

Sprawozdanie Komisji rewizyjnej Związku Euroregion „Tatry” na XVIII Kongres Związku Euroregion „Tatry”

W dniu 27.02.2012 r. Komisja rewizyjna Związku Euroregion „Tatry” w składzie:

Edward Tybor – Przewodniczący
Paweł Cetera – Wiceprzewodniczący
Adam Sawina – Członek

przeprowadziła kontrolę w siedzibie Związku.

Informacji i wyjaśnień udzielali Dyrektor Antoni Nowak i Główny księgowy Dominika Różańska.

I Realizacja uchwał XVII Kongresu Związku Euroregion „Tatry”

Komisja rewizyjna dokonała sprawdzenia realizacji uchwał podjętych przez XVII Kongres Związku Euroregion „Tatry”, który obradował dnia 17 marca 2011 r. w Łąpszach Niżnych. Uchwały w sprawie: *zatwierdzenia Sprawozdań Rady i Komisji rewizyjnej oraz udzielenia absolutorium Radzie, realizacji projektu parasolowego w ramach PWT PL-SK 2007-2013 przez Związek Euroregion „Tatry”, ustanowienia tytułu Honorowego Prezesa Euroregionu „Tatry”, nadania tytułu Honorowego Prezesa Euroregionu „Tatry” Panu Wendelinowi Haberowi oraz wyboru delegatów na XVII Kongres Transgranicznego Związku Euroregion „Tatry”* zostały zrealizowane.

Realizacja pozostałych uchwał przedstawia się następująco:

- **Uchwała Nr 2 w sprawie: Europejskiego Ugrupowania Współpracy Terytorialnej „Tatry”.** Na mocy tej uchwały Kongres: przyjął projekt Konwencji o powołaniu Europejskiego Ugrupowania Współpracy Terytorialnej „Tatry”, upoważnił Radę do wyboru siedmiu członków do polsko-słowackiej Komisji ds. EUWT reprezentujących Związek Euroregion „Tatry”, których zobowiązał do dalszych prac nad Konwencją i Statutem EUWT i przedłożenia ostatecznych wersji tych dokumentów do zatwierdzenia przez Nadzwyczajny Kongres Związku Euroregion „Tatry” w terminie do końca III kwartału 2011 r. Ponadto Kongres zobowiązał Radę i Dyrektora biura do przygotowania wystąpienia do Zarządu i Sejmiku Województwa Małopolskiego z prośbą o poparcie działań zmierzających do powołania EUWT oraz o współfinansowanie wkładu własnego projektu *Od Euroregionu „Tatry” do Europejskiego Ugrupowania Współpracy Terytorialnej*.

Rada Związku Euroregion „Tatry” na posiedzeniu w dniu 30 marca 2011 r. podjęła uchwałę w sprawie: *wyboru przedstawicieli Związku Euroregion „Tatry” do polsko-słowackiej Komisji ds. Europejskiego Ugrupowania Współpracy Terytorialnej*. Aktualny skład Komisji został zatwierdzony przez Radę Transgranicznego Związku Euroregion „Tatry” na posiedzeniu w dniu 15 czerwca 2011 r. Przedstawicielami Związku Euroregion „Tatry” w polsko-słowackiej Komisji ds. Europejskiego Ugrupowania Współpracy Terytorialnej „Tatry” są:

Władysław Bieda – Burmistrz Miasta Limanowa
Czesław Borowicz – przedstawiciel Miasta Nowego Targu
dr hab. Kazimierz Jóskowiak – wykładowca akademicki
Stanisław Łukaszczyk – Wójt Gminy Bukowina Tatrzańska
Bogusław Waksmundzki- Przewodniczący Rady Transgranicznego Związku Euroregion „Tatry”
Eugeniusz Zajączkowski – Wiceburmistrz Miasta Nowego Targu

Dnia 26 sierpnia Związek Euroregion „Tatry” złożył do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Małopolskiego ofertę na realizację zadania publicznego Województwa Małopolskiego z zakresu rozwoju współpracy terytorialnej wspierających utworzenie Europejskiego Ugrupowania Współpracy Terytorialnej pt. „Od Euroregionu „Tatry” do Europejskiego Ugrupowania Współpracy Terytorialnej”.

Oferta została pozytywnie rozpatrzona i Związek Euroregion „Tatry” uzyskał dofinansowanie w wysokości 65 tys. zł.

Nierealny okazał się natomiast określony w uchwale Kongresu termin przyjęcia przez Nadzwyczajny Kongres Związku Euroregion „Tatry” podstawowych dokumentów EUWT tj. Konwencji i Statutu z następujących powodów:

1. przygotowanie dokumentów okazało się bardziej złożone niż zakładano,
2. określenie siedziby, kompetencji podstawowych organów, zadań i problemów ze wskazaniem prawa według którego będzie funkcjonować Ugrupowanie wymagały wielu spotkań, uzgodnień, ekspertyz itp. Powołana Komisja ds. EUWT odbyła łącznie 18 posiedzeń.
3. w międzyczasie rozpoczęła się procedura nowelizacji Rozporządzenia (WE) nr 1082/2006 Parlamentu Europejskiego i rady z dnia 5 lipca 2006r. w sprawie europejskiego ugrupowania współpracy terytorialnej (EUWT), które determinowało podjęcie kluczowych decyzji przez członków Komisji,
4. we wrześniu w siedzibie Euroregionu „Tatry” odbyła się międzynarodowa konferencja pt. „Od Euroregionu „Tatry” do Europejskiego Ugrupowania Współpracy Terytorialnej” z udziałem przedstawicieli Komitetu Regionów i Stowarzyszenia Europejskich Regionów Granicznych oraz ekspertów z Polski i Słowacji,
5. członkowie Komisji ds. EUWT w październiku wzięli udział w 9 Europejskim Tygodniu Regionów i Miast tzw. Open Days, podczas którego uczestniczyli w seminariach i warsztatach związanych z tematyką powoływania i funkcjonowania EUWT. W grudniu natomiast miała miejsce wizyta studyjna w działającym węgiersko-słowackim EUWT Ister-Granum, która była okazją do zapoznania się z doświadczeniami tego Ugrupowania związanymi z zakładaniem i funkcjonowaniem EUWT.
6. w trakcie przygotowań Konwencji i Statutu okazało się, że polska Ustawa z dnia 7 listopada 2008 r. o europejskim ugrupowaniu współpracy terytorialnej zawiera błędy prawne, które komplikują podjęcie ostatecznych decyzji w sprawie ww. dokumentów.

W związku z powyższym Euroregion „Tatry” w najbliższym czasie skieruje do Instytucji Zarządzającej pismo z prośbą o wydłużenie terminu realizacji projektu do końca 2012 r.

- **Uchwała nr 4 w sprawie: projektów strategicznych Euroregionu „Tatry” w ramach Programu Współpracy Transgranicznej PL-SK 2007-2013** na podstawie której Kongres przyjął *Protest w sprawie oceny technicznej projektów strategicznych Transgranicznego Związku Euroregion „Tatry”: Historyczno-kulturowo-przyrodniczy Szlak wokół Tatr, Od Euroregionu „Tatry” do Europejskiego Ugrupowania Współpracy Terytorialnej, Centrum Informacji Turystycznej, Gospodarczej i Kulturowej Euroregionu „Tatry”*. Ponadto Kongres zobowiązał Radę do przedłożenia ww. Protestu pod obrady XVII Kongresu Transgranicznego Związku Euroregion „Tatry”.

Uchwała została zrealizowana. Rada Związku Euroregion „Tatry” przesłała ww. Uchwałę do Sekretarza Stanu MRR Adama Zdziebło. W tej sprawie złożyli również interpelacje poselskie Posłowie na Sejm RP Andrzej Gut Mostowy oraz Jerzy Raś. Ponadto Poseł na Sejm RP Andrzej Gut Mostowy, Przewodniczący Rady Bogusław Waksmundzki oraz Dyrektor Antoni Nowak spotkali się z Ministrem Adamem Zdziebło. Dnia 4 sierpnia 2011 r. Euroregion „Tatry” otrzymał lakoniczne pismo w którym Pan Minister Marceli Niezgodza poinformował, że „...całość procesu oceny i wyboru projektów do dofinansowania została przeprowadzona w sposób przejrzysty i zgodny z obowiązującymi w Programie procedurami”.

II Sprawozdanie finansowe Związku Euroregion „Tatry” za rok 2011

Komisja rewizyjna zapoznała się z *Wykonaniem budżetu za rok 2011* oraz ze *Sprawozdaniem finansowym za rok 2011* wraz z *Bilansem oraz Rachunkiem zysku i strat stanowiącymi załącznik nr 4 do Sprawozdania Rady Związku Euroregion „Tatry” z działalności w 2011 roku* i stwierdza, że gospodarka finansowa Związku Euroregion „Tatr” prowadzona jest prawidłowo na podstawie Ksiąg rachunkowych Związku, Zakładowego Planu Kont wprowadzonego Uchwałą Nr 2/XVII/2011, opracowanego na podstawie ustawy o rachunkowości (Dz.U. Nr 152 z 2009 r. poz. 1223 z późn. zm.), zgodnie ze szczegółowymi zasadami rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzącymi działalności gospodarczej zawartymi w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku (Dz.U. z 2001 r. Nr 137, poz. 1539).

Komisja rewizyjna analizując Informację na temat wykonania budżetu Związku Euroregion „Tatry” na dzień 31.12.2011 r. dokonała przeglądu niżej wymienionych pozycji budżetowych:

- a) składki członkowskie planowane: 393 499,45 zł wykonane: 393 499,45 zł
- b) wynagrodzenia osobowe planowane: 133 351,00 zł wykonane: 137 648,89 zł
- c) wynagrodzenia osobowe w ramach PWT PL-SK 2007-2013 planowane: 463 970,00 zł wykonane: 494 187,46 zł
- d) wynagrodzenia bezosobowe planowane: 50 000,00 zł wykonane: 53 730,00 zł
- e) zakup energii planowane: 11 000,00 zł wykonane: 8 400,07 zł
- f) zakup materiałów i wyposażenia: 8 500,00 zł wykonane: 11 118,15 zł
- g) zobowiązania Euroregionu „Tatry” na dzień 31.12.2011 r. wynoszą 666 458,99 zł

Na kwotę tą składają się:

- zobowiązanie wobec banku- kredyt	200 000,00 zł
- pożyczka z Urzędu Miasta Nowego Targu na realizację projektu sieciowego EUWT	100 000,00 zł
- rozrachunki z SERG składka członkowska za rok 2009	5 655,90 zł
- zobowiązanie wobec IZ z tyt. zaliczki na zarządzanie projektem parasolowym	359 162,87 zł
- zabezpieczenie należytego wykonania umowy	1 500,00 zł
- rozrachunki z kontrahentami	140,22 zł

Kredyt bankowy w kwocie 200 000,00 zł, który zaciągnięto na podstawie Uchwały 7/XVII/2011 Rady Związku Euroregion „Tatry” z dnia 15.06.2011 r. został spłacony w dniu 27 stycznia 2012 r. Środki te były przeznaczone na realizację projektu parasolowego pt. „Realizacja mikroprojektów na pograniczu polsko-słowackim w latach 2007-2010” w ramach PWT PL-SK 2007-2013.

