

Opole, dnia 10 lipca 2024 r.

Informacja o przebiegu kontroli – Opolskie Centrum Rozwoju Gospodarki w Opolu

Charakterystyka kontroli i jej przebieg

Rodzaj kontroli: kontrola planowa.

Termin przeprowadzenia: 28.06.2023 r. – 15.02.2024 r.

data rozpoczęcia: 28.06.2023 r.

data zakończenia: 15.02.2024 r.

Kontrolowany okres działalności: 01.01.2022 r. – 30.06.2023 r.

Dokumentacja:

Upoważnienie do kontroli nr 101/2023 z dnia 22.06.2023 r.

Upoważnienie do kontroli nr 130/2023 z dnia 10.08.2023 r.

Program kontroli z dnia 22.06.2023 r.

Informacja pokontrolna nr 3/S-RPO/14-20/2023 z dnia 08.04.2024 r.

Zakres kontroli (temat), jej wyniki oraz skutki

Temat:

Weryfikacja prawidłowości wykonania oddelegowanych zadań w związku z powierzeniem Opolskiemu Centrum Rozwoju Gospodarki zadań Instytucji Pośredniczącej z zakresu realizacji Osi priorytetowej 1 *Innowacje w gospodarce, Działanie 1.1* Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2014-2020 (RPO WO 2014-2020), Osi priorytetowej 2 *Konkurencyjna gospodarka, Działanie 2.1 oraz 2.4* RPO WO 2014-2020, Osi 3 *Gospodarka niskoemisyjna, Poddziałanie 3.2.3, Działanie 3.3 oraz 3.4* RPO WO 2014-2020, a także Osi 10 *Inwestycje w infrastrukturę społeczną Poddziałanie 10.1.2* RPO WO 2014-2020 w zakresie:

- prawidłowości przeprowadzenia naborów, oceny i wyboru wniosków o dofinansowanie projektów, w tym zgodności procesu wyboru projektów konkursowych i pozakonkursowych z:
 - RPO WO 2014-2020,
 - Szczegółowym Opisem Osi Priorytetowych RPO WO 2014-2020,
 - Wytocznymi horyzontalnymi,
 - Kryteriami wyboru projektów, określonymi przez Komitet Monitorujący RPO WO 2014-2020,
 - Procedurami wewnętrznymi jednostki kontrolowanej,
 - Innymi dokumentami mającymi zastosowanie;

- prawidłowości wykonywania obowiązków dotyczących procedury odwoławczej, o których mowa w art. 56 ust. 2 ustawy wdrożeniowej,
- prawidłowości zawierania umów o dofinansowanie projektów/aneksów, w tym sprawdzenie i weryfikacja składanych zabezpieczeń prawidłowej realizacji umowy,
- prawidłowości rozliczania projektów – weryfikacji wniosków beneficjentów o płatność (w tym weryfikacji wniosków o Wkład Programu),
- prawidłowości wystawiania na rzecz beneficjentów zleceń płatności, o których mowa w art. 188 ust. 1 Ustawy o finansach publicznych,
- prawidłowości wykonywania bieżącego nadzoru nad realizacją projektu,
- prawidłowości wykonywania nadzoru nad podmiotem pełniącym funkcję menedżera funduszu funduszy w ramach działań/poddziałów RPO WO 2014-2020 wdrażanych w formie instrumentów finansowych,
- prawidłowości sporządzania i przekazywania do IZ poświadczeń i deklaracji wydatków,
- prawidłowości prowadzenia monitoringu i sprawozdawczości w ramach Programu,
- prawidłowości wykonywania czynności związanych z odzyskiwaniem kwot podlegających zwrotowi od beneficjentów (w tym prowadzenia: rejestru kwot odzyskanych oraz rejestru obciążeń na projekcie),
- prawidłowości wdrażania zadań w ramach Osi 11 Pomoc techniczna RPO WO 2014-2020 (w tym planowanie, realizacja sprawozdawczość i rozliczanie) za rok 2022,
- funkcjonowania systemu informowania o nieprawidłowościach,
- funkcjonowanie informatycznego systemu rejestracji i przechowywania zapisów księgowych dla każdego projektu oraz gromadzenie danych na temat wdrażania, niezbędnych do celów zarządzania finansowego, monitorowania, audytu i oceny,
- prowadzenia działań informacyjnych i promocyjnych (w tym przestrzegania wymogów w zakresie informacji i promocji ustanowionych w art. 115 Rozporządzenia ogólnego),
- prawidłowości przeprowadzania kontroli w ramach działań/poddziałów RPO WO, w tym również kontroli w zakresie realizacji zawartych przez IP umów o finansowanie w ramach wdrażanych instrumentów finansowych (tj. kontroli podmiotu pełniącego funkcję menedżera funduszu funduszy, w tym prawidłowości realizacji umów operacyjnych zawartych z pośrednikami finansowymi),
- prawidłowości stosowania procedur zarządzania ryzykiem (w tym przeprowadzania samooceny w oparciu o zalecane przez KE narzędzie oceny ryzyka nadużyć finansowych),
- funkcjonowania procedur zapewniających, że wszystkie dokumenty dotyczące wydatków i audytów, wymagane do zapewnienia właściwej ścieżki audytu (o której mowa w art. 72 lit. g rozporządzenia ogólnego) są przechowywane zgodnie z wymogami, o których mowa w art. 125 ust. 4 pkt d,
- funkcjonowania skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych, uwzględniając stwierdzone rodzaje ryzyka, a także przeciwdziałania przypadków konfliktu interesów występujących w ramach zadań określonych w § 3 ust. 1 Porozumienia,
- funkcjonowania systemów informatycznych, wewnętrznego systemu obiegu dokumentów oraz wewnętrznych baz danych,
- wdrożenia zaleceń/rekomendacji będących wynikiem przeprowadzonych kontroli i audytów wewnętrznych i zewnętrznych,

– wykorzystania mechanizmu wymiany informacji IMS Signals.

Stwierdzone uchybienia, nieprawidłowości:

W trakcie przedmiotowej kontroli nie stwierdzono uchybień/błędów/nieprawidłowości.

Skutki finansowe nieprawidłowości /w zł/: **brak.**

Nieprawidłowości noszące znamiona przestępstwa: **brak.**

Czynności pokontrolne

Ilość poleceń pokontrolnych: **brak.**

Zawiadomienie rzecznika dyscypliny finansów publicznych: **brak.**

Zawiadomienie innych organów lub instytucji: **brak.**

Radostaw Wawrzyniak
Główny Specjalista
(sporządził)

Beata Roman
Kierownik Referatu Kontroli
Departament Wdrażania Funduszy
Europejskich
(zatwierdził)