

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

W dniu 12.03.2013 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 XVIII Kongresu Związku Euroregion „Tatry”

Komisja rewizyjna dokonała sprawdzenia realizacji uchwał podjętych przez XVIII Kongres Związku Euroregion „Tatry”, który obradował dnia 14 marca 2012 r. w Limanowej. Uchwały w sprawie: *zatwierdzenia Sprawozdań Rady i Komisji rewizyjnej oraz udzielenia absolutorium Radzie, utraty członkostwa zwyczajnego oraz wyboru delegatów na XVII Kongres Transgranicznego Związku Euroregion „Tatry”* zostały zrealizowane.

Kongres podjął również **Uchwałę Nr 3 w sprawie: przystąpienia Związku Euroregion „Tatry” do Federacji Euroregionów Rzeczypospolitej Polskiej**. Na mocy tej uchwały Kongres: zobowiązał Radę do podjęcia czynności organizacyjno-prawnych dotyczących członkostwa Związku Euroregion „Tatry” w Federacji Euroregionów Rzeczypospolitej Polskiej i desygnował do reprezentowania Związku Euroregion „Tatry” w Federacji Przewodniczącego Rady – Bogusława Waksmundzkiego i Dyrektora biura Antoniego Nowaka.

Dnia 15 września 2012 r. w Rzeszowie odbyło się zebranie założycielskie Federacji Euroregionów Rzeczypospolitej Polskiej z udziałem przedstawicieli Euroregionu „Tatry”. Federacja została zarejestrowana dnia 30 listopada 2012 r. w Sądzie w Zielonej Górze. Wybór władz Federacji planowany jest na maj 2013 r.

II Sprawozdanie finansowe Związku Euroregion „Tatry” za rok 2012

Komisja rewizyjna zapoznała się z *Wykonaniem budżetu za rok 2012 oraz ze Sprawozdaniem finansowym za rok 2012 wraz z Bilansem oraz Rachunkiem zysku i strat stanowiącymi załącznik nr 6 do Sprawozdania Rady Związku Euroregion „Tatry” z działalności w 2012 roku* i stwierdza, że gospodarka finansowa Związku Euroregion „Tatr” prowadzona jest prawidłowo na podstawie Ksiąg rachunkowych Związku, Zakładowego Planu Kont wprowadzonego Uchwałą Nr 15/XVII/2012 z dnia 02.03.2012 r., 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 31.12.2012 r. dokonała przeglądu niżej wymienionych pozycji budżetowych:

- a) składki członkowskie planowane: 389 265,50 zł wykonane: 389 265,50 zł
- b) wynagrodzenia osobowe planowane: 148 774,00 zł wykonane: 159 809,73 zł
- c) wynagrodzenia osobowe w ramach PWT PL-SK 2007-2013 planowane: 511 620,00 zł wykonane: 492 792,41 zł
- d) wynagrodzenia bezosobowe planowane: 40 000,00 zł wykonane: 36 000,00 zł
- e) zakup energii planowane: 9 000,00 zł wykonane: 6 655,10 zł
- f) zakup materiałów i wyposażenia: 11 000,00 zł wykonane: 9 456,42 zł
- g) podróże służbowe krajowe i zagraniczne planowane: 5 800,00 zł wykonane: 6 535,71 zł
- h) zobowiązania Euroregionu „Tatry” na dzień 31.12.2012 r. wynoszą 522 166,56 zł

Na kwotę tą składają się:

- | | |
|--|---------------|
| - zobowiązanie wobec banku | 48 053,13 zł |
| - zobowiązanie wobec IZ z tyt. zaliczki na zarządzanie projektem parasolowym | 473 880,40 zł |
| - rozrachunki z kontrahentami i budżetem | 233,03 zł |

i) należności Euroregionu „Tatry” na dzień 31.12.2012 r. wynoszą 574 601,14 zł. Na kwotę składają się:

- refundacja wydatków na zarządzanie projektem parasolowym PWT PL-SK 2007-2013	462 176,89 zł
- refundacja wydatków związanych z realizacją projektów: EUWT	105 121,62 zł
Partnerska współpraca....	80 744,41 zł
Gospodarczy	23 285,90 zł
- rozrachunki z kontrahentami	1 091,31 zł
	522,58 zł

Rada Związku Euroregion „Tatry” na posiedzeniu w dniu 07.12.2012 r. została poinformowana o przekroczeniach w powyższych pozycjach budżetowych. Członkowie Rady przyjęli do wiadomości powyższe przekroczenia i nie stwierdzili potrzeby zmiany budżetu.

