

INFORMACJA POKONTROLNA NR 27/PL-BB/2013

1	Numer kontroli	27/PL-BB/2013
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 Porozumienia w sprawie ustanowienia Wojewody Lubuskiego Kontrolerem w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska (Województwo Lubuskie) – Brandenburgia 2007 – 2013 z dnia 24 października 2008 r.
6	Termin kontroli	20-23 sierpnia 2013 r.
7	Osoby uczestniczące w kontroli	Pani Joanna Jurczyk – kierownik zespołu kontrolującego, Pani Małgorzata Lulkiewicz – członek zespołu kontrolującego, Pan Paweł Nowikowski – członek zespołu kontrolującego,
8	Zakres kontroli	<ul style="list-style-type: none"> weryfikacja i potwierdzanie wydatków w ramach kontroli administracyjnej, przeprowadzanie kontroli na miejscu realizacji projektów, raportowanie nieprawidłowości, przestrzeganie horyzontalnych polityk wspólnotowych, archiwizacja dokumentów.
9	USTALENIA KONTROLI – OPIS ISTNIEJĄCEGO PODCZAS KONTROLI STANU <p>Funkcja kontrolera pierwszego stopnia z art. 16 rozporządzenia (WE) 1080/2006 w 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.</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>Proces weryfikacji i poświadczania wydatków beneficjentów w trakcie kontroli administracyjnej</p> <p>Proces rozpoczyna się od złożenia przez beneficjenta Raportu z postępu realizacji projektu w LUW. Na podstawie Zestawienia faktur i dokumentów o równoważnej wartości dowodowej, stanowiącego załącznik nr 1 do Raportu, Kontroler dobiera próbę wydatków do kontroli administracyjnej, o przekazanie których zwraca się do beneficjenta.</p> <p>Po otrzymaniu dokumentów przeprowadzana jest weryfikacja Raportu na podstawie listy sprawdzającej (określonej w Wytycznych w zakresie kontroli pierwszego stopnia) przez dwóch pracowników Kontrolera. Weryfikacja jest akceptowana przez Kierownika Oddziału oraz zatwierdzana przez Dyrektora Wydziału.</p> <p>Po zakończeniu procedury weryfikacji wydatków wystawiany jest Certyfikat potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia, który następnie przekazywany jest beneficjentowi wraz z Raportem.</p> <p>Kontrola ww. procesu została przeprowadzona na próbie 5 raportów beneficjentów spośród 149 raportów w złożonych przez 41 beneficjentów do Kontrolera pierwszego stopnia od dnia 5 lipca 2012 r. do dnia 16 sierpnia 2013 r. Raporty zostały wylosowane za pomocą funkcji LOS programu MS Excel spośród zdefiniowanej ww. listy raportów.</p>	

W ramach kontroli zespół kontrolujący zbadał proces weryfikacji i poświadczania wydatków dla *Raportów*:

- za okres 19.12.2012 r. – 18.03.2013 r. w ramach projektu nr WTBR.03.02.00-08-004/09 pn. Fundusz Małych Projektów i Projekty Sieciowe w Euroregionie Pro Europa Viadrina, wdrażanego przez Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pro Europa Viadrina,
- za okres 24.12.2012 r. – 23.03.2013 r. w ramach projektu nr WTBR.03.02.00-08-005/09 pn. Realizacja Funduszu Małych Projektów i Projektów Sieciowych w Euroregionie "Sprewa-Nysa-Bóbr", wdrażanego przez Stowarzyszenie Gmin RP Euroregionu "Sprewa-Nysa-Bóbr",
- za okres 18.11.2012 r. – 31.12.2012 r. w ramach projektu nr WTBR.02.03.00-54-003/09 pn. Wspieranie transgranicznej, niemiecko-polskiej sieci małych i średnich przedsiębiorstw (MŚP) z wydziałami uczelni i naukowymi jednostkami uniwersyteckimi celem zorientowanego rynkowego rozwiązywania indywidualnych problemów Innowacyjnych, wdrażanego przez Zachodnią Izbę Przemysłowo-Handlową w Gorzowie Wlkp.,
- za okres 25.05.2012 r. - 30.06.2012 r. w ramach projektu nr WTBR.02.01.00-52-002/08 pn. „Viadukt innovativ” – Współpraca transgraniczna oraz stworzenie sieci MSP i nauki, realizowanego przez Lubuską Fundację Zachodnie Centrum Gospodarcze,
- za okres 01.01.2012 r. – 06.08.2012 r. w ramach projektu nr WTBR.01.01.00-52-039/10 pn. Transgraniczny turystyczny system oznakowania i informacji wzdłuż linii kolejowej Hoppegarten – Drezdenko, realizowanego przez Powiat Gorzowski.