Pożyczka z Urzędu Miasta Nowego Targu została udzielona na realizację projektu sieciowego pt. „Od Euroregionu Tatry do Europejskiego Ugrupowania Współpracy Terytorialnej” w terminie do dnia 30.06.2012 r. i do tego czasu zostanie spłacona.

- h) należności Euroregionu „Tatry” na dzień 31.12.2011 r. wynoszą 683 380,19 zł. Na kwotę tę składają się:

- refundacja wydatków na zarządzanie projektem parasolowym PWT PL-SK 2007-2010	457 579,52 zł
- refundacja wydatków związanych z realizacją projektu EUWT	224 727,65 zł
- rozrachunki z kontrahentami	1 073,02 zł

Komisja rewizyjna nie wnosi uwag do *Wykonania budżetu za rok 2011* oraz do *Sprawozdania finansowego za rok 2011* wraz z załącznikami.

III Kontrole zewnętrzne i zalecenia

Na podstawie przedłożonych dokumentów Komisja rewizyjna stwierdziła, że w roku 2011 w Euroregionie „Tatry” zostały przeprowadzone następujące kontrole:

1. **Dnia 12 stycznia** pracownicy Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili kontrolę doraźną projektu pt. *Spotkanie siedmiu kultur pogranicza polsko-słowackiego „Od Ladislava Mednyanszkeho do Jana Kantego Pawлуśkiewicza”*, której celem było zbadanie możliwości zaistnienia nieprawidłowości dotyczącej wydatków związanych z publikacją *Edward Sutor. Rzeźbiarskie wizje*, opracowaną i wydaną w ramach ww. projektu.
2. **W dniach 27-29 kwietnia** pracownicy Departamentu Współpracy Terytorialnej Ministerstwa Rozwoju Regionalnego przeprowadzili kontrolę w zakresie:
 - przeprowadzania naboru, oceny i wyboru mikroprojektów do dofinansowania oraz podpisywanie umów/aneksów do umów o dofinansowanie w ramach Programu Współpracy Transgranicznej PL-SK 2007-2013
 - wykorzystania zaliczki dla Partnerów Projektu Parasolowego w ramach PWT PL-SK 2007-2013
3. **W dniu 6 czerwca** pracownicy Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie przeprowadzili kontrolę na zakończenie realizacji projektu pt. *Spotkanie siedmiu kultur pogranicza polsko-słowackiego „Od Ladislava Mednyanszkeho do Jana Kantego Pawлуśkiewicza”* w ramach PWT PL-SK 2007-2013. Celem kontroli była ocena prawidłowości realizacji działań w ramach projektu, udzielenia zamówienia publicznego, wykonania działań informacyjnych i promocyjnych, osiągnięcia wskaźników, ewidencji księgowej, sposobu przechowywania dokumentacji.
4. **Dnia 14 czerwca** pracownicy Wydziału Zarządzania Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Krakowie przeprowadzili kontrolę doraźną w zakresie sposobu prowadzenia przez Euroregion kontroli zamówień publicznych i poświadczania kwalifikowalności wynagrodzeń w projekcie parasolowym realizowanym w ramach PWT PL-SK 2007-2013.
5. **W dniach 5-6 grudnia** pracownicy Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili kontrolę w zakresie sposobu przeprowadzania kontroli przez Związek Euroregion „Tatry” w ramach PWT PL-SK 2007-2013.

Komisja rewizyjna stwierdza, że przeprowadzone w roku 2011 kontrole nie stwierdziły nieprawidłowości w działalności merytorycznej i finansowej Związku Euroregion „Tatry”, a wskazane przez kontrolerów drobne uchybienia zostały przez Euroregion skorygowane zgodnie z zaleceniami.

Komisja wnosi do XVIII Kongresu Związku Euroregion „Tatry” o udzielenie Radzie absolutorium.

Na tym sprawozdanie zakończono i po przeczytaniu podpisano:

/-/ Edward Tybor
/-/ Paweł Cetera
/-/ Adam Sawina