

INFORMACJA POKONTROLNA
Z KONTROLI NR 126/PLSN_2014-2020/2019

1	Numer kontroli	126/PLSN_2014-2020/2019
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Wspólny Sekretariat (WS)
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Św. Mikołaja 81, p. 4 50-126 Wrocław
4	Kontrola dotyczy Programu	Program Interreg V-A Polska-Saksonia 2014-2020 (Program)
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	<ul style="list-style-type: none"> – Art. 22 ust. 7 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów operacyjnych polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz. U. z 2018 r. poz. 1431) – § 10 Porozumienia z 20 lipca 2015 r. w sprawie powierzenia Centrum Projektów Europejskich zadań związanych z realizacją programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020
6	Termin kontroli	4-6 grudnia 2019 roku
7	Osoby uczestniczące w kontroli	<ul style="list-style-type: none"> – Pani Ewa Chowicka – Kierownik zespołu kontrolującego – Pani Inga Kramarz – Członek zespołu kontrolującego – Pan Janusz Jóźwicki – Członek zespołu kontrolującego
8	Zakres kontroli	<p>Celem kontroli była ocena wykonywania przez Wspólny Sekretariat zadań dla programu Interreg V-A Polska-Saksonia 2014-2020, w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> – opracowanie i aktualizacja procedur wewnętrznych (np. Instrukcja Wykonawcza); – wspieranie prac Komitetu Monitorującego oraz Grup Roboczych; – prowadzenie naborów wniosków o dofinansowanie (z wyłączeniem mikroprojektów); – koordynacja procesu oceny mikroprojektów własnych złożonych przez Euroregiony; – rozpatrywanie skarg od oceny projektów; – podpisywanie umów o dofinansowanie projektu z beneficjentami; – aneksowanie umów o dofinansowanie projektu z beneficjentami; – weryfikacja wniosków o płatność dla projektu; – prowadzenie kontroli kompletności dokumentacji; – informowanie o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości; – organizacja działań informacyjnych, promocyjnych oraz upowszechniających; – współpraca i koordynacja działań podmiotów regionalnych w zakresie zadań informacyjnych i promocyjnych realizowanych na rzecz IZ EWT Programu

		<p>(pełnienie roli beneficjenta / Partnera wiodącego PT);</p> <ul style="list-style-type: none"> – identyfikowanie, analiza i ocena ryzyk związanych z realizacją programu IZ EWT; – wdrożenie zaleceń otrzymanych w wyniku kontroli/audytów zewnętrznych; – przechowywanie dokumentów; – wprowadzanie danych do SL2014; – powierzenie realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim. <p><u>Okres objęty kontrolą:</u> 22 października 2018 roku – 15 listopada 2019 roku.</p>
9	<p>USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU</p>	<p>1. Informacja na temat doboru próby do kontroli</p> <p><u>Próba do kontroli 3 wniosków o dofinansowanie projektu</u> została wybrana za pomocą funkcji LOS programu MS Excel. 2 wnioski zostały wylosowane z zestawienia wygenerowanego z SL2014. Zestawienie zawierało 37 wniosków o dofinansowanie, które zostały zatwierdzone w okresie objętym kontrolą. Próba została uzupełniona o 1 wniosek, wylosowany za pomocą funkcji LOS programu MS Excel z zestawienia projektów, które nie przeszły oceny formalno-administracyjnej. Zestawienie przekazane przez Wspólny Sekretariat (WS) zawierało 5 takich projektów.</p> <p>Próba do kontroli wniosków o dofinansowanie – numer, tytuł projektu, beneficjent:</p> <ul style="list-style-type: none"> – PLSN.01.01.00-02-0129/18, „Odkrywanie Polsko-Niemieckich Tradycji Piwowarskich”, Gmina Miejska Kowary; – PLSN.01.01.00-02-0143/18, „Spotkajmy się w parku”, Fundacja Pro Culturae Bono; – PLSN.01.01.00-DE-0127/18, „Ogrodowe marzenia Pücklera – opracowanie i promowanie transgranicznej trasy turystycznej”, Marketing-Gesellschaft Oberlausitz-Niederschlesien MBH. <p><u>Próba do kontroli 1 mikroprojektu własnego złożonego przez Euroregion</u> została wybrana z zestawienia przekazanego przez WS. Zestawienie zawierało 1 mikroprojekt, który został oceniony w okresie objętym kontrolą.</p> <p>Próba do kontroli mikroprojektów własnych złożonych przez Euroregion – numer, tytuł projektu, beneficjent:</p> <ul style="list-style-type: none"> – ERN-SN-355.03, „Wymiana z sąsiadem na Łużycach”, Euroregion Neisse e.V. <p><u>Próba do kontroli 2 skarg na ocenę projektu</u> została wybrana za pomocą funkcji LOS programu MS Excel z zestawienia przekazanego przez WS. Zestawienie zawierało 7 skarg, które wpłynęły w okresie objętym kontrolą.</p> <p>Próba do kontroli skarg nad ocenę projektu – numer, tytuł projektu, beneficjent:</p> <ul style="list-style-type: none"> – PLSN.01.01.00-02-0140/18, „Historyczne zespoły pałacowo-parkowe w Euroregionie Nysa – wyzwania rewitalizacji na przykładzie pałacyku hrabiego Pücklera w Bolesławcu”, Gmina Miejska Bolesławiec; – PLSN.01.01.00-DE-0127/18, „Ogrodowe marzenia Pücklera – opracowanie i promowanie transgranicznej trasy turystycznej”, Marketing-Gesellschaft Oberlausitz-Niederschlesien GmbH. <p><u>Próba do kontroli 2 umów o dofinansowanie projektu</u> została wybrana z zestawienia wygenerowanego z SL2014, które zawierało 23 umowy podpisane w okresie objętym umową. 1 umowa została wylosowana za pomocą funkcji LOS programu MS Excel, a 1 dobrana do wniosku o dofinansowanie projektu, wylosowanego do próby za pomocą funkcji LOS programu MS Excel.</p> <p>Próba do kontroli umów o dofinansowanie projektu – numer umowy, tytuł projektu, beneficjent:</p> <ul style="list-style-type: none"> – PLSN.04.01.00-DE-0121/18-00, „DigiNetPolSax – Digitalisierung für den gemeinsamen Wirtschaftsraum”, Wirtschaftsförderung Sachsen GMBH; – PLSN.01.01.00-02-0129/18-00, „Odkrywanie Polsko-Niemieckich Tradycji Piwowarskich”, Gmina Miejska Kowary. <p><u>Próba do kontroli 2 wniosków o płatność</u> została wybrana z zestawienia wygenerowanego z SL2014, które zawierało 148 wniosków o płatność zatwierdzonych w okresie objętym kontrolą. 1 wniosek został wylosowany za pomocą funkcji LOS programu MS Excel, a 1 został dobrany do umowy o dofinansowanie projektu, wylosowanej do próby za pomocą funkcji LOS programu MS Excel.</p> <p>Próba do kontroli wniosków o płatność – numer wniosku o płatność, tytuł projektu, beneficjent:</p>

- PLSN.03.01.00-08-0072/17-002-03, „Transgraniczna Liga Mistrzów – wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej”, Gmina Łęknica;
- PLSN.04.01.00-DE-0121/18-001-01, „DigiNetPolSax – Digitalisierung für den gemeinsamen Wirtschaftsraum”, Wirtschaftsförderung Sachsen GMBH.

Próba do kontroli 2 projektów zakończonych została wygenerowana za pomocą funkcji LOS programu MS Excel z zestawienia przekazanego przez WS. Zestawienie zawierało 16 projektów zakończonych w okresie objętym kontrolą.

Próba do kontroli projektów zakończonych – numer umowy, tytuł, beneficjent:

- PLSN.01.01.00-02-0094/17-00, „Łużyce-Bory – rowerem przez kulturowe i przyrodnicze dziedzictwo pogranicza”, Gmina Bolesławiec;
- PLSN.04.01.00-02-0005/15-02, „Climatic Town – Energetyczna Rewitalizacja Miast”, Województwo Dolnośląskie – Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego.

Czynności kontrolne wykazały, że rzeczowa realizacja ww. projektów zakończyła się 30 września 2019 roku, ale termin składania końcowych wniosków o płatność dla tych projektów upływa odpowiednio 10 i 18 stycznia 2020 roku. W związku z tym Zespół kontrolujący wybrał w trakcie kontroli (na podstawie profesjonalnego osądu kontrolera) 3 projekty zakończone, dla których końcowe wnioski o płatność zostały zarejestrowane w SL2014, tj.:

- PLSN.01.01.00-02-0019/16, Park Mostów, Gmina Miejska Zgorzelec;
- PLSN.03.01.00-02-0029/16, Transgraniczna edukacja w zielonej klasie, Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi w Łomnicy;
- PLSN.01.01.00-08-0009/16, Zachowanie i promowanie walorów geologicznych Łuku Mużakowa i moreny polodowcowej Zielonego Lasu oraz zaktywizowanie współpracy miast Żary i Weisswasser, Gmina Żary.

