

**INFORMACJA POKONTROLNA
Z KONTROLI NR 83/EIS_PLRU/2019**

1	Numer kontroli	NR 83/EIS_PLRU/2019
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Centrum Projektów Europejskich – Wspólny Sekretariat Techniczny oraz Kontrolny Punkt Kontaktowy dla Programu Polska-Rosja 2014-2020
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Głowackiego 14, 10-448 Olsztyn u. Domaniewska 39A, Warszawa
4	Kontrola dotyczy Programu	Program Polska-Rosja 2014-2020
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	§ 3 ust. 2 Porozumienia w sprawie powierzenia Centrum Projektów Europejskich zadań związanych z realizacją programów Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa 2014-2020 zawartego w dn. 5 października 2016 r. (ze zm.)
6	Termin kontroli	12-16 lipca 2019 r.
7	Osoby uczestniczące w kontroli	<ul style="list-style-type: none"> • Pani Inga Kramarz – kierownik zespołu kontrolującego • Pani Magdalena Rudzińska – członek zespołu kontrolującego
8	Zakres kontroli	<p>Celem kontroli jest ocena wykonywania przez Wspólny Sekretariat Techniczny (WST) oraz Kontrolny Punkt Kontaktowy (KPK) zadań, w szczególności w zakresie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. przestrzegania procedur wewnętrznych przez WST i KPK, 2. udzielania przez WST wsparcia Wspólnemu Komitetowi Monitorującemu oraz Grupom Roboczym, 3. wspierania przez WST i KPK Instytucji Zarządzającej (IZ) w zadaniach związanych z wdrażaniem programu, w tym opracowania zasad kwalifikowalności oraz weryfikacji wydatków, 4. prowadzenia przez WST naborów wniosków o dofinansowanie, w tym oceny ww. wniosków, 5. rozpatrywania przez WST skarg od oceny projektów, 6. podpisywania i aneksowania przez WST umów o dofinansowanie z beneficjentami, 7. weryfikacji wniosków o płatność/zaliczkę dla projektu, 8. informowania o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości, 9. organizacji działań informacyjnych, promocyjnych oraz upowszechniających przez WST, 10. organizacji działań informacyjnych i szkoleń przez KPK, 11. współpracy i koordynacji przez WST działań oddziału WST w Kaliningradzie w zakresie zadań informacyjnych i promocyjnych realizowanych na rzecz Programu, 12. identyfikowania, analizy i oceny ryzyk związanych z realizacją programu przez WST, 13. wdrożenia zaleceń otrzymanych przez WST i KPK w wyniku kontroli/audytów zewnętrznych, 14. przechowywania dokumentów przez WST i KPK,

