

# INFORMACJA POKONTROLNA

1. Numer kontroli: 224/PLSK\_2014-2020/2021
2. Nazwa jednostki kontrolowanej: Centrum Projektów Europejskich – Wspólny Sekretariat Techniczny dla Programu Współpracy Transgranicznej Interreg V-A Polska-Słowacja 2014-2020
3. Adres jednostki kontrolowanej: ul. Halicka 9, 31-036 Kraków
4. Kontrola dotyczy Programu: Program Współpracy Transgranicznej Interreg V-A Polska-Słowacja 2014-2020
5. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: art. 22 ust. 7 ustawy o zasadach realizacji programów operacyjnych polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (Dz.U. z 2020 r. poz. 818) oraz §10 Porozumienia w sprawie powierzenia Centrum Projektów Europejskich zadań związanych z realizacją programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej 2014-2020 z dnia 20 lipca 2015 r.
6. Termin kontroli: od 10 lutego 2021 r. do 31 marca 2021 r.
7. Osoby uczestniczące w kontroli:
  - Pani Ewa Chowicka – Kierownik zespołu kontrolującego
  - Pani Inga Kramarz – Członek zespołu kontrolującego,
  - Pani Agata Koziej-Fraćzkiewicz – Członek zespołu kontrolującego.
8. Zakres kontroli:

Celem kontroli była ocena wykonania przez Wspólny Sekretariat obowiązków powierzonych Porozumieniem, w szczególności w zakresie:

- opracowania i aktualizacji procedur wewnętrznych (np. Instrukcja Wykonawcza),
- wspierania prac Komitetów Monitorujących oraz Grup Roboczych,
- prowadzenia naborów wniosków o dofinansowanie (z wyłączeniem mikroprojektów),
- koordynacja oceny mikroprojektów złożonych przez Euroregiony,

- rozpatrywania skarg od oceny projektów,
- podpisywania i aneksowania umów o dofinansowanie projektu z beneficjentami,
- weryfikacji wniosków o płatność dla projektu,
- prowadzenia kontroli kompletności dokumentacji,
- informowania o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości i nadużyć,
- organizacji działań informacyjnych, promocyjnych oraz upowszechniających,
- identyfikowania, analizy i oceny ryzyk związanych z realizacją Programu,
- wdrożenia zaleceń otrzymanych w wyniku kontroli/audytów zewnętrznych,
- przechowywania dokumentów,
- wprowadzania danych do SL2014,
- powierzania realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim.

Próba objęła okres: od 1 lutego 2020 r. do 31 stycznia 2021 r.

#### 9. Ustalenia kontroli – opis istniejącego podczas kontroli stanu.

Wspólny Sekretariat Techniczny (WST) dla Programu Współpracy INTERREG V-A Polska-Słowacja 2014-2020 (Program) 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 poszczególnych zadań powierzonych WST został zawarty w dokumencie pn. Instrukcja Wykonawcza Wspólnego Sekretariatu Technicznego Polska – Słowacja (IW). IW została zatwierdzona przez Instytucję Zarządzającą 17 lutego 2016 roku. WST zaktualizował IW 12 grudnia 2016 r., 4 kwietnia 2018 r., 5 października 2018 r. i 6 kwietnia 2020 r.

Ponadto WST realizuje zadania wynikające z Podręcznika Beneficjenta. W okresie objętym kontrolą obowiązywały wersje podręczników zatwierdzone 5 września 2018 r., 20 marca 2019 r., 26 czerwca 2019 r., 10 grudnia 2019 r., 17 lutego 2020 r. i 15 grudnia 2020 r.

WST wykonuje także zadania wynikające z dokumentów i postanowień Komitetu Monitorującego (KM) i/lub Instytucji Zarządzającej (IZ).

#### **A. Opracowanie i aktualizacja procedur wewnętrznych (np. Instrukcji Wykonawczej)**

Szczegółowe zadania WST określił w IW. Odpowiedzialność stanowiskowa poszczególnych pracowników WST została określona w zakresach obowiązków (opisach stanowisk pracy), które zostały zaakceptowane przez Kierownika WST i zatwierdzone przez Dyrektora CPE. Pracownicy WST podpisali oświadczenia o zobowiązaniu się do przestrzegania zasad bezstronności i poufności przy wykonywaniu czynności wynikających z pełnienia funkcji Wspólnego Sekretariatu Technicznego dla Programu.

Wszyscy pracownicy WST podlegają bezpośrednio kierownikowi WST. Podczas nieobecności kierownika WST zastępuje go koordynator ds. programu lub w przypadku nieobecności koordynatora wyznaczony przez kierownika pracownik WST. Każda komórka organizacyjna CPE kształtuje własny system zastępstw na podstawie indywidualnych ustaleń wewnętrznych. System zastępstw w WST obowiązuje na podstawie obiegowego zawiadomienia pracowników WST (w formie elektronicznej, za pomocą e-maila).