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

WS został powołany w ramach Centrum Projektów Europejskich (CPE) na mocy *Porozumienia w sprawie powierzenia Centrum Projektów Europejskich zadań związanych z realizacją programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej 2014-2020* pomiędzy Ministrem Infrastruktury i Rozwoju oraz Dyrektorem Centrum Projektów Europejskich z 20 lipca 2015 roku (Porozumienie).

Szczegółowy opis sposobu realizacji zadań powierzonych WS został zawarty w dokumencie pn. *Instrukcja Wykonawcza. Wspólny Sekretariat Programu Współpracy Interreg Polska – Saksonia 2014-2020* (IW WS). Dokument zawiera informacje o poszczególnych procesach przebiegających w Programie, w które zaangażowany jest WS. Procesy te zostały podzielone na etapy, do których realizacji i wdrażania są przydzieleni pracownicy. Wszelkie dokumenty związane m.in. z oceną wniosków, posiedzeniami KM, procedurą skargową, przygotowaniem umów i monitorowaniem wniosków o płatność podlegają zatwierdzeniu przez kierownika WS. Pierwsza wersja IW WS została zatwierdzona 4 kwietnia 2016 roku i następnie aktualizowana. W okresie objętym kontrolą obowiązywały dwie wersje IW WS zaakceptowane przez IZ odpowiednio 27 czerwca 2018 roku i 27 maja 2019 roku.

WS ocenił 1 mikroprojekt własny złożony przez Euroregion Neisse e.V. w oparciu o przepisy Przewodnika dla Funduszu Małych Projektów (FMP) oraz Podręcznika Programu. IW WS nie zawiera procesu oceny mikroprojektów własnych Euroregionów. Z uwagi na dostępność środków w FMP istnieje możliwość, że Euroregiony złożą kolejne mikroprojekty własne. Dlatego zasadne jest uzupełnienie IW WS w zakresie oceny mikroprojektów własnych Euroregionów.

W ramach obowiązujących procedur wszyscy pracownicy, włącznie z Kierownikiem WS, w momencie zatrudnienia w WS podpisali *oświadczenie o bezstronności i poufności*. Oświadczenie zawiera zobowiązanie do przestrzegania zasady bezstronności oraz zasady poufności, poprzez nieujawnianie żadnych danych związanych z projektem, w posiadanie których pracownik lub Kierownik wejdą w związku z prowadzonymi czynnościami.

Odpowiedzialność stanowiskowa poszczególnych pracowników WS została zdefiniowana w zakresach obowiązków (opisach stanowisk) zaakceptowanych przez kierownika WS i zatwierdzonych przez Dyrektora CPE. Wszyscy pracownicy zatrudnieni w WS w okresie objętym kontrolą posiadali zatwierdzone opisy stanowisk.

W kontrolowanej jednostce funkcjonuje wprowadzony przez Kierownika WS system zastępstw.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu, ale rekomenduje uzupełnienie IW WS przy najbliższej aktualizacji o procedurę oceny mikroprojektów własnych złożonych przez Euroregiony.

3. Wspieranie prac Komitetu Monitorującego oraz Grup Roboczych

Komitet Monitorujący (KM) został powołany na podstawie art. 47 i 48 rozporządzenia UE nr 1303/2013 i jest podstawowym ciałem decyzyjnym Programu. Odpowiada m.in. za zapewnienie jego prawidłowej i efektywnej realizacji, a także za wybór projektów do dofinansowania.

Organizacja posiedzeń KM należy do zadań WS. W tym zakresie WS m.in.: przysyłał zaproszenia, przygotowywał materiały (w tym projekty uchwał), zapewniał miejsce i obsługę posiedzeń, zapewniał tłumaczenia, rozliczał koszt udziału partnerów społecznych oraz sporządzał protokoły z przebiegu KM. Ponadto WS brał udział w opracowywaniu zmian do Podręcznika Programu. Dokumentacja z poszczególnych spotkań KM jest archiwizowana w siedzibie WS.

W okresie podlegającym kontroli odbyły się 3 posiedzenia KM:

- w Dreźnie – 11 grudnia 2018 roku,
- w Leśnej – 24-25 kwietnia 2019 roku,
- w klasztorze St. Marienthal (Niemcy) – 14 listopada 2019 roku.

Dodatkowo Zespół kontrolujący zweryfikował, że WS umieszcza na stronie internetowej Programu zestawienia projektów zatwierdzonych do dofinansowania, zgodnie z decyzjami podjętymi przez KM na poszczególnych posiedzeniach oraz listy projektów niezatwierdzonych do dofinansowania.

WS uczestniczy także w spotkaniach Międzyresortowej Grupy Roboczej po stronie Saksońskiej. Grupa składa się z przedstawicieli poszczególnych władz ministerialnych Saksonii i obraduje zwykle przed posiedzeniami KM. Celem posiedzeń Grupy jest wypracowanie wspólnego stanowiska w zakresie zagadnień będących przedmiotem obrad KM. WS jest zapraszany na jej posiedzenia w charakterze doradczym, nie uczestniczy w głosowaniach.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

4. Prowadzenie naborów wniosków o dofinansowanie (z wyłączeniem mikroprojektów)

W okresie objętym kontrolą zakończyły się 4 nabory wniosków o dofinansowanie projektów w ramach:

- I osi priorytetowej „Wspólne dziedzictwo naturalne i kulturowe”. Nabór trwał od 1 października do 30 listopada 2018 roku. W ramach naboru wpłynęło 17 wniosków o dofinansowanie.
- IV osi priorytetowej „Współpraca partnerska i potencjał instytucjonalny”. Nabór trwał od 15 października do 30 listopada 2018 roku. W ramach naboru wpłynęło 3 wnioski o dofinansowanie.
- III osi priorytetowej „Edukacja transgraniczna”. Nabór trwał od 27 maja do 15 października 2019 roku. W ramach naboru wpłynęło 4 wnioski o dofinansowanie.
- IV osi priorytetowej „Współpraca partnerska i potencjał instytucjonalny”. Nabór trwał od 27 maja do 15 października 2019 roku. W ramach naboru wpłynęło 10 wniosków o dofinansowanie.

Zespół kontrolujący zweryfikował, że WS informował potencjalnych wnioskodawców poprzez stronę internetową Programu o rozpoczęciu oraz zamknięciu naboru na projekty regularne, jak również umieszczał informacje o liczbie złożonych projektów. Informacje o liczbie projektów złożonych w ramach naborów zostały umieszczone na stronie Programu w terminie zgodnym z IW WS (tj. nie dłuższym niż 5 dni roboczych po zakończeniu naboru wniosków). Ogłoszenia zostały opublikowane odpowiednio 3 grudnia 2018 roku i 16 października 2019 roku.

Wnioski zostały poddane ocenie, na którą składały się ocena formalno-administracyjna oraz ocena merytoryczna, podzielona na ocenę jakości i ocenę wykonalności. Przeprowadzenie oceny formalno-administracyjnej oraz merytorycznej potwierdzają wypełnione i odpowiednio podpisane karty oceny. Karty oceny zostały podpisane przez pracowników i Kierownika WS.

Zespół kontrolujący stwierdził, że WS nie dotrzymał terminu przydzielenia projektów pracownikom WS do oceny formalno-administracyjnej i wskazania opiekuna projektu. Zgodnie z IW WS termin ten wynosi 5 dni roboczych od dnia złożenia wniosku. Termin został przekroczony o:

- 6 dni roboczych dla projektu nr PLSN.01.01.00-02-0129/18;
- 5 dni roboczych dla projektu PLSN.01.01.00-02-0143/18;
- 7 dni roboczych PLSN.01.01.00-DE-0127/18.

Weryfikacja procesu oceny wniosków o dofinansowanie została przedstawiona w załączniku nr 1.

Zespół kontrolujący wnosi zastrzeżenie do kontrolowanego procesu dotyczące przekroczenia terminu określonego w IW WS na przydzielenie pracownikom WS projektów objętych kontrolą.

5. Koordynacja procesu oceny mikroprojektów własnych złożonych przez Euroregiony

W okresie objętym kontrolą wpłynął 1 mikroprojekt własny Euroregionu Neisse e.V pn.: „Wymiana z sąsiadem na Łużycach”. Projekt był oceniany wyłącznie przez WS w celu uniknięcia konfliktu interesów (tj. oceny przez ekspertów Euroregionu). Pracownicy WS podpisali deklaracje o bezstronności i poufności. WS ocenił mikroprojekt zgodnie z procedurami określonymi w Przewodniku dla Funduszu Małych Projektów Interreg Polska-Saksonia (Przewodnik FMP) z zastosowaniem siatek oceny, stanowiących integralną część Przewodnika FMP. WS przekazał oceniony mikroprojekt do decyzji IZ i IK, co było zgodne z zapisami rozdziału V.2.5. Podręcznika Programu.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu

6. Rozpatrywanie skarg od oceny projektów

Skarga może być złożona przez Wnioskodawcę reprezentującego partnerstwo w ramach projektu. Termin na złożenie skargi wynosi 10 dni roboczych od pierwszego dnia roboczego następującego po dniu wpływu do Beneficjenta Wiodącego (BW) informacji o decyzji KM w zakresie wyboru projektu. Skarga powinna być złożona w języku polskim i niemieckim. Terminowość złożenia skargi oraz spełnienie przez skargę wymogów formalnych podlega ocenie WS w ciągu 4 dni roboczych od dnia następującego po dniu wpływu skargi do WS. Skarga jest pozostawiana bez rozpatrzenia jeżeli zostanie złożona po terminie lub wykazuje braki formalne, których Wnioskodawca nie usunie w terminie wyznaczonym przez WS. Informacja o pozostawieniu skargi bez rozpatrzenia jest przekazywana Skarżącemu przez WS w ciągu 5 dni roboczych od dnia następującego po dniu wpływu skargi do WS.