Szczegółowe informacje dotyczące kontroli ww. raportów znajdują się w Załączniku nr 1 do *Informacji pokontrolnej*.

W związku z faktem, że w ramach ww. raportów Kontroler nie miał obowiązku przeprowadzić kontroli ex-post zamówień publicznych, Zespół kontrolujący wybrał do kontroli dodatkowo procedurę kontroli ex-post zamówienia publicznego realizowanego przez Powiat Gorzowski, pn. Remont drogi powiatowej nr 1410F na odcinku od skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 130 do miejscowości Marwice (przetarg nieograniczony), która dotyczyła projektu nr WTBR.01.01.00-52-052/10 pn. Połączenie miasta powiatowego i uzdrowskiego oraz polskiego obszaru wiejskiego do transgranicznych i ponadregionalnych połączeń komunikacyjnych. Po zapoznaniu się z dokumentacją, Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości. ✓

Ww. beneficjent został wytypowany do kontroli ex-post zamówienia publicznego za pomocą funkcji LOS programu MS Excel spośród zdefiniowanej listy 41 beneficjentów, którzy w badanym okresie przedstawili wydatki do poświadczenia.

Wnioski Zespołu kontrolującego dot. przebiegu procesu weryfikacji i poświadczania wydatków beneficjentów w trakcie kontroli administracyjnej

Dot. projektu nr WTBR.03.02.00-08-004/09

Zespół kontrolujący w odniesieniu do małego projektu nr 361/12 zgłosił wątpliwości w zakresie przestrzegania limitów pozycji budżetowych, określonych we *Wspólnych Wytycznych Funduszu Małych Projektów i dla Projektów Sieciowych (FMP i PS)*. W budżecie zaplanowano wydatek na wynagrodzenie prelegenta w wysokości 50 EUR/godz., które zgodnie z ww. dokumentem powinno wynosić maksymalnie 25 EUR/godz. W przypadku kontrolowanego projektu przedstawiono do poświadczenia koszt prelegenta na konferencji w kwocie 49,06 EUR, która wynikała z rachunku do umowy o dzieło nr 3/2012. —

W dniu 2 września 2013 r. Kontroler przedstawił dodatkowe wyjaśnienia, że zgodnie z ww. umową usługa obejmowała wygłoszenie referatu podczas konferencji, z tego też względu przyjęto stawkę jak za wygłoszenie referatu. Zgodnie z *Wspólnymi Wytycznymi Funduszu Małych Projektów i dla Projektów Sieciowych (FMP i PS)*, stawka dla referenta może wynosić maksymalnie 50 EUR/godz. Kontroler potwierdził, że przyjęta stawka jest uzasadniona ze względu na merytoryczny zakres powierzonych w umowie zadań, niezależnie od przyjętej nazwy stanowiska.

Zespół kontrolujący przyjął powyższe wyjaśnienia nie stwierdzając nieprawidłowości, jednakże sformułował odpowiednie rekomendacje w zakresie wykonywania kontroli wydatków, dla których określono w programie limitami kwotowe.

Dot. projektu nr WTBR.03.02.00-08-005/09

Zespół kontrolujący zidentyfikował, że w raporcie z małego projektu nr 387, faktura VAT nr 5000/12/FVS (wydatek związany z ochroną) została wpisana w błędnej wartości. Kwota wprowadzona do raportu to 3.707,32 PLN, tymczasem na fakturze widnieje kwota 3.707,22 PLN. W związku z powyższym stwierdzono poświadczenie wydatku w wysokości zawyżonej o 0,10 zł.

Różnica w wysokości 0,10 PLN, została odzyskana przez Instytucję Zarządzającą.

Dot. projektu nr WTBR.02.03.00-54-003/09

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji nie stwierdzono uchybień.

Dot. projektu nr WTBR.02.01.00-52-002/08

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji nie stwierdzono uchybień.

Dot. projektu nr WTBR.01.01.00-52-039/10

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji nie stwierdzono uchybień.

Proces kontroli projektów na miejscu

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.

Kontroler zawiadamia beneficjenta o kontroli w terminie co najmniej 5 dni przed planowaną datą wizyty.

W trakcie kontroli na miejscu pracownicy Kontrolera wykorzystują listy sprawdzające określone w *Wytocznych w zakresie kontroli pierwszego stopnia*.

Po przeprowadzeniu kontroli sporządzana jest informacja pokontrolna zawierająca ustalenia z kontroli. Dokument przekazywany jest beneficjentowi.

