

## INFORMACJA POKONTROLNA

1. **Numer kontroli:** 309/PLBB\_2014-2020/2022
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 (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 Opolskiemu zadań kontrolnych w ramach programów Europejskiej Współpracy Terytorialnej z dnia 21 października 2015 r. (dalej: Porozumienie).
6. **Termin kontroli:** 20 czerwca – 8 lipca 2022 r.
7. **Osoby uczestniczące w kontroli:**
  - Anna Krukowska – kierowniczka zespołu kontrolującego,
  - Inga Kramarz,
  - Agnieszka Kaczyńska,

zwane dalej: zespołem kontrolującym.

### 8. Zakres kontroli

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

- opracowania i aktualizacji procedur wewnętrznych
- prowadzenia kontroli na miejscu oraz postępowania z wydanymi zaleceniami
- opracowania metodyki doboru próby dokumentów do kontroli oraz jej aktualizacji
- przeprowadzania weryfikacji częściowych wniosków o płatność, w tym pomniejszania wydatków nieprawidłowych,

- przeprowadzania weryfikacji procedur w zakresie udzielania zamówień publicznych (dalej: ZP),
- rozpatrywania zastrzeżeń od nieprawidłowości stwierdzonych przez Krajowego Kontrolera (dalej: KK) z wyłączeniem nieprawidłowości stwierdzonych w ramach kontroli na miejscu,
- prowadzenia kontroli kompletności dokumentacji,
- prowadzenia kontroli trwałości projektu,
- nakładania korekt finansowych i sporządzania informacji o zatwierdzonych wydatkach nieprawidłowych, niezbędnych do przeprowadzenia procedury zwrotu środków,
- sporządzania i przekazywania raportów o nieprawidłowościach podlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej,
- zarządzania uprawnieniami użytkowników systemu IMS,
- wdrażania otrzymanych zaleceń w wyniku kontroli/audytów zewnętrznych,
- prowadzenia rejestru nieprawidłowości oraz innych wymaganych zestawień danych,
- przechowywania dokumentów,
- powierzania realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim,
- przetwarzania powierzonych do przetwarzania danych osobowych zgodnie obowiązującymi przepisami i zawartym Porozumieniem.

**9. Okres objęty kontrolą:** 1 stycznia 2019 r. – 8 czerwca 2022 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),
- 3 kontroli na miejscu,
- 2 kontroli procedur w zakresie udzielania ZP,
- 1 kontroli rozpatrywania zastrzeżeń,
- 2 kontroli kompletności dokumentacji.

Do próby zespół kontrolujący wylosował - za pomocą funkcji LOS.ZAKR - 3 wop z przekazanego przez KK zestawienia 178 wop zatwierdzonych w okresie objętym kontrolą:

- wop nr 85012984/P01/05/W03 Miasta Zielona Góra,
- wop nr 85028106/P01/02/W02 Województwa Lubuskiego,

- wop nr 85038043/P01/02/W03 Centrum Badań Kosmicznych Polskiej Akademii Nauk.

Do próby zespół kontrolujący wylosował - za pomocą funkcji LOS.ZAKR - 3 kontrole na miejscu z przekazanego przez KK zestawienia 18 kontroli przeprowadzonych w okresie objętym kontrolą:

- kontrola w Gminie Łęknica w projekcie nr 85015826,
- kontrola w Uniwersytecie Zielonogórskim w projekcie nr 85029892,
- kontrola w Zielonogórskim Ośrodku Kultury w projekcie nr 85038375.

W okresie objętym kontrolą KK skontrolował 64 ZP. Do próby zespół kontrolujący wybrał 2 kontrole ZP:

- ZP nr 2021/BZP 00054381/01 skontrolowane przy wylosowanym do próby wop nr 85038043/P01/02/W03 Centrum Badań Kosmicznych PAN,
- ZP nr 550169-N-2020 skontrolowane z przy wop nr 85029101/P01/03 Gminy Dobiegniew, wylosowane za pomocą funkcji LOS.ZAKR z zestawienia ZP przekazanego przez KK.

Do próby zespół kontrolujący wylosował - za pomocą funkcji LOS.ZAKR - 1 procedurę zastrzeżeń z przekazanego przez KK zestawienia 6 zastrzeżeń rozpatrzonych w okresie objętym kontrolą:

- zastrzeżenie do wyniku oceny wop nr 85016186/P02/05/W03 Gminy Santok.