WS przekazuje skargę Komisji ds. Skarg w ciągu 10 dni roboczych od dnia następującego po dniu wpływu do WS skargi kompletnej i spełniającej wszystkie warunki formalne. Członkowie KM są informowani przez WS o wpływie skarg, w tym o skargach pozostawionych bez rozpatrzenia w ciągu 5 dni roboczych od dnia następującego po dniu wpływu ostatniej uprawnionej skargi. W przypadku wystąpienia przez Komisję ds. Skarg o złożenie dodatkowych wyjaśnień lub pozyskanie ekspertyz termin przeznaczony na rozpatrzenie skargi jest wstrzymywany. WS niezwłocznie wysyła Wnioskodawcy informację o zawieszeniu biegu terminu. Bieg terminu jest wznowiany po przeprowadzeniu dodatkowych czynności lub działań.

WS informuje pisemnie BW oraz, w przypadku oddalenia skargi członków KM, o wyniku procedury skargowej w terminie 2 dni roboczych od dnia następującego po dniu otrzymania przez WS decyzji Komisji ds. Skarg. Decyzja dotycząca skargi jest ostateczna, wiążąca dla wszystkich stron i nie może być przedmiotem dalszych procedur skargowych w ramach programu.

Zespół kontrolujący stwierdził, że stanowisko WS w sprawie skargi nr PLSN.01.01.00-02-0140/18 nie zostało podpisane przez Kierownika WS. Zgodnie z punktem 6.5 IW WS wszystkie dokumenty związane z procesem procedury skargowej muszą być zatwierdzone przez Kierownika WS lub osobę przez niego upoważnioną.

WS wyjaśnił, że wszystkie karty weryfikacji / stanowiska WS w sprawie skarg są uzgadniane przez poszczególnych opiekunów projektów z kierownikiem WS i uzyskują jego akceptację. Ewentualny brak podpisu na tych dokumentach może być wynikiem niedopatrzenia, spowodowanego zdigitalizowaną formą kontaktu pomiędzy WS a Komisją ds. Skarg i brakiem wymogu podpisów w Procedurze ds. Skarg i Podręczniku Programu.

Zespół kontrolujący nie uwzględnił złożonych wyjaśnień. Informacja o wyniku procedury skargowej jest przekazywana skarżącemu i KM. Dlatego dokumentacja w tym zakresie powinna spełniać wszystkie wymagania formalne określone w IW WS.

Weryfikacja procesu rozpatrywania skarg została przedstawiona w załączniku nr 2.

Zespół kontrolujący wnosi zastrzeżenie do kontrolowanego procesu dotyczące niepodpisania przez Kierownika WS jednego stanowiska w sprawie skargi.

7. Podpisywanie i aneksowanie umów o dofinansowanie projektu z beneficjentami

Projekt umowy jest przygotowywany przez pracownika WS i zatwierdzany przez Kierownika WS. Umowa

wraz z załącznikami i wypełnioną oraz podpisaną listą sprawdzającą jest przesyłana do IZ. Następnie WS przesyła umowę do podpisania przez BW. Podpisane egzemplarze umowy WS przesyła do IZ oraz rejestruje w SL2014.

Do umów objętych próbą do kontroli nie były podpisywane aneksy.

Zespół kontrolujący stwierdził, że termin rejestracji w systemie umowy nr PLSN.01.01.00-02-0129/18-00 został przekroczony o 2 dni robocze.

Weryfikacja procesu podpisywania umów, przeprowadzona przez Zespół kontrolujący, została przedstawiona w załączniku nr 3.

Zespół kontrolujący wnosi zastrzeżenie do kontrolowanego procesu dotyczące niedotrzymania terminu zarejestrowania umowy w SL2014.

8. Weryfikacja wniosków o płatność dla projektu

Monitoring postępów z realizacji projektów realizowany jest w oparciu o wnioski o płatność składane przez BW. Wniosek o płatność dla projektu obejmuje dany okres raportowania. BW składa wniosek do WS w formie elektronicznej z wykorzystaniem SL2014. Kierownik WS wyznacza pracownika odpowiedzialnego za weryfikację składanych przez BW wniosków o płatność oraz innego pracownika, który dokona weryfikacji zgodnie z zasadą „drugiej pary oczu”. Weryfikacja odbywa się poprzez wypełnienie listy sprawdzającej. Wszystkie dokumenty związane z procesem monitorowania na podstawie wniosków o płatność muszą być zatwierdzone przez Kierownika WS lub upoważnioną przez niego osobę. Następnie WS informuje o wyniku weryfikacji oraz koordynuje zlecenie płatności w trybie i terminach określonych w IW WS.

Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w procesie weryfikacji wniosków o płatność objętych kontrolą. Uchybienia polegały na tym, że WS:

- nie przekazał BW informacji o dokonaniu płatności (dla obydwu wniosków o płatność objętych kontrolą);
- przekroczył termin o 2 dni robocze na poinformowanie BW o wyniku weryfikacji wniosku o płatność (dla wniosku o płatność nr PLSN.03.01.00-08-0072/17-002-03);
- przekroczył termin o 9 dni roboczych na weryfikację wniosku o płatność (dla wniosku o płatność nr PLSN.04.01.00-DE-0121/18-001-01).

Weryfikacja procesu przeprowadzona przez Zespół kontrolujący została przedstawiona w załączniku nr 4.

Zespół kontrolujący wnosi zastrzeżenie do kontrolowanego procesu dotyczące niepoinformowania BW o dokonaniu płatności oraz przekroczenia terminów: poinformowania BW o wyniku weryfikacji wniosku o płatność oraz weryfikacji wniosku o płatność.

9. Prowadzenie kontroli kompletności dokumentacji

Kontrola na zakończenie realizacji projektu jest wykonywana obligatoryjnie przez WS po złożeniu przez BW końcowego wniosku o płatność, a przed zatwierdzeniem i przekazaniem go do DBR. Kontrola polega na potwierdzeniu przez WS: faktu posiadania oryginału/kopii umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami, kompletności i poprawności wszystkich wniosków o płatność przekazanych przez BW oraz potwierdzeniu weryfikacji wszystkich wniosków przez WS.

Z tej kontroli sporządzana jest Notatka. Wszystkie dokumenty związane z procesem kontroli na zakończenie realizacji projektu muszą być zatwierdzone przez Kierownika WS lub osobę przez niego upoważnioną. Wyniki kontroli należy rejestrować w SL2014 w terminie 3 dni roboczych od dnia przekazania końcowego wniosku o płatność do DBR.

Zespół kontrolujący stwierdził, że WS przekroczył termin na:

1. sporządzenie Notatki o przeprowadzeniu kontroli kompletności i zgodności na zakończenie realizacji projektu o:
 - 1 dzień roboczy dla projektu nr PLSN.01.01.00-02-0019/16,
 - 6 dni roboczych dla projektu nr PLSN.01.01.00-08-0009/16;
2. zarejestrowanie wyników kontroli w SL2014 – o 81 dni roboczych dla projektu nr PLSN.01.01.00-08-0009/16.

Weryfikacja procesu przeprowadzona przez Zespół kontrolujący została przedstawiona w załączniku nr 5.

Zespół kontrolujący wnosi zastrzeżenie do kontrolowanego procesu dotyczące przekroczenia terminu na sporządzenie Notatki i zarejestrowania wyników kontroli w SL2014.

10. Informowanie o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości

WS ma obowiązek informowania o nieprawidłowościach indywidualnych i systemowych. W przypadku stwierdzenia przez WS podejrzenia lub wystąpienia nieprawidłowości indywidualnej podczas oceny wniosku o dofinansowanie, WS niezwłocznie zawiadamia o tym fakcie IZ (w przypadku beneficjenta polskiego) lub IK (w przypadku beneficjenta niemieckiego). Odpowiednie działania dotyczące danej nieprawidłowości są podejmowane po analizie danego przypadku dokonanej przez IZ albo IK. W przypadku, gdy nieprawidłowość wynosi powyżej 10.000 EUR, państwa członkowskie są odpowiedzialne za raportowanie nieprawidłowości do IMS.

Jeżeli WS stwierdzi podejrzenie lub wystąpienie nieprawidłowości systemowej, niezwłocznie zawiadamia o tym fakcie IZ. Odpowiednie działania naprawcze są podejmowane po analizie przez IZ danego przypadku.