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

#### **B. Proces udzielania wsparcia Komitetom Monitorującym oraz Grupom Roboczym**

KM został powołany na podstawie art. 47 i 48 rozporządzenia UE nr 1303/2013 i jest podstawowym ciałem decyzyjnym Programu, odpowiedzialnym m.in. za zapewnienie jego prawidłowej i efektywnej realizacji, a także za wybór projektów do dofinansowania. Organizacja posiedzeń KM, w tym m.in. przesyłanie zaproszeń, przygotowanie materiałów (w tym uchwał), zapewnienie miejsca oraz obsługi,

zapewnienie tłumaczenia, rozliczenie kosztów udziału partnerów społecznych oraz sporządzanie protokołów z jego przebiegu należy do zadań WST.

W okresie podlegającym kontroli WST zorganizował trzy posiedzenia KM: IX posiedzenie KM w dniach 19-20 marca 2019 r. (Stara Leśna), X posiedzenie KM w dniach 10-11 grudnia 2019 r. (Rzeszów) oraz XI posiedzenie KM 15 grudnia 2020 r. (online). WST przekazywał zaproszenia na posiedzenia KM, opracowywał protokoły z posiedzeń, brał udział w opracowywaniu projektów uchwał KM.

Dokumentacja ze spotkań KM jest archiwizowana w siedzibie WST.

Dodatkowo dla członków i obserwatorów KM, WST stworzył na stronie [www.plsk.eu](http://www.plsk.eu), specjalną strefę dostępną po zalogowaniu, w której zamieszcza się dokumenty niezbędne do prac KM. Na stronie internetowej znajdują się też ogólnodostępne informacje na temat KM: skład, regulamin, rejestr decyzji. WST publikował na stronie internetowej wymagane informacje i zestawienia wynikające z decyzji podjętych przez KM.

W okresie objętym kontrolą WST zorganizował siedem posiedzeń Grupy Roboczej do spraw programu 2021-2027: 13.02.2020 r., 4 spotkania dotyczące logiki interwencji (09.06.2020 r., 15.06.2020 r., 17.06.2020 r., 23.06.2020 r.) oraz posiedzenie 9.07.2020 r. 16.09.2020 r. (dotyczące Funduszu Mikroprojektów). WST przekazywał zaproszenia na posiedzenia, opracowywał i przekazywał dokumenty, sporządzał podsumowania. Dokumentacja ze spotkań jest archiwizowana w siedzibie WST.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

### **C. Proces prowadzenia naborów wniosków o dofinansowanie**

W okresie podlegającym kontroli WST nie organizował naborów wniosków o dofinansowanie, ani nie prowadził oceny wniosków o dofinansowanie.

### **D. Koordynacja procesu oceny mikroprojektów własnych złożonych przez Euroregiony**

W okresie objętym kontrolą Euroregiony nie złożyły do WTS żadnego mikroprojektu własnego.

## E. Rozpatrywanie skarg od oceny projektów

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

## F. Podpisywanie umów o dofinansowanie projektu z beneficjentami

W okresie podlegającym kontroli zostało podpisanych 8 umów o dofinansowanie projektu. Zespół kontrolujący wylosował, za pomocą funkcji LOS programu MS Excel, 3 umowy z puli 8 podpisanych umów (tabela nr 1) i na ich podstawie zweryfikował proces prawidłowości podpisywania umów o dofinansowanie projektów.

Tabela nr 1: Próba do weryfikacji procesu podpisywania umów o dofinansowanie projektów

Numer umowy	Data podpisania umowy pierwotnej	Tytuł projektu	Beneficjent wiodący - nazwa
PLSK.02.01.00-18-0200/19	19.03.2020	Modernizacja połączeń komunikacyjnych w rejonie Svidník, Stropkov i Jasło	Województwo Podkarpackie
PLSK.02.01.00-00-0203/19	6.05.2020	Poprawa transgraniczności na terenie Województwa Małopolskiego i Preszowskiego Samorządowego Kraju	Województwo Małopolskie
PLSK.01.01.00-SK-0164/17	18.12.2020	Zapomniany świat Łemków i Rusnaków	Obec Kružlov

Proces podpisywania umów o dofinansowanie został opisany w pkt 6.7.1 IW, a jego weryfikacja została przedstawiona w załączniku nr 1.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

## G. Podpisywanie aneksów do umów o dofinansowanie projektu z beneficjentami

W okresie podlegającym kontroli WST podpisał 42 aneksy do umów o dofinansowanie. Zespół kontrolujący wylosował do próby, za pomocą funkcji LOS programu MS Excel, 3 aneksy spośród populacji 42 (Tabela 2) i na ich podstawie zweryfikował proces prawidłowości podpisywania aneksów do umów o dofinansowanie.

