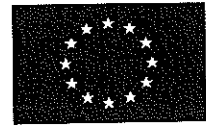


1/POC11 0830-2-2/09



NARODOWA
STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji
Lubuski Urząd Wojewódzki w Gorzowie Wielkopolskim**

**Raport z wizyty sprawdzającej systemowej
przeprowadzonej w Instytucji Zarządzającej
Regionalnym Programem Operacyjnym
Województwa Lubuskiego
w dniach 9-12 marca 2009r.**

(wersja ostateczna)

Gorzów Wlkp., 21 maja 2009r.

Jon.
Waw.
fmr

I. Jednostka wizytowana

Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego
ul. Podgórna 7
65 – 057 Zielona Góra

Zgodnie z zapisami art. 25 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz.U. Nr 227 poz. 1658 z późn. zm.), Zarząd Województwa Lubuskiego pełni rolę Instytucji Zarządzającej dla Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013.

W skład Zarządu Województwa wchodzi:

1. Marcin Jabłoński – Marszałek Województwa Lubuskiego,
2. Elżbieta Polak – Wicemarszałek Województwa Lubuskiego,
3. Tomasz Wontor – Wicemarszałek Województwa Lubuskiego,
4. Tomasz Hałas – Członek Zarządu,
5. Stanisław Tomczyszyn – Członek Zarządu,

Zarząd Województwa wykonuje zadania Instytucji Zarządzającej za pomocą komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego (UMWL). W realizacji zadań związanych z LRPO w ramach UMWL zaangażowane są w szczególności:

- Departament Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego (DFR),
- Departament Skarbu i Finansów (DF).

Departament Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego podlega bezpośrednio Marszałkowi Województwa Lubuskiego. Departamentem kieruje Dyrektor Departamentu przy pomocy trzech Zastępców Dyrektora Departamentu.

Do dnia 31 stycznia 2009r. funkcję Dyrektora Departamentu LRPO pełniła Pani Arisa Jaz, przy pomocy trzech Zastępców Dyrektora, tj. Pani Katarzyny Drożak, Pani Beaty Neckar oraz Pana Stanisława Hatka. W dniu 1 lutego 2009r. funkcję Dyrektora Departamentu LRPO objął Pan Waldemar Sługocki.

Zastępca Dyrektora Departamentu
Katarzyna Drożak
07.06.2009

W strukturze Departamentu DFR wyodrębniono wydziały:

- Wydział Programowania Strategicznego (DFR.I) – 6 etatów;
- Wydział Informacji i Promocji LRPO (DFR.II) – 7 etatów;
- Wydział Kontraktacji Inwestycji Infrastrukturalnych (DFR.III) – 14 etatów;
- Wydział Kontroli Inwestycji Infrastrukturalnych (DFR.IV) – 10 etatów;
- Wydział Pomocy Technicznej i Projektów Własnych (DFR.V) – 6 etatów;
- Wydział Kontraktacji Inwestycji Gospodarczych (DFR.VI) – 12 etatów;
- Wydział Kontroli Inwestycji Gospodarczych (DFR.VII) – 12 etatów;
- Wydział Finansowy (DFR.VIII) – 14 etatów;
- Wydział Monitorowania (DFR.IX) – 10 etatów;
- Samodzielne stanowisko pracy ds. LSI (DFR.X) – 1 etat;
- Stanowisko ds. Kancelaryjno-Organizacyjnych (DFR.XI) – 2 etaty.

Czynności sprawdzające przeprowadzono zarówno w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego przy ul. Podgórznej 7, jak i w siedzibie przy

ul. Kożuchowskiej 15. Wizyta sprawdzająca została odnotowana w *Księżce kontroli* pod pozycją nr 3.

II. Data rozpoczęcia i zakończenia wizyty sprawdzającej:

9 marca 2009r. – 12 marca 2009r.

III. Osoby przeprowadzające wizytę sprawdzającą:

Na podstawie upoważnienia nr 68 z dnia 6 marca 2009r., znak: PN.III.MWol.0939-68/09 wizytę sprawdzającą przeprowadził Zespół w składzie:

1. **Małgorzata Staśkiewicz** – Kierownik Oddziału ds. Kontroli – Kierownik Zespołu,
2. **Magdalena Neumann** – Inspektor w Oddziale ds. Kontroli,
3. **Maja Wawrzyniak** - Inspektor w Oddziale ds. Kontroli,
4. **Magdalena Domańska-Wachowiak** - Starszy Inspektor w Oddziale ds. Systemu,
5. **Anna Bylina** – Inspektor w Oddziale ds. Systemu.

IV. Cel wizyty sprawdzającej: sprawdzenie funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli w instytucji oraz stosowania procedur zawartych w instrukcjach wykonawczych.

V. Zakres wizyty sprawdzającej:

Sprawdzeniu podlegały następujące obszary:

1. proces naboru projektów oraz kontraktacja w ramach *Priorytetu II „Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmacnianie potencjału innowacyjnego”* LRPO,
2. mechanizmy zapobiegania podwójnemu finansowaniu,
3. mechanizmy zapobiegania przyznania dofinansowania beneficjentowi wyłączonego z otrzymania pomocy (art. 211 ustawy o finansach publicznych),
4. funkcjonowanie pisemnych procedur potwierdzających poniesienie wydatków przez beneficjenta,
5. realizacja obowiązków kontrolnych,
6. mechanizmy kontroli zamówień publicznych,
7. prowadzenie rejestru dłużników i odzyskiwanie kwot,
8. system księgowy,
9. system informatyczny KSI (SIMIK 2007-2013),
10. sprawozdawczość i monitorowanie,
11. pomoc techniczna,
12. sprawdzenie wykonania zaleceń sformułowanych w wyniku poprzedniej wizyty sprawdzającej systemowej.

VI. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień:

1. Pani Katarzyna Drożak – Zastępca Dyrektora Departamentu.
2. Pani Beata Neckar – Zastępca Dyrektora Departamentu.
3. Pani Marta Maliszewska.
4. Anna Dobrowolska.

5. Anna Lubańska.
6. Grzegorz Prucnal.
7. Agnieszka Żmuda.
8. Tomasz Kosowicz.

VII. Opis stanu faktycznego stwierdzonego w trakcie wizyty sprawdzającej

Wykaz skrótów:

LRPO – Lubuski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013,
IZ LRPO/IZ – Instytucja Zarządzająca Lubuskim Regionalnym Programem Operacyjnym,
IC – Instytucja Certyfikująca,
IPOC – Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji,
IP II – Instytucja Pośrednicząca II Stopnia, tj. Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Zielonej Górze,
Pomoc Techniczna/PT– Priorytet VI LRPO Pomoc Techniczna,
KSI – Krajowy System Informatyczny SIMIK 2007-2013,
IK NSRO – Instytucja Koordynująca Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia,
IK RPO – Instytucja Koordynująca Regionalne Programy Operacyjne,
RPK – Roczny Plan Kontroli IZ na dany rok,
RPKP – Roczny Plan Kontroli Projektów IZ,
Podręcznik Procedur – Podręcznik Procedur Instytucji Zarządzającej Lubuskim Regionalnym Programem Operacyjnym na lata 2007- 2013,
KM – Komitet Monitorujący Lubuski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007 -2013,
MRR – Ministerstwo Rozwoju Regionalnego,
Skarbnik – Skarbnik Województwa Lubuskiego.

Wizyty sprawdzające systemowe polegają na sprawdzeniu funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli w danej instytucji oraz stosowania procedur zawartych w instrukcji wykonawczej. Celem wizyty sprawdzającej jest również uzyskanie przez Instytucję Certyfikującą uzasadnionej pewności, że poniesione wydatki są zgodne z mającymi zastosowanie zasadami wspólnotowymi i krajowymi oraz zostały poniesione w związku z operacjami wybranymi do finansowania, zgodnie z kryteriami mającymi zastosowanie do programu i spełniają zasady wspólnotowe i krajowe.

Czynności sprawdzające przeprowadzone podczas niniejszej wizyty sprawdzającej polegały na sprawdzeniu zgodności przeprowadzonych działań z procedurami określonymi w dokumentach systemowych LRPO oraz z wytycznymi MRR, o których mowa w art. 35 ust. 3 ustawy z dnia 9 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju.

W okresie objętym wizytą sprawdzającą poszczególne działania związane z realizacją LRPO wykonywane były w oparciu o następujące wersje Podręcznika Procedur:

- wersja 2.0 z dnia 4 lutego 2008r.,
- wersja 3.01 z dnia 8 kwietnia 2008r.,
- wersja 4.00 z dnia 1 lipca 2008r.,
- wersja 5.00 z dnia 8 sierpnia 2008r.,
- wersja 5.01 z dnia 4 września 2008r.,
- wersja 5.03 z dnia 7 października 2008r.,
- wersja 5.04 z dnia 13 listopada 2008r.

1. Proces naboru projektów oraz kontraktacja w ramach Priorytetu II „Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmacnianie potencjału innowacyjnego” LRPO.

Zgodność przeprowadzonych działań z ustalonymi przez IZ procedurami dot. procesu naboru projektów oraz kontraktacji w ramach *Priorytetu II „Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmacnianie potencjału innowacyjnego”* LRPO zbadano na próbie. Badaniu poddano łącznie 21 projektów.

Badany obszar został podzielony na:

- wnioski odrzucone po ocenie merytorycznej w ramach LRPO II Priorytet, poziom wielkości próby to 5% populacji, tj. dla:
 - a) Działania 2.1 przy 103 odrzuconych wnioskach, próba to 6 wniosków;
 - b) Działania 2.2 przy 79 odrzuconych wnioskach, próba to 4 wnioski.

Wielkość próby populacji: „**Wnioski odrzucone po ocenie merytorycznej w ramach LRPO II Priorytet**”, została określona na poziomie 5% z uwagi na wielkość populacji, tj. dużą ilość odrzuconych wniosków oraz możliwość skorzystania przez wnioskodawcę z procedury odwoławczej na podstawie art. 30 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju.

- projekty wybrane do wsparcia w ramach Priorytetu II, poziom wielkości próby to 10% populacji, tj. dla:
 - c) Działania 2.1 przy 57 projektach wybranych do wsparcia, próba to 6 projektów;
 - d) Działania 2.2 przy 46 projektach wybranych do wsparcia, próba to 5 projektów.

Wielkość próby populacji: „**Lista projektów wybranych do wsparcia w ramach Priorytetu II**”, została określona na poziomie 10% ze względu na analizę ryzyka, określoną na podstawie osądu kontrolerów, które jest wysokie z uwagi na fakt, że Beneficjentami są podmioty prywatne oraz występuje duże rozdrobnienie dofinansowania.

1.1. Proces naboru projektów oraz kontraktacja w ramach konkursu 2.1/1/08

a) Ogłoszenie o konkursie i nabór wniosków

Konkurs zamknięty nr 2.1/1/08 w ramach LRPO II Priorytet: Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmacnianie potencjału innowacyjnego *Działanie 2.1 Mikroprzedsiębiorstwa*, IZ LRPO ogłosiła zgodnie z harmonogramem konkursów z dnia 26 marca 2008r. (zał. nr 1.1-1).

Projekt ogłoszenia o konkursie oraz projekt regulaminu konkursu zostały opracowane w dniu 25 kwietnia 2008r. (zał. nr 1.1-2a oraz 1.1-2b) Projekty ww. dokumentów zostały przekazane do zatwierdzenia przez Zarząd Województwa Lubuskiego. W dniu 6 maja 2008r. Zarząd Województwa Lubuskiego podjął Uchwałę Nr 107/656/2008 w sprawie przyjęcia

ogłoszenia o konkursie, informacji o konkursie oraz regulaminu konkursu, m.in. Priorytetu II Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmacnianie potencjału innowacyjnego *Działanie 2.1 Mikroprzedsiębiorstwa*. (zał. nr 1.1-3)

Ogłoszenie o konkursie zostało zamieszczone na stronie internetowej IZ zgodnie z terminem określonym w procedurach, tj. w dniu 14 maja 2008r. (zał. nr 1.1-4a).

Ponadto, w dniu 14 maja 2008r. ogłoszenie zostało opublikowane w dziennikach o zasięgu regionalnym, tj. w Gazecie Lubuskiej (zał. nr 1.1-4b) oraz w Gazecie Wyborczej. (zał. nr 1.1-4c)

Opublikowane ogłoszenie spełnia wymogi określone w pkt. 2.4.1 Podręcznika Procedur wersja 2.00 z dnia 4.02.2008r.

Termin na składanie wniosków ustalono na okres od dnia 14 maja 2008r. do dnia 30 czerwca 2008r.

Zgodnie z art. 29 ust. 4 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 6 grudnia 2006r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju, do czasu zawarcia wszystkich umów o dofinansowanie projektu z Beneficjentami wyłonionymi w konkursie lub w wyniku rozpatrzenia protestu instytucja ogłaszająca konkurs:

- nie może spowodować pogorszenia warunków realizacji projektu oraz nakładać na podmioty ubiegające się o dofinansowanie dodatkowych obowiązków,
- nie może dokonywać zmian w zasadach konkursu, w szczególności w zakresie typu projektów, kwot dofinansowania, kryteriów wyboru projektów, wzoru wniosków o dofinansowanie realizacji projektu oraz terminu, miejsca i sposobu składania wniosków,
- może wyłącznie rozszerzyć rodzaj podmiotów ubiegających się o dofinansowanie.

Podręcznik Procedur IZ wersja 2.00 z dnia 4.02.2008r., w pkt 2.4.3 ppkt 1 zawiera zapis „w przypadku konkursu zamkniętego nie wprowadza się zmian do dokumentacji konkursowej w czasie trwania naboru wniosków. Wszelkie nowe wytyczne IZ oraz zmiany regulacji prawnych zostają uwzględnione podczas następnego konkursu.”