W badanym okresie nie wystąpiły nieprawidłowości/podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości i WS nie przekazywał informacji w tym zakresie.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

11. Organizacja działań informacyjnych, promocyjnych oraz upowszechniających

W kontrolowanym okresie WS przeprowadził w ramach Programu szereg działań informacyjno-promocyjnych, w tym:

- wydarzenie roczne programu zorganizowane wspólnie dla programów: Polska – Saksonia, Saksonia – Republika Czeska oraz Republika Czeska – Polska (30 kwietnia – 1 maja 2019 roku);
- 18 konsultacji dla potencjalnych beneficjentów i beneficjentów w WS oraz konsultacje w siedzibie Kontrolera z art. 23 (SAB) z udziałem WS (7 konsultacji w okresie 23 października – 3 grudnia 2018 roku i 11 konsultacji w okresie 28 stycznia – 3 października 2019 roku);
- opracował i opublikował na stronie internetowej 2 Newslettery (17 października 2018 roku i 19 czerwca 2019 roku);
- zamieszczał w Internecie ogłoszenia związane m.in. z naborami wniosków i wynikami naborów oraz komunikaty dotyczące wydarzeń w programie;
- przeprowadzał szkolenia i warsztaty dla beneficjentów:
 - warsztaty dla niemieckich beneficjentów zorganizowane przez SAB w Dreźnie, podczas których prezentował informacje oraz praktyczne wskazówki niezbędne do prawidłowej realizacji projektów (np. sprawozdawczość w projekcie, wnioski o zmianę, działania informacyjno-promocyjne) (27 marca i 12 września 2019 roku),
 - warsztaty dla potencjalnych beneficjentów dot. przygotowania wniosku o dofinansowanie (Zgorzelec – 25 września 2019 roku, Görlitz – 26 września 2019 roku);
- zamieszczał komunikaty prasowe oraz informacje w internetowych serwisach społecznościowych;
- zamieszczał spoty reklamowe w Kolejach Dolnośląskich nt. Programu i jego rezultatów;
- brał udział w reportażach filmowych w opolskiej i czeskiej telewizji;
- brał udział w drugiej edycji transgranicznego, polsko-niemieckiego rajdu rowerowego TOUR de INTERREG 2019 z (Ahlbeck – Swinemünde/Swinoujście) Zgorzelec/Görlitz (26-29 września 2019 roku);
- brał udział w imprezach instytucji zewnętrznych, na których promował Program, rezultaty Programu i zrealizowane projekty, tj. w:
 - Konferencji Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego nt. jubileuszu współpracy polsko-niemieckiej (20 maja 2019 roku),
 - Dniu Otwartych Drzwi w Konsulacie Generalnym RFN we Wrocławiu (1 czerwca 2019 roku),

- XVII Ogólnopolskim Zjeździe Socjologicznym we Wrocławiu (11-14 września 2019 roku),
- Forum Ekonomicznym w Krynicy-Zdroju (3-5 września 2019 roku),
- Konferencji UKSW „Europa Rodzin. 15 lat Polski w Unii Europejskiej” (7-8 listopada 2019 roku).

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

12. Współpraca i koordynacja działań podmiotów regionalnych w zakresie zadań informacyjnych i promocyjnych realizowanych na rzecz IZ EWT Programu (pełnienie roli beneficjenta / Partnera wiodącego PT)

W okresie objętym kontrolą WS zrealizował m.in. wspólne konsultacje i doradztwo w Regionalnym Punkcie Kontaktowym w Görlitz. Ponadto WS:

- współpracował z Punktem Informacji Funduszy Europejskich w Jeleniej Górze w zakresie organizacji spotkań informacyjnych nt. możliwości pozyskania środków na projekty współpracy transgranicznej;
- współpracował z innymi Wspólnymi Sekretariatami (z programów Meklemburgia/Brandenburgia – Polska i Brandenburgia – Polska) przy organizacji imprez, np. dnia współpracy europejskiej EC Day);
- współpracował z innymi Wspólnymi Sekretariatami (z programów Czechy-Polska oraz Saksonia-Czechy) przy organizacji wspólnych obchodów 15-lecia wstąpienia do UE (wydarzenie roczne trzech Programów);
- wziął udział w Kongresie Samorządów w Jasionce k. Rzeszowa w maju 2019 roku, gdzie rozpowszechniał informacje nt. Programu i jego rezultatów.

Dodatkowo, przedstawiciele WS brali udział w spotkaniach roboczych IZ i IK ws. Programu na przyszłą perspektywę finansową Unii Europejskiej. Ponadto, 23.10.2019 roku przedstawiciele WS uczestniczyli w I spotkaniu Grupy Roboczej ds. Przygotowania Programu Współpracy Interreg Polska-Saksonia 2021-2027. WS brał także udział w spotkaniu roboczym Sekretariatów Interregu PL-SN, CZ-PL, SN-CZ 2014-2020 w sprawie Wydarzenia rocznego na trójstyku, które odbyło się w dniach 30.04-01.05.2019 roku.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

13. Identyfikowanie, analiza i ocena ryzyk związanych z realizacją programu IZ EWT

W okresie objętym kontrolą WS przeprowadził analizę ryzyka dla Sekretariatu oraz uczestniczył w realizowanym przez IZ procesie identyfikacji, analizy i oceny ryzyk nadużyć finansowych na szkodę UE w ramach Programu. Zespół kontrolujący potwierdził, że WS realizował obowiązek wynikający z § 4 pkt 11 „Porozumienia w sprawie powierzenia Centrum Projektów Europejskich zadań związanych z realizacją programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej 2014-2020” z 20 lipca 2015 roku oraz z rozdziału 21 IW WS.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

14. Wdrożenie zaleceń otrzymanych w wyniku kontroli/audytów zewnętrznych

W okresie objętym kontrolą zakończyła się 1 kontrola systemowa obejmująca okres od 11 listopada 2017 roku do 22 października 2018 roku. Kontrola została przeprowadzona przez Departament Współpracy Terytorialnej MliR w dniach od 5 do 7 listopada 2018 roku. Zalecenia z kontroli systemowej dotyczyły wypełniania i podpisywania „Formularza skargi”, przestrzegania terminów przekazywania podpisywanych umów do IZ, podpisywania list sprawdzających do wniosków o płatność. Na podstawie dokumentacji objętej próbą do kontroli Zespół Kontrolujący ustalił, że WS nie wypełnił jednego zalecenia z poprzedniej kontroli systemowej dotyczącego podpisywania dokumentów w sprawie skargi. W jednej z dwóch skarg objętych kontrolą (nr projektu: PLSN.01.01.00-02-0140/18) brak jest podpisu Kierownika WS lub osoby przez niego upoważnionej na stanowisku WS w sprawie skargi.

W okresie objętym kontrolą w WS były przeprowadzone także inne audyty / kontrole przez:

- Izbę Administracji Skarbowej (termin kontroli: od 25 kwietnia 2019 roku do 15 lutego 2020 roku)

w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Interreg VA Polska-Niemcy/Saksonia 2014-2020;

- Ministerstwo Inwestycji i Rozwoju, Departament Certyfikacji i Desygnacji (termin kontroli: 26-29 sierpnia 2019 roku) w zakresie spełniania wybranych kryteriów desygnacji na rok obrachunkowy 2019/2020;
- Ministerstwo Finansów, Departament Audytu Środków Publicznych – Wydział Audytu X (termin audytu: 21-22 października 2019 roku) w zakresie bezpieczeństwa Lokalnego Systemu Informatycznego LS027 wspomagającego wdrażanie programu współpracy INTERREG Polska – Niemcy/Saksonia na lata 2014-2020. Audyt dotyczył wdrożenia zaleceń pokontrolnych z poprzedniego audytu (2017 r.).

Na dzień zakończenia kontroli WS nie otrzymał jeszcze wyników kontroli / audytu.

Ponadto, na zlecenie MliR został przeprowadzony w CPE audyt w zakresie przestrzegania przepisów RODO. Audyt odbył się w terminie 25-26 marca 2019 roku na podstawie umowy z dnia 25 marca 2019 r. o przeprowadzenie audytu w CPE w zakresie przetwarzania danych osobowych w programach EWT 2014-2020 oraz EIS 2014-2020 zarządzanych przez Polskę, powierzonych do przetwarzania przez Ministra Inwestycji i Rozwoju. Zalecenia z audytu są w trakcie wdrażania.

Zespół kontrolujący wnosi zastrzeżenie do kontrolowanego procesu w związku ze stwierdzeniem kolejnego przypadku niepodpisania skargi pomimo uprzedniego wydania zalecenia pokontrolnego w tym zakresie.

15. Przechowywanie dokumentów

W CPE, w którego strukturze znajduje się WS, obowiązują:

- Instrukcja kancelaryjna, która reguluje obieg i sposób przechowywania dokumentów;
- *Regulamin bezpieczeństwa informacji przetwarzanych w systemach informatycznych Centrum Projektów Europejskich*. Dokument określa m.in. prawa i obowiązki pracowników w zakresie bezpieczeństwa informacji przetwarzanych na stanowiskach komputerowych, zasady korzystania z poczty elektronicznej, zasady wykorzystywania dostępu do sieci Internet, zasady postępowania ze sprzętem komputerowym, organizację dostępu do pomieszczeń. Dokument szczegółowo wskazuje na pożądane zachowania pracowników w sytuacji korzystania ze sprzętu komputerowego.