W okresie objętym kontrolą KK przeprowadził 24 kontrole na zakończenie udziału beneficjenta w projekcie. Do próby zespół kontrolujący wybrał dwie – dotyczące wniosku końcowego, który wpadł do próby wop:

- kontrola na zakończenie udziału Aeroklubu Ziemi Lubuskiej w projekcie nr 8501298,
- kontrola na zakończenie udziału Miasta Zielona Góra w projekcie nr 85012984.

## **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 Wytycznymi dla Krajowego Kontrolera w programach Europejskiej Współpracy Terytorialnej na lata 2014-2020 (dalej: Wytyczne). Dokument określa m.in. jednolite zasady przeprowadzania kontroli administracyjnej oraz kontroli na miejscu projektów realizowanych w Programie. W okresie kontroli obowiązywały wersje IW zatwierdzone: 21.01.2019 r., 3.06.2019 r., 14.09.2020 r., 27.05.2021 r. i 4.02.2022 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 obrachunkowy 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 przekazywał przeglądy metodyki 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 kompletu dokumentów potrzebnych do weryfikacji.

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

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag 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.

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag w tym zakresie.

### **11.6 Rozpatrywanie zastrzeżeń od 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 dot. rozpatrywania zastrzeżeń znajdują się w załączonej tabeli nr 3.

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 4.

Zespół 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 KK sporządził i przesłał 7 takich notatek. KK prowadzi stosowny rejestr.

Zespół 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 co kwartał 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 KK zidentyfikował jedną taką nieprawidłowość: w trakcie czynności kontrolnych w projekcie nr 850155448 pn. „Zachowanie i wykorzystanie historycznych krajobrazów parkowych w Branitz i Zatoniu”. Kwota wydatków do odzyskania wyniosła 196.843,92 EUR, w tym wkład UE 167.317,34 EUR i wkład krajowy 29.526,58 EUR. KK przekazał notatkę w tej sprawie 22.10.2021 r. Informacja została zarejestrowana w IMS 25.10.2021 r.

Informacje o braku tego typu nieprawidłowości w danym kwartale KK przesyłał na wskazaną przez KEWT skrzynkę mailową prawidłowo. Od 1.01.2022 r. KK nie ma obowiązku przesyłania drogą elektroniczną kwartalnych informacji o braku nieprawidłowości.

Zespół 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 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.

- Audyt operacji Izby Administracji Skarbowej (dalej: IAS) w 2019 r.:
  1. 85015448 - Miasto Zielona Góra – IAS stwierdził niekwalifikowalne wydatki w wysokości 125,03 EUR. Wydatki te KK pomniejszył w kolejnym raporcie.
  2. 85016186 - Gmina Santok – bez zaleceń.
  3. TH-03-RKS PL - Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego – bez zaleceń.
- Audyt systemu IAS w 2019 r. – bez ustaleń.
- Audyt operacji IAS w 2020 r.:
  1. 85011841 - Powiat Krośnieński – bez ustaleń.
  2. 85011841 - Zarząd Dróg Wojewódzkich – bez ustaleń.
  3. 85016389 - Powiat Nowosolski – bez ustaleń.
- Audyt operacji IAS w 2021 r.:
  1. 85030030 - Miasto Gorzów Wlkp. – IAS stwierdził niekwalifikowalne wydatki w wysokości 29,72 EUR. KK sporządził notatkę o poświadczonych wydatkach niekwalifikowalnych i przekazał ją do IZ.
  2. 85012301 - Gmina Żary – bez ustaleń.

3. 85012301 - Gmina Brody – bez ustaleń.

4. 85012301 - Gmina Lubsko – bez ustaleń.

5. 85016349 - Miasto Gorzów Wlkp. – IAS stwierdził niekwalifikowalne wydatki w wysokości 117,00 EUR. KK sporządził notatkę o poświadczonych wydatkach niekwalifikowalnych i przekazał ją do IZ.

6. 85024423 - Uniwersytet Zielonogórski – bez ustaleń.

- Kontrola systemowa w 2019 r. KEWT wydała rekomendacje: 1. przy weryfikacji zamówień publicznych wpisywać w liście sprawdzającej komentarze do udzielanych odpowiedzi; 2. w listach sprawdzających udzielać odpowiedzi adekwatnych do stanu faktycznego. Rekomendacje zostały wdrożone.

KK wdrożył zalecenia/rekomendacje sformułowane w wyniku kontroli zewnętrznych.

Zespół 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 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 odstąpił w związku z powyższym od sprawdzenia tego obszaru.



## **12. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości**

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień ani nieprawidłowości.