Tabela nr 2: Próba do weryfikacji procesu podpisywania aneksów do umów o dofinansowanie projektów

Numer umowy/ decyzji/ aneksu	Data podpisania aneksu	Tytuł projektu	Beneficjent wiodący - nazwa
PLSK.01.01.00-18-0168/17-01	23.09.2020	Karpackie kolejki – podróż śladami karpackich kolejek wąskotorowych	Fundacja Bieszczadzkiej Kolejki Leśnej
PLSK.03.01.00-24-0199/18-01	20.11.2020	Pod wspólnym niebem – wdrożenie wspólnego transgranicznego cyklu szkoleń specjalistycznych i zawodowych w branży lotniczej	Górska Szkoła Szybowcowa Aeroklubu Polskiego „Żar” im. Adama Dzierżyńskiego
PLSK.02.01-00-SK-0092/17-04	10.06.2020	Tatry łączą	Žilinský Samosprávny Kraj

Proces podpisywania aneksów do umów o dofinansowanie jest opisany w pkt 6.7.2 IW, a ocena prawidłowości procesu została przedstawiona w załączniku nr 2.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

#### H. Proces prowadzenia weryfikacji wniosków o płatność dla projektu

Zespół kontrolujący zweryfikował proces na podstawie 3 wniosków o płatność wybranych do próby za pomocą funkcji LOS spośród puli 201 wniosków zatwierdzonych przez WST w okresie objętym kontrolą (tabela nr 3).

Tabela nr 3: Próba do weryfikacji procesu zatwierdzania wniosków o płatność

Nazwa Beneficjenta	Tytuł projektu	Nr wniosku o płatność	Data wpływu I wersji wniosku	Data zatwierdzenia wniosku o płatność	Dofinansowanie w EUR
Žilinský Samosprávny Kraj	Spoločne v harmónii prírody, tela a duše	PLSK.01.01.00-SK-0100/17-001-02	2.04.2020	21.04.2020	4.111,34
Parafia Św. Łukasza Ewangelisty w Lipnicy Wielkiej	Ochrona dziedzictwa pogranicza polsko-słowackiego poprzez renowację zabytkowych obiektów w parafiach	PLSK.01.01.00-12-0171/17-003-02	9.09.2020	12.10.2020	630,96

	Lipnica Wielka i Żubrohlawa				
Fundacja Bieszczadzkiej Kolejki Leśnej	Karpackie kolejki – podróż śladami karpackich kolejek wąskotorowych	PLSK.01.01.0 0-18-0168/17- 004-02	21.09.2020	16.10.2020	127.020,14
Gymnázium Antona Bernoláka	Transgraniczny Klaster Gimnazjalny G13	PLSK.03.01.0 0-SK-0187/18- 001-02	10.03.2020	2.04.2020	84.565,08

Proces weryfikacji wniosków o płatność jest opisany w pkt 6.10 IW. Zgodnie z IW data zatwierdzenia wniosku o płatność powinna nastąpić w terminie 25 dni kalendarzowych od dnia przekazania wniosku przez PW w SL2014. W przypadku konieczności korekty wniosku o płatność termin ten ulega zawieszeniu. Wybrane do kontroli wnioski o płatność wymagały korekty. Termin zatwierdzenia ostatecznej wersji wniosku nie przekroczył 25 dni kalendarzowych od dnia przekazania poprawionej wersji.

Weryfikacja procesu dotyczącego zatwierdzania wniosków o płatność została przedstawiona w załączniku nr 3.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

## I. Prowadzenie kontroli kompletności dokumentacji

Zespół kontrolujący zweryfikował proces prowadzenia kontroli kompletności dokumentacji na podstawie 3 projektów (Tabela 4). Jeden projekt został wybrany z zestawienia przekazanego przez WST. Zestawienie zawierało 3 projekty, dla których w okresie objętym kontrolą zakończył się postęp rzeczowy. Tylko jeden z tych projektów miał zweryfikowany końcowy wniosek o płatność. Dlatego próba została uzupełniona o 2 inne projekty z populacji 6 projektów z końcowymi wnioskami o płatność zatwierdzonymi w okresie podlegającym kontroli. Projekty zostały wybrane za pomocą funkcji LOS z zestawienia wygenerowanego z SL2014.

Tabela nr 4: Próba do weryfikacji procesu kontroli kompletności dokumentacji

Nazwa Beneficjenta	Tytuł projektu	Nr wniosku o płatność	Data złożenia	Data sporządzenia	Data zatwierdzenia
--------------------	----------------	-----------------------	---------------	-------------------	--------------------

			pierwszej wersji końcowego wniosku o płatność	ia notatki z kontroli kompletności dokumentacji	nia końcowego wniosku o płatność
Europejskie Ugrupowanie Współpracy Terytorialnej Tatry Sp. z o.o.	Historyczno-kulturowo-przyrodniczy szlak wokół Tatr – etap II	PLSK.01.0 1.00-12-0019/16-011-02	21.02.2020	9.04.2020	14.04.2020
Związek Gmin Krynicko-Popradzkich	Uzdrowiska pogranicza polsko-słowackiego jako rozpoznawalny w skali Europy obszar realizacji turystyki zdrowotnej – etap I – budowa pętli rowerowej łączącej miejscowości uzdrowiskowe Doliny Popradu	PLSK.01.0 1.00-24-0045/16-007-02	26.10.2020 18.11.2020 – II wersja	17.11.2020	19.11.2020
Žilinský Samosprávny Kraj	Tatry łączą	PLSK.02.0 1.00-SK-0092/17-013-01	26.11.2020	08.12.2020	08.12.2020

Proces kontroli na zakończenie realizacji projektu jest opisany w pkt 6.11 IW, a weryfikacja tego procesu została przedstawiona w załączniku nr 4.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

#### **J. Informowanie o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości i nadużyć**

WST ma obowiązek informowania o wystąpieniu nieprawidłowości i nadużyć.

