

INFORMACJA POKONTROLNA

- 1. Numer kontroli:** 356/PLBB_2014-2020/2023
- 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:** 27 marca – 14 kwietnia 2023 r.
- 7. Osoby uczestniczące w kontroli (dalej: zespół kontrolujący):**
 - Anna Krukowska – 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
- 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: od 9 czerwca 2022 r. do 10 marca 2023 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),
- 2 kontroli na miejscu,
- 2 kontroli procedur w zakresie udzielania ZP,
- 1 kontroli kompletności dokumentacji.

Do próby zespół kontrolujący wylosował - za pomocą funkcji LOS.ZAKR - 3 wop z przekazanego przez KK zestawienia 61 wop zatwierdzonych w okresie objętym kontrolą:

- wop nr 85020845/P02/07/W02 Powiatu Krośnieńskiego,
- wop nr 85038889/P01/04/W02 Gminy Żary,
- wop nr 85015826/P02/09/W02 Nadleśnictwa Lipinki.

Do próby zespół kontrolujący wylosował - za pomocą funkcji LOS.ZAKR - 1 kontrolę na miejscu z przekazanego przez KK zestawienia 10 kontroli przeprowadzonych w okresie objętym kontrolą:

- kontrola nr 13/BBPL/2022 w Gminie Cybinka w projekcie nr 85028306

oraz wybrał kontrolę przeprowadzoną przy wop wylosowanym do próby:

- kontrola nr 7/BBPL/2022 w Nadleśnictwie Lipinki w projekcie nr 85015826.

Do próby zespół kontrolujący wybrał 2 kontrole ZP:

- ZP nr 2022/BZP 00071293/01 skontrolowane przy wylosowanym do próby wop nr 85015826/P02/09/W02 Nadleśnictwa Lipinki,
- ZP nr 2021/BZP/00188310/01 przeprowadzone przez Międzyrzecki Rejon Umocniony - Muzeum Fortyfikacji i Nietoperzy w Pniewie w projekcie nr 85016071, wylosowane za pomocą funkcji LOS.ZAKR z zestawienia ZP przekazanego przez KK.

W okresie objętym kontrolą KK przeprowadził 6 kontroli na zakończenie udziału beneficjenta w projekcie. Do próby zespół kontrolujący wybrał jedną dotyczącą wniosku końcowego, który wpadł do próby wop:

- kontrola na zakończenie udziału Powiatu Krośnieńskiego w projekcie nr 85020845.

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 obowiązywała wersja IW zatwierdzona 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 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 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.

Przed rozpoczęciem kontroli zespół kontrolujący wybrał do próby do kontroli, z zestawienia przesłanego przez KK, ZP nr 601435-N-2020 Nadleśnictwa Lipinki, przeprowadzone w wylosowanym do próby projekcie nr 85015826. W trakcie kontroli wylosowanego do próby wop nr 85015826/P02/09/W02 Nadleśnictwa Lipinki zespół kontrolujący stwierdził, że przy tym wniosku KK skontrolował zamówienie publiczne o numerze ogłoszenia 2022/BZP 00071293/01. KK nie zarejestrował tego zamówienia w przesłanym zestawieniu, więc zespół nie mógł wybrać go do próby kontroli zamówień. Dlatego zespół odstąpił od kontroli pierwotnie wybranego zamówienia nr 601435-N-2020 i skontrolował zamówienie nr 2022/BZP 00071293/01, czyli to zamówienie, którego weryfikację przeprowadził KK przy wylosowanym do próby wop.

Zespół kontrolujący nie stwierdził nieprawidłowości w zakresie prowadzenia kontroli ZP przez KK. Natomiast w pkt 13 informacji pokontrolnej zespół sformułował zalecenie dotyczące prawidłowej rejestracji kontroli ZP.

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.

W okresie objętym kontrolą beneficjenci nie złożyli zastrzeżeń do wyniku kontroli KK. Zespół kontrolujący odstąpił od kontroli 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 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 85012989 DIALOG - PP3 w kwocie 38,86 EUR oraz w projekcie 85012969 Euroregion Pro Europa Viadrina w kwocie 6 189,90 EUR,
- kontrola na miejscu realizacji Funduszu Małych Projektów w Euroregionie Sprewa-Nysa-Bóbr wykazała niekwalifikowalne, a już scertyfikowane wydatki w projekcie nr 85013349 w kwocie 744,05 EUR.

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

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 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. KK przekazywał mailowo kwartalne informacje o braku nieprawidłowości na wyznaczoną skrzynkę pocztową.