	<p>15. wprowadzania przez WST danych do SL2014,</p> <p>16. przetwarzania powierzonych do przetwarzania danych osobowych zgodnie z obowiązującymi przepisami i zawartym porozumieniem,</p> <p>17. powierzania przez WST i KPK realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim.</p>
<p>9</p>	<p>USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU</p> <p>WST i KPK dla Programu Polska-Rosja 2014-2020 zostały powołane w ramach Centrum Projektów Europejskich (CPE) na mocy Porozumienia w sprawie powierzenia Centrum Projektów Europejskich zadań związanych z realizacją programów Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa 2014-2020 zawartego w dn. 5 października 2016 r., następnie zmienionego Anekssem nr 1 zawartym w dniu 17 maja 2018 r. (zwane dalej Porozumieniem w sprawie powierzenia zadań).</p> <p>Szczegółowy opis sposobu realizacji poszczególnych zadań powierzonych WST i KPK został zawarty w dokumencie pn. The ENI cross-border cooperation programme Poland-Russia 2014-2020 Joint Technical Secretariat and Polish Control Contact Point Procedures Manual (zwany dalej Podręcznikiem Procedur WST/KPK), zaakceptowanym odpowiednio 30 kwietnia 2018 r. i 19 października 2018 r.</p> <p>Ponadto, WST i KPK realizują zadania wynikające z Podręcznika Wnioskodawcy, część I (zatwierdzony 25 kwietnia 2017 r., 20.03.2018 r.) i Wdrażania projektu, część II (zatwierdzony 12 kwietnia 2018 r.).</p> <p>WST i KPK wykonują także zadania wynikające z dokumentów i postanowień Wspólnego Komitetu Monitorującego (WKM) i/lub Instytucji Zarządzającej (IZ).</p> <p>1. Opracowanie i wdrożenie procedur wewnętrznych WST</p> <p>Szczegółowe zadania WST i KPK zostały określone w Podręczniku Procedur WST/KPK. Dokument opisuje poszczególne procesy, w które zaangażowany jest WST i KPK. Procesy te zostały podzielone na etapy, do których realizacji i wdrażania przydzielono pracowników. Podręcznik zatwierdzony został odpowiednio 30 kwietnia 2018 r. i 19 października 2018 r.</p> <p>Odpowiedzialność stanowiskowa poszczególnych pracowników WST i KPK jest określona w zakresach obowiązków, które zostały zatwierdzone przez dyrektora CPE.</p> <p><u>Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do opisów WST.</u></p> <p>W zakresie opisów stanowisk pracowników KPK, zespół kontrolujący stwierdził podczas kontroli w 2018 r. Nr 45/EIS_PLRU/2018, że KPK nie zaktualizował dokumentów po podpisaniu aneksu do Porozumienia ws. powierzenia zadań z 17 maja 2018 r. Zgodnie z wydanym przez IZ zaleceniem opisy należało uzupełnić o zadania dotyczące kontroli krzyżowych programów EIS oraz zadania związane z obsługą SL2014. Zespół kontrolujący zalecił ich wprowadzenie najpóźniej w momencie podpisania pierwszych umów o dofinansowanie w programie. Pierwsza umowa o dofinansowanie w programie podpisana została w czerwcu 2019 r. KPK nie zaktualizował opisów. Zgodnie z wyjaśnieniami przekazanymi przez KPK, proces zmiany opisów jest w trakcie realizacji.</p> <p><u>Zespół kontrolujący przyjmuje wyjaśnienie, ale zaleca zaktualizowanie dokumentów najpóźniej w terminie dwóch miesięcy od otrzymania niniejszej informacji pokontrolnej.</u></p> <p>Wszyscy pracownicy WST/KPK podlegają bezpośrednio kierownikowi odpowiednio WST i KPK. W CPE obowiązuje system zastępstw wprowadzony Decyzją Nr 23/2016 dyrektora CPE z 31 sierpnia 2016 r. w sprawie systemu zastępstw w CPE oraz szczegółowego zakresu działania komórek organizacyjnych CPE zmieniająca decyzję nr 18/2015 dyrektora CPE z 24 sierpnia 2015 r. w sprawie systemu zastępstw w CPE oraz szczegółowego zakresu działania komórek organizacyjnych CPE. WST posiada wewnętrzny system zastępstw rozpisany dla poszczególnych pracowników. System ten jest znany wszystkim pracownikom WST. Na czas nieobecności Kierownika KPK wyznaczani są pracownicy zastępujący kierownika w pełnieniu obowiązków.</p> <p>Pracownicy WST i KPK (w tym Kierownik WST i KPK), otrzymują od Dyrektora CPE upoważnienia do przetwarzania powierzonych do przetwarzania danych osobowych w zbiorze Programu Polska-Rosja 2014-2020.</p> <p>W ramach ww. upoważnienia pracownicy oświadczają, że zapoznali się z obowiązującymi przepisami dotyczącymi ochrony danych osobowych, w tym z ustawą z 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych</p>

osobowych, a także z obowiązującą w CPE Polityką Bezpieczeństwa Ochrony Danych Osobowych i Instrukcją zarządzania systemem informatycznym oraz zobowiązali się do przestrzegania zasad przetwarzania danych osobowych określonych w ww. dokumentach.

Pracownicy zobowiązani są do zachowania w tajemnicy przetwarzanych danych osobowych, z którymi zapoznali się oraz sposobów ich zabezpieczania, zarówno w okresie zatrudnienia, jak i po jego ustaniu.