IZ przedłużyła termin składanie wniosków w ramach konkursu 2.1/1/2008 do dnia 18 lipca 2008r. Zarząd Województwa Lubuskiego w dniu 17 czerwca 2008r. podjął Uchwałę Nr 115/675/08 zmieniającą uchwałę w sprawie przyjęcia ogłoszenia o konkursie, informacji o konkursie oraz regulaminu konkursu (...) Priorytetu II (...). (zał. nr 1.1- 5a-d) Informacja w tej sprawie została opublikowana przez IZ na stronie internetowej w dniu 18 czerwca 2008r. (zał. nr 1.1-6)

Informacja na stronie internetowej zawiera zapis: „Wychodząc naprzeciw oczekiwaniom potencjalnych Beneficjentów oraz działając na ich korzyść, Zarząd Województwa Lubuskiego podjął decyzje o zmianie niektórych zapisów w ramach regulaminów konkursowych dla dotychczas ogłoszonych konkursów. Powyższe zmiany zostały podjęte w formie uchwały Zarządu Województwa”.

IZ dokonała zmiany w Rozdziale IV pkt 2 Regulaminu konkursu 2.1/1/2008. Zmiany dotyczyły prawa Beneficjenta do uzupełniania/poprawiania wniosków i załączników na etapie oceny formalnej. Regulamin konkursu w pierwotnym brzmieniu był niespójny z zapisami zawartymi w pkt 2.4.6 *Odrzucenie/uzupełnienie wniosku* Podręcznika Procedur IZ oraz z zapisami w pkt. 8.7.1 *Podręcznika Beneficjenta*. (zał. nr 1.1-7)

Zgodnie z Podręcznikiem Procedur IZ wersja 4.01 z dnia 1 lipca 2008r. pkt 2.4.5 *Procedura oceny formalnej wniosków* ppkt 9, informacja dot. liczby złożonych projektów oraz wnioskowanej kwoty dofinansowania powinna zostać przygotowana w terminie 2 dni kalendarzowych od dnia zamknięcia konkursu.

Pracownik DFR VI sporządził notatkę sprawie liczby złożonych wniosków oraz wartości dofinansowania złożonych projektów w dniu 18 lipca 2008r. (zał. nr 1.1-8)

IZ opublikowała informację dot. liczby złożonych wniosków oraz wnioskowanych kwot w dniu 22 lipca 2008r. (zał. nr 1.1-9)

Wnioski składane w ramach konkursu 2.1/1/2008 zostały zarejestrowane w Dzienniku przyjęć wniosków (zał. nr 1.1-10) oraz Elektronicznej bazie wniosków. (zał. nr 1.1-11) W wyniku analizy Dziennika przyjęć wniosków stwierdzono, że w przypadku wszystkich wniosków prawidłowo odnotowano datę złożenia dokumentu, natomiast w przypadku niektórych wniosków błędnie odnotowano sposób dostarczenia wniosku (dot. np. poz.45-47).

W Elektronicznej bazie wniosków projekty zostały zarejestrowane prawidłowo.

b) Ocena formalna wniosków

Ocena formalna wniosków powinna nastąpić w ciągu 30 dni kalendarzowych od daty zakończenia naboru, tj. nie później niż do dnia 17 sierpnia 2008r.

IZ przedłużyła termin oceny formalnej wniosków do dnia 29 sierpnia 2008r., co jest zgodne z Podręcznikiem Procedur wersja 4.01. (pkt. 2.4.5 *Procedura oceny formalnej wniosków* ppkt 8). Informację o przedłużeniu oceny formalnej IZ zamieściła na stronie internetowej w dniu 12 sierpnia 2008r. (zał. nr 1.1-12)

Dyrektor Departamentu LRPO w dniu 25 lipca 2008r. wystosował do Zarządu Województwa Lubuskiego pismo z prośbą o zajęcie stanowiska w sprawie przedłużenia oceny formalnej. (zał. nr 1.1-13)

Podczas wizyty sprawdzającej Z-ca Dyrektora Departamentu LRPO wyjaśniła, że: „(...) każdy z Beneficjentów aplikujących o dofinansowanie z LRPO miał możliwość poprawienia złożonych dokumentów. Dlatego też ponowne złożenie wniosku przez niemal każdego z Beneficjentów wiązało się z koniecznością przeprowadzenia drugiej oceny formalnej danego wniosku. Ocena formalna wymagała więc dodatkowego nakładu pracy i czasu niezbędnego dla prawidłowej weryfikacji wniosków.”(zał. nr 1.1-14)

Zarząd Województwa Lubuskiego w dniu 5 sierpnia 2008r. podjął decyzję o przedłużeniu oceny formalnej wniosków złożonych w ramach konkursu 2.1/1/2008.

W okresie, w którym została przeprowadzona ocena formalna wniosków złożonych w ramach konkursu 2.1/1/2008, obowiązywały procedury określone w Podręczniku Procedur wersja 4.01 z dnia 1 lipca 2008r. oraz wersja 5.00 z dnia 5 sierpnia 2008r.

Zgodnie z zapisami Podręcznika Procedur, ocena formalna wniosków powinna zostać przeprowadzona w terminie 30 dni kalendarzowych od daty zakończenia naboru, tj. w konkursie 2.1/1/2008r., do dnia 17 sierpnia 2008r. W przypadku, gdy wniosek wymagał uzupełnienia/poprawy w określonym terminie, ponowna ocena formalna powinna zostać przeprowadzona odpowiednio, w terminie 2 dni kalendarzowych od dnia wpłynięcia poprawionego wniosku (dot. korekty wniosków złożonych do dnia 4 sierpnia 2008r.) lub w terminie 3 dni kalendarzowych (dot. korekty wniosków złożonych po dniu 4 sierpnia 2008r.).

Przestrzeganie terminów dot. oceny formalnej wniosków złożonych w ramach konkursu 2.1/1/2008 przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1. Przestrzeganie przez IZ terminów oceny formalnej wniosków - konkurs 2.1/1/2008

Numer wniosku	Data wpływu wniosku	I ocena formalna wniosku		Data wpływu korekty wniosku	II ocena formalna wniosku (po korekcie wniosku)		Status wniosku
		Data I oceny formalnej	Czy wniosek oceniono w terminie		Data II oceny formalnej	Czy wniosek oceniono w terminie określ. w Podręczniku	
RPLB.02.01.00-08-150/08	18.07.2008r.	08.08.2008r.	Tak	21.08.2008r.	22.08.2008r.	Tak	Odrzucony po ocenie merytorycznej
RPLB.02.01.00-08-117/08	18.07.2008r.	14.08.2008r.	Tak	22.08.2008r.	26.08.2008r.	Nie	Odrzucony po ocenie merytorycznej
RPLB.02.01.00-08-078/08	17.07.2008r.	14.08.2008r.	Tak	25.08.2008r.	26.08.2008r.	Tak	Odrzucony po ocenie merytorycznej
RPLB.02.01.00-08-141/08	18.07.2008r.	07.08.2008r.	Tak	19.08.2008r.	20.08.2008r.	Tak	Odrzucony po ocenie merytorycznej
RPLB.02.01.00-08-126/08	18.07.2008r.	05.08.2008r.	Tak	14.08.2008r.	14.08.2008r.	Tak	Odrzucony po ocenie merytorycznej
RPLB.02.01.00-08-047/08	11.07.2008r.	11.08.2008r.	Tak	18.08.2008r.	20.08.2008r.	Tak	Odrzucony po ocenie merytorycznej
RPLB.02.01.00-08-036/08	09.07.2008r.	07.08.2008r.	Tak	18.08.2008r.	19.08.2008r.	Tak	Wyłoniony do dofinansowania
RPLB.02.01.00-08-098/08	18.07.2008r.	14.08.2008r.	Tak	22.08.2008r.	05.09.2008r. Po zakończeniu oceny formalnej	Nie	Wyłoniony do dofinansowania
RPLB.02.01.00-08-053/08	15.07.2008r.	06.08.2008r.	Tak	15.08.2008r. (na wnioskach) 14.08.2008r. (na „OS”)	18.08.2008r./ 19.08.2008r. (zatwierdzenie oceny przez Kier.)	Tak	Wyłoniony do dofinansowania
RPLB.02.01.00-08-138/08	18.07.2008r.	08.08.2008r.	Tak	22.08.2008r.	25.08.2008r.	Tak	Wyłoniony do dofinansowania
RPLB.02.01.00-08-127/08	18.07.2008r.	05.08.2008r.	Tak	18.08.2008r.	19.08.2008r.	Tak	Wyłoniony do dofinansowania
RPLB.02.01.00-08-165/08	18.07.2008r.	01.08.2008r.	Tak	12.08.2008r.	18.08.2008r./ 19.08.2008r. (zatwierdzenie oceny przez Kier.)	Nie	Wyłoniony do dofinansowania

Ocenę formalną wniosków zakończono w dniu 29 sierpnia 2008r. (piątek).

Zgodnie z Podręcznikiem Procedur wersja 5.00 z dnia 5 sierpnia 2008r.(pkt 2.4.6 Odrzucenie/uzupełnienie wniosku, ppkt 16), po zakończeniu oceny formalnej pracownik DFR VI przygotowuje raport, który podpisuje Dyrektor DFR.

Raport z oceny formalnej w ramach konkursu 2.1/1/2008 został zaakceptowany przez Dyrektora DFR w dniu 5 września 2008r. Raport nie zawiera daty sporządzenia dokumentu przez pracownika oraz daty zatwierdzenia przez Kierownika. Do raportu zostały załączone zestawienia wniosków, które pozytywnie przeszły ocenę formalną oraz wniosków, które zostały odrzucone po ocenie formalnej. (zał. nr 1.1-15)

Zgodnie z procedurami określonymi w Podręczniku Procedur IZ, wnioskodawca powinien zostać powiadomiony o wynikach oceny formalnej w terminie 3 dni od dnia jej dokonania. W uzasadnionych przypadkach termin ten może zostać przedłużony. Decyzję w tej sprawie podejmuje Dyrektor DFR.

Przestrzeganie terminów dot. powiadamiania wnioskodawców o wynikach oceny formalnej wniosków złożonych w ramach konkursu 2.1/1/2008 przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2. Przestrzeganie przez IZ terminów na powiadomienie wnioskodawców o wynikach oceny formalnej - konkurs 2.1/1/2008

Numer wniosku	Data wpływu wniosku do IZ	I ocena formalna wniosku			II ocena formalna wniosku (po korekcie wniosku)			Status wniosku
		Data I oceny formalnej	Powiadomienie o wynikach oceny (3 dni od dokonania oceny)		Data II oceny formalnej	Powiadomienie o wynikach oceny (3 dni od dokonania oceny)		
			Data	Czy w terminie?		Data	Czy w terminie?	
RPLB.02.01.00-08-150/08	18.07.2008r.	08.08.2008r	18.08.2008r	Nie	22.08.2008r.	22.08.2008r.	Tak	Odrzucony po ocenie merytor.
RPLB.02.01.00-08-117/08	18.07.2008r.	14.08.2008r	19.08.2008r	Nie	26.08.2008r.	28.08.2008r.	Tak	Odrzucony po ocenie merytor.
RPLB.02.01.00-08-078/08	17.07.2008r.	14.08.2008r	18.08.2008r	Nie	26.08.2008r.	28.08.2008r.	Tak	Odrzucony po ocenie merytor.
RPLB.02.01.00-08-141/08	18.07.2008r.	07.08.2008r	13.08.2008r	Nie	20.08.2008r.	22.08.2008r.	Tak	Odrzucony po ocenie merytor.
RPLB.02.01.00-08-126/08	18.07.2008r.	05.08.2008r	11.08.2008r	Nie	14.08.2008r.	19.08.2008r.	Nie	Odrzucony po ocenie merytor.
RPLB.02.01.00-08-047/08	11.07.2008r.	11.08.2008r	12.08.2008r	Tak	20.08.2008r.	29.08.2008r.	Nie	Odrzucony po ocenie merytor.
RPLB.02.01.00-08-036/08	09.07.2008r.	07.08.2008r	12.08.2008r	Nie	19.08.2008r.	21.08.2008r.	Tak	Wyłonił do dofinansowani
RPLB.02.01.00-08-098/08	18.07.2008r.	14.08.2008r	18.08.2008r	Nie	05.09.2008r Po zakończeniu oceny formalnej	05.09.2008r.	Tak	Wyłonił do dofinansowania
RPLB.02.01.00-08-053/08	15.07.2008r.	06.08.2008r	08.08.2008r	Tak	18.08.2008r./19.08.2008r. (zatwierdzenie oceny przez Kier.)	19.08.2008r.	Tak	Wyłonił do dofinansowania
RPLB.02.01.00-08-138/08	18.07.2008r.	08.08.2008r	18.08.2008r	Nie	25.08.2008r.	28.08.2008r.	Tak	Wyłonił do dofinansowania
RPLB.02.01.00-08-127/08	18.07.2008r.	05.08.2008r	12.08.2008r	Nie	19.08.2008r.	21.08.2008r.	Tak	Wyłonił do dofinansowania
RPLB.02.01.00-08-165/08	18.07.2008r.	01.08.2008r	06.08.2008r	Nie	18.08.2008r 19.08.2008r. (zatwierdzenie oceny przez Kier.)	19.08.2008r.	Tak	Wyłonił do dofinansowania

Wyniki oceny formalnej zostały opublikowane na stronie internetowej IZ w dniu 5 września 2008r. (zał. nr 1.1-16) Wnioski pozytywnie ocenione podczas oceny formalnej

zostały przekazane do oceny merytorycznej protokołem z dnia 29 września 2008r. (zał. nr 1.1-17)

c) Ocena merytoryczna i wybór projektów do dofinansowania

Ocena merytoryczna wniosków powinna trwać nie dłużej niż 28 dni kalendarzowych od daty podpisania przez Dyrektora DFR listy wniosków o dofinansowanie, które przeszły pozytywnie ocenę formalną. W uzasadnionych przypadkach termin ten może zostać wydłużony.

Lista projektów przekazanych do oceny merytorycznej przez Grupy Asesorskie została podpisana przez Dyrektora DFR w dniu 5 września 2008r.

IZ wydłużyła termin oceny merytorycznej wniosków ze względu na trwające prace związane z podpisaniem umów z Asesorami.

