



INFORMACJA POKONTROLNA NR 35/PL-BB/2012

1	Numer kontroli	35/PL-BB/2011
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Lubuski Urząd Wojewódzki
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Jagiellończyka 8 Gorzów Wielkopolski
4	Kontrola dotyczy Programu	Program Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) - Brandenburgia 2007-2013
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	§ 11 <i>Porozumienia w sprawie ustanowienia Wojewody Lubuskiego Kontrolerem w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) - Brandenburgia 2007 - 2013 z dnia 24 października 2008 r.</i>
6	Termin kontroli	11-13 lipca 2012 r.
7	Osoby uczestniczące w kontroli	Pan Marek Ryńca – kierownik zespołu kontrolującego, Pani Natalia Malkiewicz – członek zespołu kontrolującego.
8	Zakres kontroli	<ul style="list-style-type: none"> – Proces weryfikacji wydatków w ramach kontroli administracyjnej, – Proces przeprowadzania kontroli na miejscu realizacji projektów, – Realizacja obowiązków w zakresie raportowania nieprawidłowości, – Przestrzeganie horyzontalnych polityk wspólnotowych, – Realizacja obowiązków w zakresie archiwizacji dokumentów. <p>w okresie od przeprowadzenia poprzedniej kontroli IZ w dniach 20-22 lipca 2011 r. do dnia przeprowadzenia niniejszej kontroli.</p>
9	USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU <p>Funkcja kontrolera pierwszego stopnia z art. 16 rozporządzenia (WE) 1080/2006 w <i>Programie Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie)-Brandenburgia 2007-2013 została powierzona Wojewodzie Lubuskiemu, zwanym dalej Kontrolerem, na mocy Porozumienia z dnia 24 października 2008 r. w sprawie ustanowienia Wojewody Lubuskiego Kontrolerem w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) - Brandenburgia 2007 - 2013.</i></p> <p>Obowiązki Wojewody w zakresie kontroli pierwszego stopnia realizują pracownicy Oddziału Programów Współpracy Transgranicznej 2007-2013 Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego (LUW).</p> <p><u>Proces weryfikacji i poświadczanie wydatków beneficjentów w trakcie kontroli administracyjnej</u></p> <p>Proces rozpoczyna się od złożenia przez beneficjenta <i>Raportu z postępu realizacji projektu</i> w LUW. Na podstawie <i>Zestawienia faktur i dokumentów o równoważnej wartości dowodowej</i>, stanowiącego załącznik nr 1 do <i>Raportu</i>, Kontroler dobiera próbę wydatków do kontroli administracyjnej, o przekazanie których zwraca się do beneficjenta.</p> <p>Po otrzymaniu dokumentów przeprowadzana jest weryfikacja <i>Raportu</i> na podstawie listy sprawdzającej (określonej w <i>Wytycznych w zakresie kontroli pierwszego stopnia</i>) przez dwóch pracowników Kontrolera. Weryfikacja jest akceptowana przez Kierownika Oddziału oraz zatwierdzana przez Dyrektora Wydziału.</p> <p>Po zakończeniu procedury weryfikacji wydatków wystawiany jest <i>Certyfikat potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia</i>, który następnie przekazywany jest beneficjentowi wraz z <i>Raportem</i>.</p> <p>W ramach kontroli zespół kontrolujący zbadał proces weryfikacji i poświadczania wydatków dla <i>Raportów</i>:</p> <ul style="list-style-type: none"> - za okres 30 czerwca 2011 r. – 29 września 2011 r. w ramach projektu nr WTBR.01.02.00-52-001/08 pn. <i>Opracowanie, wykonanie i transgraniczne użytkowanie ćwiczebnego budynku rozgorzeniowego oraz zakup i użytkowanie pojazdów pożarniczych, wdrażany przez</i> 	