Oświadczenie, o którym mowa powyżej jest zgodne ze wzorem stanowiącym załącznik nr 6 do Porozumienia w sprawie powierzenia Centrum Projektów Europejskich przetwarzania danych osobowych w związku z realizacją programów Współpracy Interreg V-A 2014-2020: Polska-Słowacja, Polska Saksonia, Południowy Bałtyk zawartego 3 września 2015 r., zmienionego aneksem nr 1 podpisanym 19 listopada 2016 r. (zwane dalej Porozumieniem ws. danych osobowych). Osobą upoważnioną do wydawania upoważnień zgodnie z ww. Porozumieniem jest Dyrektor CPE.

Zespół kontrolujący stwierdził, że pracownicy WST posiadają niezbędne upoważnienia do przetwarzania danych osobowych w zbiorach danych powierzonych CPE na mocy Porozumienia ws. przetwarzania danych.

Zespół kontrolujący stwierdził, że pracownicy KPK nie otrzymali jeszcze upoważnień do przetwarzania danych osobowych w zbiorach danych powierzonych CPE na mocy Porozumienia ws. danych osobowych. Na obecnym etapie wdrażania programu nie ma konieczności wystawiania upoważnień, ponieważ pracownikom KPK nie będą powierzone dane w zbiorze programu przewidziane Porozumieniem ws. powierzania zadań. Zadania te rozpoczną się na przełomie 2019/2020 r.

Dodatkowo, po utworzeniu konta w systemie SL2014, każdy pracownik WST otrzymał drogą e-mailową upoważnienie do przetwarzania danych osobowych w zakresie zbioru: Centralny system teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych. Upoważnienie wygasa z chwilą wycofania dostępu do tego systemu.

Po utworzeniu konta w systemie SL2014, każdy pracownik KPK otrzyma drogą e-mailową upoważnienie do przetwarzania danych osobowych w zakresie zbioru: Centralny system teleinformatyczny wspierający realizację programów operacyjnych. Upoważnienie wygasa z chwilą wycofania dostępu do tego systemu. Pracownicy KPK nie otrzymali jeszcze dostępu do systemu SL2014.

W CPE, w którego strukturze znajduje się WST i KPK, we wrześniu 2012 r. przyjęto *Regulamin bezpieczeństwa informacji przetwarzanych w systemach informatycznych Centrum Projektów Europejskich*. Określa on 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.

Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w realizacji procesu, które przedstawił w pkt 10 niniejszej informacji pokontrolnej.

2. Udzielanie przez WST wsparcia WKM i Grupom Roboczym

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

Organizacja posiedzeń WKM, w tym m.in. przesyłanie zaproszeń, przygotowanie materiałów (w tym uchwał), zapewnienie miejsca oraz obsługi, zapewnienie tłumaczenia oraz sporządzanie protokołów z jego przebiegu należy do zadań WST.

W okresie podlegającym kontroli odbyło się jedno posiedzenie WKM: 17-18 stycznia 2019 r. w Świątłogorsku (Rosja).

WKM działa w oparciu o Regulamin WKM dla Programu Polska-Rosja 2014-2020. Regulamin przyjęty został na pierwszym posiedzeniu WKM. WST przekazywał zaproszenia na posiedzenia WKM, opracowywał protokoły z posiedzeń. Dokumentacja ze spotkań WKM jest archiwizowana w siedzibie WST.

Zgodnie z art. 5 ust 6 Regulaminu WKM, WST jest zobowiązany do przekazania materiałów na posiedzenie WKM najpóźniej 15 (dokumentacja projektowa) lub 10 (pozostałe dokumenty podlegające decyzji lub dyskusji) dni roboczych przed posiedzeniem WKM. WST przekazał dokumentację projektową w terminie jednocześnie zaznaczając, że trwa okres w którym wnioskodawcy mają prawo skorzystać z procedury skargowej i jeśli wpłyną odwołania, WKM otrzyma zaktualizowane dokumenty – uwzględniające aktualizację o odwołania – w terminie późniejszym.

W okresie objętym kontrolą nie były powołane grupy robocze.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do badanego procesu.

3. Wspieranie przez KPK i WST IZ w zadaniach związanych z wdrażaniem programu, w tym opracowanie zasad kwalifikowalności oraz weryfikacji wydatków

KPK i WST wywiązują się z zadań określonych w Porozumieniu ws. powierzenia zadań, pracownicy KPK i WST m.in. uczestniczą w opracowaniu i konsultowaniu dokumentów programowych, uczestniczą w spotkaniach programowych, WKM. KPK aktualizował dokument dotyczący weryfikacji wydatków będący wytycznymi dla audytorów i beneficjentów.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do badanego procesu.

