

## 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 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 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 (przegląd)**

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 przegląd 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 przeglądaniem 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@mfipr.gov.pl](mailto:KontrolaEWT@mfipr.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

|   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|
| <b>Projekt</b>  | <b>Nazwa</b>  | 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 |
|   | <b>Numer</b>  | 85020845  | 85038889  | 85015826  |
|   | <b>Kontrolowany beneficjent</b>                             | Powiat Krośnieński  | Gmina Żary  | Nadleśnictwo Lipinki  |
| <b>Raport / Wniosek o płatność</b>                          | <b>Numer</b>  | 85020845/P02/07/W02   | 85038889/P01/04/W02   | 85015826/P02/09/W02   |
|   | <b>Okres</b>  | 01.06.2022-31.08.2022   | 01.03.2022-01.08.2022   | 01.01.2022-30.06.2023   |
|   | <b>Data wpływu</b>  | 06.09.2022  | 15.09.2022, 23.11.2022  | 10.08.2022 (30.08.2022 – data dekretacji – ze względu na nieobecność pracownika)  |
|   | <b>Suma wydatków przedstawionych w I wersji dokumentu</b>   | 789.720,35 EUR  | 38 538,78 EUR   | 135 674,50 EUR  |
|   | <b>Suma wydatków kwalifikowalnych zatwierdzona przez KK</b> | 789.720,35 EUR  | 38 538,78 EUR   | 135 674,50 EUR  |
| <b>Data podpisania Deklaracji bezstronności i poufności</b> | <b>Pracownik I</b>  | 03.03.2020  | 25.02.2021  | 28.08.2018  |
|   | <b>Pracownik II</b>   | 03.03.2020  | 25.02.2021  | 22.08.2018  |
|   | <b>Kierownik</b>  | 02.04.2020  | 25.02.2021  | 26.06.2018  |
|   | <b>Dyrektor</b>   | 02.04.2020  | 25.02.2021  | 26.06.2018  |
| <b>Data wysłania uwag (jeśli dotyczy)</b>                   |   | 20.10.2022  | 09.11.2022  | 22.12.2022  |

|   |                     |            |                        |            |
|---|---------------------|------------|------------------------|------------|
| <b>Data otrzymania korekty/wyjaśnień (jeśli dotyczy)</b>  |                     | 25.10.2022 | 23.11.2022             | 11.01.2023 |
| <b>Data podpisania listy sprawdzającej</b>  | <b>Pracownik I</b>  | 28.10.2022 | 26.10.2022, 25.11.2022 | 16.01.2023 |
|   | <b>Pracownik II</b> | 28.10.2022 | 09.11.2022, 25.11.2022 | 13.01.2023 |
|   | <b>Kierownik</b>    | 28.10.2022 | 09.11.2022, 29.11.2022 | 16.01.2023 |
|   | <b>Dyrektor</b>     | 28.10.2022 | 09.11.2022, 29.11.2022 | 16.01.2023 |
| <b>Data potwierdzenia kontroli I stopnia (zatwierdzenie weryfikacji)</b>  |                     | 28.10.2022 | 29.11.2022             | 16.01.2023 |
| <b>Data wysłania Informacji o wyniku weryfikacji administracyjnej</b>   |                     | 28.10.2022 | 29.11.2022             | 16.01.2023 |
| <b>Procedura zastrzeżeń (TAK/NIE)</b>   |                     | Nie        | Nie                    | Nie        |
| <b>Krótki opis procedury zastrzeżeń (jeśli dotyczy)</b><br><b>(w tym data wpływu zastrzeżeń i data rozpatrzenia zastrzeżeń)</b> |                     | Nd.        | Nd.                    | Nd.        |
| <b>Czy raport zawierał wydatki dot. zamówienia publicznego?</b>   |                     | Nie        | Nie                    | Tak        |
| <b>Czy raport zawierał wydatki dot. zasady konkurencyjności?</b>  |                     | Nie        | Tak                    | Nie        |

|  |                 |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Czy proces zatwierdzania wniosku o płatność był dłuższy niż 90 dni kalendarzowych od dnia dostarczenia dowodów*?</b><br><br><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 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>                    | Połączenie promowe Aurith – Urad jako kamień milowy dla rozwoju turystyki na pograniczu polsko - saksońskim | Geopark UNESCO Łuk Mużakowa – wspólne dziedzictwo na niemiecko-polskim pograniczu |
|                                     | <b>Numer</b>                    | 85028306  | 85015826  |
|                                     | <b>Kontrolowany beneficjent</b> | Gmina Cybinka   | Nadleśnictwo Lipinki  |
| <b>Typ kontroli</b>                 |                                 | planowa   | planowa   |
| <b>Data wysłania zawiadomienia*</b> |                                 | 28.10.2022  | 14.06.2022 oraz pismo ws. przedłużenia kontroli z 26.07.2022                      |

|   |                     |   |  |
|---|---------------------|---|--|
| <b>Termin kontroli</b>  |                     | 07.11.2022                                      | 27.06-7.07.2022 (termin czynności na miejscu 27-28.06.2022); wydłużenie terminu kontroli do 12.08.2022 |
| <b>Data podpisania Deklaracji bezstronności i poufności</b>   | <b>Pracownik I</b>  | 10.11.2020                                      | 28.08.2018   |
|   | <b>Pracownik II</b> | 26.02.2021                                      | 22.08.2018   |
|   |                     | 20.11.2020 - kierownik<br>20.11.2020 - dyrektor | 26.06.2018 – kierownik<br>26.06.2018 - dyrektor  |
| <b>Data podpisania listy sprawdzającej</b>  | <b>Pracownik I</b>  | 07.11.2022                                      | 08.08.2022   |
|   | <b>Pracownik II</b> | 07.11.2022                                      | 08.08.2022   |
| <b>Data podpisania i przekazania Informacji pokontrolnej i ewentualnych rekomendacji / zaleceń przez Kontrolera**</b>   |                     | 16.11.2022                                      | 08.08.2022   |
| <b>Czy KK sporządził protokół z oględzin zgodnie z instrukcją wykonawczą?</b><br><br><b>(W przypadku wydatków dotyczących zakupu, najmu, leasingu, przeprowadzenia remontu, robót budowlanych lub modernizacji środka trwałego lub dostawy towarów)</b> |                     | Tak   | Tak  |
| <b>Data wpływu zastrzeżeń (jeśli dotyczy)***</b>  |                     | Nd  | Nd.  |
| <b>Data rozpatrzenia zastrzeżeń (jeśli dotyczy)***</b>  |                     | Nd  | Nd.  |
| <b>Data przekazania ostatecznej Informacji</b>  |                     | Nd  | Nd.  |

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

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

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

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