## **13. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje**

Zespół kontrolujący nie wydaje zaleceń ani rekomendacji.

## **14. Zasady wdrożenia zaleceń pokontrolnych**

Nie dotyczy

## **15. 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@mfi.pr.gov.pl](mailto:KontrolaEWT@mfi.pr.gov.pl),
- dokumentacja dotycząca wybranych do próby wniosków o płatność, zamówień publicznych, notatek na zakończenie projektu, kontroli na miejscu, zastrzeżeń,
- informacje pokontrolne i sprawozdania z audytów dotyczące kontroli zewnętrznych,
- rejestry elektroniczne, w których KK gromadzi dane dotyczące realizacji zadań zgodnie z Wytycznymi.

## **16. Podpisy**

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

Anna Krukowska – kierowniczka zespołu kontrolującego – akceptacja w EZD

Inga Kramarz – akceptacja w EZD

Agnieszka Kaczyńska – akceptacja w EZD

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

Magdalena Bednarczyk-Sokół

Zastępca Dyrektora Departamentu

Miejsce: Warszawa, data: 11 sierpnia 2022 r.

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

<b>Projekt</b>	<b>Nazwa</b>	<b>ODRA VELO-ODER VELO Budowa systemu informacji turystycznej dla rozwoju infrastruktury rowerowej na pograniczu polsko-niemieckim</b>	<b>Podniesienie jakości współpracy Miast Partnerskich Zielona Góra i Cottbus</b>	<b>SpaceRegion: Transgraniczna Integracja Sektora Kosmicznego</b>
	<b>Numer</b>	85028106	85012984	85038043
	<b>Kontrolowany beneficjent</b>	Województwo Lubuskie	Miasto Zielona Góra	Centrum Badań Kosmicznych Polskiej Akademii Nauk
<b>Raport / Wniosek o płatność</b>	<b>Numer</b>	85028106/P01/02/W02	85012984/P01/05/W03	85038043/P01/02/W03
	<b>Okres</b>	01.08.2019 – 31.01.2020	1.04.2019 – 30.09.2019	01.11.2020r. – 30.04.2021r.
	<b>Data wpływu</b>	13.03.2020 22.05.2020	23.10.2019 11.12.2019	07.06.2021 16.09.2021 22.10.2021
	<b>Suma wydatków przedstawionych w I wersji dokumentu</b>	24 561,87 EUR	10 143,47 EUR	77 964,11 EUR
	<b>Suma wydatków kwalifikowalnych zatwierdzona przez KK</b>	24 249,70 EUR	10 143,47 EUR	76.170,09 EUR
<b>Data podpisania Deklaracji bezstronności i poufności</b>	<b>Pracownik I</b>	30.08.2019	12.11.2019	29.10.2020
	<b>Pracownik II</b>	30.08.2019	20.11.2019	13.01.2021
	<b>Kierownik</b>	30.08.2019	20.11.2019	29.10.2020
	<b>Dyrektor</b>	30.08.2019	20.11.2019	29.10.2020

<b>Data wysłania uwag (jeśli dotyczy)</b>	20.04.2020 01.06.2020 03.06.2020	20.11.2019	9.07.2021 24.08.2021 21.10.2021	
<b>Data otrzymania korekty/wyjaśnień (jeśli dotyczy)</b>	25.05.2020 03.06.2020 03.06.2020	13.12.2019	16.09.2021 22.10.2021	
<b>Data podpisania listy sprawdzającej</b>	<b>Pracownik I</b>	04.06.2020	20.12.2019	28.10.2021
	<b>Pracownik II</b>	05.06.2020	31.12.2019	29.10.2021
	<b>Kierownik</b>	05.06.2020	31.12.2019	29.10.2021
	<b>Dyrektor</b>	05.06.2020	31.12.2019	29.10.2021
<b>Data potwierdzenia kontroli I stopnia (zatwierdzenie weryfikacji)</b>	05.06.2020	31.12.2019	29.10.2021	
<b>Data wysłania Informacji o wyniku weryfikacji administracyjnej</b>	05.06.2020	31.12.2019	29.10.2021	
<b>Procedura zastrzeżeń (TAK/NIE)</b>	Nie	Nie	Nie	
<b>Krótki opis procedury zastrzeżeń (jeśli dotyczy)</b>  <b>(w tym data wpływu zastrzeżeń i data rozpatrzenia zastrzeżeń)</b>	Nd	Nd	Nd	
<b>Czy raport zawierał wydatki dot. zamówienia publicznego?</b>	Nie	Nd	Tak	