W przypadku stwierdzenia przez WST podejrzenia lub wystąpienia nieprawidłowości indywidualnej lub systemowej, albo nadużycia WST niezwłocznie zawiadamia o tym fakcie IZ. W badanym okresie WS stwierdził jedno nadużycie, które zgłosił do IZ celem zamieszczenia w bazie IMS Signals.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.



## **K. Zarządzenie uprawnieniami użytkowników IMS Signals**

WST w trakcie wykonywania swoich zadań korzysta z mechanizmu sygnalizacyjnego IMS Signals, który służy do wymiany informacji o podejrzeniach oszustw finansowych i korupcji pomiędzy instytucjami w ramach różnych programów operacyjnych.

Kierownik WST wyznaczył osobę do realizacji zadań Obserwatora IMS. W ramach bieżącego monitorowania ewentualnych nieprawidłowości zgłaszanych w IMS Signals przez inne podmioty, mogących mieć znaczenie dla programu, co miesiąc sprawdzane są na stronie IMS Signals nowe zgłoszenia. Informacje o wynikach tych comiesięcznych weryfikacji przekazywane są Kierownikowi WST.

Na dysku wspólnym na serwerze WST, w formie tabeli Excel prowadzony jest rejestr sygnałów ostrzegawczych, o których mowa w Podręczniku ds. zwalczania nadużyć finansowych w programie Interreg V-A Polska-Słowacja 2014-2020.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

## **L. Proces organizacji działań informacyjnych, promocyjnych oraz upowszechniających**

W kontrolowanym okresie WST przeprowadził szereg działań informacyjno-promocyjnych w ramach Programu, przede wszystkim takich jak:

- prowadzenie strony internetowej (zamieszczanie newsów, update dokumentów, dbanie o aktualizacje informacji w zakładkach i o wygląd strony);
- zarządzanie stronami internetowymi:
  - ❖ prowadzenie social media (Facebook, Instagram, YouTube);
  - ❖ stworzenie interaktywnej mapy projektów z informacjami nt. projektów (opis, rezultaty, inne dane);
- konsultacje z wnioskodawcami i beneficjentami (telefoniczne, e-mailowe, podczas spotkań);
- szkolenie i warsztat on line dla beneficjentów nt. zasad prawidłowego wdrażania projektów (20-27.04.2020 r.);
- wyprodukowanie dwóch filmów nt. osi priorytetowej „Dziedzictwo” oraz „Transport” (publikacja na stronach portali społecznościowych: Facebook, Instagram, YouTube);
- zakup materiałów wystawienniczych oraz informacyjno-promocyjnych;

- konkurs fotograficzny dla beneficjentów (29.06.-27.07.2020 r.);
- kampania informacyjno-promocyjna w mediach społecznościowych (Facebook i Instagram) z udziałem influencerów powiązana z kampanią EC Day oraz obchodami 30-lecia Interreg w dniach 13.10-9.11.2020 r.

Ponadto WST wzięło udział w następujących wydarzeniach:

- Forum słowackie (5.02.2020 r.);
- Rajd chłopski w Rajczy (21-22.02.2021 r.);
- Dni polskie w Preszowie (13-17.10.2020 r.);
- Forum Ekonomiczne w Krynicy (wrzesień 2020 r.);
- Festiwal Biegów (wrzesień 2020 r., data wydarzenia – 2-4.10.2020 r.).

Zespół kontrolujący zapoznał się z dokumentacją wybranych wydarzeń organizowanych przez WST. Do próby zostały wybrane: stworzenie interaktywnej mapy projektów, zakup materiałów wystawienniczych oraz informacyjno-promocyjnych, Festiwal Biegów (wrzesień 2020). Dokumentacja objęta kontrolą potwierdza realizację działań informacyjno-promocyjnych zgodnie z Planem Informacji i Promocji (m.in.: umowy, protokoły odbioru, faktury, informacje na stronie internetowej WST).

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

#### **M. Proces identyfikowania, analizy i oceny ryzyk związanych z realizacją programu IZ EWT**

Podczas procesu oceny ryzyka WST uwzględniła wewnętrzne i zewnętrzne źródła informacji, takie jak raporty z audytów i raporty o nieprawidłowościach, wyniki samooceny, skargi, wnioski, wyniki analizy procedur stosowanych w przypadku podejrzenia oszustwa i rzeczywistego wystąpienia oszustwa lub konfliktu interesów.

WST brała udział w procesie identyfikacji, analizy i oceny ryzyk związanych z Programem, która była przeprowadzona przez IZ w 2019 r. oraz uzupełniona w 2020 r. IZ przesłała do WST zaktualizowaną analizę ryzyka 17.12.2020 r.

