

Opole, dnia 30 stycznia 2025 r.

Informacja o przebiegu kontroli – Opolskie Centrum Rozwoju Gospodarki w Opolu

Charakterystyka kontroli i jej przebieg

Rodzaj kontroli: kontrola planowa.

Termin przeprowadzenia: 28.06.2024 r. – 19.12.2024 r.

data rozpoczęcia: 28.06.2024 r.

data zakończenia: 19.12.2024 r.

Kontrolowany okres działalności: 01.01.2023 r. – 28.06.2024 r.

Dokumentacja:

Upoważnienie do kontroli nr 130/2024 z dnia 24.06.2024 r.

Program kontroli z dnia 24.06.2024 r.

Informacja pokontrolna nr 1/S-FEO/21-27/2024 z dnia 07.01.2025 r.

Zakres kontroli (temat), jej wyniki oraz skutki

Temat:

Weryfikacja realizacji oddelegowanych zadań, w szczególności w zakresie:

- prawidłowości przeprowadzenia naborów, oceny i wyboru wniosków o dofinansowanie projektów, w tym zgodności procesu wyboru projektów konkursowych i pozakonkursowych z:
 - FEO 2021-2027,
 - Szczegółowym Opisem Priorytetów FEO 2021-2027,
 - Wytocznymi horyzontalnymi,
 - Kryteriami wyboru projektów, określonymi przez Komitet Monitorujący FEO 2021-2027,
 - Procedurami wewnętrznymi jednostki kontrolowanej,
 - Innymi dokumentami mającymi zastosowanie;
- prawidłowości wykonywania obowiązków dotyczących procedury odwoławczej, o których mowa w art. 67 ust. 2 ustawy wdrożeniowej na lata 2021-2027,
- 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 FEO 2021-2027 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 priorytetów 12 i 13 Pomoc techniczna FEO 2021-2027 (w tym planowanie, realizacja sprawozdawczość i rozliczanie),
 - funkcjonowania systemu informowania o nieprawidłowościach,
 - funkcjonowania 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,
 - prawidłowości przeprowadzania kontroli w ramach działań/poddziałów FEO 2021-2027, 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 przechowywanie wszystkich dokumentów dotyczących wydatków, wymaganych do zapewnienia właściwej ścieżki audytu, zgodnie z przepisami wynikającymi z art. 69 ust. 6 oraz art. 82 Rozporządzenia nr 2021/1060,
 - funkcjonowania skutecznych i proporcjonalnych środków zwalczania nadużyć finansowych, uwzględniając stwierdzone rodzaje ryzyka, a także przeciwdziałania przypadków konfliktu interesów,
 - 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,
- z zastrzeżeniem, iż weryfikacji podlegać będą wyłącznie procesy/podprocesy, które były realizowane przez IP OCRG w okresie objętym kontrolą i nie były objęte zakresem kontroli doraźnych.

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**

Radosław Wawrzyniak
Główny Specjalista
(sporządził)

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