<b>Czy raport zawierał wydatki dot. zasady konkurencyjności?</b>	Nie	Nie	Nie
<b>Czy proces zatwierdzania wniosku o płatność był dłuższy niż 90 dni kalendarzowych od dnia dostarczenia dowodów*?</b>  <b>Jeżeli tak, to o ile dni kalendarzowych termin weryfikacji został przekroczony i jakie były przyczyny przekroczenia?</b>	Nie	Nie	Nie
<b>Uchybienia / nieprawidłowości stwierdzone w ramach weryfikacji procedury przeprowadzania weryfikacji administracyjnej wniosku o płatność</b>	Nie stwierdzono	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

<b>Projekt</b>	<b>Nazwa</b>	Geopark UNESCO Łuk Mużakowa – wspólne dziedzictwo na niemiecko-polskim pograniczu	SmartRiver – Inteligentne Nadodrze	Tolerancja nie zna granic
	<b>Numer</b>	85015826	85029892	85038375
	<b>Kontrolowany beneficjent</b>	Gmina Łęknica	Uniwersytet Zielonogórski	Zielonogórski Ośrodek Kultury
<b>Typ kontroli</b>		Planowa	Planowa	Planowa
<b>Data wysłania zawiadomienia*</b>		05.10.2020	17.09.2021	5.05.2022

<b>Termin kontroli</b>		13-14.10.2020	24.09.2021	12-25.05.2022
<b>Data podpisania Deklaracji bezstronności i poufności</b>	<b>Pracownik I</b>	22.08.2018	19.02.2020	8.04.2020
	<b>Pracownik II</b>	28.08.2018	17.04.2020	26.05.2020
	<b>Kierownik/Dyrektor</b>	26.06.2018	11.10.2021	16.04.2020
<b>Data podpisania listy sprawdzającej</b>	<b>Pracownik I</b>	26.06.2018	08.10.2021	12.05.2022
	<b>Pracownik II</b>	14.10.2020	11.10.2021	12.05.2022
<b>Data podpisania i przekazania Informacji pokontrolnej i ewentualnych rekomendacji / zaleceń przez Kontrolera**</b>		09.11.2020	11.10.2021	19.05.2022
<b>Czy KK sporządził protokół z oględzin zgodnie z instrukcją wykonawczą?</b>  (W przypadku wydatków dotyczących zakupu, najmu, leasingu, przeprowadzenia remontu, robót budowlanych lub modernizacji środka trwałego lub dostawy towarów)		Tak	Nd	Nd
<b>Data wpływu zastrzeżeń (jeśli dotyczy)***</b>		Nd	Nd	Nd
<b>Data rozpatrzenia zastrzeżeń (jeśli dotyczy)***</b>		Nd	Nd	Nd
<b>Data przekazania ostatecznej Informacji pokontrolnej (jeśli dotyczy)</b>		Nd	Nd	Nd

<b>Data otrzymania Informacji pokontrolnej przez beneficjenta</b>	09.11.2020	13.10.2021	24.05.2022
<b>Data podpisania przez beneficjenta Informacji pokontrolnej</b> (14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania ostatecznej informacji pokontrolnej)	09.11.2020	15.10.2021	24.05.2022
<b>Data otrzymania Informacji pokontrolnej</b>	16.11.2020	19.10.2021	27.05.2022
<b>Czy KK sformułował w Informacji pokontrolnej zalecenia pokontrolne?</b>	Nie	Nie	Nie
<b>Data otrzymania informacji o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych</b>	Nd	Nd	Nd
<b>Czy KK, w przypadku sformułowania zaleceń pokontrolnych, przeprowadził kontrolę sprawdzającą?</b>	Nd	Nd	Nd
<b>Termin kontroli sprawdzającej (jeśli dotyczy)</b>	Nd	Nd	Nd
<b>Data sporządzenia i podpisania Notatki z kontroli sprawdzającej (jeśli dotyczy)</b> (w terminie 3 dni roboczych po zakończeniu kontroli sprawdzającej)	Nd	Nd	Nd

<b>Data przekazania beneficjentowi Notatki z kontroli sprawdzającej (jeśli dotyczy)</b> <b>(niezwłocznie po sporządzeniu i podpisaniu)</b>	Nd	Nd	Nd
<b>Uchybienia / nieprawidłowości stwierdzone w ramach weryfikacji procesu kontroli na miejscu</b>	Nie stwierdzono	Nie stwierdzono	Nie stwierdzono

\*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 rozpatrywania zastrzeżeń**