Dostęp do siedziby WS jest kontrolowany. Pomieszczenia oraz szafy, w których przechowuje się dokumenty zawierające dane osobowe, są zamykane na klucz.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

16. Wprowadzanie danych do SL2014

Dane podlegające wprowadzeniu do SL2014 są określone w IW WS. Na podstawie dokumentów poddanych kontroli i weryfikacji danych w SL2014 Zespół Kontrolujący stwierdził opóźnienie w rejestrowaniu danych w systemie, o których mowa w punkcie 7 i 9 Informacji pokontrolnej.

Weryfikacja procesu przeprowadzona przez Zespół kontrolujący została przedstawiona w załączniku nr 3 i 5.

Zespół kontrolujący wnosi zastrzeżenie do kontrolowanego procesu dotyczące przekroczenia terminu zarejestrowania w systemie jednej umowy oraz wyników jednej kontroli na zakończenie realizacji projektu.

17. Powierzenie realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim

WS nie powierza realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI

10

Zespół kontrolujący ustalił, że:

1. WS przekroczył terminy określone w IW WS w obszarze następujących procesów:

- a) przydzielenia projektów pracownikom WS do oceny formalno-administracyjnej i wskazania opiekuna

	<p>projektu o:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 6 dni roboczych dla projektu PLSN.01.01.00-02-0129/18, - 5 dni roboczych dla projektu PLSN.01.01.00-02-0143/18, - 7 dni roboczych dla projektu PLSN.01.01.00-DE-0127/18; <p>b) weryfikacji wniosku o płatność – o 9 dni roboczych dla wniosku PLSN.04.01.00-DE-0121/18-001-01;</p> <p>c) poinformowania BW o wyniku weryfikacji wniosku o płatność – o 2 dni robocze dla wniosku PLSN.03.01.00-08-0072/17-002-03;</p> <p>d) sporządzenia Notatki o przeprowadzeniu kontroli kompletności i zgodności na zakończenie realizacji projektu o:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 1 dzień roboczy dla projektu PLSN.01.01.00-02-0019/16, - 6 dni roboczych dla projektu PLSN.01.01.00-08-0009/16; <p>e) rejestracji w systemie umowy – o 2 dni robocze dla umowy PLSN.01.01.00-02-0129/18-00;</p> <p>f) rejestracji w systemie wyników kontroli na zakończenie realizacji projektu – o 81 dni roboczych dla projektu PLSN.01.01.00-08-0009/16.</p> <p>2. WS nie przekazał BW informacji o dokonaniu płatności dla obydwu kontrolowanych wniosków o płatność.</p> <p>3. WS nie wypełnił wymogu formalnego poprzez brak podpisu Kierownika lub osoby przez niego upoważnionej na stanowisku WS w sprawie skargi w projekcie nr PLSN.01.01.00-02-0140/18. Tym samym WS nie zrealizował 1 zalecenia wydanego w wyniku poprzedniej kontroli systemowej dotyczącego obowiązku podpisywania dokumentacji związanej z rozpatrywaniem skarg.</p>
11	<p>ZALECENIA POKONTROLNE/REKOMENDACJE</p> <p>Zespół kontrolujący zaleca:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. przestrzegać terminów wynikających z procedur wewnętrznych WS w zakresie procesów wskazanych w punkcie 10 ppkt.1 lit. a-f; 2. podjąć działania mające na celu wyeliminowanie w przyszłości przypadków: <ul style="list-style-type: none"> - nieinformowania BW o dokonaniu płatności, - braku podpisu Kierownika lub osoby przez niego upoważnionej na stanowisku WS w sprawie skargi. <p>Zespół kontrolujący rekomenduje:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. uzupełnienie IW WS przy najbliższej aktualizacji o proces oceny mikroprojektów własnych złożonych przez Euroregiony. <p>Zasady wdrożenia zaleceń pokontrolnych:</p> <p>Termin na wdrożenie zaleceń pokontrolnych wynosi dwa miesiące od daty ich otrzymania przez WS. W tym terminie WS zobowiązany jest do poinformowania IZ o wdrożeniu zaleceń lub o przyczynach braku ich wdrożenia.</p> <p>Wdrożenie zaleceń pokontrolnych będzie weryfikowane w następujący sposób:</p> <p>Analiza informacji WS nt. sposobu wdrożenia zaleceń pokontrolnych oraz w trakcie następnej kontroli systemowej.</p>
12	<p>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</p> <ul style="list-style-type: none"> - Instrukcja Wykonawcza Wspólnego Sekretariatu Polska-Saksonia, - Plan działań Informacyjno-Promocyjnych w 2019 r. w ramach Programu Współpracy Interreg Polska-Saksonia 2014-2020, - Informacja dotycząca podjętych przez WS działań z zakresu informacji i promocji w związku z Programem INTEREG V-A Polska-Saksonia, - W ramach próby projektów wybranych do kontroli odpowiednio: <ul style="list-style-type: none"> ➤ złożone w ramach naborów wnioski o dofinansowanie, ➤ korespondencja pomiędzy WS, a wnioskodawcami,

- listy sprawdzające dokumentujące wykonywane czynności,
 - mikroprojekt własny Euroregionu,
 - skargi,
 - umowy o dofinansowanie projektów,
 - wnioski o płatność dla projektów,
 - projekty zakończone.
- Dokumentacja z IZ/IK oraz innych instytucji wydających opinie w zakresie złożonych wniosków o dofinansowanie.

Pani Ewa Chowicka – Kierownik zespołu kontrolującego

Pani Inga Kramarz – Członek zespołu kontrolującego

Pan Janusz Józwicki – Członek zespołu kontrolującego

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego – akceptacja elektroniczna)

Magdalena Bednarczyk-Sokół, Zastępca Dyrektora

/podpisano elektronicznie/

Miejsce, data: Warszawa, grudzień 2019 r.

Załącznik nr 1: Ocena wniosków o dofinansowanie

Numer projektu	PLSN.01.01.00-02-0129/18	PLSN.01.01.00-02-0143/18	PLSN.01.01.00-DE-0127/18 Projekt odrzucony na etapie oceny formalno-administracyjnej	ERN-SN-355.03 Mikroprojekt własny Euroregionu
Tytuł projektu	Odkrywanie Polsko-Niemieckich Tradycji Piwowarskich	Spotkajmy się w parku	Ogrodowe marzenia Pücklera – opracowanie i promowanie transgranicznej trasy turystycznej	Wymiana z sąsiadem na Łużycach
Beneficjent Wiodący	Gmina Miejska Kowary	Fundacja Pro Culturae Bono	Marketing-Gesellschaft Oberlausitz-Niederschlesien MBH	Euroregion Neisse e.V.
Data złożenia projektu (w Generatorze Wniosków)	29.11.2018	30.11.2018	28.11.2018	Data zgłoszenia do WS: 15.01.2019 (pismo z dnia 2.01.2019)
Data rejestracji wniosku w SL (niezwłocznie po złożeniu wniosku w GW – do 5 dni roboczych)	04.12.2018	04.12.2018	05.12.2018	Nd
Data przesłania beneficjentowi informacji o przyjęciu wniosku i nadaniu numeru w SL (poczta elektroniczną)	05.12.2018	05.12.2018	05.12.2018	Nd
Data zakończenia naboru wniosków (data z ogłoszenia o naborze)	30.11.2018	30.11.2018	30.11.2018	Nabór ciągły – wniosek przekazany 15.01.2019 do WS
Data publikacji na stronie internetowej programu informacji nt. liczby wniosków złożonych w ramach naboru (do 5 dni roboczych po zakończeniu naboru wniosków)	03.12.2018	03.12.2018	03.12.2018	Nd
Data przydzielenia projektu pracownikom do oceny formalno-administracyjnej	Termin – 5 dni roboczych od dnia złożenia wniosku	17.12.2018 Przekroczenie terminu o 5 dni roboczych (zakończenie naboru – 30.11.2019; termin na przydzielenie wniosków upłynął 7 grudnia 2018 r. – pt.; wnioski zostały przydzielone 17.12.2018)	17.12.2018 Przekroczone termin o 7 dni roboczych.	Nd