4. Prowadzenie przez WST naborów wniosków o dofinansowanie

Nabór wniosków o dofinansowanie w programie odbył się w terminie 16 kwietnia – 16 lipca 2018 r.

Dokumentacja, tzw. Application Package WST opublikował na stronie programu w dniu ogłoszenia naboru. Ocenę wniosków WST przeprowadził w oparciu o Podręcznik Procedur WST/KPK oraz „Formularz Aplikacyjny - Kontrola administracyjna i kwalifikowalności oraz kryteria oceny jakościowej” będący częścią Application Package zatwierdzonego przez WKM.

Wnioskodawcy składają dokumentację poprzez generator wniosków on-line. WST rejestruje złożone wnioski. WST przedstawił wyciąg zarejestrowanych wniosków z generatora zespołowi kontrolującemu.

W okresie objętym kontrolą WST ocenił i przedstawił do decyzji WKM wnioski z celu tematycznego HERITAGE. Ocenę wykonywali pracownicy WST, przy wsparciu pracowników z filii w Kaliningradzie oraz pracowników innych WST, umiejscowionych w ramach CPE.

WST w pierwszej kolejności ocenia wnioski pod względem formalnym i kwalifikowalności. Ocena każdego wniosku jest wykonywana przez dwóch pracowników. Wyniki oceny przekazywane są wnioskodawcom oraz informacyjnie WKM. Następnie wnioski oceniane są pod względem jakościowym. Ocenę wniosku wykonuje dwóch pracowników.

WST przygotowuje raport z oceny wniosków oraz listę rankingową i przekazuje dokumentację do WKM. WKM podejmuje decyzję o wyborze/odrzuconiu wniosków. WST informuje wnioskodawców o decyzji WKM.

W celu HERITAGE złożonych zostało 57 wniosków, z czego WKM zatwierdził 12.

Za pomocą funkcji LOS programu MS Excel wybrano do próby 3 projekty zatwierdzone przez WKM oraz dwa projekty odrzucone przez WKM. W oparciu o wybrane projekty zweryfikowano proces prawidłowości: prowadzenia naboru i oceny wniosków o dofinansowanie.

Tabela nr 1: Próba do weryfikacji procesu prowadzenia naboru i oceny wniosków o dofinansowanie

Lp	Nr projektu	Tytuł	Partner Wiodący	Kwota całkowita, EUR	Wkład programu, EUR
1	PR/1/083/2018	COMMON HERITAGE - Development of Cross-border Potentials of Pomerania and Kaliningrad Regions by Joint Activities for the Preservation and Promotion of Historical Heritage	Archaeological Museum in Gdańsk	3 602 061,5	2 410 905

2	PR/1/055/2018	Gdańsk-Kaliningrad – the Philharmonic Cultural Bridge	The Polish Baltic Frédéric Chopin Philharmonic	2 474 125,06	2 226 712,55
3	PR/1/036/2018	Cross-border people in action - tourism, recreation, culture: our common cause - Elk, Ozersk, Stare Juchy	Elk City Municipality	2 597 315,09	2 337 583,25
4	PR/1/118/2018	The revival of the cultural and historical landscape of the small towns of Ladushkin (Russia) and Mlynary (Poland) in the interests of coordinated local development	Administration of Ladushkin Town District Municipality	906 500	815850
5	PR/1/062/2018	Museums over the borders. Stage II	Museum "The Friedland Gate"	2 407 975,6	2 167 178,04

Proces oceny wniosków projektowych został opisany szczegółowo w załączniku nr 1 do Informacji pokontrolnej.

Każdy pracownik WST podpisuje Deklarację o braku konfliktu interesów w stosunku do ocenianego wniosku o dofinansowanie przy podpisywaniu umowy o pracę. Zespół kontrolujący zapoznał się z dokumentami i nie wnosi do niej zastrzeżeń.

