RPK”).

Szczegółowe informacje z weryfikacji prowadzenia kontroli na miejscu znajdują się w załączniku nr 2.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.4 Opracowanie metodyki doboru próby dokumentów do kontroli oraz jej aktualizacja (przeгляд). KK opracował i włączył metodykę doboru dokumentów do procedur. Zespół kontrolujący zweryfikował poprawność oraz zgodność z wytycznymi przygotowanej przez KK metodyki doboru próby dokumentów do kontroli.

Zespół kontrolujący ustalił, że KK przekazał przeгляд metodyki w 2022 z opóźnieniem. Zgodnie z Wytocznymi, KK powinien przekazać do KEWT wynik przeгляdu metodyki w terminie do 10 stycznia danego roku.

11.5 Weryfikacja częściowego wniosku o płatność. Procedura weryfikacji administracyjnej wop jest określona w IW KK. Weryfikacja raportów przeprowadzana jest z zachowaniem zasady „dwóch par oczu”. Kontrolerzy podpisują „Deklarację bezstronności i poufności” przed

rozpoczęciem zadań dotyczących kontroli administracyjnej. KK sporządza raport z weryfikacji administracyjnej oraz zatwierdza wydatki.

Szczegółowe informacje z weryfikacji administracyjnej wop znajdują się w załączniku nr 1.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.6 Weryfikacja procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych.

Kontrola ex-post zamówienia publicznego może być przeprowadzona niezależnie od weryfikacji administracyjnej lub kontroli na miejscu.

Procedura weryfikacji zamówień publicznych została określona w IW KK.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.7 Rozpatrywanie zastrzeżeń od nieprawidłowości stwierdzonych przez Krajowego Kontrolera (z wyłączeniem nieprawidłowości stwierdzonych w ramach kontroli na miejscu). Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień ani nieprawidłowości w ramach badanego procesu.

11.8 Prowadzenie kontroli kompletności dokumentacji. Notatki o przeprowadzeniu kontroli kompletności i zgodności na zakończenie udziału beneficjenta w projekcie zostały dodane do dokumentacji projektu.

Zespół nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.9 Nakładanie korekt finansowych i sporządzania informacji o zatwierdzonych wydatkach nieprawidłowych niezbędnych do przeprowadzenia procedury zwrotu środków oraz prowadzenie rejestru tych nieprawidłowości. Szczegółowe informacje o zgłaszaniu nieprawidłowości KK zawarł w szczególności w pkt 9.1 IW.

Zespół nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.10 Sporządzanie raportów o nieprawidłowościach podlegających zgłoszeniu do Komisji Europejskiej oraz prowadzenie rejestru tych nieprawidłowości. KK sporządza Raport o nieprawidłowościach i umieszcza go w prowadzonym przez siebie rejestrze, w przypadku gdy:

- zostanie stwierdzone lub istnieje podejrzenie nieprawidłowości na kwotę powyżej 10 tys. EUR z EFRR, która została już zatwierdzona przez KK i może być konieczne odzyskanie nieprawidłowo wypłaconych środków lub
- nieprawidłowość dotyczy kwoty powyżej 10 tys. EUR z EFRR i występuje podejrzenie oszustwa (sprawa jest lub będzie badana przez organy ścigania np. prokuraturę lub policję) niezależnie od faktu, czy wydatek został już zatwierdzony przez KK, czy też nie.

Zespół kontrolujący ustalił, że KK nie zidentyfikował przypadków podlegających zgłoszeniu do Komisji.

11.11 Zarządzanie uprawnieniami użytkowników systemu IMS i IMS

Signals. Wśród pracowników realizujących zadania KK jest jedna osoba uprawniona do korzystania z IMS w związku z procesem zgłaszania nieprawidłowości do Komisji Europejskiej. Ponadto KK zgłosił jedną osobę, której nadano uprawnienia użytkownika IMS Signals o statusie Obserwator. Obserwator IMS Signals realizuje zadania związane z przeglądem (z zachowaniem ochrony danych osobowych) informacji zgromadzonych w systemie o sygnałach ostrzegawczych.

Zespół nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.12 Wdrożenia otrzymanych zaleceń w wyniku kontroli i audytów

zewnętrznych. W okresie kontroli KK został poddany audytom przez Instytucję Audytową. Nie otrzymał rekomendacji do wdrożenia.