Data podpisania deklaracji o bezstronności i poufności (zgodnie z IW WS pracownicy podpisują deklarację w momencie zatrudnienia)	Pracownik 1	30.09.2016	13.05.2016	20.02.2015	25.02.2015
	Pracownik 2	18.02.2015	02.01.2018, 18.01.2016	01.06.2015	
	Kierownik WS	15.06.2016	15.06.2016	18.02.2015	15.06.2016
Data podpisania karty oceny formalno-administracyjnej (Ocena formalno-administracyjna) - I ocena – 5 dni roboczych od dnia przydzielenia projektu do oceny; przy większej liczbie wniosków termin odpowiednio wydłuża się)	Pracownik 1	11.01.2019	15.01.2019 – pracownik 1 WS (Karta opinii sporządzonej przez eksperta zewnętrznego na etapie oceny formalno-administracyjnej dot. załączonej do wniosku o dofinansowanie dokumentacji odnoszącej się do działań infrastrukturalnych – 5.01.2019 ekspert zewnętrzny)	31.12.2018	25.01.2019
	Pracownik 2	11.01.2019	15.01.2019	31.12.2018	Nd
	Kierownik WS	11.01.2019	15.01.2019	02.01.2019	25.01.2019
Dokonanie poprawy/uzupełnień we wniosku o dofinansowanie	Data wysłania wezwania do BW	14.01.2019	15.01.2019 (wyznaczony termin 12.02.2019)	02.01.2019	25.01.2019 (z terminem do 11.02.2019)
	Data dokonania uzupełnień (20 dni roboczych od przekazania przez WS wezwania do	01.02.2019	25.01.2019	30.01.2019	29.01.2019 (6.02.2019 – ponowne pismo WS o wyjaśnienia i informacja o przekazaniu wniosku do oceny)

	uzupełnienia wniosku)				merytorycznej, 11.02.2019 – odpowiedź i przekazanie dokumentu)
Data ponownej oceny formalno-administracyjnej Data podpisania karty oceny formalno-administracyjnej (Ponowna ocena formalno-administracyjna – 5 dni roboczych od dnia ponownego złożenia wniosku o dofinansowanie / dostarczenia brakujących dokumentów / wyjaśnień przez Wnioskodawcę)	Pracownik 1	14.02.2019	18.02.2019	18.02.2019	19.02.2019
	Pracownik 2	14.02.2019	18.02.2019	18.02.2019	Nd
	Kierownik WS	20.02.2019	18.02.2019	18.02.2019	19.02.2019 19.02.2019 – poinformowanie Beneficjenta o przejściu do kolejnego etapu oceny.
Przyczyna odrzucenia wniosku o dofinansowanie		Nd	Nd	Brak zabezpieczenia wkładu własnego i prefinansowania wydatków – niekompletność dokumentacji	
Ocena merytoryczna, tj. ocena jakości i ocena wykonalności (20 dni roboczych od dnia ostatecznego zakończenia oceny formalno-administracyjnej)					
Data podpisania deklaracji o bezstronności i poufności	Pracownik 1	25.02.2019	18.01.2016	Nd Wniosek nie został przekazany do tego etapu oceny z uwagi na zakończenie weryfikacji na etapie formalno-administracyjnym.	
	Pracownik 2	25.02.2019	02.01.2018	Nd	
	Kierownik WS	25.02.2019	15.06.2016	Nd	
	Ekspert 1 (jeżeli brał udział w ocenie – np. State Aid)	18.02.2016		Nd	
	Ekspert 2 (jw.)	13.05.2016	18.02.2016	Nd	
Data podpisania Karty	Pracownik 1	25.02.2019	22.02.2019	Nd	26.02.2019

oceny jakości (Ocena jakościowa projektów)	Pracownik 2	25.02.2019	22.02.2019	Nd	Nd
	Kierownik WS	25.02.2019	22.02.2019	Nd	26.02.2019
	Ekspert 1 (o ile dotyczy np. state aid)	07.01.2019 opinia dot. zgodności z warunkami pp (na etapie oceny formalnej)	15.01.2019	Nd	Nd
	Ekspert 2 (j.w.)	31.12.2018 opinia dot. działań infrastrukturalnych (na etapie oceny formalnej)	Nd	Nd	Nd
Data podpisania Karty oceny wykonalności (Ocena wykonalności)	Pracownik 1	08.03.2019	12.03.2019	Nd	Nd
	Pracownik 2	08.03.2019	12.03.2019	Nd	Nd
	Kierownik WS	08.03.2019	12.03.2019	Nd	Nd
	Ekspert 1 (o ile dotyczy - np. state aid)	Nd	26.02.2019	Nd	Nd
	Ekspert 2 (j.w.)	Nd	Nd	Nd	Nd
Data rozpoczęcia posiedzenia KM	24.04.2019 (KM: 24-25.04.2019)	24.04.2019 (KM: 24-25.04.2019)	24.04.2019	Decyzję w sprawie mikroprojektu własnego Euroregionu podejmuje IZ i IK.	
Data przesłania dokumentów dla KM (nie później niż 15 dni roboczych przed dniem posiedzenia)	02.04.2019	02.04.2019	02.04.2019	Nd	
Data decyzji KM w sprawie projektu	24-25.04.2019	24-25.04.2019	25.04.2019	Nd	
Data przesłania informacji dla Wnioskodawcy (5 dni roboczych od dnia posiedzenia KM)	29.04.2019	06.05.2019	06.05.2019 18.02.2019 WS wysłał do BW informację o zakończeniu oceny na etapie administracyjno-formalnym. 6 maja WS przekazał oficjalną decyzję o odrzuceniu wniosku przez KM.	Nd	
Uchybienia / nieprawidłowości stwierdzone w ramach weryfikacji procesu oceny wniosków o	Przekroczenie terminu na przydzielenie wniosków	Przekroczenie terminu na przydzielenie wniosków	Przekroczenie terminu na przydzielenie wniosków	Obecnie brak w IW WS opisu procesu oceny	

dofinansowanie	pracownikom o 6 dni roboczych 29.11.2018 – złożenie wniosku; 6.12.2018 – upływ terminu na przydzielenie wniosku pracownikom; 17.12.2018 – przydzielenie wniosków	pracownikom o 5 dni roboczych. 30.11.2018 – złożenie wniosku; 7.12.2018 – upływ terminu na przydzielenie wniosku pracownikom; 17.12.2018 r. – przydzielenie wniosków	pracownikom o 7 dni roboczych. 28.11.2018 – złożenie wniosku; 05.12.2018 – upływ terminu na przydzielenie wniosku pracownikom; 17.12.2018 – przydzielenie wniosków	mikroprojektów własnych Euroregionu. Rekomendacja: uzupełnić przy najbliższej aktualizacji IW WS w powyższym zakresie.
-----------------------	--	--	--	---

Załącznik nr 2: Weryfikacja procedury skargowej

Numer projektu	PLSN.01.01.00-02-0140/18	PLSN.01.01.00-DE-0127/18
Tytuł projektu	Historyczne zespoły pałacowo-parkowe w Euroregionie Nysa - wyzwania rewitalizacji na przykładzie pałacyku hrabiego Pücklera w Bolesławcu	Ogrodowe marzenia Pücklera – opracowanie i promowanie transgranicznej trasy turystycznej
Beneficjent Wiodący	Gmina Miejska Bolesławiec	Marketing-Gesellschaft Oberlausitz-Niederschlesien GmbH
Data wpływu do BW informacji o decyzji KM w zakresie wyboru projektu	6.05.2019	06.05.2019 KM formalnie podjął decyzję o odrzuceniu projektu – 25.04.2019 Mimo, że wnioskodawca otrzymał informację o tym, że projekt nie przeszedł oceny formalno-administracyjnej już w lutym, to formalnie został odrzucony przez KM na posiedzeniu 24-25 kwietnia 2019 r.
Data złożenia skargi (10 dni roboczych od pierwszego dnia roboczego następującego po dniu wpływu do BW informacji o decyzji KM w zakresie wyboru projektu)	20.05.2019	16.05.2019 (e-mail). WS 22.05.2019 wezwał do ponownego złożenia skargi – tym razem na właściwym formularzu.
Czy skarga spełnia wymogi formalne?	Tak	Nie Skarga wpłynęła na nieaktualnym formularzu.
Czy skarga wpłynęła w terminie? Jeżeli nie, czy była pozostawiona bez rozpatrzenia?	Tak (w 10-tym dniu roboczym od wpływu do BW informacji o decyzji KM)	Tak
Data weryfikacji skargi pod względem formalnym (4 dni robocze od dnia wpływu skargi)	22.05.2019	22.05.2019
Data zwrócenia się przez WS o uzupełnienie braków formalnych (jeśli dotyczy)	22.05.2019 (uzupełnienie upoważnienia, przedstawienie uzasadnienia skargi w sposób zwięzły, ujednoczenie fragmentu skargi w wersji niemieckiej z fragmentem w wersji polskiej)	22.05.2019
Data uzupełnienia braków formalnych (5 dni roboczych od dnia następującego po dniu wpływu do Skarżącego informacji o brakach formalnych)	28.05.2019	29.05.2019