Komisja rewizyjna nie wnosi uwag do *Wykonania budżetu za rok 2012* oraz do *Sprawozdania finansowego za rok 2012* wraz z załącznikami.

III Kontrole zewnętrzne i zalecenia

Na podstawie przedłożonych dokumentów Komisja rewizyjna stwierdziła, że w roku 2012 w Euroregionie „Tatry” zostały przeprowadzone następujące kontrole:

1. **Dnia 15 lutego** pracownicy Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili kontrolę w zakresie sposobu przeprowadzania kontroli przez Związek Euroregion „Tatry” w ramach Programu Współpracy Transgranicznej PL-SK 2007-2013. Kontrolerzy zalecili, aby Euroregion „Tatry” przekazywał do Wspólnego Sekretariatu Technicznego informacje z danymi dotyczącymi kontroli przeprowadzonych przez Związek Euroregion „Tatry” od momentu obowiązywania zaktualizowanych i zatwierdzonych przez Ministra Rozwoju Regionalnego Wytycznych w zakresie kontroli w formie określonej w Podrozdziale 4.6 oraz bieżąca realizacja obowiązku przekazywania przedmiotowych informacji do WST.

2. **W dniach 12-15 czerwca Ministerstwo Rozwoju Regionalnego przeprowadziło kontrolę systemową, której celem była ocena wykonywania obowiązków Euroregionu „Tatry” w ramach PWT PI-SK 2007-2013 w zakresie:**

- przeprowadzenia procesu naboru, oceny i wyboru mikroprojektów do dofinansowania,
- procesu podpisywania umów/aneksów do umów o dofinansowanie,
- prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych
- przestrzegania horyzontalnych polityk wspólnotowych
- archiwizacji dokumentów
- wykorzystania zaliczki

Kontrola nie wykazała żadnych nieprawidłowości podczas wykonywania ww. zadań przez Euroregion. Zespół kontrolujący rekomendował dokumentowanie weryfikacji ostatecznej wersji wniosku o dofinansowanie, na podstawie którego podpisywana jest umowa o dofinansowanie również w sytuacji gdy zmiany lub aktualizacja wniosku jest dokonywana po zatwierdzeniu wniosku do dofinansowania, a przed podpisaniem umowy o dofinansowanie. W piśmie z dnia 08.08.2012 r. Pan Rafał Baliński Zastępca Dyrektora Departamentu Współpracy Terytorialnej Ministerstwa Rozwoju Regionalnego napisał, że: *„Rekomendacje zespołu kontrolującego nie muszą być wdrażane obligatoryjnie, dotyczą bowiem obszarów, w których stwierdza się możliwość usprawnień i poprawy efektywności działania. Decyzja o wdrożeniu rekomendacji leży w gestii podmiotu kontrolowanego”*

3. **W dniach 17-19 grudnia** pracownicy Oddziału Kontroli Programu Współpracy Transgranicznej PL-SK w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi Małopolskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili kontrolę w zakresie sposobu przeprowadzania kontroli przez Związek Euroregion „Tatry” w ramach PWT PL-SK 2007-2013.

Kontrola nie wykazała żadnych nieprawidłowości w działalności merytorycznej i finansowej Związku. Rekomendowała natomiast wdrożenie poniższych działań, które w opinii zespołu kontrolującego służyć będą poprawie efektywności wykonywania zadań przez Euroregion „Tatry”:

- weryfikację części rzeczowej i finansowej jako integralnych części składowych Raportu z postępu mikroprojektu,

- określenie w informacjach pokontrolnych zakresu kontroli zgodnego z zakresem przewidzianym w planie kontroli oraz zawieranie w informacjach pokontrolnych informacji dot. sprawdzenia zagadnień związanych z udzielaniem zamówień publicznych, przestrzeganiem obowiązków w zakresie pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.

Komisja rewizyjna stwierdza, że przeprowadzone w roku 2012 kontrole nie stwierdziły nieprawidłowości w działalności merytorycznej i finansowej Związku Euroregion „Tatry”, a rekomendacje wskazane przez kontrolerów zostały przez Euroregion wykonane.

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

Na tym sprawozdanie zakończono i po przeczytaniu podpisano:

Edward Tybor

.....

Paweł Cetera

.....

Adam Sawina

.....