Biorąc powyższe pod uwagę zespół kontrolujący stwierdził, że WST 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 r.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

## **N. Wdrożenie zaleceń otrzymanych w wyniku kontroli/audytów zewnętrznych**

W okresie objętym kontrolą w WST były przeprowadzone następujące audyty / kontrole zewnętrzne:

- Izba Administracji Skarbowej w zakresie kontroli wydatków w projekcie nr PLSK.04.01.00.00.003/16 – brak zaleceń pokontrolnych;
- Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej, Departament Współpracy Terytorialnej – kontrola systemowa. Wydane zostały zalecenia dotyczące dotrzymywania terminów i procedur określonych w IW WST oraz zatwierdzenia kolejnej wersji IW WST.

Zespół kontrolujący potwierdził wykonanie zaleceń pokontrolnych na podstawie weryfikacji dokumentów wybranych do próby oraz zmienionej IW zatwierdzonej 6 kwietnia 2020 r.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

## **O. Przechowywanie dokumentów**

W związku z prowadzoną kontrolą z wykorzystaniem narzędzi teleinformatycznych, Zespół kontrolujący ocenił proces przechowywania dokumentacji w oparciu o oświadczenie WST. Kontrolowana jednostka przechowuje i archiwizuje dokumenty zgodnie z:

- decyzją nr 22/2019 Dyrektora Centrum Projektów Europejskich z dnia 9 grudnia 2019 r. w sprawie przyjęcia Polityki Bezpieczeństwa Informacji i Danych Osobowych Centrum Projektów Europejskich,
- zasadami określonymi w JRWA, obowiązującymi w okresie objętym kontrolą (zarządzenie nr 10 Dyrektora CPE z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji kancelaryjnej, JRWA i instrukcji o organizacji i zakresie działania archiwum, z późn. zm. z 2016 r., 2017 r. i 2021 r.),
- Instrukcją archiwizacji w WST z 18.02.2021 r.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

## **P. Wprowadzanie danych do SL2014**

Podstawową obsługę Programu w zakresie gromadzenia wiarygodnych danych, monitorowania i sprawozdawczości finansowej zgodnie z wymogami regulacji europejskich pełni Centralny System Teleinformatyczny SL2014. System stanowi kompleksowe narzędzie wspomagające rozliczanie projektów w ramach Programu.

Wszyscy pracownicy WST mają dostęp do SL2014 i mogą wprowadzać do systemu dane o poszczególnych projektach. Zespół kontrolujący zweryfikował dane, które zostały wprowadzone do systemu SL2014 (tj. dane dotyczące: umów o dofinansowanie projektów i aneksów, wniosków o płatność oraz kontroli kompletności dokumentacji).

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

## **Q. Powierzenie realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim**

W okresie objętym kontrolą WS nie powierzał zadań osobom trzecim.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego procesu.

10. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień lub nieprawidłowości.

11. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje.

Zespół kontrolujący nie wydał zaleceń pokontrolnych.

Zasady wdrożenia zaleceń pokontrolnych – nie dotyczy.

Termin na wdrożenie zaleceń pokontrolnych – nie dotyczy.

Wdrożenie zaleceń pokontrolnych będzie weryfikowane w następujący sposób – nie dotyczy.

Katalog badanych dokumentów

- Instrukcja Wykonawcza WST Polska-Słowacja 2014-2020.
- Informacja dotycząca działań WST z zakresu informacji i promocji w związku z Programem INTEREG V-A Polska-Słowacja 2014-2020.

- Dokumentacja z KM.
- W ramach próby projektów wybranych do kontroli odpowiednio:
  - ❖ umowy o dofinansowanie projektów i aneksy do umów,
  - ❖ wnioski o płatność,
  - ❖ kontrole kompletności dokumentacji
  - ❖ listy sprawdzające dokumentujące wykonywane czynności,
  - ❖ korespondencja pomiędzy WST a IZ, WST a Partnerem Wiodącym.