Czy BW uzupełnił braki formalne? (jeśli dotyczy) (jeśli nie, skarga jest pozostawiona bez rozpatrzenia)	Tak	Tak
Data przekazania Skarżącemu informacji o pozostawieniu skargi bez rozpatrzenia (jeśli dotyczy) (5 dni roboczych od dnia następującego po dniu wpływu skargi do WS)	Nd	Nd
Sprawdzenie karty weryfikacyjnej przez Kierownika WS (1 dzień roboczy)	Stanowisko WS w sprawie skargi nie zostało podpisane przez Kierownika WS. W wyniku zmiany formularza skargi (18.04.2019) usunięto część wypełnianą przez Wspólny Sekretariat dot. formalnej oceny skargi. Karta weryfikacyjna dot. weryfikacji skargi pod względem formalnym nie jest od tej pory częścią formularza skargi. Wynik tej weryfikacji w odniesieniu do każdego kryterium odzwierciedlany jest przez WS na oddzielnym dokumencie, tj. stanowisku WS w sprawie skargi. Stanowisko to jest jednym z dokumentów przekazywanych do Komisji ds. Skarg.	03.06.2019
Data przekazania skargi do Komisji ds. Skarg (w ciągu 10 dni roboczych od dnia następującego po dniu wpływu skargi kompletnej i spełniającej wszystkie warunki formalne)	04.06.2019	03.06.2019
Czy WS przekazał Komisji ds. Skarg kompletną dokumentację do rozpatrzenia skargi? (wniosek o dofinansowanie wraz z załącznikami; dokumenty dot. oceny wniosku w tym listy kontrolne; decyzja KM dot. wyboru projektu; stanowisko WS w sprawie skargi)	Tak	Tak
Data poinformowania członków KM o wpływie skarg, w tym o skargach pozostawionych bez rozpatrzenia (5 dni roboczych od dnia następującego po dniu wpływu ostatniej uprawnionej skargi)	30.05.2019	30.05.2019
Data przekazania decyzji Komisji ds. Skarg do BW oraz KM (2 dni robocze od otrzymania decyzji Komisji ds. Skarg)	12.07.2019 (do BW) 12.07.2019 (do KM) 8.07.2019 data protokołu Komisji ds. Skarg	12.07.2019

<p>Uchybienia / nieprawidłowości stwierdzone w ramach weryfikacji procesu rozpatrywania skarg</p>	<p>Stanowisko WS w sprawie skargi nie zostało podpisane przez Kierownika WS.</p> <p>Zgodnie z punktem 6.5 IW WS wszystkie dokumenty związane z procesem procedury skargowej muszą być zatwierdzone przez Kierownika WS lub osobę przez niego upoważnioną.</p> <p>WS wyjaśnił, że wszystkie karty weryfikacji / stanowiska WS w sprawie skarg są uzgadniane przez poszczególnych opiekunów projektów z kierownikiem WS i uzyskują jego akceptację. Ewentualny brak podpisu na tych dokumentach może być wynikiem niedopatrzenia, spowodowanego zdigitalizowaną formą kontaktu pomiędzy WS a Komisją ds. Skarg i brakiem wymogu podpisów w Procedurze ds. Skarg i Podręczniku Programu.</p>	<p>Nd</p> <p>Komisja skargowa jednogłośnie opowiedziała się za odrzuceniem skargi i stwierdziła, że procedura oceny wniosku przebiegła poprawnie.</p>
--	---	---

Załącznik nr 3: Podpisywanie umów/aneksów o dofinansowanie

Numer projektu		PLSN.01.01.00-02-0129/18-00	PLSN.04.01.00-DE-0121/18-00
Tytuł projektu		Odkrywanie Polsko-Niemieckich Tradycji Piwowskich	DigiNetPolSax – Digitalisierung für den gemeinsamen Wirtschaftsraum
Beneficjent Wiodący		Gmina Miejska Kowary	Wirtschaftsförderung Sachsen GMBH
Proces przygotowania umowy o dofinansowanie	Czy Kierownik WS wyznaczył opiekuna projektu?	Tak	Tak 06.07.2018
	Data przekazania informacji do BW o decyzji KM (5 dni roboczych po decyzji KM)	29.04.2019	17.12.2018 KM wybrał projekt 11.12.2018
	Wezwanie do uzupełnienia załączników do umowy o dofinansowanie (ew. dokonanie innych dostosowań i uzupełnień) (20 dni roboczych po decyzji KM)	13.05.2019	21.12.2018
	Data wdrożenia warunków, rekomendacji, uzupełnienia, dostosowania projektu do warunków KM? (w ciągu 5 miesięcy od dnia zatwierdzenia projektu do dofinansowania przez KM)	29.08.2019 02.09.2019 – wpływ do WS	15.02.2019
	Data rejestracji przesłanej dokumentacji (1 dzień roboczy od momentu otrzymania uzupełnionego wniosku)	02.09.2019	15.02.2019
	Data zakończenia weryfikacji pod kątem wdrożenia rekomendacji/warunków KM przez partnerów projektu i kompletności załączników (15 dni roboczych po otrzymaniu dokumentacji)	02.09.2019	19.02.2019

	Data akceptacji przez Kierownika WS otrzymanej dokumentacji (5 dni roboczych po otrzymaniu zweryfikowanej dokumentacji)	02.09.2019	19.02.2019
Przygotowanie projektu umowy o dofinansowanie wraz z 3 kompletami załączników	Pracownik WS (10 dni roboczych po akceptacji zweryfikowanej dokumentacji przez Kierownika WS)	02.09.2019	19.02.2019
	Data akceptacji projektu umowy przez Kierownika WS (4 dni robocze od otrzymania dokumentacji od pracownika WS)	02.09.2019	19.02.2019
Data przekazania umowy o dofinansowanie do weryfikacji przez DBR w IZ (5 dni roboczych od akceptacji projektu umowy przez Kierownika WS)		02.09.2019	19.02.2019
Przygotowanie odpowiedzi na ew. uwagi DBR (do 5 dni roboczych od otrzymania uwag DBR)		Nd	Nd
Data podpisania umowy przez IZ		11.09.2019	25.02.2019
Data wpływu do WS podpisanej umowy przez IZ		18.09.2019	28.02.2019
Data przekazania umowy do podpisu przez BW (10 dni roboczych po otrzymaniu umowy z IZ)		18.09.2019	07.03.2019 – uroczyste podpisanie umowy w siedzibie BW w Dreźnie
Data wpływu do WS 2 egz. podpisanej przez BW umowy		23.09.2019	11.03.2019 – data rejestracji wpływu do biura WS, powrót z Drezna
Data przekazania do DWT i DBR podpisanych 2 egz umowy (2 dni roboczych od wpływu do WS umów od BW)		25.09.2019	11.03.2019
Rejestracja umowy w SL2014 (5 dni roboczych po otrzymaniu dwustronnie podpisanej umowy)		03.10.2019 Przekroczenie terminu rejestracji umowy w SL2014 o 2 dni robocze (data wpływu umów do WS – 23.09.2019; upływ terminu na zarejestrowanie umowy w SL2014 – 30.09.2019; zarejestrowanie umowy w SL2014 – 03.10.2019)	08.03.2019 – wprowadzono zdalnie spoza miejsca pracy

Proces przygotowania aneksu umowy o dofinansowanie (w ramach procedury uproszczonej)	Data złożenia wniosku o wprowadzenie zmian w projekcie	Nd	Nd
	Rejestracja wniosku o wprowadzenie zmian w projekcie (1 dzień roboczy od momentu otrzymania wniosku)	Nd	Nd
Data zakończenia analizy wniosku pod względem formalnym (5 dni roboczych)		Nd	Nd
Data zakończenia analizy wniosku pod względem merytorycznym (15 dni roboczych)		Nd	Nd
Data skierowania wniosku do KM (jeśli dotyczy)		Nd	Nd
Data przekazania decyzji KM do BW (5 dni roboczych)		Nd	Nd
Data wprowadzenia zmian we wniosku w generatorze przez BW (10 dni roboczych)		Nd	Nd
Data weryfikacji zaktualizowanego wniosku, przygotowanie aneksu do umowy (5 dni roboczych)		Nd	Nd
Akceptacja aneksu przez Kierownika WS (4 dni robocze od otrzymania dokumentacji od pracownika WS)		Nd	Nd
Przekazanie aneksu do weryfikacji przez DBR w IZ (5 dni roboczych od akceptacji projektu aneksu przez Kierownika WS)		Nd	Nd
Przygotowanie odpowiedzi na uwagi DBR (do 5 dni roboczych od otrzymania uwag DBR)		Nd	Nd
Data podpisania aneksu przez IZ		Nd	Nd
Przekazanie umowy do podpisu przez BW (10 dni roboczych po otrzymaniu aneksu z IZ)		Nd	Nd
Przekazanie 2 egz aneksu do DWT i DBR (2 dni robocze od przekazania podpisanych aneksów przez BW)		Nd	Nd

Data rejestracji aneksu w SL2014 (5 dni roboczych po otrzymaniu dwustronnie podpisanego aneksu)	Nd	Nd
Uchybienia / nieprawidłowości stwierdzone w ramach weryfikacji procesu podpisywania/aneksowania umów o dofinansowanie	Przekroczenie terminu rejestracji umowy w SL2014 o 2 dni robocze. Zgodnie z pkt 7.1. IW WS rejestracja umowy w SL2014 następuje w terminie do 5 dni roboczych od otrzymania przez WS dwustronnie podpisanej umowy. (data wpływu umów do WS – 23.09.2019; upływ terminu na zarejestrowanie umowy w SL2014 – 30.09.2019; zarejestrowanie umowy w SL2014 – 03.10.2019)	Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości.