<b>Projekt</b>	<b>Nazwa</b>	Łączą nas rzeki – II etap. Rozbudowa transgranicznej infrastruktury turystyki wodnej na obszarze Euroregionu Pro Europa Viadrina
	<b>Numer</b>	85016186
	<b>Kontrolowany beneficjent</b>	Gmina Santok
<b>Raport / Wniosek o płatność</b>	<b>Numer</b>	85016186/P02/05/W03
	<b>Okres</b>	01.04.2020 – 30.09.2020
	<b>Data wpływu</b>	26.11.2020

	<b>Suma wydatków przedstawionych do refundacji</b>	224 265,72 EUR
	<b>Suma wydatków kwalifikowalnych zatwierdzona przez KK</b>	163 713,85 EUR
<b>Data podpisania Deklaracji bezstronności i poufności</b>	<b>Pracownik I</b>	19.10.2019
	<b>Pracownik II</b>	05.09.2019
	<b>Kierownik</b>	22.02.2019
	<b>Dyrektor</b>	22.02.2019
<b>Data wysłania wyniku weryfikacji</b>		10.12.2021
<b>Czy KK poinformował beneficjenta o przysługującym mu prawie zgłoszenia zastrzeżeń w ciągu 14 dni od dnia otrzymania wyniku weryfikacji?</b>		tak
<b>Data otrzymania zastrzeżenia</b>		23.12.2021
<b>Czy KK prowadził dodatkowe czynności wyjaśniające/zwracał się do Beneficjenta o dodatkowe wyjaśnienia?</b>  <b>Jeśli tak, to proszę podać daty rozpoczęcia i zakończenia tych czynności/prośby o dokumenty i ich otrzymania.</b>		Prośba o wyjaśnienia: 05.01.2022 13.01.2022  Odpowiedzi: 12.01.2022  Ekspertyza prawna z 26.02.2022 (wplynęła do KK 08.03.2022)



<b>Data rozpatrzenia zastrzeżenia (14 dni od dnia otrzymania zastrzeżeń, prowadzenie czynności wyjaśniających przerywa bieg tego terminu)</b>	04.03.2022
<b>Czy KK poinformował beneficjenta o tym, że od przedstawionego stanowiska nie przysługuje możliwość złożenia dalszych zastrzeżeń i że wydatki uznane za kwalifikowalne w wyniku rozstrzygnięcia zastrzeżeń zostaną zatwierdzone przez KK w kolejnym Wniosku o płatność (nie dotyczy końcowego Wniosku o płatność)?</b>	tak
<b>Uchybienia / nieprawidłowości stwierdzone w ramach weryfikacji procesu rozpatrywania zastrzeżeń</b>	Nie stwierdzono

**TABELA 4** – Szczegółowe informacje dotyczące kontroli na zakończenie realizacji projektu

<b>Projekt</b>	<b>Numer</b>	85012984	85012984
	<b>Okres</b>	<b>Podniesienie jakości współpracy Miast Partnerskich Zielona Góra i Cottbus</b>	<b>Podniesienie jakości współpracy Miast Partnerskich Zielona Góra i Cottbus</b>
	<b>Kontrolowany Beneficjent</b>	Miasto Zielona Góra	Aeroklub Ziemi Lubuskiej
<b>Raport / Wniosek o płatność</b>	<b>Numer</b>	85012984/PO1/07/W03	85012984/PO1/07/W02
	<b>Okres</b>	1.07.2020 – 31.08.2020	1.07.2020 – 31.08.2020
	<b>Data wpływu końcowego wniosku o płatność</b>	05.01.2021	10.12.2020
<b>Data podpisania</b>	<b>Pracownik I</b>	22.02.2021	11.01.2021

<b>Deklaracji bezstronności i poufności</b>	<b>Pracownik II</b>	22.02.2021	11.01.2021
	<b>Kierownik</b>	22.02.2021	11.01.2021
	<b>Dyrektor</b>	22.02.2021	12.01.2021
<b>Data sporządzenia notatki o przeprowadzeniu kontroli kompletności i zgodności na zakończenie udziału beneficjenta w projekcie</b>		22.02.2021	12.01.2021
<b>Czy notatka jest zgodna ze wzorem z wytycznych dla KK?</b>		Tak	Tak
<b>Data zatwierdzenia przez KK końcowego wniosku o płatność</b>		22.02.2021	12.01.2021
<b>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 wprowadzane zmiany w dokumentach po przeprowadzeniu kontroli kompletności dokumentacji?</b>		Nd	Nd