## 12. Podpisy

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

Pani Ewa Chowicka – Kierownik zespołu kontrolującego

Pani Inga Kramarz – Członek zespołu kontrolującego

Pani Agata Koziej-Frączkiewicz – Członek zespołu kontrolującego

podpisano elektronicznie

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

Miejsce: Warszawa, data: zgodnie z podpisem

podpisano elektronicznym podpisem kwalifikowanym

## Załączniki do weryfikacji procesów

<b>Załącznik nr 1. Podpisywanie umów o dofinansowanie</b>			
<b>Numer projektu</b>	PLSK.02.01.00-18-0200/19	PLSK.02.01.00-00-0203/19	PLSK.01.01.00-SK-0164/17
<b>Tytuł projektu</b>	Modernizacja połączeń komunikacyjnych w rejonie Svidník, Stropkov i Jasło	Poprawa transgraniczności na terenie Województwa Małopolskiego i Preszowskiego Samorządowego Kraju	Zapomniany świat Łemków i Rusnaków
<b>Partner Wiodący</b>	Województwo Podkarpackie	Województwo Małopolskie	Obec Kružlov
<b>Przekazanie informacji do PW o decyzji KM (do 7 dni kalendarzowych od decyzji KM)</b>	10.12.2019 – decyzja KM 17.12.2019 – przekazanie informacji PW (pismo +e-mail)	10.12.2019 – decyzja KM 17.12.2019 – przekazanie informacji PW (pismo+e-mail)	02.07.2018 - decyzja KM (projekt na liście rezerwowej) 26.03.2019 – decyzja KM (projekt na liście rezerwowej) 10.06.2020 – pismo do PW w sprawie możliwości zawarcia umowy (projekt na liście rezerwowej)
<b>Termin wyznaczony przez WST na uzupełnienie dokumentów (odpowiednio 4 lub 6 m-cy – pkt 5.2.2. Podręcznika)</b>	16.04.2020 (4 miesiące)	16.04.2020 ( 4 miesiące)	09.10.2020 (4 miesiące)
<b>Data uzupełnienia wymaganych dokumentów wskazanych w piśmie WST</b>	27.01.2020	16.04.2020	19.08.2020 - data przesłania zmian do wniosku przez PW 20.08.2020 – prośba WST o uzupełnienie 27.08.2020 – data przesłania uzupełnienia przez PW 09.10.2020 – wysłanie

<b>Załącznik nr 1. Podpisywanie umów o dofinansowanie</b>			
			dokumentów przez PW 12.10.2020 – prośba WST o uzupełnienie 20.10.2020 – data przesłania dokumentów przez PW po uzupełnieniach 22.10.2020 – data wprowadzenia danych do generatora wniosków
<b>Weryfikacja otrzymanej od PW dokumentacji - data podpisania listy sprawdzającej do umowy/aneksu o dofinansowanie projektu</b>	21.02.2020 26.02.2020 - Kierownik	16.04.2020 (AS) 24.04.2020 (JH) 24.04.2020 - Kierownik	27.11.2020 (JH) 30.11.2020 (kierownik)
<b>Data podpisania listy sprawdzającej do weryfikacji finansowej</b>	25.02.2020 26.02.2020 - Kierownik	23.04.2020 (AD) 24.04.2020 (JH) 24.04.2020 (Kierownik)	25.11.2020 (koordynator) 27.11.2020 (kierownik)
<b>Przekazanie umowy o dofinansowanie do weryfikacji przez DBR MR (data podpisania pisma do DBR przez Kierownika WST)</b>	25.02.2020 (data pisma) 05.03.2020 – podpisane przez IZ	27.04.2020 (data pisma) 05.05.2020 r. – podpisane przez IZ	30.11.2020 (data pisma) 09.12.2020 – podpisane przez IZ
<b>Data podpisania umowy (data złożenia podpisu przez ostatnią ze stron)</b>	19.03.2020	06.05.2020	18.12.2020
<b>Rejestracja umowy w SL2014 (niezwłocznie od wpływu dwustronnie podpisanej umowy, ale nie później niż 5 dni od dnia podpisania umowy lub otrzymania informacji od partnera wiodącego)</b>	26.03.2020  (5 dni roboczych – zgodnie z IW terminy podane w dniach liczy się jako dni robocze)	06.05.2020	18.12.2020
<b>Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości</b>	brak	brak	brak

<b>Załącznik nr 2. Podpisywanie aneksów do umów o dofinansowanie</b>			
<b>Numer projektu</b>	PLSK.01.01.00-18-0168/17-01	PLSK.03.01.00-24-0199/18-01	PLSK.02.01-00-SK-0092/17-04
<b>Tytuł projektu</b>	Karpackie kolejki – podróż śladami karpackich kolejek wąskotorowych	Pod wspólnym niebem – wdrożenie wspólnego transgranicznego cyklu szkoleń specjalistycznych i zawodowych w branży lotniczej	Tatry łączą
<b>Partner Wiodący</b>	Fundacja Bieszczadzkiej Kolejki Leśnej	Górska Szkoła Szybowcowa Aeroklubu Polskiego „Żar” im. Adama Dzierżyńskiego	Žilinský Samosprávny Kraj
<b>Data wpływu wniosku o zmianę w projekcie</b>	08.07.2020 – wpływ wniosku do WST 21.07.2020 – przesłane uwagi do PW 27.07.2020 – poprawa przez PW 31.07.2020 – kolejne uwagi WST	13.10.2020 – wpływ wniosku do WST	13.05.2020 – wniosek podpisany przez PW 14.05.2020 – wpływ wniosku do WST
<b>Data akceptacji decyzji przez Kierownika WST (14 dni kalendarzowych od wpływu wniosku o zmianę w projekcie)</b>	21.07.2020 – akceptacja analizy (uwagi do wniosku) 31.07.2020 – kolejne uwagi do wniosku	20.10.2020	18.05.2020
<b>Jeżeli dotyczy *</b>  1. <b>Data przygotowania przez WST analizy zmian lub</b>  <del>2. <b>Data opinii IZ nt. zmian lub</b></del>  <del>3. <b>Data zgody KM na zmiany</b></del>  * niewłaściwe wykreślić	nd	20.10.2020  Zmiana dotyczyła pomniejszenia wydatków kwalifikowalnych P1 w związku z zarejestrowaniem go jako płatnika VAT. W związku z tym wynagrodzenie P1 podlegało zmniejszeniu o podatek VAT (20%).	nd