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 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 2022 r.:

1. 85012969 Euroregion Pro Europa Viadrina – IAS stwierdził niekwalifikowalne wydatki. KK sporządził notatkę o poświadczonych wydatkach niekwalifikowalnych i przekazał ją do IZ.
2. 85038043 Centrum Badań Kosmicznych Polskiej Akademii Nauk – bez ustaleń.
3. 85029101 Gmina Dobiegniew – bez ustaleń.
4. 85012989 Euroregion Pro Europa Viadrina – bez ustaleń.
5. 85012989 Euroregion Sprewa Nysa Bóbr – IAS stwierdził niekwalifikowalne wydatki. KK sporządził notatkę o poświadczonych wydatkach niekwalifikowalnych i przekazał ją do IZ.

2) Kontrola systemowa w 2022 r. KEWT w wyniku kontroli nie sformułował zaleceń ani rekomendacji.

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.

Zestawienie Informacja o przeprowadzonych kontrolach ZP prowadzone na podstawie podrozdziału 5.3 pkt 15) Wytycznych nie zawierało wszystkich weryfikacji postępowań o udzielenie ZP, przeprowadzonych przez KK w okresie objętym kontrolą.

Zespół kontrolujący w pkt 13 informacji pokontrolnej sformułował zalecenie dotyczące prawidłowego gromadzenia przez KK danych dotyczących realizacji zadań.

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 Powierzanie 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, że zestawienie Informacja o przeprowadzonych kontrolach zamówień publicznych prowadzone na podstawie podrozdziału 5.3 pkt 15) Wytycznych nie zawierało wszystkich weryfikacji postępowań o udzielenie ZP przeprowadzonych przez KK w okresie objętym kontrolą.

13. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje

Zespół kontrolujący zaleca uzupełnienie zestawienia Informacja o przeprowadzonych kontrolach zamówień publicznych prowadzonego na podstawie podrozdziału 5.3 pkt 15) Wytycznych o brakującą weryfikację oraz prawidłowe bieżące uzupełnianie danych w zestawieniu w przyszłości.

14. Zasady wdrożenia zaleceń pokontrolnych

Termin na wdrożenie zaleceń i rekomendacji wynosi dwa miesiące od daty otrzymania ostatecznej informacji pokontrolnej przez KK. W tym terminie KK zobowiązany jest do

poinformowania IZ o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych i wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Wdrożenie zaleceń pokontrolnych będzie weryfikowane na podstawie informacji KK o wdrożeniu zaleceń/rekomendacji lub o przyczynach braku ich wdrożenia oraz w trakcie następnej kontroli systemowej.

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@mfigr.gov.pl,
- dokumentacja dotycząca wybranych do próby wniosków o płatność, zamówień publicznych, notatek na zakończenie projektu, kontroli na miejscu.
- 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

Paweł Nowikowski – akceptacja w EZD

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

Magdalena Bednarczyk-Sokół

Zastępca Dyrektora Departamentu

Miejsce: Warszawa, data: 10 maja 2023 r.

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

Projekt	Nazwa	Rozwój ważnych połączeń drogowych na obszarze powiatu Oder-Spree i powiatu Krośnieńskiego	Światowy Geopark UNESCO Łuk Mużakowa szansą na rozwój regionu	Geopark UNESCO Łuk Mużakowa – wspólne dziedzictwo na niemiecko-polskim pograniczu
	Numer	85020845	85038889	85015826
	Kontrolowany beneficjent	Powiat Krośnieński	Gmina Żary	Nadleśnictwo Lipinki
Raport / Wniosek o płatność	Numer	85020845/P02/07/W02	85038889/P01/04/W02	85015826/P02/09/W02
	Okres	01.06.2022-31.08.2022	01.03.2022-01.08.2022	01.01.2022-30.06.2023
	Data wpływu	06.09.2022	15.09.2022, 23.11.2022	10.08.2022 (30.08.2022 – data dekretacji – ze względu na nieobecność pracownika)
	Suma wydatków przedstawionych w I wersji dokumentu	789.720,35 EUR	38 538,78 EUR	135 674,50 EUR
	Suma wydatków kwalifikowalnych zatwierdzona przez KK	789.720,35 EUR	38 538,78 EUR	135 674,50 EUR
Data podpisania Deklaracji bezstronności i poufności	Pracownik I	03.03.2020	25.02.2021	28.08.2018
	Pracownik II	03.03.2020	25.02.2021	22.08.2018
	Kierownik	02.04.2020	25.02.2021	26.06.2018
	Dyrektor	02.04.2020	25.02.2021	26.06.2018
Data wysłania uwag (jeśli dotyczy)		20.10.2022	09.11.2022	22.12.2022

Data otrzymania korekty/wyjaśnień (jeśli dotyczy)		25.10.2022	23.11.2022	11.01.2023
Data podpisania listy sprawdzającej	Pracownik I	28.10.2022	26.10.2022, 25.11.2022	16.01.2023
	Pracownik II	28.10.2022	09.11.2022, 25.11.2022	13.01.2023
	Kierownik	28.10.2022	09.11.2022, 29.11.2022	16.01.2023
	Dyrektor	28.10.2022	09.11.2022, 29.11.2022	16.01.2023
Data potwierdzenia kontroli I stopnia (zatwierdzenie weryfikacji)		28.10.2022	29.11.2022	16.01.2023
Data wysłania Informacji o wyniku weryfikacji administracyjnej		28.10.2022	29.11.2022	16.01.2023
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	Tak
Czy raport zawierał wydatki dot. zasady konkurencyjności?		Nie	Tak	Nie

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

*Zgodnie z mailem 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	Połączenie promowe Aurith – Urad jako kamień milowy dla rozwoju turystyki na pograniczu polsko - saksońskim	Geopark UNESCO Łuk Mużakowa – wspólne dziedzictwo na niemiecko-polskim pograniczu
	Numer	85028306	85015826
	Kontrolowany beneficjent	Gmina Cybinka	Nadleśnictwo Lipinki
Typ kontroli		planowa	planowa
Data wysłania zawiadomienia*		28.10.2022	14.06.2022 oraz pismo ws. przedłużenia kontroli z 26.07.2022

Termin kontroli		07.11.2022	27.06-7.07.2022 (termin czynności na miejscu 27-28.06.2022); wydłużenie terminu kontroli do 12.08.2022
Data podpisania Deklaracji bezstronności i poufności	Pracownik I	10.11.2020	28.08.2018
	Pracownik II	26.02.2021	22.08.2018
		20.11.2020 - kierownik 20.11.2020 - dyrektor	26.06.2018 – kierownik 26.06.2018 - dyrektor
Data podpisania listy sprawdzającej	Pracownik I	07.11.2022	08.08.2022
	Pracownik II	07.11.2022	08.08.2022
Data podpisania i przekazania Informacji pokontrolnej i ewentualnych rekomendacji / zaleceń przez Kontrolera**		16.11.2022	08.08.2022
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	Tak
Data wpływu zastrzeżeń (jeśli dotyczy)***		Nd	Nd.
Data rozpatrzenia zastrzeżeń (jeśli dotyczy)***		Nd	Nd.
Data przekazania ostatecznej Informacji		Nd	Nd.

pokontrolnej (jeśli dotyczy)		
Data otrzymania Informacji pokontrolnej przez beneficjenta	21.11.2022	10.08.2022
Data podpisania przez beneficjenta Informacji pokontrolnej (14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania ostatecznej informacji pokontrolnej)	21.11.2022	10.08.2022
Data otrzymania Informacji pokontrolnej	25.11.2022	29.08.2022
Czy KK sformułował w Informacji pokontrolnej zalecenia pokontrolne?	Nie	Nie
Data otrzymania informacji o sposobie realizacji zaleceń pokontrolnych	Nd.	Nd.
Czy KK, w przypadku sformułowania zaleceń pokontrolnych, przeprowadził kontrolę sprawdzającą?	Nd.	Nd.
Termin kontroli sprawdzającej (jeśli dotyczy)	Nd.	Nd.
Data sporządzenia i podpisania Notatki z kontroli sprawdzającej (jeśli dotyczy) (w terminie 3 dni roboczych po zakończeniu kontroli sprawdzającej)	Nd.	Nd.

Data przekazania beneficjentowi Notatki z kontroli sprawdzającej (jeśli dotyczy) (niezwłocznie po sporządzeniu i podpisaniu)	Nd.	Nd.
Uchybienia / nieprawidłowości stwierdzone w ramach weryfikacji procesu kontroli na miejscu	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 kontroli na zakończenie realizacji projektu

Projekt	Numer	85020845
	Okres	01.11.2017 – 30.11.2022
	Kontrolowany Beneficjent	Powiat Krośnieński
Raport / Wniosek o płatność	Numer	85020845/P02/07/W01
	Okres	01.09.2022 – 30.11.2022
	Data wpływu końcowego wniosku o płatność	05.12.2022

Data podpisania Deklaracji bezstronności i poufności	Pracownik I	03.03.2020
	Pracownik II	03.03.2020
	Kierownik	02.04.2020
	Dyrektor	02.04.2020
Data sporządzenia notatki o przeprowadzeniu kontroli kompletności i zgodności na zakończenie udziału beneficjenta w projekcie		20.12.2022
Czy notatka jest zgodna ze wzorem z wytycznych dla KK?		Tak
Data zatwierdzenia przez KK końcowego wniosku o płatność		20.12.2022
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?		Nd.