Zespół kontrolujący zbadał proces kontroli projektu:

- nr WTBR.03.02.00-08-004/09 pn. Fundusz Małych Projektów i Projekty Sieciowe w Euroregionie Pro Europa Viadrina, realizowanego przez Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pro Europa Viadrina,
- nr 304/FMP/11 pn. Zielonogórskie Towarzystwo Hipoteurapetyczne w Zielonej Górze, realizowanego przez Promocję Centrum Spotkań Polsko-Niemieckich,
- nr WTBR.02.01.00-52-002/08, pn. Viadukt innovativ" – Współpraca transgraniczna oraz stworzenie sieci MSP i nauki, realizowanego przez Lubuską Fundację Zachodnie Centrum Gospodarcze,
- nr WTBR.03.02.00-08-005/09 pn, Realizacja Funduszu Małych Projektów i Projektów Sieciowych w Euroregionie Sprewa-Nysa-Bóbr, realizowanego przez Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr.

Kontrola ww. procesu została przeprowadzona na próbie kontroli na miejscu. Zespół kontrolujący potwierdził, że w ramach 4 z 5 projektów, w których złożono wskazane do próby raporty, kontroler przeprowadził czynności kontrolne na miejscu. W związku z tym czynności te zostały poddane weryfikacji przez Zespół kontrolujący. W okresie objętym kontrolą przeprowadzono 35 czynności kontrolnych, dlatego Zespół kontrolujący uznał wybraną próbę za wystarczającą do potwierdzenia prawidłowości realizacji procesu przez Kontrolera. Nie dobierano próby uzupełniającej.

Szczegółowe informacje dotyczące badania procesu kontroli ww. projektu znajdują się w Załączniku nr 2 do Informacji pokontrolnej.

Wnioski Zespołu kontrolującego dot. przebiegu procesu kontroli na miejscu

Dot. projektu nr WTBR.03.02.00-08-004/09 ✓

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji nie stwierdzono uchybień.

Dot. projektu nr 304/FMP/11

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji nie stwierdzono uchybień.

Dot. projektu nr WTBR.02.01.00-52-002/08

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji nie stwierdzono uchybień.

Dot. projektu nr WTBR.03.02.00-08-005/09

Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji nie stwierdzono uchybień.

Informowanie o nieprawidłowościach

	<p>Kontroler przekazuje informacje o nieprawidłowościach terminowo i zgodnie z zasadami określonymi w:</p> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Procedurze informowania Komisji Europejskiej o nieprawidłowościach w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w latach 2007-2013,</i> - <i>Wytycznych w zakresie postępowania w razie wykrycia nieprawidłowości w wykorzystaniu funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w okresie programowania 2007-2013,</i> - <i>Uszczegółowieniu dot. informowania o nieprawidłowościach i kwotach do odzyskania w ramach programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej.</i> <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 realizację zadań przez Kontrolera pierwszego stopnia, z zastrzeżeniem pkt 10 Informacji pokontrolnej.</p> <p><u>Rekomendacje Zespołu kontrolującego</u></p> <p>Rekomenduje się szczególną staranność przy weryfikacji zgodności wydatków z limitami /przyjętymi we Wspólnych Wytycznych Funduszu Małych Projektów i dla Projektów Sieciowych (FMP i PS). ✓</p>
10	<p>STWIERDZONE UCHYBIENIA / NIEPRAWIDŁOWOŚCI</p> <p><u>Dot. projektu nr WTBR.03.02.00-08-005/09</u></p> <p>Kontroler poświadczył wydatek w małym projekcie nr 387 (faktura VAT nr 5000/12/FVS) w wysokości zawyżonej o 0,10 PLN. W związku z niewielką wartością kwoty do odzyskania, brakiem konieczności podjęcia działań naprawczych oraz że jest to przypadek jednorazowy, odstępuje się od formułowania zaleceń pokontrolnych.</p>

Tabela nr 1 - Projekty poddane kontroli w ramach badania procesu weryfikacji i poświadczania wydatków beneficjentów w trakcie kontroli administracyjnej
Część I