<b>Załącznik nr 2. Podpisywanie aneksów do umów o dofinansowanie</b>			
		Dodatkowo poprawienie tłumaczenia 3 słów na język słowacki.	
<b>Data przekazania decyzji do PW</b>	31.07.2020 – decyzja WST  (04.08.2020 – informacja uzupełniająca od WST)	20.10.2020	18.05.2020
<b>Termin wyznaczony przez WST na uzupełnienie dokumentów (odpowiednio 4 lub 6 m-cy – pkt 5.2.2. Podręcznika)</b>	17.08.2020 PW przesłała błędny wniosek o dofinansowanie i błędnie wprowadził do generatora.  25.08.2020 WST poinformował o konieczności zmian i dał termin na prowadzenie ostatecznego wniosku do generatora : 28.08.2020, przedłużony do 2.09.2020 na wniosek PW	27.10.2020	21.05.2020
<b>Data uzupełnienia wymaganych dokumentów wskazanych w piśmie WST</b>	02.09.2020 – data zaktualizowania wniosku w generatorze  03.09.2020 – WST potwierdził poprawność	2.11.2020 – przekazanie przez PW poprawionego wniosku	19.05.2020 – wysłanie wniosku do rejestracji  21.05.2020 – mail z potwierdzeniem do PW
<b>Weryfikacja otrzymanej od PW dokumentacji - data podpisania listy sprawdzającej do umowy/aneksu o dofinansowanie projektu</b>	07.09.2020,  07.09.2020 – podpisy koordynatora i kierownika	04.11.2020 (IL)  05.11.2020 (JH)  05.11.2020 (KK)	27.05.2020  28.05.2020 – podpisy koordynatora i kierownika
<b>Data podpisania listy sprawdzającej do weryfikacji finansowej</b>	04.09.2020  07.09.2020 – podpisy koordynatora i Kierownika	05.11.2020 (AK)  05.11.2020 (JH)  05.11.2020 (KK)	28.05.2020 (JH) i Kierownik
<b>Przekazanie aneksu do weryfikacji przez DBR MR</b>	07.09.2020  (09.09.2020 – uzyskanie	10.12.2020	28.05.2020  03.06.2020 – data

<b>Załącznik nr 2. Podpisywanie aneksów do umów o dofinansowanie</b>			
	akceptacji DBR)		podpisu przez IZ
<b>Data podpisania aneksu (data złożenia podpisu przez ostatnią ze stron)</b>	23.09.2020	20.11.2020	10.06.2020
<b>Rejestracja umowy w SL2014 (niezwłocznie)</b>	25.09.2020	27.11.2020	15.06.2020
<b>Data podpisania rejestru zmian</b>	29.09.2020	10.12.2020	26.06.2020 (pracownik WST+koordynator) 30.06.2020 (kierownik)
<b>Data wysłania kopii rejestru zmian do IZ, DBR, PW i właściwych kontrolerów (w ciągu 3 dni roboczych od daty podpisania)</b>	29.09.2020	10.12.2020	30.06.2020
<b>Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości</b>	brak	brak	brak

<b>Załącznik nr 3. Weryfikacja wniosków o płatność</b>				
<b>Numer wniosku o płatność</b>	PLSK.01.01.00-SK-0100/17-001-02	PLSK.01.01.00-12-0171/17-003-02	PLSK.01.01.00-18-0168/17-004-02	PLSK.03.01.00-SK-0187/18-001-02
<b>Tytuł projektu</b>	Spoločne v harmónii prírody, tela a duše	Ochrona dziedzictwa pogranicza polsko-słowackiego poprzez renowację zabytkowych obiektów w parafiach Lipnica Wielka i	Karpackie kolejki – podróż śladami karpackich kolejek wąskotorowych	Transgraniczny Klaster Gimnazjalny G13

<b>Załącznik nr 3. Weryfikacja wniosków o płatność</b>				
		Żubrońtawa		
<b>Partner Wiodący</b>	Žilinský Samosprávny Kraj	Parafia Św. Łukasza Ewangelisty w Lipnicy Wielkiej	Fundacja Bieszczadzkiej Kolejki Leśnej	Gymnázium Antona Bernoláka
<b>Wniosek za okres</b>	01.09.2019- 14.01.2020	08.05.2020- 07.08.2020	03.06.2020- 02.09.2020	01.09.2019- 17.12.2019
<b>Data złożenia wniosku o płatność</b>	02.04.2020  15.04.2020	09.09.2020  09.10.2020	21.09.2020  12.10.2020	10.03.2020  27.03.2020 – uwagi przesłane do PW  01.04.2020 - termin na złożenie poprawnego wniosku
<b>Data podpisania listy sprawdzającej, Pracownik 1</b>	06.04.2020	01.10.2020	06.10.2020	-----
<b>Data podpisania listy sprawdzającej, Pracownik 2</b>	09.04.2020	02.10.2020	08.10.2020	-----
<b>Data podpisania listy sprawdzającej, Koordynator i Kierownik WST</b>	14.04.2020	02.10.2020  05.10.2020	09.10.2020	-----
<b>Data wysłania pisma z uwagami do wniosku o płatność</b>	14.04.2020	07.10.2020	09.10.2020	27.03.2020
<b>Data wpływu odpowiedzi PW</b>	15.04.2020	09.10.2020	12.10.2020	30.03.2020
<b>Data podpisania listy sprawdzającej, Pracownik 1</b>	16.04.2020	09.10.2020	13.10.2020	30.03.2020
<b>Data podpisania listy sprawdzającej, Pracownik 2</b>	21.04.2020	09.10.2020	16.10.2020	01.04.2020
<b>Data podpisania listy sprawdzającej, Koordynator i Kierownik WST</b>	21.04.2020	12.10.2020	16.10.2020	2.04.2020