	<p>Komendę Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Gorzowie Wlkp.</p> <ul style="list-style-type: none"> - za okres 25 marca 2011 r. – 24 czerwca 2011 r. w ramach projektu nr WTBR.01.01.00-54-020/09 pn. <i>Transgraniczne Niemiecko-Polskie Centra Kształcenia i Wymiany w Sprembergu i Szprotawie (ZBA/CKiW)</i> wdrażany przez Gminę Szprotawa. <p>Raporty zostały wybrane w sposób przypadkowy z puli wszystkich raportów poddanych kontroli przez LUW w okresie od zakończenia poprzedniej kontroli IZ.</p> <p>Szczegółowe informacje dotyczące kontroli ww. projektów znajdują się w Załączniku nr 1 do <i>Informacji pokontrolnej</i>.</p> <p><u>Proces kontroli projektów na miejscu</u></p> <p>Kontrole projektów na miejscu są przeprowadzane przez pracowników Oddziału Programów Współpracy Transgranicznej 2007-2013 Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi LUW na podstawie upoważnienia wystawianego przez Dyrektora Wydziału z upoważnienia Wojewody Lubuskiego.</p> <p>Kontroler zawiadamia beneficjenta o kontroli w terminie co najmniej 5 dni przed planowaną datą wizyty.</p> <p>W trakcie kontroli na miejscu pracownicy Kontrolera wykorzystują listy sprawdzające określone w <i>Wytycznych w zakresie kontroli pierwszego stopnia</i>.</p> <p>Po przeprowadzeniu kontroli sporządzana jest informacja pokontrolna zawierająca ustalenia z kontroli. Dokument przekazywany jest beneficjentowi.</p> <p>Zespół kontrolujący zbadał proces kontroli projektu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nr WTBR.01.02.00-52-001/08 pn. <i>Opracowanie, wykonanie i transgraniczne użytkowanie ćwiczebnego budynku rozgorzeniowego oraz zakup i użytkowanie pojazdów pożarniczych,</i> - nr WTBR.01.01.00-52-014/09-00 pn. <i>Drogi św. Jakuba na pograniczu polsko - niemieckim - stworzenie transgranicznego systemu oznakowania i informacji.</i> <p>Skontrolowany projekt został wybrany w sposób przypadkowy z puli wszystkich kontroli projektów przeprowadzonych przez LUW w okresie od zakończenia poprzedniej kontroli IZ.</p> <p>Szczegółowe informacje dotyczące badania procesu kontroli ww. projektu znajdują się w Załączniku nr 2 do <i>Informacji pokontrolnej</i>.</p> <p><u>Zgłaszanie nieprawidłowości</u></p> <p>Od dnia przeprowadzenia poprzedniej kontroli przez IZ Kontroler nie zgłosił nieprawidłowości podlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej. W trakcie kontroli zespół kontrolujący nie zidentyfikował nieprawidłowości, która powinna zostać zaraportowana.</p> <p><u>Przestrzeganie horyzontalnych polityk wspólnotowych</u></p> <p>Podczas weryfikacji przedstawionej dokumentacji Zespół kontrolujący nie natrafił na informacje wskazujące na brak przestrzegania polityk horyzontalnych.</p> <p><u>Realizacja obowiązków w zakresie archiwizacji dokumentów</u></p> <p>Zespół kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń do sposobu archiwizacji dokumentów.</p> <p><u>Podsumowanie</u></p> <p>Zespół kontrolujący ocenia pozytywnie wykonywanie zadań objętych kontrolą przez Kontrolera.</p>
10	<p>STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI</p> <p>Brak</p>
11	<p>KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW</p> <p>W ramach powyższych projektów wybranych do kontroli odpowiednio:</p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Raporty z postępu realizacji projektu</i> wraz z listami sprawdzającymi do kontroli administracyjnej i dokumentacją potwierdzającą poniesienie wydatków, - Korespondencja pomiędzy Kontrolerem i beneficjentami dotycząca kontroli,

- | |
|---|
| <ul style="list-style-type: none"> - Informacje pokontrolne wraz z listami sprawdzającymi do kontroli na miejscu, - Upoważnienia do przeprowadzenia kontroli. |
|---|

.....
[Signature]

.....
[Signature]

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

ZASTĘPCA DYREKTORA
 Departament Współpracy Terytorialnej

.....
Magdalena Budnorczyk-Sokol

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data *07.08.2012r. Warszawa*

12 Dyrektor
 Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Agnieszka Sypień
 Kierownik Oddziału

Programów Współpracy Transgranicznej 2007-2013
 w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi

Miejsce, data *16.08.2012r. Górnolipie*

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej

Załącznik nr 1 Projekty poddane kontroli w ramach badania procesu weryfikacji wydatków beneficjentów w trakcie kontroli administracyjnej

Projekt	Nazwa	Opracowanie, wykonanie i transgraniczne użytkowanie ćwiczebnego budynku rozgorzeniowego oraz zakup i użytkowanie pojazdów pożarniczych	Transgraniczne Niemiecko-Polskie Centra Kształcenia i Wymiany w Sprembergu i Szprotawie (ZBA/CKiW)
	Numer	WTBR.01.02.00-52-001/08	WTBR.01.01.00-54-020/09
	Beneficjent	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Gorzowie Wlkp.	Gmina Szprotawa
Sprawozdanie	Okres	30.06.2011 r. - 29.09.2011 r.	25.03.2011 r. - 24.06.2011 r.
	Termin złożenia Sprawozdania	3.10.2011 r.	06.07.2011 r.
Termin wysłania informacji o wybraniu wydatków do próby		-	13.07.2011 r.
Termin wpływu kopii dokumentów dotyczących wylosowanych wydatków		- Kopie dokumentów finansowych (3 wydatki w tym okresie raportowania) załączono do raportu	27.07.2011 r.
Data podpisania listy sprawdzającej	Pracownik I	03.11.2011 r.	08.08.2011 r.
	Pracownik II	08.11.2011 r.	09.08.2011 r.
	Kierownik	09.11.2011 r.	10.08.2011 r.
	Dyrektor	09.11.2011 r.	10.08.2011 r.
Data wysłania uwag (w tym prośby o uzupełnienie dokumentów)		09.11.2011 r.	-
Data otrzymania korekty/wyjaśnień		16.11.2011 r.	-
Data wysłania uwag (w tym prośby o uzupełnienie dokumentów)		Z uwagi na to, że weryfikowany raport jest raportem cząstkowym finansowym, a do kontrolera miał zostać przedłożony już wyłącznie raport rzeczowy, Kontroler wystosował zapytanie do IZ (mail z 22.11.2011 r.), czy wydatki mogą zostać scertyfikowane pomimo braku przeprowadzenia kontroli na miejscu, która miała odbyć się dopiero w lutym 2012 r. W odpowiedzi IZ (mail z 02.12.2011 r.) stwierdził, że wcześniejsze rozliczenie partnera polskiego możliwe jest dopiero po przeprowadzeniu kontroli na miejscu. Kontrola na miejscu odbyła się 16-17.01.2012 r. Informację pokontrolną przekazano beneficjentowi 10.02.2012 r., beneficjent przekazał podpisaną informację pokontrolną 16.02.2012 r.	-
Data otrzymania korekty/wyjaśnień		-	-
Data podpisania listy sprawdzającej	Pracownik I	28.02.2012 r.	-
	Pracownik II	28.02.2012 r.	
	Kierownik	28.02.2012 r.	
	Dyrektor	28.02.2012 r.	
Data wysłania <i>Certyfikatu</i>		28.02.2012 r.	10.08.2011 r.

Załącznik nr 2 Projekt poddany kontroli w ramach badania procesu kontroli projektów na miejscu

Projekt	Nazwa	Opracowanie, wykonanie i transgraniczne użytkowanie ćwiczebnego budynku rozgorzeniowego oraz zakup i użytkowanie pojazdów pożarniczych	Drogi św. Jakuba na pograniczu polsko - niemieckim - stworzenie transgranicznego systemu oznakowania i informacji
	Numer	WTBR.01.02.00-52-001/08	WTBR.01.01.00-52-014/09-00
	Beneficjent	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Gorzowie Wlkp.	Powiat Słubicki
Upoważnienie		4-1/2012 4-2/2012	470-1/2011 470-2/2011
Data wysłania zawiadomienia		09.01.2012 r.	12/10/2011
Termin kontroli		16-17.01.2012 r.	21.10.2011 r.
Termin przekazania Informacji pokontrolnej		08.02.2012 r.	10.11.2011 r.
Data otrzymania Informacji pokontrolnej		16.02.2012 r.	29.11.2011 r.
Termin przekazania Podsumowania kontroli przeprowadzonej na miejscu do WST		17.02.2012 r.	01.12.2011 r.
Termin przeprowadzenia kontroli następcej		-	20.01.2012 r.
Termin przekazania Informacji pokontrolnej		-	20.01.2012 r.
Data otrzymania Informacji pokontrolnej		-	03.02.2012 r.
Termin przekazania Podsumowania z kontroli następcej do WST		-	10.02.2012 r.