Projekt	Nazwa	Fundusz Małych Projektów i Projekty Sieciowe w Euroregionie Pro Europa Viadrina	Realizacja Funduszu Małych Projektów i Projektów Sieciowych w Euroregionie "Sprewa-Nysa-Bóbr"	Wsparanie transgranicznej, niemiecko-polskiej sieci małych i średnich przedsiębiorstw (MŚP) z wydziałami uczelni i naukowymi jednostkami uniwersyteckimi celem zorientowanego rynkowego rozwiązywania indywidualnych problemów INNOWACYJNYCH
	Numer	WTBR.03.02.00-08-004/09	WTBR.03.02.00-08-005/09	WTBR.02.00-54-003/09
	Beneficjent	Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pro Europa Viadrina	Stowarzyszenie Gmin RP Euroregionu "Sprewa-Nysa-Bóbr"	Zachodnia Izba Przemysłowo-Handlowa w Gorzowie Wlkp.
	Wartość wydatków kwalifikowalnych (dla PP)	3 589 320,69 EUR	4 661 991,24 EUR	104.787,42 EUR
	Wartość wydatków z EFRR (85%)	3 050 922,59 EUR	3 962 692,55 EUR	89.069,31 EUR (85%)
	Termin realizacji projektu	1.06.2008 r. – 31.12.2013 r.	1.06.2008 r. – 31.12.2013 r.	01.01.2010 r. – 31.12.2012 r.
Raport	Okres	19.12.2012 r. – 18.03.2013 r.	24.12.2012 r. – 23.03.2013 r.	18.11.2012 r. – 31.12.2012 r.
	Suma wydatków	86 304,20	217 760,28 EUR	27 174,75 EUR
Data poinformowania o wybranej próbie	Data wpływu	28.03.2013 r.	02.04.2013 r.	31.01.2013 r.
	Data wpływu próby dokumentów	4.04.2013 r.	02.04.2013 r.	05.02.2013 r.
	- Pracownik I	9.04.2013 r.	12.04.2013 r.	18.03.2013 r.
	- Pracownik II	17.04.2013 r.	22.04.2013 r.	02.04.2013 r.
Data podpisania listy sprawdzającej	- Pracownik II	16.04.2013 r.	24.04.2013 r.	04.04.2013 r.
	- Kierownik	18.04.2013 r.	26.04.2013 r.	04.04.2013 r.
Data wysłania uwag Kontrolera	- Dyrektor	18.04.2013 r.	26.04.2013 r.	04.04.2013 r.
	Data wysłania uwag Kontrolera	17.04.2013 r.	26.04.2013 r. / 16.05.2013 r.	04.04.2013 r. / 22.05.2013 r. / 17.07.2013 r.
Data otrzymania korekty/wyjaśnień	- Pracownik I	23.04.2013 r.	09.05.2013 r. / 24.05.2013 r.	26.04.2013 r. / 05.06.2013 r. / 17.07.2013 r.
	- Pracownik II	14.05.2013 r.	16.05.2013 r. / 27.05.2013 r.	12.07.2013 r. / 18.07.2013 r.
	- Kierownik	14.05.2013 r.	15.05.2013 r. / 27.05.2013 r.	18.07.2013 r.
	- Dyrektor	14.05.2013 r.	16.05.2013 r. / 27.05.2013 r.	18.07.2013 r.
Certyfikat - Potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia	Data wystawienia	14.05.2013 r.	16.05.2013 r.	18.07.2013 r.
	Kwota poświadczona	86 304,20 EUR	138 806,96 EUR	24.974,77 EUR (21.228,55 EUR EFRR)

Część II

Projekt	Nazwa	„Viadukt innovativ” – Współpraca transgraniczna oraz stworzenie sieci MSP i nauki	Transgraniczny turystyczny system oznakowania i informacji wzdłuż linii kolejowej Hoppegarten – Drezdenko
	Numer	WTBR.02.01.00-52-002/08	WTBR.01.01.00-52-039/10
	Beneficjent	Lubuska Fundacja Zachodnie Centrum Gospodarcze	Powiat Gorzowski
	Wartość wydatków kwalifikowalnych (dla PP)	276 383,14 EUR	250 000,00 EUR
	Wartość wydatków z EFRR (85%)	234 925,67 EUR	212 500,00 EUR
	Termin realizacji projektu	01.07.2009 r. – 30.06.2012 r.	01.01.2012 r. – 30.06.2013 r.
Raport	Okres	25.05.2012 r. – 30.06.2012 r.	01.01.2012 r. – 06.08.2012 r.
	Suma wydatków	14 602,36 EUR	1 941,42 EUR
	Data wpływu	02.08.2012 r.	14.08.2012 r.
Data poinformowania o wybranej próbie		21.08.2012 r.	Nd (do refundacji przedstawiono jeden wydatek, dokumentację dostarczono wraz z raportem)
Data wpływu próby dokumentów		30.08.2012 r.	nd
Data podpisania listy sprawdzającej	- Pracownik I	18.09.2012 r.	21.08.2012 r.
	- Pracownik II	20.09.2012 r.	22.08.2012 r.
	- Kierownik	20.09.2012 r.	23.08.2012 r.
	- Dyrektor	20.09.2012 r.	23.08.2012 r.
Data wystąpienia uwag Kontrolera		20.09.2012 r. / 03.10.2012 r. / 5.11.2012 r.	23.08.2012 r. / 24.09.2012 r.
Data otrzymania korekty/wyjaśnień		31.10.2012 r. / 14.11.2012 r.	14.09.2012 r. / 08.10.2012 r.
Data podpisania listy sprawdzającej	- Pracownik I	15.11.2012 r.	22.10.2012 r.
	- Pracownik II	15.11.2012 r.	24.10.2012 r.
	- Kierownik	15.11.2012 r.	26.10.2012 r.
	- Dyrektor	15.11.2012 r.	26.10.2012 r.
Certyfikat - Potwierdzenie kontroli pierwszego stopnia	Data wystawienia Kwota poświadczona	16.11.2012 r. 14 301,16 EUR	26.10.2012 r.