Informację w tej sprawie IZ opublikowała na stronie internetowej w dniu 3 października 2008r. (zał. nr 1.1-18). W opublikowanej informacji wskazano, że „ze względu na trwające prace nad wzorem umowy z Asesorami, obrady Grup Asesorskich do oceny merytorycznej wniosków złożonych na konkurs LRPO/2.1/1/2008 w ramach II Priorytetu LRPO Działania 2.1 Mikroprzedsiębiorstwa (...) zostały odroczone do dnia zatwierdzenia nowego wzoru umowy.”

Zgodnie Podręcznikiem Procedur, decyzję o przedłużeniu terminu oceny merytorycznej podejmuje Dyrektor DFR. Pismo w tej sprawie kierowane jest na najbliższe posiedzenie Zarządu Województwa.

W dniu 4 listopada 2008r. Zastępca Dyrektora Departamentu LRPO zwróciła się do Dyrektora Departamentu LRPO z prośbą o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu oceny merytorycznej do dnia 28 listopada 2008r. (zał. nr 1.1-19).

W piśmie tym wskazała, że „(...) procedura 28-dniowego terminu oceny merytorycznej liczona jest od dnia wznowienia posiedzeń Grupy Asesorskiej. Termin ten upływa 17 listopada br. Jednak ze względu na to, że deklaracje podpisania umowy o treści zaakceptowanej przez Zarząd Województwa Lubuskiego wyraziło 14 osób, jednakże oceny dokonuje tylko 7 Asesorów. Osoby te podpisały umowę z terminem wykonania do 7 listopada. Do 3 listopada br., po pięciu dniach obrad, zostało ocenionych w całości (przez 2 Asesorów) 35 projektów”.

W tym samym dniu, tj. 4 listopada 2008r., Dyrektor DFR wystąpiła do Wicemarszałka Województwa Lubuskiego z prośbą o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu oceny merytorycznej wniosków, złożonych w ramach konkursu 2.1/1/2008r. (zał. nr 1.1-20).

Wicemarszałek Województwa wyraziła zgodę dokonując adnotacji na piśmie Dyrektora DFR oraz wydała polecenie przeprowadzenia kolejnego naboru Asesorów.

Zgodnie z przyjętymi procedurami, projekty pod względem merytorycznym oceniane są przez Asesorów wyłonionych przez IZ w ramach otwartego naboru. W proces oceny merytorycznej wniosków mogą być włączeni Eksperti krajowi MRR. IZ korzysta z opinii Eksperta krajowego, w przypadku gdy różnica między ocenami końcowymi dwóch Asesorów

Opis

wynosi co najmniej 25% max do zdobycia liczby punktów, ocena dotyczy projektu o dużym stopniu złożoności lub wystąpią inne przesłanki, istotne z punktu widzenia IZ.

Przestrzeganie terminów dot. oceny merytorycznej wniosków złożonych w ramach konkursu 2.1/1/2008 oraz udział osób oceniających poszczególne wnioski przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3. Przestrzeganie przez IZ terminów oceny merytorycznej wniosków - konkurs 2.1/1/2008

Numer wniosku	Ocena merytoryczna						Status wniosku	Data powiadomienia wnioskodawcy o wynikach oceny
	Data dokonania oceny, Asesor oraz liczba przyznanych punktów			Data dokonania oceny, Ekspert krajowy oraz liczba przyznanych punktów				
RPLB.02.01.00-08-150/08	05.11.2008r.	Zbigniew Moryń	77 pkt	nd	nd	nd	Odrzucony	12.12.2008r
	05.11.2008r.	Halina Sobczak	77 pkt					
RPLB.02.01.00-08-117/08	06.11.2008r.	Krzysztof Jurek	73 pkt	nd	nd	nd	Odrzucony	12.12.2008r
	12.11.2008r.	Halina Sobczak	84 pkt.					
RPLB.02.01.00-08-078/08	05.11.2008r.	Zbigniew Moryń	79 pkt	nd	nd	nd	Odrzucony	15.12.2008r
	06.11.2008r.	Roman Sobczak	105 pkt					
RPLB.02.01.00-08-141/08	03.11.2008r.	Roman Sobczak	49 pkt	25.11.2008r	Łukasz Bartkiewicz	69 pkt	Odrzucony	12.12.2008r
	03.11.2008r.	Joanna Rogoza	0 pkt					
RPLB.02.01.00-08-126/08	17.11.2008r.	Zbigniew Moryń	65 pkt	nd	nd	nd	Odrzucony	12.12.2008r
	18.11.2008r.	Krzysztof Jurek	84 pkt					
RPLB.02.01.00-08-047/08	20.11.2008r.	Joanna Rogoza	64 pkt	nd	nd	nd	Odrzucony	12.12.2008r
	24.11.2008r.	Zbigniew Moryń	80 pkt					
RPLB.02.01.00-08-036/08	13.11.2008r.	Halina Sobczak	116 pkt	nd	nd	nd	Wyłoniony do dofinansowania	12.12.2008r
	14.11.2008r.	Krzysztof Jurek	100 pkt					
RPLB.02.01.00-08-098/08	17.11.2008r.	Halina Sobczak	116 pkt	nd	nd	nd	Wyłoniony do dofinansowania	12.12.2008r
	13.11.2008r.	Zbigniew Moryń	104 pkt					
RPLB.02.01.00-08-053/08	19.11.2008r.	Adriana Sarnecka	93 pkt	nd	nd	nd	Wyłoniony do dofinansowania	12.12.2008r
	18.11.2008r.	Zbigniew Moryń	108 pkt					
RPLB.02.01.00-08-138/08	14.11.2008r.	Zbigniew Moryń	106 pkt	nd	nd	nd	Wyłoniony do dofinansowania	12.12.2008r
	12.11.2008r.	Joanna Rogoza	97 pkt					
RPLB.02.01.00-08-127/08	23.10.2008r.	Zbigniew Moryń	90 pkt	nd	nd	nd	Wyłoniony do dofinansowania	16.12.2008r
	23.10.2008r.	Antoni Rutka	113 pkt					
RPLB.02.01.00-08-165/08	04.11.2008r.	Halina Sobczak	122 pkt	nd	nd	nd	Wyłoniony do dofinansowania	12.12.2008r
	04.11.2008r.	Zbigniew Moryń	88 pkt					

Zgodnie z Podręcznikiem Procedur, skład Grupy Asesorskiej proponuje Dyrektor DFR, a następnie zatwierdza Zarząd Województwa. Wicemarszałek Województwa Lubuskiego, pismem z dnia 3 września 2008r., przekazała kompetencje w zakresie akceptacji składu Grup Asesorskich do oceny merytoryczno-technicznej wniosków w ramach LRPO Dyrektorowi Departamentu LRPO (zał. nr 1.1-21).

Podczas wizyty sprawdzającej Zastępca Dyrektora Departamentu wyjaśniła, że „Użyte (...) w Podręczniku Procedur z dnia 1 lipca 2008r. sformułowanie „Dyrektor DFR każdorazowo przed dokonaniem oceny merytorycznej złożonych projektów przedstawia Zarządowi Województwa propozycje składu danej Grupy Asesorskiej/Grupy Ekspertkiej”

odnosi się do oceny merytorycznej organizowanej w ramach danego konkursu LRPO. Wskazana procedura nie jest związana z akceptacją składu Grupy Asesorskiej przed każdym posiedzeniem w konkretnym konkursie, ponieważ umowa cywilno-prawna podpisywana przez Asesora nie zobowiązuje go do uczestniczenia w każdym pojedynczym posiedzeniu Grupy Asesorskiej odbywającym się w ramach danego naboru wniosków” (zał. nr 1.1-22).

W toku czynności kontrolnych stwierdzono, że wszystkie wnioski były oceniane merytorycznie przez osoby to tego uprawnione. Przed przystąpieniem do oceny, Asesorzy/Ekspertcy podpisują deklarację bezstronności i poufności. W dokumentach wylosowanych do badania zgodnie z ustaloną próbą znajdowały się deklaracje wszystkich Asesorów, którzy brali udział w ocenie wniosków.

Lista Asesorów powołanych przez Zarząd Województwa Lubuskiego w ramach naboru nr 1/2008 (30.04.2008r.-21.05.2008r.), naboru nr 3/2008 (18.07.2008r.-07.08.2008r.) oraz naboru nr 4/2008 (04.11.2008r.-24.11.2008) stanowi zał. nr 1.1-23.

W ocenie merytorycznej wniosków w ramach konkursu 2.1/1/2008r. brali udział Ekspertcy krajowi powołani przez MRR. (zał. nr 1.1-24).

Zgodnie z Podręcznikiem Procedur, na co najmniej 7 dni przed posiedzeniem, Sekretarz informuje Asesorów o planowanym posiedzeniu.

Asesorzy zostali powiadomieni o terminie posiedzenia pismem z dnia 3 września 2008r., zgodnie z procedurami. (zał. 1.1-25a-f).

W pracach Grup Asesorskim może brać udział w charakterze obserwatora przedstawiciel Wojewody. Wojewoda jest informowany w terminie 5 dni kalendarzowych przed planowanym posiedzeniem.

IZ poinformowała Wojewodę Lubuskiego o terminach posiedzeń Grupy Asesorskiej pismem z dnia 4 września 2008r., tj. zgodnie z procedurami. (zał. nr 1.1-26). W piśmie wskazano, że pierwsze posiedzenie odbędzie się w dniu 10 września 2008r.

Pierwsze posiedzenie Grupy Asesorskiej, zaplanowane na dzień 10 września 2008r. nie odbyło się ze względu na uwagi Zarządu Województwa dot. zapisów umowy, którą mieli podpisać Asesorzy. (zał. nr 1.1-27). Wątpliwości budziły zapisy dot. określenia kar umownych za naruszenie przez Asesora zasad niezależności, bezstronności oraz poufności.

W dniu 25 listopada 2008r. Zarząd Województwa Lubuskiego podjął Uchwałę Nr 146/951/08 w sprawie zmiany uchwały Zarządu Województwa Lubuskiego Nr 124/762/08 z dnia 5 sierpnia 2008r. w sprawie określenia wysokości wynagrodzenia dla Ekspertów krajowych oraz Asesorów powołanych w celu rzetelnej i bezstronnej oceny wniosków o dofinansowanie realizacji projektów w ramach LRPO 2007-2013. (zał. nr 1.1-28).

Posiedzenia Grup Asesorskich wznowiono w dniu 21 października 2008r. Terminy posiedzeń Grup Asesorskich oraz ich składy przedstawia zał. nr 1.1-29.

Z analizy ww. dokumentu wynika, że pierwsze posiedzenie Grup Asesorskiej odbyło się w dniu 21 października 2008r., a ostatnie w dniu 27 listopada 2008r.

Za obsługę posiedzenia Grup Asesorskich odpowiada pracownik DFR VI, powołany przez Dyrektora na Sekretarza Grupy. W toku czynności kontrolnych stwierdzono, że na posiedzeniach Grup Asesorskich funkcję Sekretarza jednocześnie pełniło 2-3 pracowników DFR (zał. nr 1.1-30 oraz 1.1-31).

Zastępca Dyrektora Departamentu wyjaśniła, że: „(...) w ramach ocen merytorycznych dla Działań 2.1 oraz 2.2 LRPO Dyrektor DFR VI zaakceptował, by w każdą ocenę były zaangażowane co najmniej dwie osoby. Podjęcie decyzji w tej sprawie było podyktowane koniecznością zabezpieczenia dokumentacji związanej z przeprowadzaną oceną merytoryczną, (w przypadku działania 2.1 – 160 wniosków, w przypadku Działania 2.1 – 125 wniosków), tj. zapewnienia bezpieczeństwa danych zawartych we wniosku (zapewnienia, by Asesorzy nie wyносили żadnych dokumentów dotyczących projektu ani kart oceny merytorycznej - w tym sporządzonych na nośnikach elektronicznych-poza pomieszczenie, w którym ma miejsce ocena), w organizacji transportu wniosków na miejsce posiedzenia (...).” (zał. nr.1.1-32).

Zgodnie z pkt. 2.4.11 ppkt 17 Podręcznika Procedur wersja 5.04 z dnia 13 listopada 2008r., w terminie 4 dni kalendarzowych od daty podpisania raportu z ostatniego posiedzenia Grupy Asesorskiej, tworzona jest zbiorcza lista rankingowa wniosków o dofinansowanie realizacji projektu.

Termin zakończenia oceny merytorycznej wniosków upływał w dniu 28 listopada 2008r. (piątek). Ostatnie posiedzenie Grupy Asesorskiej w ramach konkursu 2.1/1/2008 odbyło się w dniu 27 listopada 2008r.

Wszystkie wnioski, będące przedmiotem oceny merytorycznej, w dniu 1 grudnia 2008r. zostały przeniesione z miejsca posiedzenia Grupy Asesorskiej do Wydziału DFR VI, co potwierdza protokół przekazania wniosków (zał. nr 1.1-33a-c).

Lista rankingowa wniosków po ocenie merytorycznej została sporządzona w dniu 1 grudnia 2008r., a następnie w dniu 2 grudnia 2008r., zatwierdzona przez Dyrektora, zgodnie z przyjętymi procedurami (zał. nr 1.1-34a-b).

W dniu 2 grudnia 2008r. Zastępca Dyrektora Departamentu wystąpiła do Wicemarszałka Województwa Lubuskiego z prośbą o wyrażenie zgody na opublikowanie na stronie internetowej IZ pełnej listy wniosków, które podlegały ocenie wraz z przyznaną punktacją (zał. nr 1.1-35).

IZ opublikowała wyniki oceny merytorycznej w dniu 3 grudnia 2008r. (zał. nr 1.1-36), a więc 5 dni kalendarzowych po zakończeniu oceny. Przeniesienie wniosków z miejsca posiedzenia Asesorów do DFR VI jest potwierdzone protokołem przekazania.