<b>Załącznik nr 3. Weryfikacja wniosków o płatność</b>				
<b>Data zatwierdzenia wniosku o płatność (w terminie do 25 dni kalendarzowych od dnia przekazania wniosku w systemie SL przez PW – termin ulega zawieszeniu w przypadku korekty wniosku o płatność)</b>	21.04.2020	12.10.2020	16.10.2020	02.04.2020
<b>Data przesłania przez WST maila do IZ z informacją o zatwierdzeniu WoP (5 dni po zatwierdzeniu wniosku)</b>	21.04.2020	12.10.2020	16.10.2020	02.04.2020
<b>Data maila z IZ dot. możliwości przygotowania zlecenia płatności</b>	07.05.2020	30.10.2020	3.11.2020	17.04.2020
<b>Data przesłania pisma ze zleceniem płatności (3 dni od otrzymania maila z IZ)</b>	07.05.2020	02.11.2020	3.11.2020	17.04.2020
<b>Data przesłania w SL maila do PW z wyciągiem bankowym</b>	05.07.2020	16.11.2020	16.11.2020	11.05.2020
<b>Kwota EFRR wnioskowana w EUR</b>	4.111,34	630,96	127.020,14	84.565,08
<b>Kwota EFRR zatwierdzona w EUR</b>	4.111,34	630,96	127.020,14	84.565,08
<b>Stwierdzone uchybienia / nieprawidłowości</b>	bark	brak	brak	Wniosek o płatność został złożony przez PW po terminie (termin upływał 06.03.2020, a wniosek wpłynął do WST 10.03.2020)

<b>Załącznik nr 4. Weryfikacja procesu kontroli na zakończenie realizacji projektu</b>			
<b>Numer projektu</b>	PLSK.01.01.00-12-0019/16	PLSK.01.01.00-24-0045/16	PLSK.02.01-00-SK-0092/17
<b>Tytuł projektu</b>	Historyczno-kulturowo-przyrodniczy szlak wokół Tatr – etap II	Uzdrowiska pogranicza polsko-słowackiego jako rozpoznawalny w skali Europy obszar realizacji turystyki zdrowotnej – etap I – budowa pętli rowerowej łączącej miejscowości uzdrowiskowe Doliny Popradu	Tatry łączą
<b>Partner Wiodący</b>	Europejskie Ugrupowanie Współpracy Terytorialnej Tatry Sp. z o.o.	Związek Gmin Krynicko-Popradzkich	Žilinský Samosprávny Kraj
<b>Data złożenia końcowego wniosku o płatność</b>	21.02.2020	26.10.2020 r. (I wersja) 18.11.2020 r. (II wersja)	26.11.2020
<b>Numer końcowego wniosku o płatność</b>	PLSK.01.01.00-12-0019/16-011-02	PLSK.01.01.00-24-0045/16-007-02	PLSK.02.01.00-SK-0092/17-013-01
<b>Czy WST posiada oryginał lub kopię umowy o dofinansowanie wraz z załącznikami?</b>	Tak	Tak	Tak
<b>Data sporządzenia Notatki o przeprowadzeniu przez WST kontroli kompletności i zgodności na zakończenie realizacji projektu” (nie później niż w dniu zatwierdzenia wniosku o płatność końcową)</b>	12.03.2020 podpis pracownika 09.04.2020 podpis Koordynatora ds. projektów i Kierownika	12.11.2020 – podpis pracownika 17.11.2020 – podpis Koordynatora ds. projektów i Kierownika	08.12.2020 – podpis pracownika, koordynatora ds. projektów i Kierownika
<b>Data zatwierdzenia wniosku o płatność końcową</b>	14.04.2020	19.11.2020	08.12.2020
<b>Data rejestracji wyniku kontroli na zakończenie realizacji projektu w SL 2014 (nie później niż w dniu</b>	14.04.2020	19.11.2020	08.12.2020

**Załącznik nr 4. Weryfikacja procesu kontroli na zakończenie realizacji projektu**

<b>zatwierdzenia wniosku o płaćność koñcową)</b>			
<b>Stwierdzone uchybienia / nieprawidłaowości</b>	brak	brak	brak