Zespół kontrolujący stwierdził, że dane o projektach zostały wprowadzone do SL2014 zgodnie z par. 4 pkt 8 Porozumienia ws. powierzenia zadań. Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia kierownik WST, że zespół WST przeszkolony został z obsługi systemu w czerwcu 2019. Podręcznik procedur WST/KPK nie zawiera terminów dla wprowadzania danych do systemu. Podręcznik jest w chwili obecnej zmieniany i ww. terminy dla poszczególnych procesów będą zdefiniowane w dokumencie.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do badanego procesu.

5. Rozpatrywanie przez WST skarg od oceny projektów

Procedura skargowa opisana jest w Podręczniku Beneficjenta oraz Podręczniku Procedur WST/KPK. W odpowiedzi na wniesioną skargę, WST przygotowuje wkład dla IZ, i przekazuje go do IZ. IZ odpowiada na odwołania.

Zespół kontrolujący zbadał proces rozpatrywania skarg dla projektów wybranych w próbie dla naboru i oceny wniosków i uzupełnił próbę o skargę złożoną po etapie oceny formalnej. Za pomocą funkcji LOS programu MS Excel wybrano do próby 1 projekt z puli projektów, które złożyły odwołanie od oceny formalnej.

Tabela nr 2: Próba do weryfikacji procesu rozpatrywania skarg dotyczących oceny projektów

Lp	Nr projektu	Tytuł	Odwołanie	Data skargi	Data wysłania odpowiedzi przez IZ
1	PR/1/055/2018	Gdańsk-Kaliningrad – the Philharmonic Cultural Bridge	Ocena jakościowa	15.02.2018	26.03.2019
2	PR_1_105	Federal State Budgetary Institution "National park "Kurshskaya Kosa"	Ocena formalna	27.12.2018	03.01.2019
3	PR_1_083	COMMON HERITAGE - Development of Cross-border Potentials of Pomerania and Kaliningrad Regions by Joint Activities for the Preservation and Promotion of Historical Heritage	Ocena formalna	21.12.2018	03.01.2019

WST przygotował wkłady/propozycje odpowiedzi dla otrzymanych odwołań i przekazał je do IZ. Weryfikacja procesu rozpatrywania skarg została przedstawiona w załączniku nr 1.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do badanego procesu.

6. Podpisywanie i aneksowanie przez WST umów o dofinansowanie z beneficjentami

Próbą objęte zostały projekty tzw. Large Infrastructure Projects (LIPs). Badanie procesu oceny projektów LIPs zespół wykonał podczas kontroli Nr 42/EIS_PLRU/2018 przeprowadzonej w 2018 r. Podczas ww. kontroli badanie procesu zespół kontrolujący zakończył na etapie przekazania przez WST projektów do Komisji Europejskiej. W trakcie kontroli w 2019 r. zespół kontrolujący zbadał proces od momentu uzyskania akceptacji Komisji dla ww. projektów.

Za pomocą funkcji LOS programu MS Excel wybrano do próby 2 projekty z puli 3 projektów, dla których

podpisane zostały umowy o dofinansowanie.

Tabela nr 3: Próba do weryfikacji procesu podpisywania umów z beneficjentami

Lp	Nr projektu	Tytuł	Partner Wiodący	Kwota całkowita, EUR	Wkład programu, EUR
1	PLRU.01.01.00- RU-LIP2/16-00	CBCycle: Cross-border cycle routes for promotion and sustainable use of cultural heritage	MINISTRY FOR CULTURE AND TOURISM OF THE KALININGRAD REGION	4 500 000	4 046 692,5
2	PLRU.03.01.00- 28-LIP7/16-00	Construction of the new route of the voivodeship road No. 512 with the construction of the bridge over the Łyna river in Bartoszyce	WARMIA AND MAZURY VOIVODESHIP (VOIVODESHIP ROAD ADMINISTRATION IN OLSZTYN)	8 040 000	7 236 000

Weryfikacja procesu podpisywania umów została przedstawiona w załączniku nr 1.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do badanego procesu.

7. Informowanie o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości,

WST i KPK mają obowiązek informowania o nieprawidłowościach indywidualnych i systemowych. W przypadku stwierdzenia przez WST/KPK podejrzenia lub wystąpienia nieprawidłowości WST/KPK niezwłocznie zawiadamia o tym fakcie IZ. W okresie objętym kontrolą WST/KPK nie stwierdził nieprawidłowości.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do badanego procesu.