Zgodnie z pkt. 2.4.12 ppkt 1 i 2 Podręcznika Procedur wersja 5.04, na podstawie listy rankingowej po ocenie merytorycznej Zarząd Województwa Lubuskiego powinien podjąć decyzję w formie uchwały w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia sporządzenia listy rankingowej.

Projekt uchwały został przygotowany w dniu 1 grudnia 2008r., a następnie w dniu 4 grudnia 2008r. skierowany na posiedzenie Zarządu Województwa (zał. nr 1.1-37a-c).

kom.
nie
neum
gaw
C
pm

W przypadku konkursu 2.1/1/2008, podczas oceny merytorycznej wniosek mógł otrzymać max. 139 pkt. Zgodnie z zasadami konkursu, określonymi w regulaminie i Podręczniku Procedur IZ, dofinansowanie mogło otrzymać 30% projektów, które zdobyły co najmniej 97,3 pkt. W konkursie 2.1.1/1/2008, wymaganą liczbę punktów uzyskało 57 projektów. Wszystkie projekty, które uzyskały wymaganą liczbę punktów zostały zarekomendowane Zarządowi Województwa Lubuskiego do dofinansowania.

Zarząd Województwa Lubuskiego w dniu 9 grudnia 2008r. podjął Uchwałę Nr 152/981/08 w sprawie dofinansowania projektów w ramach Działania 2.1 Mikroprzedsiębiorstwa LRPO na lata 2007-2013 (zał. nr 1.1-38a-b).

W uzasadnieniu do ww. uchwały wskazano, że „Biorąc pod uwagę stosowny regulamin, procedury oraz sytuację, że zostanie wydana niewielka część alokacji w ramach konkursu, która wynosi 20.000.000,00 zł, proponujemy, aby dostępne środki były rozdysponowane wśród projektów, które uzyskały minimum 70% max. liczby punktów”.

Lista projektów wybranych do wsparcia została opublikowana na stronie internetowej tego samego dnia, tj. 9 grudnia 2008r. (zał. nr 1.1-39a-b).

Zgodnie z przyjętymi procedurami, umowy o dofinansowanie projektów powinny zostać zawarte w terminie 42 dni kalendarzowych od dnia zaakceptowania przez Zarząd Województwa protokołu z posiedzenia, na którym podjęto uchwałę w sprawie wyboru projektów. Do wyżej określonego terminu nie wlicza się czasu oczekiwania DFR na przekazanie przez wnioskodawców dokumentów niezbędnych do podpisania umowy.

Do dnia przeprowadzenia wizyty sprawdzającej, Zarząd Województwa Lubuskiego nie zawarł umów o dofinansowanie projektów wybranych do kontroli na próbie w ramach konkursu 2.1/1/2008, z uwagi na trwający proces uzupełniania przez wnioskodawców dokumentów. Liczne działania w tym zakresie podejmowane przez obie strony obrazuje zał. nr 1.1-40.

Wnioskodawca powinien uzupełnić dokumenty w terminie 28 dni kalendarzowych od dnia otrzymania pisma o przyznaniu dofinansowania. W szczególnych przypadkach, za zgodą IZ LRPO, termin składania dokumentów w celu podpisania umowy o dofinansowanie może zostać przedłużony.

1.2. Proces naboru projektów oraz kontraktacja w ramach konkursu 2.2/1/08

a) Ogłoszenie o konkursie i nabór wniosków

Konkurs zamknięty nr 2.2/1/08 w ramach LRPO II Priorytet: Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego Działanie 2.2 Poprawa konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje, IZ LRPO ogłosiła zgodnie z harmonogramem konkursów (zał. nr 1.2-1).

Projekt ogłoszenia o konkursie oraz projekt regulaminu konkursu zostały opracowane w dniu 1 sierpnia 2008r. (zał. nr 1.2-2a oraz 1.2-2b).

Sen

W dniu 5 sierpnia 2008r. Zarząd Województwa Lubuskiego podjął Uchwałę Nr 124/764/08 w sprawie przyjęcia ogłoszenia o konkursie zamkniętym nr LRPO/2.2/1/2008, oraz regulaminu konkursu dla Priorytetu II „Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego *Działanie 2.2 Poprawa konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje* (zał. nr 1.2-3a-c).

Zgodnie z Podręcznikiem Procedur, Zarząd Województwa powinien zaakceptować regulamin konkursu najpóźniej 5 dni kalendarzowych przed ogłoszeniem konkursu.

Ogłoszenie konkursu 2.2/1/2008 zostało zamieszczone na stronie internetowej IZ zgodnie z terminem określonym w procedurach, tj. w dniu 8 sierpnia 2008r., (zał. nr 1.2-4a). Ponadto, w dniu 8 sierpnia 2008r. ogłoszenie zostało opublikowane w dziennikach o zasięgu regionalnym, tj. w Gazecie Lubuskiej (zał. nr 1.2-4b) oraz w Gazecie Wyborczej (zał. nr 1.2-4c).

Opublikowane ogłoszenie spełnia wymogi określone w pkt. 2.4.3 Podręcznika Procedur wersja 5.00 z dnia 5.08.2008r.

Termin na składanie wniosków ustalono na okres od dnia 8 sierpnia 2008r. do dnia 11 września 2008r.

Analogicznie, jak w przypadku konkursu 2.1/1/2008, w ramach konkursu 2.2/1/2008 przedłużono termin składania wniosków do dnia 17 września 2008r. Informacja w tej sprawie została opublikowana przez IZ na stronie internetowej w dniu 3 września 2008r. (zał. nr 1.2-5).

Zgodnie z Podręcznikiem Procedur IZ wersja 5.08 z dnia 8 sierpnia 2008r. pkt 2.4.5 *Procedura oceny formalnej wniosków* ppkt 8, informacja dot. liczby złożonych projektów oraz wnioskowanej kwoty dofinansowania powinna zostać przygotowana w terminie 2 dni kalendarzowych od dnia zamknięcia konkursu, tj. najpóźniej do dnia 19 września 2008r.

Pracownik DFR VI sporządził notatkę sprawie liczby złożonych wniosków oraz wartości dofinansowania złożonych projektów w dniu 18 września 2008r. (zał. nr 1.2-6).

IZ opublikowała informację dot. liczby złożonych wniosków oraz wnioskowanych kwot w terminie zgodnym z przyjętymi procedurami, tj. w dniu 19 września 2008r. (zał. nr 1.2-7).

Zgodnie z rozdziałem VI regulaminu konkursu 2.2./1/2008, wniosek powinien zostać przygotowany za pośrednictwem LSI.

Zastępca Dyrektora Departamentu wyjaśniła, że: „*Wdrożenie LSI nie zostało zakończone-zgodnie z umową z wykonawcą powinno to nastąpić 8 maja 2009r. Funkcjonalność związana z przeniesieniem wniosków składanych w formie arkusza Excel (przed wdrożeniem LSI) nie została jeszcze w systemie zaimplementowana. W związku z tym procedura opisana w Podręczniku Procedur dot. importu danych do LSI z formularzy Excel nie jest możliwa w chwili obecnej do zastosowania.*” (zał. nr 1.2-8).

IRM
WKS
Nlman
Sław
C
Jm

Wnioski składane w ramach konkursu 2.2/1/2008 zostały zarejestrowane w Dzienniku przyjęć wniosków (zał. nr 1.2-9) oraz Elektronicznej bazie wniosków (zał. nr 1.2-10).

W wyniku analizy Dziennika przyjęć wniosków stwierdzono, że w przypadku niektórych wniosków nie odnotowano daty złożenia dokumentu oraz sposobu dostarczenia (dot. np. poz. 60, 62, 64, 98, 100).

W Elektronicznej bazie wniosków dokumenty zarejestrowano prawidłowo.

b) Ocena formalna wniosków

Ocena formalna wniosków powinna nastąpić w ciągu 30 dni kalendarzowych od daty zakończenia naboru, tj. nie później niż do dnia 16 października 2008r.

IZ przedłużyła termin oceny formalnej wniosków do dnia 31 października 2008r., co jest zgodne z Podręcznikiem Procedur. Informację o przedłużeniu oceny formalnej IZ zamieściła na stronie internetowej w dniu 3 października 2008r. (zał. nr 1.2-11).

Dyrektor Departamentu LRPO w dniu 1 października 2008r. wystosowała do Wicemarszałka Województwa Lubuskiego pismo z prośbą o zajęcie stanowiska w sprawie przedłużenia oceny formalnej (zał. nr 1.2-12). W piśmie wskazano, że przyczyną powstania konieczności przedłużenia oceny merytorycznej wniosków w ramach konkursu 2.2/1/2008 jest przedłużająca się oceną merytoryczną wniosków złożonych na konkurs LRPO/2.1/1/2008 i dużym zaangażowaniem pracowników w przygotowanie tejże oceny oraz jednoczesnym nasileniem prac związanych z naborem i organizacją rozmów kwalifikacyjnych kandydatów na Ekspertów, a także braki kadrowe.

Zgodnie z przyjętymi procedurami, ocena formalna wniosków powinna zostać przeprowadzona w terminie 30 dni kalendarzowych od daty zakończenia naboru.

Uwzględniając fakt, że termin oceny formalnej został przedłużony do dnia 31 października 2008r., należy uznać, że wszystkie wnioski ocenione do tego dnia, zostały ocenione w terminie.

W regulaminie konkursu wskazano, że prawo do uzupełnienia/poprawy wniosku mają tylko ci wnioskodawcy, którzy złożyli dokumenty na 7 dni kalendarzowych przed datą zamknięcia konkursu, tj. do dnia 10 września 2008r.

W przypadku, gdy wniosek wymagał uzupełnienia/poprawy w określonym przez IZ terminie, ponowna ocena formalna powinna zostać przeprowadzona w terminie 3 dni kalendarzowych od dnia wpłynięcia poprawionego wniosku

Przestrzeganie terminów dot. oceny formalnej wniosków złożonych w ramach konkursu 2.2/1/2008 przedstawia tabela nr 4.

mp

Tabela nr 4. Przestrzeganie przez IZ terminów oceny formalnej wniosków - konkurs 2.2/1/2008
Nabór wniosków: od dnia 08.08.2008 do dnia 17.09.2008 r. Ocena formalna: do dnia 31.10.2008 r.

Numer wniosku	Data wpływu wniosku	I ocena formalna wniosku		Data wpływu korekty wniosku	II ocena formalna wniosku (po korekcie wniosku)		Status wniosku
		Data I oceny formalnej	Czy wniosek oceniono w terminie		Data II oceny formalnej	Czy wniosek oceniono w terminie	
RPLB.02.02.00-08-107/08	10.09.2008r.	12.10.2008r.	Tak	22.10.2009r.	22.10.2008r.	Tak	Odrzucony po ocenie merytorycznej
RPLB.02.02.00-08-005/08	01.09.2008r.	19.09.2008r. -brak deklaracji pracownika-Domagala/ 25.09.2008r. (zatwierdzenie przez Kierow.)	Tak	10.10.2008r.	07.10.2008r. i 08.10.2008r./ 08.10.2008r. (zatwierdzenie przez Kierownika)	Nie	Odrzucony po ocenie merytorycznej
RPLB.02.02.00-08-132/08	10.09.2008r.	17.10.2008r.	Tak	27.10.2008r.	28.10.2008r.	Tak	Odrzucony po ocenie merytorycznej
RPLB.02.02.00-08-061/08	10.09.2008r.	06.10.2008r.	Tak	14.10.2008r.	17.10.2008r.	Tak	Odrzucony po ocenie merytorycznej
RPLB.02.02.00-08-019/08	04.09.2008r.	29.09.2008r.	Tak	06.10.2008r.	09.10.2008r.	Tak	Wylonię do dofinansowania
RPLB.02.02.00-08-057/08	10.09.2008r.	08.10.2008r./ 09.10.2008r. (zatwierdzenie przez Kierow.)	Tak	14.10.2008r.	17.10.2008r.	Tak	Wylonię do dofinansowania
RPLB.02.02.00-08-058/08	10.09.2008r.	06.10.2008r.	Tak	14.10.2008r.	17.10.2008r./ 20.10.2008r. (zatwierdzenie przez Kierow.)	Nie	Wylonię do dofinansowania
RPLB.02.02.00-08-111/08	10.09.2008r.(brak daty w dzienniku przyjęć, brak „OS”)	14.10.2008r./ 16.10.2008r. (zatwierdzenie przez Kierow.)	Tak	23.10.2008r.	24.10.2008r./ 27.10.2008r. (zatwierdzenie przez Kierow.)	Tak	Wylonię do dofinansowania
RPLB.02.02.00-08-022/08	05.09.2008r.	22.09.2008r.	Tak	07.10.2008r.	09.10.2008r.	Tak	Wylonię do dofinansowania

Analogicznie, jak w przypadku konkursu 2.1/1/2008, ocena formalna wniosków została przeprowadzona w oparciu o kartę weryfikacji formalnej stanowiącą załącznik nr 2.4.6 do Podręcznika Procedur IZ.

Ocenę formalną wniosków zakończono w dniu 31 października 2008r. (piątek).

Zgodnie z Podręcznikiem Procedur, po zakończeniu oceny formalnej pracownik DFR VI przygotowuje raport, który podpisuje Dyrektor DFR.

Raport z oceny formalnej w ramach konkursu 2.2/1/2008 został zaakceptowany przez Dyrektora DFR w dniu 17 listopada 2008r. Do raportu zostały załączone zestawienia wniosków, które pozytywnie przeszły ocenę formalną oraz wniosków, które zostały odrzucone po ocenie formalnej (zał. nr 1.2-13a-c).

Zgodnie z przyjętymi procedurami, wyniki oceny formalnej powinny zostać opublikowane w terminie 2 dni kalendarzowych od dnia podpisania przez Dyrektora raportu.

Wyniki oceny formalnej w ramach konkursu 2.2/1/2008 IZ opublikowała na stronie internetowej w dniu 6 listopada 2008r., a więc przed podpisaniem raportu (zał. nr 1.2-14a-b).