W ramach poprzedniej kontroli systemowej sformułowano zalecenia:

1. Terminowe przekazywanie informacji o braku wystąpienia nieprawidłowości lub informacji o wystąpieniu nieprawidłowości podlegających zgłoszeniu Komisji Europejskiej (zgodnie z terminem określonym w sekcji 9.2.1 pkt 5 lit. c i lit. e Wytycznych dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020).
2. Terminowe przekazywanie przeglądu metodyki doboru próby dokumentów do kontroli (zgodnie z terminem określonym w

podrozdziale 7.1 pkt 8 Wytycznych dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020).

3. Terminowe prowadzenie weryfikacji wniosków o płatność,
4. Zachowanie przez KK należytej staranności przy udzielaniu odpowiedzi na pytania zawarte w listach sprawdzających do kontrolowanych procesów.

Zespół potwierdził wdrożenie zaleceń nr 1, 3-4. Zalecenie nr 2 Zespół kontrolujący uznał za niewdrożone zgodnie z informacjami zawartymi w części nr 11.4 informacji pokontrolnej.

11.13 Gromadzenia danych dotyczących realizacji zadań w zakresie określonym w Wytycznych dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020. KK zobowiązany jest do prowadzenia rejestrów zgodnie ze wzorami określonymi w zał. 19a-19h do Wytycznych.

Zespół Kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.14 Przechowywanie dokumentów. KK archiwizuje dokumenty kontroli zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych oraz wewnętrznymi procedurami KK, wydanymi na podstawie zarządzeń Wojewody. Rejestracja dokumentów odbywa się przede wszystkim w systemie elektronicznego obiegu dokumentacji – EZD i polega na wpisywaniu pism do spisu spraw, założonego zgodnie z jednolitym rzeczowym wykazem akt.

Zgodnie z informacjami KK, dokumenty w formie papierowej przechowuje się w pokojach i szafach zamykanych na klucz. Dostęp do pokoi, w których znajdują się szafy, mają tylko osoby uprawnione.

Zespół nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.15 Powierzenie realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim.

W okresie objętym kontrolą Wojewoda Opolski nie powierzał realizacji

zadań KK osobom lub podmiotom trzecim. Zespół Kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

12. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Zespół kontrolujący ustalił, że KK w 2022 r. z opóźnieniem przekazał przegląd metodyki doboru próby wydatków.

13. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje

Zespół kontrolujący zaleca:

- Terminowe przekazywanie przeglądu metodyki doboru próby dokumentów do kontroli (zgodnie z terminem określonym w podrozdziale 7.1 pkt 8 Wytycznych dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020).

Zespół kontrolujący rekomenduje:

- Zawnioskowanie o nadanie uprawnień do systemu IMS drugiej osobie w celu zapewnienia zastępowalności w przypadku nieobecności osoby z uprawnieniami.

14. Zasady wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

Termin na wdrożenie zaleceń wynosi dwa miesiące od daty otrzymania ostatecznej informacji pokontrolnej przez KK. W tym terminie KK zobowiązany jest do poinformowania KEWT o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Wdrożenie zaleceń pokontrolnych będzie weryfikowane na podstawie informacji KK o wdrożeniu zaleceń/rekomendacji lub o przyczynach braku ich wdrożenia oraz w trakcie następczej kontroli systemowej.

15. Katalog badanych dokumentów

- Instrukcja Wykonawcza KK;
- opisy stanowisk osób realizujących zadania KK,
- deklaracje bezstronności dotyczące projektów, które znalazły się w próbie,

- korespondencja między KK a KEWT w EZD i na skrzynce mailowej KontrolaEWT@mfipr.gov.pl,
- dokumentacja dotycząca wybranych do próby wniosków o płatność, zamówień publicznych, notatka na zakończenie projektu, kontroli na miejscu,
- informacje pokontrolne i sprawozdania z audytów dotyczące kontroli zewnętrznych,
- rejestry elektroniczne, w których KK gromadzi dane dotyczące realizacji zadań zgodnie z Wytocznymi.

16. Podpisy

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

Pan Paweł Nowikowski – Kierownik zespołu kontrolującego

Pani Monika Knap – Członek zespołu kontrolującego

Pan Witold Wiczorek – Członek zespołu kontrolującego

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

Magdalena Bednarczyk-Sokół

Zastępca Dyrektora Departamentu

Miejsce: Warszawa, data: 16 sierpnia 2022 r.