Załącznik nr 4: Weryfikacja wniosków o płatność

Numer projektu		PLSN.03.01.00-08-0072/17-002-03	PLSN.04.01.00-DE-0121/18-001-01
Tytuł projektu		Transgraniczna Liga Mistrzów – wzmocnienie innowacyjnych oddziaływań edukacyjnych po obu stronach Nysy Łużyckiej	DigiNetPolSax – Digitalisierung für den gemeinsamen Wirtschaftsraum
Nazwa Beneficjenta		Gmina Łęknica	Wirtschaftsförderung Sachsen GMBH
Numer wniosku o płatność		PLSN.03.01.00-08-0072/17-002-03	PLSN.04.01.00-DE-0121/18-001-01
Wniosek za okres		1.10.2018-31.12.2018	01.03.2019 – 31.03.2019
Data złożenia wniosku		(17.04.2019) – pierwsza wersja 7.05.2019 23.05.2019	09.07.2019
Wnioskowana kwota		12 362,53 (10 508,20 EFRR)	7 498,40 EFRR, 8 821,61 w. kwal.
Data podpisania listy sprawdzającej (20 dni roboczych po złożeniu wniosku w SL2014)	Pracownik 1	26.04.2019	20.08.2019
	Pracownik 2	Nd Zgodnie z obowiązującą wówczas IW WS nie było obowiązku stosowania zasady dwóch par oczu do weryfikacji wniosku o płatność.	20.08.2019
	Kierownik WS	26.04.2019	20.08.2019 Przekroczenie o 9 dni roboczych terminu na weryfikację wniosku o płatność.
Data wysłania do BW pisma w sprawie uzupełnień wniosku/wyjaśnienia etc. – jeśli dotyczy (20 dni roboczych po złożeniu wniosku przez BW)		26.04.2019 (z terminem do 07.05.2019) 13.05.2019 – wysłane kolejne pismo	Nd
Data wpływu odpowiedzi BW		07.05.2019 23.05.2019 – po drugich uwagach	Nd
Zakończenie procesu wyjaśnienia - Data podpisania listy sprawdzającej (5 dni roboczych po terminie wyznaczonym BW na uzup./wyjaśnienie wniosku)	Pracownik 1	13.05.2019 24.05.2019	Nd
	Kierownik WS	13.05.2019 24.05.2019	Nd

Data zatwierdzenia wniosku o płatność w SL2014 (2 dni robocze po zakończeniu weryfikacji wniosku)	24.05.2019	20.08.2019
Czy do SL2014 został załączony skan listy sprawdzającej do weryfikacji wniosku?	Tak	Tak
Data przekazania informacji (mail) o zatwierdzeniu wniosku o płatność do pracownika DWT (2 dni robocze od zatwierdzenia wniosku o płatność)	24.05.2019	20.08.2019
Data otrzymania od pracownika DWT informacji o pozytywnym wyniku weryfikacji i nadaniu wnioskowi statusu „do certyfikacji”	4.06.2019	26.08.2019
Data przekazania do DBR zlecenia płatności (3 dni robocze od otrzymania od pracownika DWT informacji o pozytywnym wyniku weryfikacji i statusie „do certyfikacji”)	10.06.2019	28.08.2019
Data przekazania do BW wyniku weryfikacji wniosku o płatność (3 dni robocze od otrzymania od pracownika DWT informacji o pozytywnym wyniku weryfikacji i statusie „do certyfikacji”)	12.06.2019 (5 dni roboczych)	28.08.2019
Data ew. skorygowania zlecenia płatności (niezwłocznie od przekazania uwag przez DBR)	Nd	Nd
Kwota zatwierdzona	12 362,53 (10 508,20 EFRR)	7 498,40 EFRR
Przekazanie do BW informacji o dokonaniu płatności (3 dni robocze od otrzymania z DBR wyciągu bankowego z potwierdzeniem wypłaty środków)	brak	Informacja taka nie została wysłana.
Czy łączny czas weryfikacji wniosku o płatność przez WS przekroczył 50 dni roboczych od dnia złożenia wniosku przez BW (w przypadku wyjaśnień/uzupełnień przez BW)?	Nie przekroczył – do momentu zatwierdzenia ostatniej wersji wniosku	Nie
Uchybienia / nieprawidłowości stwierdzone w ramach weryfikacji procesu zatwierdzania raportów z postępu realizacji projektu	Uchybienie: przekroczony termin o 2 dni robocze na poinformowanie BW o wyniku weryfikacji wniosku o płatność. Brak informacji w SL2014 o poinformowaniu BW o dokonaniu płatności.	Przekroczenie terminu na weryfikację wniosku o płatność przez pracowników WS i kierownika o 9 dni roboczych. Nie przesłano do BW informacji o dokonaniu płatności.

Załącznik nr 5: Weryfikacja procesu kontroli na zakończenie realizacji projektu

Numer projektu	PLSN.01.01.00-02-0019/16	PLSN.03.01.00-02-0029/16	PLSN.01.01.00-08-0009/16
Tytuł projektu	Park Mostów	Transgraniczna edukacja w zielonej klasie	Zachowanie i promowanie walorów geologicznych Łuku Mużakowa i moreny polodowcowej Zielonego Lasu oraz zaktywizowanie współpracy miast Żary i Weisswasser
Beneficjent Wiodący	Gmina Miejska Zgorzelec	Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi w Łomnicy	Gmina Żary
Data złożenia końcowego wniosku o płatność	17.10.2019	08.01.2019	20.12.2018 (pierwsza wersja) 17.06.2019 (końcowa wersja)
Numer końcowego wniosku o płatność	PLSN.01.01.00-02-0019/16-010-01	PLSN.03.01.00-02-0029/16-007	PLSN.01.01.00-08-0009/16-007
Czy WS posiada oryginał lub kopię umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami?	Tak	Tak	Tak
Data sporządzenia Notatki o przeprowadzeniu przez WS kontroli kompletności i zgodności na zakończenie realizacji projektu” (13 dni roboczych po złożeniu wniosku przez BW)	07.11.2019 Przekroczenie terminu sporządzenia Notatki o 1 dzień roboczy (wpływ wniosku o płatność – 17.10.2019; upływ terminu na sporządzenie notatki – 5.11.2019; sporządzenie Notatki – 7.11.2019)	21.01.2019	12.07.2019
Data weryfikacji Notatki przez Kierownika WS (2 dni robocze od dnia przekazania notatki)	07.11.2019	21.01.2019 13.02.2019 – WS wycofał wniosek do poprawy – po konsultacji z IZ okazało się, że we wniosku BW popełnił błąd rachunkowy. Poprawna wersja wniosku została 04.03.2019, a zweryfikowana i zatwierdzona odpowiednio przez pracownika i kierownika WS 11.03.2019.	12.07.2019
Data przekazania końcowego wniosku o płatność do DBR (10 dni roboczych od dnia pozytywnej weryfikacji kontroli kompletności i zgodności na zakończenie realizacji projektu)	15.11.2019	21.03.2019 Trzecia wersja wniosku po korekcie.	16.07.2019

<p>Data rejestracji wyniku kontroli na zakończenie realizacji projektu w SL 2014 (3 dni robocze po przekazaniu końcowego wniosku o płatność do DBR)</p>	<p>15.11.2019</p>	<p>21.01.2019 Po zatwierdzeniu pierwotnej wersji wniosku, która po interwencji IZ wymagała później korekty. WS zatwierdził pierwszą wersję wniosku i przekazał taką informację do IZ. IZ przeprowadziła własną weryfikację z której okazało się, że suma kwot z wniosków przekracza limit z umowy o dofinansowanie i konieczna była korekta wniosku. Trzecia wersja wniosku (po korekcie) została przekazana do DBR 21.03.2019.</p>	<p>15.11.2019</p>
<p>Uchybienia / nieprawidłowości stwierdzone w ramach weryfikacji procesu kontroli na zakończenie realizacji projektu</p>	<p>Przekroczenie terminu sporządzenia Notatki o 1 dzień roboczy Zgodnie z pkt 9 IW WS należy sporządzić Notatkę o przeprowadzeniu kontroli kompletności i zgodności na zakończenie realizacji projektu w terminie 13 dni roboczych po złożeniu wniosku przez BW. (wpływ wniosku o płatność – 17.10.2019; upływ terminu na sporządzenie notatki – 5.11.2019; sporządzenie Notatki – 7.11.2019)</p>	<p>Nie stwierdzono uchybień / nieprawidłowości</p>	<p>Przekroczenie terminu sporządzenia Notatki o 5 dni roboczych Zgodnie z pkt 9 IW WS należy sporządzić Notatkę o przeprowadzeniu kontroli kompletności i zgodności na zakończenie realizacji projektu w terminie 13 dni roboczych po złożeniu wniosku przez BW. (wpływ wniosku o płatność – 17.06.2019; upływ terminu na sporządzenie Notatki – 4.07.2019; sporządzenie Notatki – 12.07.2019). Zarejestrowanie kontroli w SL2014 – 81 dni roboczych po terminie. Zgodnie z IW WS kontrolę rejestruje się w terminie 3 dni roboczych po przekazaniu końcowego wniosku o płatność do DBR. (przekazanie wniosku do DBR – 16.07.2019; upływ terminu na zarejestrowanie kontroli w SL2014 – 19.07.2019; zarejestrowanie kontroli w SL2014 – 15.11.2019)</p>