



Bydgoszcz, listopada 2014r.

WCFE.II.804.1.25.2014.AW

## **Informacja o wynikach kontroli przeprowadzonej w Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Kujawsko-Pomorskiego na lata 2007-2013**

**sporządzona w oparciu o:**

art. 6 pkt. 4 lit. a tiret drugie ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (Dz. U z 2001 r., nr 112 poz. 1198 z późn. zm.).

### **Podstawa kontroli**

*Art. 35 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późn. zm.) oraz punkt 4.12 Wytycznych w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013.*

### **Cel kontroli**

Celem kontroli było uzyskanie przez IPOC uzasadnionej pewności, że są spełnione warunki zawarte w art. 61 lit. b *Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006*.

Kontrola polegała na sprawdzeniu funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli w Instytucji Zarządzającej oraz stosowania procedur zawartych w Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WK-P, w tym poprawności sporządzania dokumentów dotyczących zadeklarowanych do Komisji Europejskiej wydatków, na próbie dokumentacji znajdującej się w IZ RPO WK-P.

### **Termin kontroli:**

04.09.2014r. – 18.09.2014r. (kontrola na miejscu w dniach 04, 05, 09, 10, 12, 15, 17 i 18.09.2014r.).

## **W wyniku przeprowadzonego postępowania kontrolnego stwierdzono:**

### **Podsumowanie najważniejszych ustaleń, co do opisu stanu faktycznego stwierdzonego w trakcie kontroli**

1. Ustalenia o **średniej** istotności (niemające bezpośredniego wpływu na proces certyfikacji, jednakże wdrożenie zaleceń jest ważne ze względu na potrzebę zapewnienia prawidłowego funkcjonowania jednostki):
  - A. W zakresie weryfikacji wydatków:
    - uznanie dokonania zapłaty przez Beneficjenta na inny rachunek niż wskazano w fakturze,
    - nie zweryfikowanie błędnego numeru faktury na wyciągu bankowym,
    - niespójność faktury z ewidencją księgową.
  - B. W zakresie prowadzenia rejestru obciążeń i odzyskiwania kwot:
    - nieterminowe wprowadzanie danych do ROP.
  - C. W zakresie KSI SIMIK 07-13:
    - nieterminowe wprowadzanie danych do KSI,
    - wprowadzenie błędnej wartości projektu.
  - D. W zakresie naboru projektów i kontraktacji:
    - nie przestrzeganie zapisów Uchwały Zarządu Województwa Kujawsko-Pomorskiego w zakresie zmiany wskaźnika produktu,
    - dokonanie ponownej oceny merytorycznej Projektu po jego zakończeniu,
    - nie zweryfikowanie wniosku o dofinansowanie w części I.2 zestawienia kosztów i zadań.
2. Ustalenia o **niskiej** istotności (niemające bezpośredniego i pośredniego wpływu na proces certyfikacji, jednakże wdrożenie zaleceń jest wymagane z przyczyn proceduralnych):
  - A. W zakresie poprawności sporządzenia dokumentów dotyczących wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej:
    - przekroczenie terminu sporządzenia i przekazania dokumentów do Poświadczenia przez DW RPO WK-P do DZFiPU.
  - B. W zakresie informowania o nieprawidłowościach:
    - nieterminowe przekazanie Kwartalnego zestawienia nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE za I kw. 2014r. przez DW do DZFiPU.
  - C. W zakresie KSI SIMIK 07-13:
    - wprowadzenie błędnej daty wypłaty środków,
    - wprowadzenie błędnej daty wpływu wniosku o płatność.
  - D. W zakresie kwalifikowalności wydatków:
    - nierzetelne wypełnienie listy sprawdzającej dotyczącej wniosku o płatność,
    - nie zatwierdzenie listy sprawdzającej przez Naczelnika Wydziału Wdrażania,
    - nieprecyzyjna adnotacja na fakturach dot. wskazania wniosku o płatność,
    - potwierdzenie przez Beneficjenta załączników do wniosku o płatność za zgodność z oryginałem z nieczytelną parafą.
  - E. W zakresie realizacji obowiązków kontrolnych:
    - nierzetelne wypełnianie list sprawdzających - dotyczy zakupu sprzętu/wyposażenia,

-nieprawidłowe zweryfikowanie stosowania przez Beneficjenta wyodrębnionej ewidencji księgowej.

F. W zakresie naboru projektów i kontraktacji:

- nieopisana pierwsza strona wniosku o dofinansowanie,
- nieterminowa publikacja informacji o zakończeniu oceny formalnej Projektu,
- przekroczenie terminu na proces sporządzenia umowy i poinformowanie Wnioskodawcy o terminie jej podpisania.

### **Zalecenia Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji**

1. Rozważenie możliwości wprowadzenia zmian w IW IZ RPO WK-P w zakresie ponownej oceny merytorycznej projektu, przed dokonaniem płatności końcowej.
2. Przestrzeganie Wytycznych dotyczących rozliczania wydatków oraz wypełniania obowiązków sprawozdawczych dla projektów współfinansowanych z EFRR w ramach RPO WK-P, w zakresie prawidłowej weryfikacji dokumentów księgowych.
3. Przestrzeganie zapisów umowy/decyzji o dofinansowanie w zakresie zmiany wskaźnika produktu.
4. Zapewnienie odpowiedniego nadzoru nad wykonywanymi czynnościami w zakresie rzetelności, poprawności i terminowości realizowanych procesów, zgodnie z zapisami Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WK-P.
5. Przestrzeganie terminów i procedur określonych w IW IZ RPO WK-P w zakresie:
  - a. - sporządzania Poświadczenia,
  - b. - informowania o nieprawidłowościach,
  - c. - wprowadzania danych do KSI,
  - d. - prowadzenia rejestru obciążeń na projekcie,
  - e. - realizacji obowiązków kontrolnych,
  - f. - weryfikacji wydatków,
  - g. - naboru i kontraktacji.
6. Rozważenie możliwości modyfikacji zapisów „Wytycznych dotyczących rozliczania wydatków oraz wypełniania obowiązków sprawozdawczych dla projektów współfinansowanych z EFRR w ramach RPO WK-P na lata 2007-2013” w zakresie wyodrębnionej ewidencji księgowej.

**Zatwierdzam:**

**Kontrolujący:**

Dyrektor Wydziału  
Infrastruktury i Rozwoju

Zespół Kontrolujący  
Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji