

Departament Funduszy Europejskich
(nazwa departamentu)

DFE-RK.44.20.2022
(znak sprawy)

Opole, dnia 06 kwietnia 2022 r.

Informacja o przebiegu kontroli – Opolskie Centrum Rozwoju Gospodarki (OCRG)

Planowa kontrola systemowa.

Charakterystyka kontroli i jej przebieg

Rodzaj kontroli: planowa kontrola systemowa

Termin przeprowadzenia: od 28.06.2021 r. do 31.12.2021 r.

Kontrolowany okres działalności: od 01.01.2020 r. do 30.06.2021 r.

Dokumentacja:

Upoważnienie do kontroli nr 84/2021 z dnia 25.06.2021 r.

Zawiadomienie o kontroli z dnia 22.06.2021 r.

Program kontroli z dnia 22.06.2021 r.

Informacja pokontrolna nr 2/S-RPO/14-20/2021 z dnia 07.03.2022 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 priorytetowej 3 Gospodarka niskoemisyjna, Poddziałanie 3.2.3, Działanie 3.3 oraz 3.4 RPO WO 2014-2020, a także Osi priorytetowej 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 2020,
- 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 ust. 1,
- 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:

- czwarta aktualizacja RPK na rok obrachunkowy 2020/2021 obejmująca tzw. „wydatki późne” (ujęte we wnioskach o płatność zatwierdzonych w okresie od 01 marca do 30 czerwca), została przekazana IZ w dniu 14.07.2021 r., tj. po terminie wynikającym z zapisów IW IP OCRG. Zgodnie z IW IP OCRG aktualizacja RPK obejmująca „wydatki późne” powinna zostać przekazana do IZ do dnia 10 lipca,
- informacje dotyczące nieprawidłowości podlegających zgłoszeniu do KE oraz zestawienia nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE za miesiące: marzec 2020 r., sierpień 2020 r. i wrzesień 2020 r. zostały przekazane IZ z przekroczeniem terminu wynikającego z IW IP OCRG. Zgodnie z zapisami IW IP OCRG przedmiotowe informacje powinny zostać przekazane do IZ w terminie 10 dni kalendarzowych po upływie miesiąca którego dotyczy zestawienie/informacja, a zostały przekazane odpowiednio: informacja za miesiąc marzec 2020 r. w dniu 15.04.2020 r., informacja za miesiąc sierpień 2020 r. w dniu 15.09.2020 r. i informacja za miesiąc wrzesień 2020 r. w dniu 16.09.2020 r.,
- w odniesieniu do procesu odzyskiwania środków w ramach projektu nr RPOP.10.01.02-16-0002/17 „Dziecko pośród nas czyli Blisko-Radośnie-Zdrowo: utworzenie w mieście Opolu żłobka „Pod Gwiazdką” przez STC Sp. z o.o.” ustalono, że IP OCRG nie zarejestrowała w systemie SL2014 karty zwrotu dla II wpłaty w kwocie 2 908,74 zł. Ponadto ustalono, iż zgodnie z dyspozycją normy prawnej zawartej w przepisie art. 27a Ustawy o postępowaniu egzekucyjnym w administracji (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 1427), obowiązującej w dacie sporządzania przez IP OCRG Tytułu Wykonawczego nr 1/2020, w niniejszym dokumencie należało wykazać należności pieniężne po zaokrągleniu do pełnych dziesiątek groszy (co znaczy, że zaokrąglenie następuje w ten sposób, że kwoty wynoszące: mniej niż 5 groszy pomija się, zaś 5 i więcej groszy podwyższa się do pełnych dziesiątek groszy), co oznacza, że jeśli do zwrotu jest kwota 2 336,26 zł tytuł wykonawczy wystawia się na kwotę: 2 336,30 zł. IP OCRG zaniżyła więc kwotę należności pieniężnej w Tytule Wykonawczym.

Skutki finansowe nieprawidłowości: brak.

Nieprawidłowości noszące znamiona przestępstwa: brak.

Czynności pokontrolne

Ilość poleceń pokontrolnych: 3.

Zawiadomienie rzecznika dyscypliny finansów publicznych: brak.

Zawiadomienie innych organów lub instytucji: brak.

Marta Bednarz-Białowąs
Podinspektor
(sporządził)

Z-ca Dyrektora
Departamentu Funduszy Europejskich
Danuta Olender
(zatwierdził)

Całość dokumentacji o kontroli jest udostępniana na wniosek osoby zainteresowanej. W myśl artykułu 5 ustawy z dnia 6 września 2001 roku o dostępie do informacji publicznej (Dz. U. z 2020 roku, pozycja 2176 tekst jednolity ze zmianami) prawo do informacji publicznej podlega ograniczeniu w zakresie i na zasadach określonych w przepisach o ochronie informacji niejawnych oraz o ochronie innych tajemnic ustawowo chronionych, a także ze względu na prywatność osób fizycznych lub tajemnicę przedsiębiorcy.