8. Współpraca i koordynacja przez WST działań oddziału WST w Kaliningradzie w zakresie zadań informacyjnych i promocyjnych realizowanych na rzecz programu

WST koordynuje i współpracuje z oddziałem zagranicznym WST (Branch Office) w Kaliningradzie, umiejscowionym w Transboundary Initiatives Support Center. Oddział działa na podstawie umowy serwisowej podpisanej z IZ. Raporty Oddziału, zarówno w części finansowej, jak i w zakresie realizacji zadań, weryfikowane są przez WST.

Oddział wspiera zadania WST m.in. w zakresie działań informacyjno-promocyjnych, w szczególności realizowanych na terenie Kaliningradu i kierowanych do rosyjskich wnioskodawców/beneficjentów, w tłumaczeniu informacji na stronę internetową, organizacji WKM, spotkań, konferencji.

WST koordynuje działania Oddziału w drodze telefonicznej, email, a także bezpośrednich regularnych spotkań koordynacyjnych.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do badanego procesu.

9. Organizacja przez WST działań informacyjnych, promocyjnych i upowszechniających,

WST realizował zadania z zakresu informacji i promocji w oparciu o Plan działań informacyjno-promocyjnych na rok obrachunkowy 2018/2019 będący załącznikiem do Raportu Roczego.

Strona www.plru.eu jest aktualizowana na bieżąco i zawiera niezbędne dla wnioskodawców, beneficjentów, instytucji programowych, opinii publicznej zakładki, dokumenty i informacje. WST, zgodnie z informacją zawartą w Podręczniku Procedur uruchomił forum poszukiwania partnerów. Strona zawiera także odnośnik do poprzedniej edycji programu Litwa-Polska-Rosja 2007-2013.

Zespół kontrolujący pozytywnie ocenia prowadzenie strony internetowej i nie zgłasza zastrzeżeń.

W okresie objętym kontrolą w ramach działań informacyjno-promocyjnych WST przeprowadził szereg szkoleń oraz zorganizował wydarzenia, m.in.:

- 21-22 września 2018 r., Obchody Europejskiego Dnia Współpracy – organizacja rajdu rowerowego „Polska-Rosja”,
- 8-10 października 2018 r., Mikołajki, organizacja Wydarzenia Roczego Programu Polska-Rosja,

- 26 kwietnia 2019 r., Kaliningrad, organizacja konferencji „Promocja kultury lokalnej w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Rosja 2014-2020” w ramach Festiwalu Kultury Polskiej,
- 10-11 maja 2019 r., obchody Dnia Europy oraz 15-lecia wstąpienia Polski do UE – organizacja (z Programem Południowy Bałtyk) rajdu rowerowego „Dzień Europy z programami współpracy transgranicznej: Polska-Rosja i Południowy Bałtyk”,
- 18-19 czerwca 2019 r., Kaliningrad, współorganizacja z Oddziałem WST w Kaliningradzie wydarzenia Roczno Programu Współpracy Transgranicznej Polska-Rosja 2014-2020.

Dodatkowo WST wzięło udział i reprezentowało program na wydarzeniach zewnętrznych:

- 04-06 września 2018 r., Krynica-Zdrój, XXVIII Forum Ekonomiczne w Krynicy, podczas którego zorganizowano panel dyskusyjny: Dziedzictwo kulturowe jako czynnik rozwoju obszarów pogranicza polsko-rosyjskiego,
- 3-4 października 2018 r., Białystok, V Wschodni Kongres Gospodarczy,
- 15 stycznia 2019 r., spotkanie informacyjne poświęcone możliwościom uzyskania dofinansowania na realizację polsko-rosyjskich projektów, zorganizowane przez Urząd Marszałkowski Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie,
- 8-9 kwietnia 2019 r., Kraków, V Europejskie Kongres Samorządów,
- 4-6 czerwca 2019 r., Jasionka, Forum Miast i Regionów,
- 12 czerwca 2019 r., Gdańsk, X Forum Strategii Unii Europejskiej dla Regionu Morza Bałtyckiego.