Tabela nr 2 - Projekty poddane kontroli w ramach badania procesu kontroli projektów na miejscu

Projekt	Nazwa	Fundusz Małych Projektów i Projekty Sieciowe w Euroregionie Pro Europa Viadrina	Promocja Centrum Spotkań Polsko-Niemieckich	„Viadukt innovativ” – Współpraca transgraniczna oraz stworzenie sieci MSP i nauki	Realizacja Funduszu Małych Projektów i Projektów Sieciowych w Euroregionie Sprewa-Nysa-Bóbr
	Numer	WTBR.03.02.00-08-004/09	304/FMP/11	WTBR.02.01.00-52-002/08	WTBR.03.02.00-08-005/09
	Kontrolowany beneficjent	Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Pro Europa Viadrina	Zielonogórskie Towarzystwo Hipoterapeutyczne w Zielonej Górze	Lubuska Fundacja Zachodnie Centrum Gospodarcze	Stowarzyszenie Gmin Polskich Euroregionu Sprewa-Nysa-Bóbr
Data wystawienia upoważnienia		17.09.2012 r.	12.10.2012 r.	13.08.2012 r.	13.08.2012 r.
Data wysłania zawiadomienia		14.09.2012 r.	15.10.2012 r.	07.08.2012 r.	07.08.2012 r.
Termin kontroli		27-28.09.2012 r.	22.10.2012 r.	23.08.2012 r.	23-24.2012 r.
Termin podpisania listy sprawdzającej	Pracownik I	27,28.09.2012 r.	22.10.2012 r.	15.11.2012 r.	23-24.2012 r.
	Pracownik II	27,28.09.2012 r.	22.10.2012 r.	15.11.2012 r.	23-24.2012 r.
Termin podpisania informacji pokontrolnej i ewentualnych założeń przez kontrolera		11.10.2012 r.	26.11.2012 r. (wydłużenie terminu potwierdzone notatką, w związku z dodatkowymi wyjaśnieniami beneficjenta z dnia 21.11.2012 r.)	16.11.2012 r.	10.09.2012 r.
Termin przekazania informacji pokontrolnej		12.10.2012 r.	26.11.2012 r.	16.11.2012 r.	12.09.2012 r.
Termin podpisania informacji pokontrolnej przez beneficjenta		19.10.2012 r.	Brak daty	21.11.2012 r.	20.09.2012 r.
Data otrzymania informacji pokontrolnej		25.10.2012 r.	7.12.2012 r.	22.11.2012 r.	24.09.2012 r.

11	KATALOG BADANYCH DOKUMENTÓW
	<p>W ramach powyższych projektów wybranych do kontroli odpowiednio:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Raporty z postępu realizacji projektu wraz z listami sprawdzającymi do kontroli administracyjnej i dokumentacją potwierdzającą poniesienie wydatków, - Korespondencja pomiędzy Kontrolerem i beneficjentami dotycząca kontroli, - Informacje pokontrolne wraz z listami sprawdzającymi do kontroli na miejscu, - Upoważnienia do przeprowadzenia kontroli, - Dokumentacja dotycząca kontroli ex-post zamówienia publicznego

.....
Joanna Piurek

.....
Paweł Nowicki *Krzysztof Rellera*

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

ZASTĘPCA DYREKTORA
 Departamentu Współpracy Terytorialnej

.....
Małgorzata Bednarczyk-Sokół

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data.....
5.11.2013 r.

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

.....
Agnieszka Szyjałk

Kierownik Oddziału
 Programów Współpracy Transgranicznej 2007-2013
 w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi

Miejsce, data.....
14.11.2013 *Gonowice*

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej