

INFORMACJA POKONTROLNA

- 1. Numer kontroli:** 410/PLBB_2014-2020/2024
- 2. Nazwa jednostki kontrolowanej:** Lubuski Urząd Wojewódzki (dalej: LUW).
- 3. Adres jednostki kontrolowanej:** ul. Jagiellończyka 8, Gorzów Wielkopolski.
- 4. Kontrola dotyczy Programu:** Program Współpracy Transgranicznej Interreg V-A Brandenburgia – Polska 2014-2020 (dalej: Program).
- 5. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:**
 - art. 22 ust. 7 ustawy z 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014 - 2020 (Dz.U. z 2020 r. poz. 818);
 - § 8 Porozumienia w sprawie powierzenia Wojewodzie Lubuskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej z dnia 21 października 2015 r. (dalej: Porozumienie).
- 6. Termin kontroli:** 9 kwietnia – 7 maja 2024 r.
- 7. Osoby uczestniczące w kontroli (dalej: zespół kontrolujący):**
 - Agnieszka Kaczyńska – kierowniczka zespołu kontrolującego,
 - Inga Kramarz,
 - Paweł Nowikowski.

8. Zakres kontroli

Celem kontroli była ocena wykonywania przez Wojewodę Lubuskiego zadań powierzonych Porozumieniem, w szczególności w zakresie:

- opracowania i aktualizacji procedur wewnętrznych (np. Instrukcja Wykonawcza);
- prowadzenia kontroli na miejscu oraz postępowania z wydanymi zaleceniami;
- opracowania metodyki doboru próby dokumentów do kontroli oraz jej aktualizacji (przeгляд);
- weryfikacji częściowego wniosku o płatność;
- weryfikacji procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych;

- rozpatrywania zastrzeżeń od nieprawidłowości stwierdzonych przez Krajowego Kontrolera (z wyłączeniem nieprawidłowości stwierdzonych w ramach kontroli na miejscu);
- prowadzenia kontroli kompletności dokumentacji;
- przeprowadzenia kontroli trwałości projektu;
- nakładania korekt finansowych i sporządzania informacji o zatwierdzonych wydatkach nieprawidłowych niezbędnych do przeprowadzenia procedury zwrotu środków oraz prowadzenie rejestru tych nieprawidłowości;
- sporządzania raportów o nieprawidłowościach podlegających zgłoszeniu do Komisji Europejskiej oraz prowadzenia rejestru tych nieprawidłowości;
- zarządzania uprawnieniami użytkowników systemu IMS i IMS Signals;
- wdrożenia otrzymanych zaleceń w wyniku kontroli i audytów zewnętrznych;
- gromadzenia danych dotyczących realizacji zadań w zakresie określonym w Wytycznych dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020;
- przechowywania dokumentów;
- powierzania realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim.

9. Okres objęty kontrolą: od 11 marca 2023 r. do 14 marca 2024 r.

10. Informacje o doborze próby do kontroli

Zespół kontrolujący przeprowadził kontrolę na podstawie próby do kontroli składającej się z:

- 3 częściowych wniosków o płatność (dalej: wop),
- 1 kontroli na miejscu,
- 1 kontroli procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych (dalej: ZP),
- 2 kontroli kompletności dokumentacji.

Do próby zespół kontrolujący wylosował - za pomocą funkcji LOS.ZAKR - 3 wop z przekazanego przez KK zestawienia 75 wop zatwierdzonych w okresie objętym kontrolą:

- 85038043/P01/06/W02 Centrum Badań Kosmicznych Polskiej Akademii Nauk,
- 85038336/P03/04/W02 Stowarzyszenia Inżynierów i Techników Mechaników Polskich
- 85038889/P02/05/W02 Gminy Brody.

Do próby zespół kontrolujący wylosował - za pomocą funkcji LOS.ZAKR - 1 kontrolę na miejscu z przekazanego przez KK zestawienia 8 kontroli przeprowadzonych w okresie objętym kontrolą:

- Kontrola nr 6/BBPL/2023 w Lidze Ochrony Przyrody Okręg w Zielonej Górze w projekcie nr 85016071.

Do próby zespół kontrolujący wybrał 1 kontrolę ZP:

- ZP nr 2022/BZP 00483501/01 przeprowadzone przez Miasto Zielona Góra w projekcie nr 85029852, wylosowane za pomocą funkcji LOS.ZAKR z zestawienia ZP przekazanego przez KK.

W okresie objętym kontrolą KK przeprowadził 42 kontrole na zakończenie udziału beneficjenta w projekcie. Do próby zespół kontrolujący wybrał dwie dotyczące wniosków końcowych, które wpadły do próby wop:

- kontrola na zakończenie udziału Centrum Badań Kosmicznych Polskiej Akademii Nauk w projekcie nr 85038043,
- kontrola na zakończenie udziału Gminy Brody w projekcie nr 85038889.

Do próby kontroli rozpatrywania zastrzeżeń zespół kontrolujący wylosował - za pomocą funkcji LOS.ZAKR 1 przypadek zastrzeżeń z przekazanego przez KK zestawienia 2 zastrzeżeń, zgłoszonych w okresie objętym kontrolą w projekcie:

- 85038323.

11. Ustalenia kontroli – opis stanu istniejącego podczas kontroli

Wojewoda Lubuski pełni funkcję KK dla Programu na podstawie Porozumienia. Szczegółowy opis sposobu realizacji zadań powierzonych KK jest zawarty w Instrukcji Wykonawczej w zakresie realizacji zadań kontrolnych w ramach programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej w województwie lubuskim (dalej: IW).

Zadania wynikające z Porozumienia realizuje Oddział Programów Współpracy Transgranicznej Wydziału Programów Europejskich i Rządowych w LUW.

11.1 Opracowanie i aktualizacja procedur wewnętrznych

Zespół kontrolujący potwierdza, że IW opracowana jest zgodnie z Wytocznymi dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020 (dalej: Wytoczne). Dokument określa m.in. jednolite zasady przeprowadzania kontroli administracyjnej oraz kontroli na miejscu projektów realizowanych w Programie. W okresie kontroli obowiązywały wersje IW zatwierdzone 4.02.2022 r. oraz 4.04.2023 r.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.2 Prowadzenie kontroli na miejscu oraz postępowanie z wydanymi zaleceniami

KK przeprowadza kontrolę na miejscu w formie planowej lub doraźnej. Kontrole planowe realizowane są w oparciu o roczny plan kontroli (dalej: RPK). Próba projektów do kontroli na miejscu dobierana jest na podstawie metodyki określonej we „Wspólnych zasadach w zakresie kontroli z art. 23 rozp. EWT (UE) nr 1299/2013 Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) z dnia 17.12.2013 w ramach programu współpracy Interreg VA Brandenburgia –Polska 2014-2020”. Jednostka kontraktująco-wypłacająca dobiera za pomocą generatora próby losowej oraz na podstawie czynników ryzyka próbę z puli wszystkich rocznych kontraktów. Tak powstaje lista umów o dofinansowanie z partnerami wiodącymi, czyli lista projektów podlegających kontroli. Zostaje ona udostępniona IZ. Następnie IZ przekazuje listę polskim i niemieckim kontrolerom z art. 23. Na podstawie przekazanej listy projektów do kontroli KK sporządza swój RPK na rok obrotowy od 1 lipca do 30 czerwca.

Szczegółowe informacje z weryfikacji prowadzenia kontroli na miejscu znajdują się w załączonej tabeli nr 2.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.3 Opracowanie metodyki doboru próby dokumentów do kontroli oraz jej aktualizacja (przeгляд)

KK opracował i włączył metodykę doboru dokumentów do procedur IW. Zespół kontrolujący zweryfikował poprawność oraz zgodność z Wytycznymi przygotowanej przez KK metodyki doboru próby dokumentów do kontroli.

W okresie objętym kontrolą KK przekazał przeгляд metodyk zgodnie z zakresem i terminem określonymi w Wytycznych.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.4 Weryfikacja częściowego wniosku o płatność

Procedura weryfikacji administracyjnej wop jest określona w IW. Weryfikacja raportów przeprowadzana jest z zachowaniem zasady „dwóch par oczu”. Kontrolerzy podpisują „Deklarację bezstronności i poufności” przed rozpoczęciem zadań związanych z weryfikacją. KK sporządza raport z weryfikacji administracyjnej oraz zatwierdza wydatki.

Zgodnie ze Wspólnymi zasadami w zakresie kontroli cały proces weryfikacji wydatków nie może przekroczyć 3 miesięcy od dnia złożenia dokumentów. Termin ten został doprecyzowany przez IZ w mailu do KK z dnia 11.04.2017 r. i liczony jest od dnia przekazania przez beneficjenta kompletu dokumentów potrzebnych do weryfikacji.

Szczegółowe informacje z weryfikacji administracyjnej wop znajdują się w załączonej tabeli nr 1.

Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie w wypełnieniu listy sprawdzającej do weryfikacji administracyjnej jednego wop w zakresie błędnego uzupełnienia kategorii „wydatki na wyposażenie”, które zostało poprawione podczas kontroli systemowej.

Biorąc powyższe pod uwagę oraz końcowy etap wdrażania programu, ZK odstąpił od formułowania zalecenia w tym zakresie.

11.5 Weryfikacja procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych

Kontrola ex-post zamówienia publicznego może być przeprowadzona niezależnie od weryfikacji administracyjnej lub kontroli na miejscu. Procedura weryfikacji zamówień publicznych została określona w IW.

Przed rozpoczęciem kontroli zespół kontrolujący wybrał do próby do kontroli, z zestawienia przesłanego przez KK, ZP nr 2022/BZP 00483501/01 Miasta Zielonej Góry.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.6 Rozpatrywanie zastrzeżeń do nieprawidłowości stwierdzonych przez KK (z wyłączeniem nieprawidłowości stwierdzonych w ramach kontroli na miejscu)

Po zakończeniu procedury weryfikacji wydatków lub weryfikacji ex-post zamówienia publicznego, w piśmie przekazującym wynik kontroli KK informuje beneficjenta o możliwości złożenia zastrzeżeń. Sposób rozpatrywania przez KK zastrzeżeń opisany jest w IW. Szczegółowe informacje dotyczące procedury zastrzeżeń znajdują się w tabeli nr 4.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.7 Prowadzenie kontroli kompletności dokumentacji

Procedura kontroli kompletności i zgodności dokumentacji na zakończenie udziału beneficjenta w projekcie jest opisana w IW.

Szczegółowe informacje o kontroli na zakończenie realizacji projektu znajdują się w załączonej tabeli nr 3.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.8 Prowadzenie kontroli trwałości projektu

W okresie objętym kontrolą Wojewoda Lubuski nie prowadził kontroli trwałości projektu. Zespół odstąpił od kontroli tego obszaru.

11.9 Nakładanie korekt finansowych i sporządzania informacji o zatwierdzonych wydatkach nieprawidłowych niezbędnych do przeprowadzenia procedury zwrotu środków oraz prowadzenie rejestru tych nieprawidłowości

KK, zgodnie z Wytycznymi, w przypadku potwierdzenia, że nieprawidłowy wydatek został wcześniej przez KK zatwierdzony, nakłada korektę finansową i przesyła do IZ, do wiadomości WST i KEWT, informację o zatwierdzonych nieprawidłowych wydatkach i konieczności odzyskania środków od beneficjenta zgodnie z załącznikiem nr 17b do Wytycznych.

W okresie objętym kontrolą:

- audyt operacji wykazał niekwalifikowalne, a już scertyfikowane wydatki w projekcie nr 85029101 Gmina Dobiegniew w kwocie 0,22 EUR.

KK nałożył korektę finansową oraz sporządził notatkę o poświadczonych wydatkach nieprawidłowych i przesłał ją do IZ. KK prowadzi rejestr nieprawidłowości.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.10 Sporządzanie raportów o nieprawidłowościach podlegających zgłoszeniu do Komisji Europejskiej oraz prowadzenie rejestru tych nieprawidłowości

KK na podstawie Porozumienia oraz Wytycznych jest zobowiązany do przekazywania informacji o przypadkach zidentyfikowania nieprawidłowości.

KK sporządza raport o nieprawidłowościach i umieszcza go w prowadzonym przez siebie rejestrze, w przypadku gdy:

- zostanie stwierdzone lub istnieje podejrzenie nieprawidłowości na kwotę powyżej 10 tys. EUR z EFRR, która została już zatwierdzona przez KK i może być konieczne odzyskanie nieprawidłowo wypłaconych środków lub
- nieprawidłowość dotyczy kwoty powyżej 10 tys. EUR z EFRR i występuje podejrzenie oszustwa (sprawa jest lub będzie badana przez organy ścigania np. prokuraturę lub policję) niezależnie od faktu, czy wydatek został już zatwierdzony przez KK, czy też nie.

Informacje o nieprawidłowościach podlegających zgłaszaniu do Komisji Europejskiej KK przekazuje za pośrednictwem IMS. W okresie objętym kontrolą nie wystąpiły takie nieprawidłowości.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.11 Zarządzanie uprawnieniami użytkowników systemu IMS i IMS Signals

Wśród pracowników realizujących zadania KK są dwie osoby uprawnione do korzystania z IMS w związku z procesem zgłaszania nieprawidłowości do Komisji Europejskiej. Ponadto KK zgłosił jedną osobę, której nadano uprawnienia użytkownika IMS Signals o statusie Obserwator. Obserwator IMS Signals realizuje zadania związane z przeglądem informacji zgromadzonych

w systemie o sygnałach ostrzegawczych zgodnie z procedurą przesłaną przez IK z zachowaniem zasad ochrony danych osobowych.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.12 Wdrożenie otrzymanych zaleceń w wyniku kontroli i audytów zewnętrznych

W okresie objętym kontrolą u KK przeprowadzone zostały następujące kontrole zewnętrzne.

1) Audyt operacji IAS w 2023 r.:

1. 85015645 Gmina Słońsk – bez ustaleń.
2. 85015645 Miasto Kostrzyn nad Odrą – bez ustaleń.
3. 85029101 Gmina Dobiegniew - IAS stwierdził niekwalifikowalne wydatki. KK sporządził notatkę o poświadczonych wydatkach niekwalifikowalnych i przekazał ją do IZ.
4. 85028553 Miasto Kostrzyn nad Odrą – bez ustaleń.

- 2) Kontrola systemowa w 2023 r. KEWT - w wyniku kontroli sformułowano jedno zalecenie pokontrolne, które dotyczyło uzupełnienia zestawienia Informacja o przeprowadzonych kontrolach zamówień publicznych o brakującą weryfikację oraz bieżące uzupełnianie danych w zestawieniu. Zespół potwierdził wdrożenie zalecenia.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.13 Gromadzenie danych dotyczących realizacji zadań w zakresie określonym w Wytycznych dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020

KK prowadzi rejestry zgodnie ze wzorami określonymi w Wytycznych.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.14 Przechowywanie dokumentów.

KK archiwizuje dokumenty kontroli zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych oraz wewnętrznymi procedurami KK, wydanymi na podstawie zarządzeń Wojewody. Rejestracja dokumentów odbywa się przede wszystkim w systemie elektronicznego obiegu dokumentacji – EZD i polega rejestrowaniu pism i prowadzeniu spraw zgodnie z jednolitym rzeczowym wykazem akt.

Dokumenty papierowe przechowywane są w pokojach i szafach zamykanych na klucz. Dostęp do pokoi, w których znajdują się szafy, mają tylko uprawnione osoby.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

11.15 Powierzenie realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim.

W okresie objętym kontrolą Wojewoda Lubuski nie powierzał realizacji zadań KK osobom lub podmiotom trzecim. Zespół kontrolujący odstąpił od kontroli tego obszaru.

12. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości:

Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie w zakresie:

- błędnego uzupełnienia kategorii „wydatki na wyposażenie” w liście sprawdzającej do weryfikacji administracyjnej jednego wop, które zostało poprawione podczas kontroli systemowej¹.

13. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje

Zespół kontrolujący zaleca:

- nie dotyczy.

Zespół kontrolujący rekomenduje:

- nie dotyczy.

Zasady wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

- nie dotyczy.

Wdrożenie zaleceń pokontrolnych będzie weryfikowane w następujący sposób:

- nie dotyczy.

14. Katalog badanych dokumentów

- IW KK,
- opisy stanowisk osób realizujących zadania KK,
- deklaracje bezstronności dotyczące procesów, które znalazły się w próbie,
- korespondencja między KK a KEWT w EZD i na skrzynce mailowej KontrolaEWT@mfipr.gov.pl,
- dokumentacja dotycząca wybranych do próby wniosków o płatność, zamówienia publicznego, notatek na zakończenie projektu, kontroli na miejscu.
- informacje pokontrolne i sprawozdania z audytów dotyczące kontroli zewnętrznych,

¹ Z uwagi na końcowy etap wdrażania programu, zespół kontrolujący odstąpił od formułowania zalecenia w tym zakresie.

- rejestry elektroniczne, w których KK gromadzi dane dotyczące realizacji zadań zgodnie z Wytocznymi.

15.Podpisy

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

Agnieszka Kaczyńska – kierowniczką zespołu kontrolującego – akceptacja w EZD

Inga Kramarz – akceptacja w EZD

Paweł Nowikowski – akceptacja w EZD

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

Magdalena Bednarczyk-Sokół

Zastępca Dyrektora Departamentu

/podpisano elektronicznie/

Miejsce: Warszawa, data: 8 maja 2024 r.

TABELA 1 – Szczegółowe informacje dotyczące weryfikacji i potwierdzania wydatków w ramach weryfikacji administracyjnej

Projekt	Nazwa	Światowy Geopark UNESCO Łuk Mużakowa - szansą na rozwój regionu	Przełamywanie granic za pomocą technologii o kluczowym znaczeniu - Zrównoważony rozwój transgranicznej sieci kompetencji w zakresie transferu wiedzy i technologii w dziedzinie budowy lekkich konstrukcji zorientowanej na zastosowania w praktyce - RAMIĘ ROBOTA	SpaceRegion: Transgraniczna Integracja Sektora Kosmicznego
	Numer	85038889	85038336	85038043
	Kontrolowany beneficjent	Gmina Brody	Stowarzyszenie Inżynierów i Techników Mechaników Polskich	Centrum Badań Kosmicznych Polskiej Akademii Nauk
Raport / Wniosek o płatność	Numer	85038889/P02/05/W02	85038336/P03/04/W02	85038043/P01/06/W01 85038043/P01/06/W02
	Okres	1.09.2022 - 31.03.2023	1.01.2022 - 30.06.2022	1.11.2022 - 31.12.2022
	Data wpływu	28.04.2023	15.07.2022	31.01.2023, 14.04.2023
	Suma wydatków przedstawionych w I wersji dokumentu	16 528,84 EUR	9 538,50 EUR	4 3522,31 EUR
	Suma wydatków kwalifikowalnych zatwierdzona przez KK	16 528,84 EUR	9 538,50 EUR	4 3517,46 EUR
Data podpisania Deklaracji bezstronności i	Pracownik I	25.02.2021	22.03.2021	13.01.2021
	Pracownik II	25.02.2021	23.03.2021	16.11.2020

poufności	Kierownik	25.02.2021	23.03.2021	16.11.2020
	Dyrektor	25.02.2021	23.03.2021	16.11.2020
Data wysłania uwag (jeśli dotyczy)		23.05.2023 11.07.2023	19.07.2022 (próba) / 5.10.2022	04.04.2023
Data otrzymania korekty/wyjaśnień (jeśli dotyczy)		7.07.2023	17.10.2022	14.04.2023
Data podpisania listy sprawdzającej	Pracownik I	19.05.2023; 13.07.2023; 11.04.2024	24.10.2022	20.04.2023
	Pracownik II	19.05.2023; 13.07.2023; 11.04.2024	24.10.2022	21.04.2023
	Kierownik	23.05.2023; 13.07.2023; 11.04.2024	25.10.2022	21.04.2023
	Dyrektor	23.05.2023; 13.07.2023; 11.04.2024	25.10.2022	21.04.2023
Data potwierdzenia kontroli I stopnia (zatwierdzenie weryfikacji)		13.07.2023	25.10.2022	21.04.2023
Data wysłania Informacji o wyniku weryfikacji administracyjnej		13.07.2023	25.10.2022	21.04.2023
Procedura zastrzeżeń (TAK/NIE)		Nie	Nie	Nie
Krótki opis procedury zastrzeżeń (jeśli dotyczy) (w tym data wpływu zastrzeżeń i data rozpatrzenia zastrzeżeń)		Nd.	Nd.	Nd.
Czy raport zawierał wydatki dot. zamówienia publicznego?		Nie	Nie	Nie

Czy raport zawierał wydatki dot. zasady konkurencyjności?	Nie	Nie	Nie
Czy proces zatwierdzania wniosku o płatność był dłuższy niż 90 dni kalendarzowych od dnia dostarczenia dowodów*? Jeżeli tak, to o ile dni kalendarzowych termin weryfikacji został przekroczony i jakie były przyczyny przekroczenia?	Nie	Nie (90 dni z uwzględnieniem wstrzymania biegu terminu, w związku z oczekiwaniem na uzupełnienie dokumentacji przez beneficjenta)	Nie
Uchybienia / nieprawidłowości stwierdzone w ramach weryfikacji procedury przeprowadzania weryfikacji administracyjnej wniosku o płatność	W liście sprawdzającej do weryfikacji administracyjnej wop błędnie wskazano, że nie wystąpiły wydatki na wyposażenie. Po zgłoszeniu przedmiotowej uwagi, KK naniósł poprawki w ww. dokumencie.	Nie stwierdzono	Nie stwierdzono

*Zgodnie z mailem z IZ z 11.04.2017 r. interpretacja art. 23 rozporządzenia przyjęta w programie odpowiada niemieckiej wersji językowej rozporządzenia, w której jest mowa o 3 miesiącach od przedłożenia „dowodów”, czyli wg IZ „od momentu przedłożenia kompletu dokumentów potrzebnych do weryfikacji danego raportu”.

TABELA 2 – Szczegółowe informacje dotyczące przeprowadzania kontroli na miejscu

Projekt	Nazwa	Natura Viadrina+
	Numer	85016071
	Kontrolowany beneficjent	Liga Ochrony Przyrody w Zielonej Górze
Typ kontroli		Planowa
Data wysłania zawiadomienia*		1.09.2023

Termin kontroli		14-15.09.2023
Data podpisania Deklaracji bezstronności i poufności	Pracownik I	16.11.2018
	Pracownik II	7.11.2018
Data podpisania listy sprawdzającej	Pracownik I	15.09.2023
	Pracownik II	15.09.2023
Data podpisania i przekazania Informacji pokontrolnej i ewentualnych rekomendacji / zaleceń przez Kontrolera**		26.09.2023
Czy KK sporządził protokół z oględzin zgodnie z instrukcją wykonawczą? (W przypadku wydatków dotyczących zakupu, najmu, leasingu, przeprowadzenia remontu, robót budowlanych lub modernizacji środka trwałego lub dostawy towarów)		Tak
Data wpływu zastrzeżeń (jeśli dotyczy)***		Nd.
Data rozpatrzenia zastrzeżeń (jeśli dotyczy)***		Nd.
Data przekazania ostatecznej Informacji pokontrolnej (jeśli dotyczy)		Nd.
Data otrzymania Informacji pokontrolnej przez beneficjenta		Brak danych
Data podpisania przez beneficjenta Informacji pokontrolnej (14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania ostatecznej informacji pokontrolnej)		29.09.2023

Data otrzymania Informacji pokontrolnej	24.10.2023
Czy KK sformułował w Informacji pokontrolnej zalecenia pokontrolne?	Nie
Data otrzymania informacji o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych	Nd.
Czy KK, w przypadku sformułowania zaleceń pokontrolnych, przeprowadził kontrolę sprawdzającą?	Nd.
Termin kontroli sprawdzającej (jeśli dotyczy)	Nd.
Data sporządzenia i podpisania Notatki z kontroli sprawdzającej (jeśli dotyczy) (w terminie 3 dni roboczych po zakończeniu kontroli sprawdzającej)	Nd.
Data przekazania beneficjentowi Notatki z kontroli sprawdzającej (jeśli dotyczy) (niezwłocznie po sporządzeniu i podpisaniu)	Nd.
Uchybienia / nieprawidłowości stwierdzone w ramach weryfikacji procesu kontroli na miejscu	Nd.

*Zgodnie z IW KK BB 2014-2020 LUW, KK powiadamia beneficjenta o kontroli na miejscu w terminie 5 dni roboczych przed planowanym terminem rozpoczęcia czynności kontrolnych. W przypadku kontroli organizowanych przez beneficjenta wydarzeń, konferencji lub szkoleń, KK powiadamia beneficjenta o kontroli na minimum 1 dzień roboczy przed rozpoczęciem czynności kontrolnych.

**Zgodnie z IW BB LUW, KK podpisuje Informację pokontrolną i przekazuje beneficjentowi w ciągu 21 dni kalendarzowych od dnia zakończenia kontroli.

***Termin na wniesienie zastrzeżeń przez beneficjenta wynosi 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej. KK rozpatruje zastrzeżenia w terminie nie dłuższym niż 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania zastrzeżeń.

TABELA 3 – Szczegółowe informacje dotyczące kontroli na zakończenie realizacji projektu

Projekt	Numer	85038889	85038043
	Okres	1.01.2020 - 31.03.2023	01.07.2020 - 31.12.2022
	Kontrolowany Beneficjent	Gmina Brody	Centrum Badań Kosmicznych Polskiej Akademii Nauk
Raport / Wniosek o płatność	Numer	85038889/P02/05/W02	85038043/P01/06/W02
	Okres	1.09.2022 - 31.03.2023	1.11.2022 - 31.12.2022
	Data wpływu końcowego wniosku o płatność	28.04.2023	31.01.2023, 14.04.2023
Data podpisania <i>Deklaracji bezstronności i poufności</i>	Pracownik I	25.02.2021	13.01.2021
	Pracownik II	25.02.2021	16.11.2020
	Kierownik	25.02.2021	16.11.2020
	Dyrektor	25.02.2021	16.11.2020
Data sporządzenia notatki o przeprowadzeniu kontroli kompletności i zgodności na zakończenie udziału beneficjenta w projekcie		13.07.2023	21.04.2023
Czy notatka jest zgodna ze wzorem z wytycznych dla KK?		Tak	Tak
Data zatwierdzenia przez KK końcowego wniosku o płatność		13.07.2023	21.04.2023
Czy została powtórzona kontrola na zakończenie realizacji projektu i sporządzona ponownie notatka o przeprowadzeniu kontroli kompletności i zgodności na zakończenie udziału beneficjenta w projekcie – jeśli były		Nd.	Nd.

wprowadzane zmiany w dokumentach po przeprowadzeniu kontroli kompletności dokumentacji?		
Uwagi	brak	brak

TABELA 4 – Szczegółowe informacje dot. procedury zastrzeżeń

Nazwa	„RailBLU - Poprawa dostępności połączeń transgranicznych pomiędzy Brandenburgią a Województwem Lubuskim
Numer projektu	85038323
Beneficjent	Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego
Data przekazania beneficjentowi informacji o zatwierdzeniu wydatków	19.06.2023
Data złożenia zastrzeżeń przez beneficjenta	27.06.2023
Data podpisania deklaracji bezstronności	28.01.2022 (A K-M) 19.11.2021 (IG) 28.01.2022 (AŚ)
Data przekazania rozstrzygnięcia ws. zastrzeżeń	16.10.2023 (KK wystąpił o interpretację KPI 30.06.2023 r. Stanowisko DWT - 12.10.2023 r.)
Uwagi	brak