Zastępca Dyrektora Departamentu wyjaśniła, że: „Zamieszczeniu w dniu 6 listopada 2008r. na stronie internetowej IZ LRPO listy projektów, które otrzymały pozytywny wynik oceny formalnej oraz listy projektów, które uzyskały negatywny wynik oceny formalnej, było spowodowane chęcią szybkiego poinformowania Beneficjentów o wynikach oceny formalnej wniosków złożonych na konkurs nr 2.2/1/2008r.” (zał. nr 1.2-15).

Zgodnie z Podręcznikiem Procedur IZ, wnioskodawca powinien zostać powiadomiony o wynikach oceny formalnej w terminie 3 dni od dnia jej dokonania. W uzasadnionych przypadkach termin ten może zostać przedłużony. Decyzję w tej sprawie podejmuje Dyrektor DFR.

Przestrzeganie terminów dot. powiadamiania wnioskodawców o wynikach oceny formalnej wniosków złożonych w ramach konkursu 2.2/1/2008 przedstawia tabela nr 5.

Tabela nr 5 Przestrzeganie przez IZ terminów na powiadomienie wnioskodawców o wynikach oceny formalnej - konkurs 2.2/1/2008

Numer wniosku	Data wpływu wniosku do	I ocena formalna wniosku			II ocena formalna wniosku (po korekcie wniosku)			Status wniosku
		Data I oceny formalnej	Powiadomienie o wynikach oceny		Data II oceny formalnej	Powiadomienie o wynikach oceny		
			Data	Czy w terminie?		Data	Czy w terminie?	
RPLB.02.02.00-08-107/08	10.09.2008r.	12.10.2008r.	17.10.2008r.	Nie	22.10.2008r.	22.10.2008r.	Tak	Odrzucony po ocenie merytorycznej
RPLB.02.02.00-08-005/08	01.09.2008r.	19.09.2008r. - brak deklaracji pracownika-Domagala/ 25.09.2008r. (zatwierdzenie przez Kierow.)	01.10.2008r.	Nie	07.10.2008r. i 08.10.2008r./ 08.10.2008r. (zatwierdzenie przez Kierownika)	13.10.2008r.	Nie	Odrzucony po ocenie merytorycznej
RPLB.02.02.00-08-132/08	10.09.2008r.	17.10.2008r.	20.10.2008r.	Tak	28.10.2008r.	30.10.2008r.	Tak	Odrzucony po ocenie merytorycznej
RPLB.02.02.00-08-061/08	10.09.2008r.	06.10.2008r.	07.10.2008r.	Tak	17.10.2008r.	20.10.2008r.	Tak	Odrzucony po ocenie merytorycznej
RPLB.02.02.00-08-019/08	04.09.2008r.	29.09.2008r.	01.10.2008r.	Tak	09.10.2008r.	10.10.2008r.	Tak	Wylonię do dofinansowania
RPLB.02.02.00-08-057/08	10.09.2008r.	08.10.2008r./ 09.10.2008r. (zatwierdzenie przez Kierow.)	10.10.2008r.	Tak	17.10.2008r.	22.10.2008r.	Nie	Wylonię do dofinansowania
RPLB.02.02.00-08-058/08	10.09.2008r.	06.10.2008r.	07.10.2008r.	Tak	17.10.2008r./ 20.10.2008r. (zatwierdzenie przez Kierow.)	20.10.2008r.	Tak	Wylonię do dofinansowania
RPLB.02.02.00-08-111/08	10.09.2008r. (brak daty w dzienniku przyjęć, brak „OS”)	14.10.2008r./ 16.10.2008r. (zatwierdzenie przez Kierow.)	20.10.2008r.	Tak	24.10.2008r./ 27.10.2008r. (zatwierdzenie przez Kierow.)	29.10.2008r.	Tak	Wylonię do dofinansowania
RPLB.02.02.00-08-022/08	05.09.2008r.	22.09.2008r.	01.10.2008r.	Nie	09.10.2008r.	10.10.2008r.	Tak	Wylonię do dofinansowania

Wnioski pozytywnie ocenione podczas oceny formalnej zostały przekazane do oceny merytorycznej protokołem z dnia 9 grudnia 2008r. (zał. nr 1.2-16).

c) Ocena merytoryczna i wybór projektów do dofinansowania

Zgodnie z Podręcznikiem Procedur IZ, ocena merytoryczna wniosków powinna trwać nie dłużej niż 28 dni kalendarzowych od daty podpisania przez Dyrektora DFR listy wniosków o dofinansowanie, które przeszły pozytywnie ocenę formalną. W uzasadnionych przypadkach termin ten może zostać wydłużony w określonym trybie.

Lista projektów przekazanych do oceny merytorycznej przez Grupy Asesorskie została podpisana przez Dyrektora DFR w dniu 17 listopada 2008r. Od tego dnia więc rozpoczyna się bieg terminu oceny merytorycznej.

IZ w piśmie skierowanym do Wojewody Lubuskiego wskazała, że „ocena merytoryczna będzie trwała 28 dni kalendarzowych od dnia rozpoczęcia (pierwszego) posiedzenia, tj. od dnia 24 listopada do dnia 22 grudnia br.”(zał. nr 1.2-17a-b).

IZ błędnie określiła moment rozpoczęcia biegu terminu oceny merytorycznej, a tym samym termin jej zakończenia.

W dniu 29 października 2008r., Zastępca Dyrektora Departamentu zwróciła się do Dyrektora Departamentu z prośbą o akceptację składu Grupy Asesorskiej, wyłonionej do oceny wniosków w ramach konkursu 2.2/1/2008 (zał. nr 1.2-18).

W dniu 6 listopada 2008r. pracownik DFR VI zwrócił się drogą elektroniczną do Asesorów o udzielenie informacji, czy akceptują warunki umowy i są gotowi do jej podpisania (zał. nr 1.2-19 a-g).

Asesorzy udzielili odpowiedzi w terminie wskazanym przez IZ, tj. do dnia 12 listopada 2008r. Większość Asesorów przyjęła zaproponowane warunki, w związku z tym IZ podjęła działania zmierzające do zorganizowania pierwszego posiedzenia Grupy Asesorskiej zaplanowanej na dzień 24 listopada 2008r.

Asesorzy zostali powiadomieni o terminie i miejscu pierwszego posiedzenia w dniu 17 i 18 listopada 2008r. (zał. nr 1.2-20 a-f).

O planowanym posiedzeniu IZ powiadomiła Wojewodę Lubuskiego w dniu 18 listopada 2008r., zgodnie z Podręcznikiem Procedur (zał. nr 1.2-17a-b).

Pomimo wcześniejszej deklaracji przyjęcia zaproponowanych warunków, Asesorzy odmówili podpisania umów, w związku z czym podczas pierwszego posiedzenia Grup Asesorskich, Asesorzy nie dokonywali oceny projektów.

O fakcie tym Zastępca Dyrektora Departamentu powiadomiła Dyrektora Departamentu w dniu 25 listopada 2008r. (zał. nr 1.2-21a).

IZ powiadomiła Wojewodę Lubuskiego o zaistniałej sytuacji w dniu 26 listopada 2008r. (zał. nr 1.2-21b).

gom
SoS
Klimec
Daw
Jmr

IZ ponownie podjęła starania w celu uzgodnienia nowych warunków umowy z Asesorami (zał. nr 1.2-22a-i). Określiła termin do dnia 28 listopada 2008r., w którym Asesorzy powinni podjąć decyzję, dot. podpisania umów na nowych warunkach zaproponowanych przez Zarząd Województwa Lubuskiego

Zarząd Województwa Lubuskiego podjął uchwałę ws. określenia wysokości wynagrodzenia dla Ekspertów krajowych oraz Asesorów w dniu 25 listopada 2008r. (zał. nr 1.1-28).

Asesorzy zadeklarowali uczestnictwo w posiedzeniach Grup Asesorskich na warunkach zaproponowanych przez IZ, podpisali umowy i przystąpili do oceny wniosków.

Posiedzenia Grup Asesorskich zostały wznowione w dniu 9 grudnia 2008r.

IZ powiadomiła Wojewodę Lubuskiego o rozpoczęciu oceny merytorycznej w terminie, tj. w dniu 4 grudnia 2008r., wskazując jednocześnie, że „ocena merytoryczna będzie trwała 28 dni kalendarzowych od dnia rozpoczęcia posiedzenia, tj. od 9 grudnia do 5 stycznia 2009r.” (zał. nr 1.2-23a-b).

Podczas wizyty sprawdzającej otrzymano wykaz posiedzeń Grup Asesorskich w ramach konkursu 2.2/1/2008 (zał. nr 1.2-24). W wyniku analizy ww. dokumentu stwierdzono, że Asesorzy dokonywali oceny projektów do dnia 9 grudnia 2008r. do dnia 19 grudnia 2009r.

W dniu 17 grudnia 2008r. IZ powiadomiła Wojewodę Lubuskiego, że w proces oceny merytorycznej wniosków zostali włączeni Eksperti Krajowi (zał. 1.2-25).

Przestrzeganie terminów dot. oceny merytorycznej wniosków złożonych w ramach konkursu 2.2/1/2008 oraz udział osób oceniających poszczególne wnioski przedstawia tabela nr 6.

Tabela nr 6. Przestrzeganie przez IZ terminów oceny merytorycznej wniosków - konkurs 2.2/1/2008

Numer wniosku	Ocena merytoryczna						Status wniosku	Data powiadomienia wnioskodawcy o wynikach oceny
	Data dokonania oceny, Asesor oraz liczba przyznanych punktów			Data dokonania oceny, Ekspert krajowy oraz liczba przyznanych punktów				
RPLB.02.02.00-08-107/08	11.12.2008r.	Barbara Wierzbicka	94 pkt	18.12.2008r.	Łukasz Bartkiewicz	66 pkt	Odrzucony	08.01.2009r.
	15.12.2008r.	Zbigniew Moryń	0 pkt					
RPLB.02.02.00-08-005/08	12.12.2008r.	Joanna Jaguszewska	83 pkt	nd	nd		Odrzucony	08.01.2009r.
	11.12.2008r.	Zbigniew Moryń	82 pkt					
RPLB.02.02.00-08-132/08	10.12.2008r.	Joanna Rogoza-Chojnacka	88 pkt	nd	nd		Odrzucony	08.01.2009r.
	11.12.2008r.	Krzysztof Jurek	108 pkt					
RPLB.02.02.00-08-061/08	12.12.2008r.	Roman Sobczak	48 pkt	18.12.2008r.	Łukasz Bartkiewicz	78 pkt	Odrzucony	08.01.2009r.
	15.12.2008r.	Magdalena Augustyniak	98 pkt					

RPLB.02.02.00-08-019/08	09.12.2008r.	Józef Włosek	110 pkt	nd	nd	nd	Wyłoniony do dofinansowania	08.01.2009r.
	10.12.2008r.	Zbigniew Moryń	99 pkt					
RPLB.02.02.00-08-057/08	12.12.2008r.	Józef Włosek	108 pkt	nd	nd	nd	Wyłoniony do dofinansowania	08.01.2009r.
	12.12.2008r.	Krzysztof Jurek	105 pkt					
RPLB.02.02.00-08-058/08	09.12.2008r.	Zbigniew Moryń	73 pkt	19.12.2008r.	Łukasz Bartkiewicz	120 pkt	Wyłoniony do dofinansowania	08.01.2009r.
	11.12.2008r.	Roman Sobczak	125 pkt					
RPLB.02.02.00-08-111/08	12.12.2008r.	Krzysztof Jurek	111 pkt	nd	nd	nd	Wyłoniony do dofinansowania	08.01.2009r.
	15.12.2008r.	Halina Sobczak	128 pkt					
RPLB.02.02.00-08-022/08	10.12.2008r.	Joanna Jaguszewska	100 pkt	nd	nd	nd	Wyłoniony do dofinansowania	08.01.2009r.
	11.12.2008r.	Krzysztof Jurek	108 pkt					

Składy poszczególnych Grup Asesorskich zostały ustalone analogicznie, jak w przypadku konkursu 2.1/1/2008.

W toku czynności sprawdzających stwierdzono, że wszystkie wnioski były oceniane merytorycznie przez osoby to tego uprawnione. W dokumentach wylosowanych do badania zgodnie z ustaloną próbą, znajdowały się deklaracje bezstronności i poufności wszystkich Asesorów, którzy brali udział w ocenie wniosków.

IZ informowała Wojewodę Lubuskiego o terminach posiedzeń Grupy Asesorskiej (zał. nr 1.2-23a-b).

Za obsługę posiedzenia Grup Asesorskich odpowiada pracownik DFR VI powołany przez Dyrektora na Sekretarza Grupy.

Analogicznie, jak w przypadku konkursu 2.1/1/2008, w konkursie 2.2/1/2008r. funkcję Sekretarza pełniło 2-3 pracowników DFR. Zastępca Dyrektora Departamentu udzieliła stosownych wyjaśnień w tej sprawie (zał. nr 1.1-32).

Zgodnie Podręcznikiem Procedur wersja 5.04 z dnia 13 listopada 2008r.(str. 94), w terminie 4 dni kalendarzowych od daty podpisania raportu z ostatniego posiedzenia Grupy Asesorskiej, tworzona jest zbiorcza lista rankingowa wniosków o dofinansowanie realizacji projektu.

Ostatnie posiedzenie Grupy Asesorskiej w ramach konkursu 2.2/1/2008 odbyło się w dniu 19 grudnia 2008r.

Wszystkie wnioski, będące przedmiotem oceny merytorycznej, w dniu 19 grudnia 2008r. zostały przeniesione z miejsca posiedzenia Grupy Asesorskiej do Wydziału DFR VI, co potwierdza protokół przekazania wniosków (zał. nr 1.2-26a-c).

IZ opublikowała wyniki oceny merytorycznej w dniu 22 grudnia 2008r. zaznaczając jednakże, że nie jest to lista projektów wyłonionych do dofinansowania (zał. nr 1.2-27a-b).

Zgodnie z pkt. 2.4.12 ppkt 1 i 2 Podręcznika Procedur wersja 5.04, na podstawie listy rankingowej po ocenie merytorycznej, Zarząd Województwa Lubuskiego powinien podjąć decyzję w formie uchwały w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia sporządzenia listy rankingowej.