Załącznik nr 1 – Szczegółowe informacje dotyczące weryfikacji i potwierdzania wydatków w ramach weryfikacji administracyjnej

Projekt	Nazwa	Radość z rozwoju współpracy na pograniczu czesko-polskim	Sieć Inkubatorów Przedsiębiorczości Szkolnej
	Numer	CZ.11.4.120/0.0/0.0/17_028/0001643	CZ.11.3.119/0.0/0.0/18_031/0002222
	Partner Wiodący	Obec Zator	Město Bruntál
	Beneficjent	Gmina Chrzastowice	Gmina Prudnik
Wniosek o płatność (Zestawienie dokumentów)	Okres	01.03.2021-31.08.2021	01.05.2021-31.10.2021
	Termin złożenia częściowego wniosku o płatność	30.09.2021	30.11.2021
	Kwota wnioskowana	17 116,46 EUR	7 020,33 EUR
Data przesłania uwag w zakresie weryfikacji formalnej / Data poinformowania o wybranej próbie		08.11.2021	9.12.2021
Data otrzymania uzupełnień w zakresie formalnym		16.11.2021	13.12.2021
Data zakończenia weryfikacji pod względem formalnej		Bd.	28.12.2021
Data wysłania uwag		Nd.	Nd.
Data otrzymania korekty/wyjaśnień		Nd.	Nd.
Data podpisania listy sprawdzającej / deklaracji bezstronności	Pracownik I	05.01.2022/30.09.2019	07.02.2022 / 04.02.2022
	Pracownik II	05.01.2022/30.09.2019	24.01.2022 / 07.12.2020
	Kierownik	11.01.2022	21.02.2022 / 01.12.2020
	Dyrektor	11.01.2022	21.02.2022 / 01.12.2020
Data zatwierdzenia		11.01.2022	21.02.2022
Kwota z poświadczenia		17 116,46 EUR	7 020,33 EUR

Data przekazania beneficjentowi informacji o zatwierdzeniu wydatków	14.01.2022	22.02.2022
Data złożenia zastrzeżeń przez beneficjenta	Nd.	Nd.
Data przekazania rozstrzygnięcia ws. zastrzeżeń	Nd.	Nd.

Załącznik nr 2 – Szczegółowe informacje dotyczące przeprowadzania kontroli na miejscu

Projekt	Nazwa	Singletrack Glacensis
	Numer	CZ.11.2.45/0.0/0.0/16_025/0001217
	Kontrolowany beneficjent	Gmina Bystrzyca Kłodzka
Typ kontroli		Planowa
Data wystawienia upoważnienia		01.03.2021
Data wysłania zawiadomienia		10.02.2021
Termin kontroli		25.02.2021-31.03.2021
Termin podpisania listy sprawdzającej / deklaracji bezstronności	Pracownik I	26.03.2021 / 25.02.2019
	Pracownik II	26.03.2021 / 07.12.2020
Termin podpisania Informacji pokontrolnej i ewentualnych zaleceń przez Kontrolera		19.04.2021 (zespół kontrolujący) 23.04.2021 (dyrekcja)
Termin przekazania Informacji pokontrolnej		23.04.2021
Termin podpisania Informacji pokontrolnej przez beneficjenta		Informacja podpisana – brak daty
Data otrzymania Informacji pokontrolnej		30.04.2021

Załącznik nr 3 – Szczegółowe informacje dot. procedury zastrzeżeń

Nazwa	Judo integruje
Numer	CZ.11.4.120/0.0/0.0/17_028/0001640
Beneficjent	Towarzystwo Sportowe Gwardia Opole
Data przekazania beneficjentowi informacji o zatwierdzeniu wydatków	Informacja pokontrolna przekazana dn. 16.04.2021 r.
Data złożenia zastrzeżeń przez beneficjenta	05.05.2021 r. (wpływ do OUW)
Data podpisania deklaracji bezstronności	08.05.2019 24.05.2021
Data przekazania rozstrzygnięcia ws. zastrzeżeń	19.05.2021 (zastrzeżenia nie zostały uwzględnione)

Potwierdzam zgodność kopii z dokumentem elektronicznym:

Identyfikator dokumentu	1974216.6961155.5121585
Nazwa dokumentu	Informacja pokontrolna OUW.pdf
Tytuł dokumentu	Informacja pokontrolna OUW
Sygnatura dokumentu	DWT-IV.6641.5.2022
Data dokumentu	2022-08-16 13:17:11
Skrót dokumentu	BB7F2392FE0263B2E89320C1955BA53B330C7D C1
Wersja dokumentu	1.4
Data podpisu	2022-08-16
Podpisane przez	Magdalena Bednarczyk-Sokół; MFiPR Zastępca Dyrektora Departamentu
Rodzaj certyfikatu	Certyfikat kwalifikowany podpisu elektronicznego karta
	EZD 3.110.1.1.
Data wydruku:	2023-02-20 14:00:12
Autor wydruku:	Krukowska Anna