Ponadto WST przygotował artykuły nt. programu m.in. do Newslettera, Biuletynu Informacyjnego „Fundusze Europejskie w Polsce” .

Zespół kontrolujący zweryfikował poprawność udokumentowania prowadzonych działań informacyjnych na próbie: organizacja Wydarzenia Roczno Programu Polska-Rosja w Mikołajkach, 8-10 października 2018 r. Dokumentacja zawiera protokoły zaproszenia, listy obecności, agendę, zdjęcia.

Zespół kontrolujący pozytywnie ocenia zaangażowanie WST w organizację i udział w szkoleniach/spotkaniach/wydarzeniach.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do badanego procesu.

10. Organizacja działań informacyjnych i szkoleń przez KPK

Ponieważ pierwsze umowy w programie podpisane zostały w czerwcu 2019 r., KPK nie prowadził jeszcze szkoleń/wydarzeń kierowanych do audytorów.

11. Identyfikowanie, analiza i ocena ryzyk związanych z realizacją programu przez WST

WST i KPK brały udział w procesie identyfikacji, analizy i oceny ryzyk związanych z programem, która była przeprowadzona przez IZ. WST i KPK przedstawiły wkład do analizy ryzyka oraz opiniowały projekt analizy ryzyka. WST i KPK wzięły udział w spotkaniu zespołu ds. analizy ryzyka, które odbyło się 31 października 2018 r. w Warszawie.

Biorąc powyższe pod uwagę stwierdzono, że WST i KPK realizowały obowiązek wynikający z § 4, pkt 9 Porozumienia w sprawie powierzenia zadań.

Ponadto, WST sporządza własną analizę zgodnie z procedurami wewnętrznymi, tj. Zarządzeniem nr 9/2017 dyrektora CPE z 23 października 2017 w sprawie wprowadzenia procedury kontroli zarządczej w CPE.

WST wypełnił obowiązek opublikowania na stronie programu Podręcznika ds. zwalczania nadużyć (z ang. Manual on combating fraud in Poland-Russia Programme) oraz zamieścił informację o adresie e-mail służącym do zgłaszania nadużyć: nieprawidlowosciEWT@mr.gov.pl.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do badanego procesu.

12. Wprowadzanie przez WST danych do SL2014

Zgodnie z Porozumieniem ws. powierzenia zadań WST ma dostęp do systemu informatycznego SL2014. W ramach ww. systemu gromadzone są dane m.in. dotyczące wniosków o dofinansowanie, podpisanych umów o dofinansowanie, raportów z postępu realizacji projektu/wniosków o zaliczkę, kontroli na miejscu, informacje o zcertyfikowanych wydatkach. Dane do systemu wprowadzane są przez pracowników WST. Zespół kontrolujący zweryfikował poprawność wprowadzonych danych na próbie dokumentów wybranych do oceny procesu naboru wniosków o dofinansowanie oraz procesu podpisywania umów.

Dane o wnioskach oraz umowach zostały wprowadzone do systemu. WST wprowadził do SL2014 projekty LIPs, po otrzymaniu decyzji o ich zatwierdzeniu z Komisji.

Podczas kontroli w 2018 r. zespół kontrolujący zalecił aby WST w porozumieniu z IZ określił w Podręczniku Procedur WST/KPK terminy na wprowadzenie danych do SL2014 dla poszczególnych procedur oraz aby WST i IZ określiły na jakim etapie wprowadzane są do systemu wnioski o dofinansowanie.

WST oraz IZ podjęły odpowiednie działania w celu uzgodnienia ww. kwestii. Wszystkie ww. elementy uwzględnione zostaną w III wersji Podręcznika, który jest w trakcie zmiany od marca 2019 r. Zespół kontrolujący zaleca aby WST i IZ zatwierdziły Podręcznik w przeciągu dwóch miesięcy od otrzymania przez WST Informacji pokontrolnej.

Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w realizacji procesu, które przedstawił w pkt 10 niniejszej informacji pokontrolnej.

13. Wdrożenie zaleceń otrzymanych przez WST i KPK w wyniku kontroli/audytów zewnętrznych

W okresie objętym kontrolą w WST prowadzony był audyt desygnacyjny. Zgodnie z art. 25 ust. 2 rozporządzenia wykonawczego, Instytucja Audytowa przeprowadziła audyt desygnacyjny w ramach Programu, w celu oceny spełnienia kryteriów desygnacji m.in. przez WST (w zakresie zadań IZ delegowanych na podstawie art. 20 rozporządzenia (UE) nr 897/2014). Czynności audytowe prowadzone były od czerwca do sierpnia 2018 r.

Audyt koordynowany był przez IZ. WST przygotował dla IZ wkład w zakresie zaleceń skierowanych do działań, za które odpowiada WST. Rekomendacje audytu zostały wdrożone. Program otrzymał desygnację z Komisji Europejskiej 15 maja 2019 r. Zestawienie rekomendacji dla WST znajduje się w załączniku nr 2 do Informacji pokontrolnej.

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do badanego procesu.

14. Powierzenie przez WST realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim

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

Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do badanego procesu.

15. Przechowywanie dokumentów przez WST i KPK

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

STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI

10

Zespół kontrolujący ustalił:

1. Opisy stanowisk pracowników KPK nie zostały zaktualizowane po podpisaniu aneksu do Porozumienia ws. powierzenia zadań z 17 maja 2018 r. Zespół kontrolujący zalecił podczas kontroli Nr 45/EIS_PLRU/2018 aby KPK uzupełnił zakresy obowiązków najpóźniej przy podpisaniu pierwszej umowy o dofinansowanie w ramach programu. Pierwsza umowa została podpisana w czerwcu 2019 r.
2. Podręcznik Procedur WST/KPK nie zawiera wszystkich szczegółów dotyczących wprowadzania danych do SL2014 na poszczególnych etapach oceny/realizacji projektu. Podręcznik jest w trakcie

	zmiany. Projekt Podręcznika zawiera niezbędne elementy.
11	ZALECENIA POKONTROLNE/REKOMENDACJE Zespół kontrolujący zaleca aby: <ol style="list-style-type: none">1. KPK uzupełnił opisy stanowisk pracowników o zadania dotyczące kontroli krzyżowych programów EIS oraz zadania związane z obsługą SL2014.2. WST zatwierdził projekt Podręcznik procedur WST/KPK w terminie dwóch miesięcy od dnia otrzymania niniejszej Informacji pokontrolnej. Zasady wdrożenia zaleceń pokontrolnych: <p>Termin na wdrożenie zaleceń wynosi 2 miesiące od dnia otrzymania niniejszego dokumentu przez CPE. W tym terminie WST i KPK zobowiązane są poinformować IZ o wdrożeniu zaleceń lub o przyczynach braku ich wdrożenia.</p> Wdrożenie zaleceń pokontrolnych będzie weryfikowane w następujący sposób: <p>Na podstawie informacji WST i KPK o wdrożeniu zaleceń lub przyczynach braku ich wdrożenia oraz w trakcie następnej kontroli systemowej.</p>
12	KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW <ol style="list-style-type: none">1. Podręcznik Procedur WST/KPK,2. Zakresy obowiązków osób zaangażowanych we wdrażanie programu,3. Upoważnienia do przetwarzania danych osobowych w zbiorze Programu Polska-Rosja 2014-2020,4. Informacja dotycząca podjętych przez WST działań z zakresu informacji i promocji w związku z Programem Polska-Rosja 2014-2020 (dokumentacja weryfikowana na próbie),5. W ramach próby projektów wybranych do kontroli odpowiednio:<ul style="list-style-type: none">• złożone w ramach naborów wnioski o dofinansowanie,• podpisane umowy o dofinansowanie,• odwołania wnioskodawców od oceny projektów,• korespondencja pomiędzy WST, a wnioskodawcami, IZ i Komisją Europejską,• listy sprawdzające dokumentujące wykonywane czynności.6. Informacja dotycząca organizacji posiedzeń WKM,7. Wywiad z Kierownik WST.

Pani Inga Kramarz – Kierownik zespołu kontrolującego,Inga Kramarz.....

Pani Magdalena Rudzińska – Członek zespołu kontrolującego,.....Magdalena Rudzińska.....

(Podpisy elektroniczne zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Podpisano elektronicznie

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data

Warszawa