

Opole, dnia 12 sierpnia 2025 r.

### **Informacja o przebiegu kontroli – Opolskie Centrum Rozwoju Gospodarki w Opolu**

Kontrola systemowa w związku z powierzeniem Instytucji Pośredniczącej - Opolskiemu Centrum Rozwoju Gospodarki zadań związanych z realizacją programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Opolskiego 2021-2027, w szczególności zadań w ramach priorytetu 1 Fundusze Europejskie na rzecz wzrostu innowacyjności i konkurencyjności opolskiego (Działanie 1.1, Działanie 1.2, Działanie 1.5, Działanie 1.6, Działanie 1.7, Działanie 1.9, Działanie 1.10, Działanie 1.11), w ramach priorytetu 2 Fundusze Europejskie dla czystej energii i ochrony środowiska naturalnego w województwie opolskim (Działanie 2.7).

### **Charakterystyka kontroli i jej przebieg**

Rodzaj kontroli: kontrola planowa.

Termin przeprowadzenia: 17.03.2025 r. – 31.12.2025 r.

data rozpoczęcia: 17.03.2025 r.

data zakończenia: 10.07.2025 r.

Kontrolowany okres działalności: 01.07.2024 r. – 17.03.2025 r.

### **Dokumentacja:**

Upoważnienie do kontroli nr 26/2025 z dnia 12.03.2025 r.

Program kontroli z dnia 11.03.2025 r.

Informacja pokontrolna nr 1/S-FEO/21-27/2025 z dnia 10.07.2025 r.

### **Zakres kontroli (temat), jej wyniki oraz skutki**

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 powierniczego 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),
- 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,
- rozpatrywania zgłoszeń o podejrzeniu niezgodności z KPP/KPON dotyczących projektów realizowanych na podstawie zawartych przez IP umów o dofinansowanie/decyzji o dofinansowanie w ramach FEO lub działań Beneficjentów związanych z realizacją przedmiotowych projektów,

z zastrzeżeniem, iż weryfikacji podlegać będą wyłącznie procesy/podprocesy, które były realizowane przez IP OCRG w okresie objętym kontrolą.

Stwierdzone błędy/uchybień/nieprawidłowości: **brak.**

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.**

Adam Brzozowski

Straszy Inspektor

(sporządził)

Beata Roman

Kierownik Referatu Kontroli

(zaakceptował)

Agnieszka Ślusarz  
Z-ca Dyrektora DWF  
(zatwierdził)