Zgodnie z regulaminem konkursu oraz Podręcznikiem Procedur IZ, dofinansowanie przyznawane jest 30% najlepszych projektów, które otrzymały ponad 70% punktów możliwych do zdobycia podczas oceny merytorycznej. W przypadku nie wykorzystania alokacji przeznaczonej na dany konkurs, środki niewykorzystane powinny zostać przesunięte na kolejny rok lub kolejny zaplanowany konkurs.

W przypadku konkursu 2.2/1/2008, podczas oceny merytorycznej wnioski mogły otrzymać max. 139 pkt. Zgodnie z zasadami konkursu, określonymi w regulaminie i Podręczniku Procedur IZ, dofinansowanie mogło otrzymać 30% projektów, które zdobyły co najmniej 97,3 pkt. W konkursie 2.2.1/1/2008, wymaganą liczbę punktów uzyskały 73 projekty.

Zarząd Województwa Lubuskiego w dniu 30 grudnia 2008r. podjął Uchwałę Nr 156/1018/08 w sprawie dofinansowania projektów w ramach Działania 2.2 „Poprawa konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje” Priorytet II (...). (zał. nr 1.2-28a-c) przyznając dofinansowanie 46 projektom, które uzyskały co najmniej 104 pkt podczas oceny merytorycznej.

W uzasadnieniu do ww. uchwały wskazano, że „Biorąc pod uwagę stosowny regulamin, procedury oraz sytuację, że zostanie wydana tylko część alokacji w ramach konkursu, proponujemy, aby dostępne środki były rozdysponowane wśród projektów, które uzyskały minimum 70% max. liczby punktów, aż do wyczerpania alokacji. (...). Przyznanie dofinansowania dodatkowym projektom z listy rankingowej zostało podyktowane wyłącznie przesłanką działania na korzyść i w interesie Beneficjentów LRPO oraz regionu.” (zał. nr 1.2-28b).

Decyzja Zarządu Województwa Lubuskiego dot. przyznania dofinansowania projektów w ramach konkursu 2.2/1/2008 została opublikowana na stronie internetowej w dniu 30 grudnia 2008r. (zał. nr 1.2-29).

Zgodnie z przyjętymi procedurami, umowy o dofinansowanie projektów powinny zostać zawarte w terminie 42 dni kalendarzowych od dnia zaakceptowania przez Zarząd Województwa protokołu z posiedzenia, na którym podjęto uchwałę w sprawie wyboru projektów. Do wyżej określonego terminu nie wlicza się czasu oczekiwania DFR na przekazanie przez wnioskodawców dokumentów niezbędnych do podpisania umowy.

Do dnia przeprowadzenia wizyty sprawdzającej, Zarząd Województwa Lubuskiego nie zawarł umów o dofinansowanie projektów wybranych do kontroli na próbie w ramach konkursu 2.2/1/2008, z uwagi na trwający proces uzupełniania przez wnioskodawców dokumentów.

2. Mechanizmy zapobiegania podwójnemu finansowaniu

Zgodnie z przyjętymi przez IZ procedurami, wnioskodawca wypełniając wniosek o dofinansowanie projektu podpisuje oświadczenie, że „żaden z wydatków kwalifikowanych w ramach niniejszego projektu nie podlega podwójnemu finansowaniu.” Oświadczenie jest integralną częścią wniosku.

Weryfikacja wydatków w ramach projektu pod kątem zapobiegania podwójnemu finansowaniu po raz pierwszy przeprowadzana jest na etapie oceny formalnej wniosku.

Zagadnienia dotyczące podwójnego finansowania znajdują się w następujących punktach karty weryfikacji formalnej:

- pkt.A.4.8 „informacja o uzyskanej pomocy publicznej innej niż *de minimis*, otrzymanej w odniesieniu do wydatków kwalifikowanych objętych niniejszym wnioskiem albo uzyskanej na to samo przedsięwzięcie inwestycyjne albo oświadczenie, iż taka pomoc nie była uzyskana”,
- A.4.9 (zał. 8 lub 9) kopie zaświadczeń o pomocy „*de minimis*” otrzymanej w okresie ostatnich 3 lat kalendarzowych poprzedzających dzień złożenia niniejszego wniosku,
- A.4.10 (zał. dodatkowy do wniosku) oświadczenie o niewykluczeniu z otrzymania środków publicznych.

W toku czynności sprawdzających stwierdzono, że na etapie oceny formalnej wniosków wybranych do badania na próbie IZ przestrzega procedur w powyższym zakresie.

IZ, przed podpisaniem umowy o dofinansowanie, powtórnie weryfikuje, czy potencjalny Beneficjent od momentu złożenia wniosku na dany konkurs do chwili złożenia dokumentów niezbędnych do podpisania umowy, nie otrzymał pomocy publicznej na ten sam projekt z innych źródeł, lub nie otrzymał pomocy *de minimis* powyżej określonego limitu.

Po dostarczeniu przez potencjalnego Beneficjenta informacji oraz dokumentów niezbędnych do podpisania umowy, Pracownik DRF.III/DFR.VI (w terminie 7 dni kalendarzowych) przeprowadza weryfikację złożonych dokumentów oraz sprawdza ich kompletność na podstawie listy sprawdzającej (załącznik 2.9.7a i 2.9.7b do Podręcznika).

Z uwagi na fakt, że do dnia przeprowadzenia wizyty sprawdzającej, nie zawarto umów o dofinansowanie w ramach Priorytetu II, IPOC nie może potwierdzić przestrzegania przez IZ procedur w zakresie weryfikowania beneficjenta pod względem podwójnego dofinansowania na etapie podpisywania umowy dot. wniosków wybranych do badania na próbie określonej w niniejszym protokole. Obszar ten zostanie zbadany podczas kolejnej wizyty sprawdzającej.

3. Mechanizmy zapobiegania przyznania dofinansowania beneficjentowi wyłączonego z otrzymania pomocy (art. 211 ustawy o finansach publicznych)

Wnioskodawca, wypełniając wniosek o dofinansowanie projektu, podpisuje oświadczenia, że:

- „w ciągu ostatnich 3 lat nie naruszył w istotny sposób umowy dotyczącej gospodarowania środkami unijnymi”,

- „w ciągu ostatnich 3 lat nie został skazany prawomocnym wyrokiem za przestępstwo popełnione w związku z próbą pozyskania środków publicznych lub gospodarowania takimi środkami”.

Ww. oświadczenia są integralną częścią wniosku.

Zgodnie z procedurą wprowadzoną w Podręczniku Procedur IZ wersja 5.00 z dnia 5 sierpnia 2008r., przed przystąpieniem do oceny formalnej przeprowadzana jest weryfikacja czy potencjalny Beneficjent figuruje w Rejestrze Podmiotów Wykluczonych. W przypadku gdy potencjalny Beneficjent znajduje się w Rejestrze, nie przystępuje się do weryfikacji formalnej wniosku.

Podręcznik Procedur IZ w obecnym brzmieniu zawiera zapis: „W związku z uchynieniem art. 34 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju stanowiącego podstawę do prowadzenia rejestru przez Ministra Rozwoju Regionalnego, procedura zostanie zmodyfikowana w oparciu o informacje na temat kształtu rejestru przekazane przez Ministra Finansów, który przejmie kompetencje w tym zakresie. Do momentu przekazania przez MF szczegółów dotyczących rejestru podmiotów wykluczonych, weryfikacja wykluczenia będzie prowadzona na podstawie oświadczeń beneficjenta.”

Na etapie zawierania umowy o dofinansowanie Beneficjent składa w formie załącznika do umowy o dofinansowanie projektu oświadczenie o nie podleganiu wykluczeniu z otrzymania pomocy na podstawie art. 211, ust. 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.). Obowiązek ten nie dotyczy państwowych jednostek budżetowych oraz jednostek samorządu terytorialnego.

Z uwagi na fakt, że do dnia przeprowadzenia wizyty sprawdzającej IZ nie zawarła umów o dofinansowanie w ramach Priorytetu II (dot. wniosków wybranych do badania na próbie), IPOC nie może potwierdzić przestrzegania procedur w powyższym zakresie. Obszar ten zostanie zbadany podczas kolejnej wizyty sprawdzającej.

4. Funkcjonowanie pisemnych procedur potwierdzających poniesienie wydatków przez beneficjenta

Procedury weryfikacji wniosków o płatność uregulowane zostały w Podręczniku Procedur IZ LRPO w rozdz. 5 *Wnioski o płatność*. Rozdział ten zawiera zapisy dotyczące rejestracji i przeprowadzenia weryfikacji oraz akceptacji otrzymywanych wniosków o płatność.

Na obecnym etapie wdrażania LRPO brak możliwości sprawdzenia prawidłowości działań w tym zakresie, z uwagi na fakt, iż w momencie przeprowadzanych czynności kontrolnych przez IPOC, IZ nie otrzymała jeszcze wniosków o płatność od Beneficjentów.

Funkcjonowanie procedur dot. potwierdzania przez IZ wydatków poniesionych w ramach Priorytetu VI Pomoc Techniczna zostały opisane w pkt 10 niniejszego protokołu.

Spis

5. Realizacja obowiązków kontrolnych

5.1 Roczny Plan Kontroli

Zgodnie z Podręcznikiem Procedur Instytucji Zarządzającej, kontrola w ramach Lubuskiego Programu Operacyjnego odbywa się na podstawie Roczego Planu Kontroli (RPK). RPK sporządzany jest na podstawie Wytycznych MRR/H/10(1007/2007 Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 4 lipca 2007 r. o zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym. Kierownik DFR.IV w terminie do dnia 15 października każdego roku wyznacza pracownika DFR.IV odpowiedzialnego za sporządzenie RPK. Pracownik przygotowuje projekt RPK, który przekazywany jest do akceptacji Kierownika, a następnie do zatwierdzenia przez Dyrektora. RPK zatwierdzany jest przez Zarząd Województwa Lubuskiego w formie uchwały. Projekt uchwały sporządza pracownik DFR IV i przekazuje do Biura Zarządu. Uchwalony RPK przekazywany jest w terminie do dnia do 15 listopada do akceptacji Instytucji Koordynującej (IK) Regionalne Programy Operacyjne oraz do wiadomości IK NSRO. Po zaakceptowaniu RPK przekazywany jest do wiadomości IPOC do końca roku kalendarzowego.

RPK jest tworzony na okres jednego roku kalendarzowego. Załącznikiem do RPK jest Roczny Plan Kontroli Projektów Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, który na podstawie Porozumienia z 13 grudnia 2007 r. pełni rolę Instytucji Pośredniczącej II stopnia dla Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego w zakresie wdrażania III Priorytetu LRPO, oraz Roczny Plan Kontroli Projektów dla Priorytetów I, II, IV, V, za którego przygotowanie odpowiedzialni są wyznaczeni przez Kierowników pracownicy Wydziałów Kontroli DFR.IV oraz DFR.VII. RPKP dla ww. Priorytetów są sporządzane na podstawie zawartych umów o dofinansowanie projektów.

Na dzień sporządzenia Roczego Planu Kontroli Projektów na 2009 rok, w ramach Priorytetu III LRPO nie podpisano z beneficjentami żadnych umów o dofinansowanie. RPKP IP II przekazała do IZ LRPO w dniu 15 września 2008r. (zał. nr 5.1-1).

Wydział DFR.IV sporządził RPKP na 2009r. na podstawie zawartych umów o dofinansowanie z Beneficjentami w ramach konkursu zamkniętego 1.1/2/2008, zgodnie z zapisami w Podręczniku Procedur (wersja 5.03 z dnia 7 października 2008r.). RPKP zostanie zaktualizowany w momencie rozwiązania wszystkich umów zawartych w ramach ww. konkursu, ponieważ konkurs ten został unieważniony przez Zarząd Województwa Lubuskiego. Procedura postępowania w przypadku aktualizacji RPKP została określona w punkcie 7.2.4.2 Podręcznika Procedur IZ (wersja. 5.03 z dnia 7 października 2008 r.) - (zał. nr 5.1-2.)

W trakcie wizyty sprawdzającej Zespół wizytujący stwierdził, że Instytucja Zarządzająca LRPO sporządziła RPK na 2009 rok w terminie zgodnym z procedurami.

W dniu 13 listopada 2008r. Zarząd Województwa Lubuskiego, Uchwałą Nr 143/925/08 zatwierdził Roczny Plan Kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego na 2009r. (zał. nr 5.1-3).

W dniu 14 listopada 2008r. RPK wraz z ww. uchwałą został przekazany do akceptacji IK RPO oraz do wiadomości IK NSRO (zał. nr 5.1-4). W dniu 22 grudnia 2008r. IZ otrzymała pismo IK RPO zatwierdzające RPK na 2009 r. (zał. 5.1-5).

IZ przekazała zatwierdzony RPK do wiadomości IPOC pismem z dnia 5 stycznia 2009r. (zał. nr 5.1-6), tj. po terminie określonym w pkt. 2.3.11 Wytycznych MRR/H/9(2)07/2008 w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność (...). Zgodnie z ww. wytycznymi, IZ powinna przekazać RPK do wiadomości IPOC do końca roku poprzedzającego rok, którego plan kontroli dotyczy. RPK IZ na 2009r. wpłynął do IPOC w dniu 7 stycznia 2009r.

5.2. Aktualizacja Roczego Planu Kontroli.

Zgodnie z zapisami zawartymi w Podręczniku Procedur, aktualizacja RPK jest dokonywana w przypadku wprowadzenia zmian w systemie wdrażania LRPO. Zmiany mogą zostać wprowadzone na wniosek DFR, IP II, IK RPO, IK NSRO, IC, IPOC oraz innych jednostek zaangażowanych w proces kontroli LRPO.

W przypadku RPK na 2008r. wprowadzono zmiany, które zostały przyjęte przez Zarząd Województwa Lubuskiego Uchwałą Nr 127/793/08 z dnia 20 sierpnia 2008r. (zał.5.2-1).

IK RPO zatwierdziła zmiany do RPK na 2008r., o czym poinformowała IZ w dniu 15 września 2008r. (zał. nr 5.2-2). Kolejna zmiana RPK została przyjęta przez Zarząd Województwa Lubuskiego Uchwałą Nr 133/844/08 z dnia 23 września 2008r. (zał. nr 5.2-3), a następnie zatwierdzona przez IK RPO (zał. nr 5.2-4).

Zespół wizytujący stwierdził, że do dnia przeprowadzenia wizyty sprawdzającej IZ LRPO przeprowadziła jedną kontrolę systemową, zgodnie z zatwierdzonymi przez IK RPO zmianami do Roczego Planu Kontroli na 2008r. Kontrola ta odbyła się w trzecim kwartale 2008r, w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, który pełni obowiązki Instytucji Pośredniczącej II stopnia dla LRPO.

5.3. Zasady prowadzenia kontroli w ramach LRPO

Zgodnie z procedurami określonymi w Podręczniku Procedur IZ LRPO (wersja 5.03 z dnia 7 października 2008r.) oraz z Wytycznymi MRR/H/10(1)07/2007 z dnia 4 lipca 2007r. w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym, przeprowadzane są kontrole systemowe oraz weryfikacja wydatków.

Do dnia przeprowadzenia wizyty sprawdzającej, IZ przeprowadziła w IP II jedną kontrolę systemową, zgodnie z RPK.

Zespół Kontrolujący został powoływany przez Dyrektora na wniosek Kierownika Wydziału DFR.IV w dniu 23 września 2008r. (zał. nr 5.3-1). Upoważnienia do przeprowadzenia kontroli zostały przygotowane zgodnie z określonymi przez IZ procedurami (zał. nr 5.3-2 do 5.3-11).

O planowanej kontroli IP II została powiadomiona przez IZ pismem z dnia 24 września 2008r. (zał. nr 5.3-12) w trybie określonym w Podręczniku Procedur IZ.

Zgodnie z Wytycznymi MRR/H/9(2)07/2008 z dnia 2 lipca 2008r. w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność (...), w terminie 3 dni od rozpoczęcia kontroli systemowej, IZ ma obowiązek poinformowania IPOC drogą elektroniczną o fakcie rozpoczęcia kontroli. IZ nie dotrzymała powyższego terminu i przekazała ww. informację w dniu 14 października 2008r., tj. 7 dni po rozpoczęciu kontroli w IP II. (zał. nr 5.3-13).

Informacja pokontrolna została przekazana do IP II pismem z dnia 18 listopada 2008r. (zał. nr 5.3-14) zgodnie z zapisami Podręcznika Procedur, tj. w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia wygaśnięcia ważności upoważnienia dla członków zespołu kontrolującego.

W odpowiedzi na informację pokontrolną, w piśmie z dnia 2 grudnia 2008r., IP II zgłosiła zastrzeżenia dotyczące ustaleń zespołu kontrolującego (zał. nr 5.3-15).

Ostateczną wersję informacji pokontrolnej IZ przekazała do IP II pismem z dnia 22 grudnia 2008r. (zał. nr 5.3-16). W informacji pokontrolnej wskazano, że Kierownik jednostki kontrolowanej może odmówić podpisania informacji pokontrolnej składając w terminie 14 dni od dnia otrzymania dokumentu pisemne wyjaśnienie przyczyn swojej odmowy. Pismem z dnia 30 grudnia 2008r. IP II przekazała dwa egzemplarze informacji pokontrolnej odmawiając jej podpisania wraz z uzasadnieniem. Pismo wpłynęło do IZ w dniu 5 stycznia 2009r. (zał. nr 5.3-17).

Zgodnie z Podręcznikiem Procedur (wersja 5.04 z dnia 13.11.2008r.), w terminie 14 dni od dnia wpłynięcia do IZ podpisanej lub nie podpisanej przez kierownika jednostki kontrolowanej informacji pokontrolnej, IZ ma obowiązek sformułowania i przekazania do IP II zaleceń pokontrolnych.

Zalecenia pokontrolne IZ przekazała do IP II w dniu 19 stycznia 2009r. (zał. nr 5.3-18), tj. zgodnie z terminem określonym w procedurach. IZ określiła termin wykonania przez IP II zaleceń pokontrolnych zgodnie z Podręcznikiem Procedur, tj. do dnia 27 lutego 2009r.

IP II przedstawiła IZ swoje stanowisko w sprawie wdrożenia poszczególnych zaleceń pokontrolnych w piśmie z dnia 23 stycznia 2009r. (zał. nr 5.3-19), jednakże nie przedłożyła stosownych dokumentów, potwierdzających wykonanie zaleceń.

W związku z powyższym, w dniu 2 marca 2009r. IZ wystosowała kolejne pismo z prośbą o przedstawienie przez IP II informacji o sposobie wywiązania się z zaleceń pokontrolnych (zał. nr 5.3-20).

W dniu 5 marca 2009r. IP II przesała do IZ uzupełniającą dokumentację oraz wskazała, że informacji o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych udzieliła już w piśmie z dnia 23 stycznia 2009r. (zał. nr 5.3-21).

Zgodnie z Wytycznymi MRR/H/9(2)07/2008 w zakresie warunków certyfikacji (...), IZ powinna przesałać do IPOC w terminie 30 dni po zakończeniu półrocza informacje zbiorczą o kontrolach projektów wykonanych w ramach LRPO. Ww. informację IZ przekazała do IPOC pismem z dnia 2 lutego 2009r. (zał. nr 5.3-22). Informacja wpłynęła do IPOC w dniu 4 lutego 2009r.

5.4. Kontrole przeprowadzone w IZ LRPO przez Instytucje do tego uprawnione

Zgodnie z pkt 2.3.1 Wytycznych MRR/H9(2)07/2008 w zakresie warunków certyfikacji (...), Instytucja Zarządzająca powinna poinformować IPOC niezwłocznie, drogą elektroniczną o kontrolach i audytach rozpoczętych w IZ przez NIK oraz inne uprawnione do tego służby kontrolne i audytowe.

W toku czynności kontrolnych zespół wizytujący stwierdził, że IZ nie dopełniła tego obowiązku i nie poinformowała IPOC o kontroli rozpoczętej przez Komisję Rewizyjną Sejmiku Województwa Lubuskiego w dniu 29 maja 2008r.

W terminie od dnia 8 grudnia 2008r. do dnia 30 stycznia 2009r. Zespół Audytu Wewnętrznego Urzędu Marszałkowskiego przeprowadził audyt w zakresie systemu naboru wniosków o dofinansowanie w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013.

W dniu 6 stycznia 2009r. IZ poinformowała IPOC drogą elektroniczną o rozpoczęciu ww. audytu (zał. nr 5.4-1).

Podczas wizyty sprawdzającej otrzymano do wglądu protokół nr 3/08 z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Sejmiku Województwa Lubuskiego, przekazany do IZ w dniu 30 września 2008 r. (zał. 5.4-2) oraz wystąpienia pokontrolne z dnia 18 września 2008r.(zał. nr 5.4-3). Ww. protokół przekazano do IPOC w dniu 6 stycznia 2009r. (zał. nr 5.4-4).

Zgodnie z wytycznymi MRR/H/9(2)07/2008, IZ ma obowiązek przekazywania do IPOC wyników kontroli i audytów w terminie 5 dni roboczych od dnia otrzymania od jednostki kontrolującej. Termin ten nie został dotrzymany przez IZ.

Ponadto, podczas wizyty sprawdzającej IZ przedstawiła dokumenty dotyczące audytu zgodności systemu zarządzania i kontroli, prowadzonego przez Instytucję Audytową:

- Opinia w sprawie zgodności systemów zarządzania i kontroli,
- Oświadczenie o kompetencji niezależności działania,
- Sprawozdanie z audytu zgodności Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubuskiego,
- Sprawozdanie z czynności sprawdzających w zakresie audytu zgodności systemów informatycznych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego,
- Sprawozdanie z czynności sprawdzających w zakresie audytu zgodności systemów informatycznych Ministerstwa Rozwoju Regionalnego.

Ww. dokumenty przekazano do IPOC pismem z dnia 14 października 2008 r. (zał. nr 5.4-5).

W trakcie wizyty sprawdzającej otrzymano również do wglądu sprawozdanie z audytu przeprowadzonego przez Zespół Audytu Wewnętrznego Urzędu Marszałkowskiego. Departament LRPO otrzymał ww. dokument w dniu 19 lutego 2009r. (zał. nr 5.4-6). Do dnia przeprowadzenia wizyty sprawdzającej, IZ nie przekazała sprawozdania audytowego do IPOC.

5.5. Mechanizmy kontroli zamówień publicznych

Procedury dotyczące prowadzenia weryfikacji sprawdzającej ex-post prawa zamówień publicznych (pzp) zostały określone w punkcie 7.5 Podręcznika Procedur IZ (wersja 6.0 z dnia 3 lutego 2009r.). Stosowanie pzp kontrolowane jest przez IZ podczas kontroli na miejscu u Beneficjenta zgodnie z listą sprawdzającą stanowiącą zał. 7.4.4 do Podręcznika Procedur oraz podczas kontroli w IP II – w oparciu o listę sprawdzającą stanowiącą zał. 7.4.5 do Podręcznika Procedur.

Na obecnym etapie wdrażania LRPO brak jest możliwości sprawdzenia prawidłowości działań w zakresie realizacji procedur dotyczących kontroli zamówień publicznych.

6. Prowadzenie rejestru dłużników i odzyskiwanie kwot

IZ LRPO opracowała następujące procedury w tym zakresie:

- prowadzenie rejestru kwot podlegających procedurze odzyskiwania, kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu wspólnotowego,
- aktualizacja rejestru kwot podlegających procedurze odzyskiwania oraz kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu wspólnotowego,
- przekazywanie informacji na temat kwot odzyskanych, do odzyskania oraz kwot wycofanych od IZ LRPO do IC/IPOC.

Z przyjętych procedur wynika, że IZ prowadzi rejestr kwot podlegających procedurze odzyskiwania, kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu. Rejestr prowadzony jest w formie elektronicznej. Zgodnie z procedurą pracownik DFR.VIII. na bieżąco wprowadza dane do modułu rejestr obciążeń na projekcie w KSI (SIMIK 07-13) w zakresie kwot podlegających procedurze odzyskiwania, kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu publicznego. Pracownik DFR.VIII aktualizuje rejestr na podstawie danych przekazanych przez odpowiednie wydziały merytoryczne DFR oraz DF i IP II. Na obecnym etapie wdrażanie LRPO brak jest możliwości potwierdzenia prawidłowości działań w tym zakresie.

7. System księgowy

Zgodnie z art. 60 litera d) Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające Rozporządzenie (WE) 1260/1999 „zapewnienie utrzymywania przez beneficjentów i inne podmioty uczestniczące w realizacji operacji odrębnego systemu księgowego albo odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją, bez uszczerbku dla krajowych zasad księgowych”.

W trakcie czynności kontrolnych zbadano wszystkie wnioski o płatność w ramach Priorytetu VI Pomoc Techniczna. Dokonano analizy zgodności danych zawartych we wnioskach o płatność z danymi zaewidencjonowanymi w systemie księgowym raz KSI.

Czynnościom sprawdzającym poddano następujące dokumenty:

- wyciągi z rachunków bankowych (zał. nr 7-3 do 7-14)
- pisma ws. dokonania refundacji za 2007r. i 2008r. (zał. nr 7-15 do 7-24)
- wnioski o płatność (zgodnie z tabelą nr 4 i tabelą nr 6),
- wydruki z systemu księgowego (zał. nr 7 -25).

W toku czynności sprawdzających ustalono, że zgodnie z zasadami prowadzenia rachunkowości, przyjętymi Zarządzeniem nr 70 Marszałka Województwa Lubuskiego z dnia 30 lipca 2008r., dla LRPO został utworzony osobny rachunek bankowy oraz prowadzona jest dla niego wyodrębniona ewidencja księgowa (zał.7-1,7-2)

- dochodowy rachunek bankowy, dla środków przekazywanych przez Ministra Rozwoju Regionalnego w formie dotacji rozwojowej – nr 78 1090 1535 0000 0001 0859 6915,
 - wydatkowe rachunki bankowe, dla obsługi każdego działania –

- Działanie 6.1 – nr 80 1090 1535 0000 0001 0859 6782,
- Działanie 6.2 – nr 60 1090 1535 0000 0001 0859 6851.

Plan kont dla projektów realizowanych z funduszy pomocowych stanowi załącznik nr IV, natomiast szczegółowy wykaz jednostek księgowych stanowi załącznik nr VII do ww. Zarządzenia.

Czynności sprawdzające wykazały, że IZ zapewnia jednolitość danych finansowych pomiędzy KSI (SIMIK 07-13), systemem księgowym i dokumentacją źródłową, tzn. wypłata środków do beneficjenta została dokonana na podstawie zweryfikowanego wniosku beneficjenta o płatność, wysokość środków do wypłaty została wyliczona w oparciu o poziom dofinansowania określony w umowie o dofinansowanie.

8. System informatyczny KSI (SIMIK 2007-2013)

Zgodnie z art. 60 litera c) Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające Rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 „Instytucja Zarządzająca odpowiada za (...) zapewnienie istnienia informatycznego systemu rejestracji i przechowywania zapisów księgowych dla każdej operacji w ramach programu operacyjnego oraz zapewnienie, że dane na temat realizacji, niezbędne do celów zarządzania finansowego, monitorowania, weryfikacji, audytu i oceny są gromadzone”.

W toku czynności sprawdzających ustalono, że w obowiązujących procedurach uwzględnione zostały zasady wprowadzania danych do KSI (SIMIK 07-13), w pkt. 1.9 Podręcznika Procedur (wersja 6.0 z dnia 03.02.09 r.). IZ przewidziała funkcjonowanie dwóch systemów informatycznych:

- krajowego systemu informatycznego monitoringu i sprawozdawczości,
- systemu finansowo-księgowego.

Ustalono, że IZ opracowała procedury określające sposób postępowania w związku z nadaniem, zmianą lub wygaśnięciem uprawnień do KSI (SIMIK 07-13). Ponadto, IZ do celów monitoringu i sprawozdawczości zaprojektowała również Lokalny System Informatyczny.

W wyniku przeprowadzonych czynności sprawdzających ustalono, że pracownicy wizytowanej instytucji posiadają dostęp do KSI (zał. nr 8.1). Kwestię wprowadzania danych do systemu regulują opisy stanowisk pracowników poszczególnych wydziałów. O nadanie uprawnień do KSI wnioskuje Kierownik Wydziału (zał. nr 8-2). Kierownik Wydziału wyznacza także zakres wprowadzanych danych oraz podział prac. Ponadto ustalono, że na dzień przeprowadzenia wizyty sprawdzającej wdrożenie LSI w IZ, nie zostało zakończone. W trakcie przeprowadzania wizyty sprawdzającej Zastępca Dyrektora Departamentu wyjaśniła, że „„Wdrożenie LSI nie zostało zakończone-zgodnie z umową z wykonawcą powinno to nastąpić 8 maja 2009r.(...)” (zał. nr 1.2-8).

W trakcie wizyty sprawdzającej badaniu poddano także przestrzeganie procedur w zakresie wprowadzania danych do KSI oraz spójności danych z dokumentacją źródłową.

W okresie objętym wizytą sprawdzającą IZ wprowadziła do KSI (SIMIK 07-13) dane w zakresie:

- wniosków o dofinansowanie,
- umów/decyzji (w ramach działania 6.1 i 6.2),
- wniosków o płatność (w ramach działania 6.1 i 6.2).

W toku czynności sprawdzających ustalono, że dane zawarte w KSI (SIMIK 07-13), dotyczące wniosków o dofinansowanie, umów/decyzji oraz wniosków o płatność są spójne z wersjami papierowymi dokumentów, natomiast statusy wniosków wskazane w systemie odpowiadają aktualnemu stanowi zaawansowania oceny danego wniosku o dofinansowanie.

Zgodnie z wersjami Podręcznika Procedur IZ LRPO obowiązującymi w badanym okresie, poprawne formalnie wnioski rejestrowane są w KSI (SIMIK 07-13) w ciągu 7 dni kalendarzowych od daty dokonania weryfikacji formalnej wniosku. Taki sam termin na wprowadzenie do KSI określono dla zapotrzebowań na środki w ramach Pomocy Technicznej, tj. 7 dni kalendarzowych od zatwierdzenia ich przez Zarząd Województwa.

Ponadto w procedurach zawarto zapis, że poprawne formalnie wnioski otrzymują numer referencyjny, a pracownik DFR VI. na papierowej wersji wniosku oznacza wprowadzenie danych do KSI wraz z podaniem daty wykonania tej czynności.

Na wersjach papierowych wniosków nr: RPLB.02.01.00-08-098/08, RPLB.02.01.00-08-127/08 oraz nr RPLB.02.02.00-08-019/08 nie oznaczono daty wprowadzenia danych do KSI.

Prawidłowość wprowadzania danych do KSI zbadano na próbie wniosków zgodnie z metodologią określoną w niniejszym protokole. Sprawdzeniu poddano wnioski złożone w ramach konkursu 2.1/1/2008 oraz 2.2/1/2008.

Prawidłowość rejestrowania danych w KSI dot. wniosków w ramach konkursu 2.1/1/2008r. oraz konkursu 2.2/1/2008 przedstawia odpowiednio tabela nr 7 oraz tabela nr 8.

Tabela nr 7. Rejestrowanie danych w KSI – Konkurs 2.1/1/2008

Lp.	OCENA FORMALNA					OCENA MERYTORYCZNA		
	Numer wniosku	Data przyjęcia wniosku	Data dokonania oceny formalnej	Data rejestracji w KSI (SIMIK 07-13)	Czy wniosek zarejestrowano w KSI (SIMIK 07-13) w odpowiednim terminie ?	Status wniosku w KSI (SIMIK 07-13)	Czy status wniosku w systemie odpowiada stanowi faktycznemu?	Uwagi
1.	RPLB.02.01.00-08-150/08	18.07.2008r.	22.08.2008r.	05.09.2008r.	Nie	Odrzucony	Tak	nd
2.	RPLB.02.01.00-08-117/08	18.07.2008r.	26.08.2008r.	29.08.2008r.	Tak	Odrzucony	Tak	nd
3.	RPLB.02.01.00-08-078/08	17.07.2008r.	26.08.2008r.	27.08.2008r.	Tak	Odrzucony	Tak	nd
4.	RPLB.02.01.00-08-141/08	18.07.2008r.	20.08.2008r.	05.09.2008r.	Nie	Odrzucony	Tak	nd
5.	RPLB.02.01.00-08-126/08	18.07.2008r.	14.08.2008r.	05.09.2008r.	Nie	Odrzucony	Tak	nd
6.	RPLB.02.01.00-08-047/08	11.07.2008r.	20.08.2008r.	26.08.2008r.	Tak	Odrzucony	Tak	nd
7.	RPLB.02.01.00-08-036/08	09.07.2008r.	19.08.2008r.	04.09.2008r.	Nie	Zatwierdzony	Tak	nd
8.	RPLB.02.01.00-08-098/08	18.07.2008r.	05.09.2008r.	05.09.2008 r.	Tak	Zatwierdzony	Tak	-na wersji papierowej wniosku nie oznaczono daty wprowadzenia wnioski do KSI
9.	RPLB.02.01.00-08-053/08	15.07.2008r.	18.08.2008r./ 19.08.2008r. (zatwierdzenie oceny przez Kier.)	21.08.2008r.	Tak	Zatwierdzony	Tak	nd
10.	RPLB.02.01.00-08-138/08	18.07.2008r.	25.08.2008r.	02.09.2008r.	Nie	Zatwierdzony	Tak	nd
11.	RPLB.02.01.00-08-127/08	18.07.2008r.	19.08.2008r.	05.09.2008r.	Nie	Zatwierdzony	Tak	-na wersji papierowej wniosku nie oznaczono daty wprowadzenia wnioski do KSI
12.	RPLB.02.01.00-08-165/08	18.07.2008r.	18.08.2008r./ 19.08.2008r. (zatwierdzenie oceny przez Kier.)	21.08.2008r.	Tak	Zatwierdzony	Tak	nd

Tabela nr 8. Rejestrowanie danych w KSI – konkurs 2.2/1/2008.

Lp.	OCENA FORMALNA					OCENA MERYTORYCZNA		
	Numer wniosku	Data przyjęcia wniosku	Data dokonania oceny formalnej	Data rejestracji w KSI	Czy wniosek zarejestrowano w KSI w odpowiednim terminie ?	Status wniosku w KSI	Czy status wniosku w systemie odpowiada stanowi faktycznemu ?	Uwagi
1.	RPLB.02.02.00-08-107/08	10.09.2008r.	22.10.2008r.	31.10.2008r.	Nie	Odrzucony	Tak	nd
2.	RPLB.02.02.00-08-005/08	01.09.2008r.	<u>07.10.2008r. i 08.10.2008r./ 08.10.2008r.</u> (zatwierdzenie przez Kierownika)	20.10.2008r.	Nie	Odrzucony	Tak	nd
3.	RPLB.02.02.00-08-132/08	10.09.2008r.	28.10.2008r.	31.10.2008r.	Tak	Odrzucony	Tak	nd
4.	RPLB.02.02.00-08-061/08	10.09.2008r.	17.10.2008r.	22.10.2008r.	Tak	Odrzucony	Tak	nd
5.	RPLB.02.02.00-08-019/08	04.09.2008r.	09.10.2008r.	20.10.2008r.	Nie	Zatwierdzony	Tak	- na wersji papierowej wniosku nie oznaczono daty wprowadzenia danych do systemu
6.	RPLB.02.02.00-08-057/08	10.09.2008r.	17.10.2008r.	31.10.2008r.	Nie	Zatwierdzony	Tak	nd
7.	RPLB.02.02.00-08-058/08	10.09.2008r.	17.10.2008r./ 20.10.2008r. (zatwierdzenie przez Kierow.)	22.10.2008r.	Tak	Zatwierdzony	Tak	nd
8.	RPLB.02.02.00-08-111/08	10.09.2008r.	24.10.2008r./ 27.10.2008r. (zatwierdzenie przez Kierow.)	31.10.2008r.	Tak/Nie	Zatwierdzony	Tak	nd
9.	RPLB.02.02.00-08-022/08	05.09.2008r.	09.10.08 r.	20.10.2008r.	Nie	Zatwierdzony	Tak	nd

Sprawdzeniu poddano także prawidłowość wprowadzania przez IZ LRPO danych w zakresie Piorytetu VI Pomoc Techniczna. Wyniki przedstawiono w poniższych tabelach.

Tabela nr 9 Rejestrowanie danych w KSI – Działanie 6.1- umowy/decyzje wnioski o dofinansowanie, umowy/decyzje.

Numer umowy /decyzji Numer: a) wniosku o dofinansowanie b) umowy*/ decyzji**	Data uchwały akceptującej zapotrzebowanie a) Data uchwały akceptującej zapotrzebowanie b) Data podpisania umowy*	Data rejestracji w KSI	Czy umowę/decyzję zarejestrowano w KSI w odpowiednim terminie ? Czy wniosek o dofinansowanie, umowę/decyzję zarejestrowano w KSI w odpowiednim terminie?
a) RPLB.06.01.00-08-001/08 b) RPLB.06.01.00-08-001/08-00	a) 23.06.2008r.	a) 22.07.2008r.	a) Nie

a) RPLB.06.01.00-08-002/08 b) RPLB.06.01.00-08-002/08-00	a) 23.07.2008r./14.10.2008r.	a) 30.07.2008r.	a) Nie Tak
a) RPLB.06.01.00-08-003/08 b) RPLB.06.01.00-08-003/08-00	a) 21.10.2008r., b) 27.11.2008r.	a) 18.11.2008r. b) 28.11.2008r.	a) Nie b) Tak
a) RPLB.06.01.00-08-004/08 b) RPLB.06.01.00-08-004/08-00	a) 25.11.2008r., b) 28.11.2008r.	a) 28.11.2008r. b) 28.11.2008r.	a) Tak b) Tak

* dotyczy IP II

**dotyczy IZ LRPO

Wyjaśnienia i uwagi przedstawione przez IZ w stosunku do wstępnej wersji raportu:

„Tabela nr 9 Rejestrowanie danych w KSI - Działanie 6.1-umowy/decyzje (...) w rubryce: nr umowy/decyzji zostały wpisane błędne numery. Podane w tabelach dane dotyczą wniosków o dofinansowanie, a nie umów/decyzji”.

„(...) Wyjaśniam, iż zgodnie z datą zamieszczoną w KSI przedmiotowy dokument został zarejestrowany 30.07.2008r., a więc 7 dnia od daty przyjęcia uchwały. Termin określony dla wprowadzenia danych do KSI nie został przekroczony.”

„(...) Prawidłowy nr umowy/decyzji to: RPLB.06.01.00-08-003/08-00. Umowa ta została podpisana 27.11.08r. i wprowadzona do systemu dzień później, czyli 28.11.08r. Termin określony dla wprowadzenia danych do KSI nie został przekroczony.”

Stanowisko IPOC odnośnie przedstawionych przez IZ wyjaśnień i uwag do wstępnej wersji raportu: IPOC uznaje zastrzeżenia zgłoszone przez IZ. W tabeli nr 9 i w jej tytule dokonuje się stosownych zmian.

Tabela nr 10 Rejestrowanie danych w KSI – Działanie 6.1- wnioski o płatność

Numer wniosku o płatność	Data zatwierdzenia wniosku	Data rejestracji w KSI	Czy wniosek zarejestrowano w KSI w odpowiednim terminie ?
RPLB.06.01.00-08-001/08-01	13.08.2008r.	21.08.2008r.	Nie
RPLB.06.01.00-08-002/08-01	20.08.2008r.	26.08.2008r.	Tak
RPLB.06.01.00-08-002/08-02	26.11.2008r.	02.12.2008r.	Tak
RPLB.06.01.00-08-002/08-03	11.12.2008r.	17.12.2008r.	Tak
RPLB.06.01.00-08-002/08-04	23.12.2008r.	30.12.2008r.	Tak
RPLB.06.01.00-08-002/08-05	23.02.2009r.	02.03.2009r.	Nie-Tak

Wyjaśnienia i uwagi przedstawione przez IZ w stosunku do wstępnej wersji raportu:

„(...) Zgodnie z listami sprawdzającymi przedmiotowy dokument został zatwierdzony 23.02.09r. W KSI został zarejestrowany 7 dnia od tego momentu.”

Stanowisko IPOC odnośnie przedstawionych przez IZ wyjaśnień i uwag do wstępnej wersji raportu: IPOC uznaje zastrzeżenia zgłoszone przez IZ. W tabeli nr 10 dokonuje się stosownych zmian.

Tabela nr 11 Rejestrowanie danych w KSI – Działanie 6.2- umowy/decyzje wnioski o dofinansowanie, umowy/decyzje.

Numer umowy/ decyzji Numer: a) wniosku o dofinansowanie b) umowy*/ decyzji**	Data uchwały akceptującej zapotrzebowanie a) Data uchwały akceptującej zapotrzebowanie b) Data podpisania umowy*	Data rejestracji w KSI	Czy umowę/decyzję zarejestrowano w KSI w odpowiednim terminie? Czy wniosek o dofinansowanie, umowę/decyzję zarejestrowano w KSI w odpowiednim terminie ?
a) RPLB.06.02.00-08-001/08 b) RPLB.06.02.00-08-001/08-00	a) 23.06.2008r. b)	a) 22.07.2008r.	a) Nie
a) RPLB.06.02.00-08-002/08 b) RPLB.06.02.00-08-002/08-00	a) 23.07.2008r. b)	a) 30.07.2008r.	a) Tak
a) RPLB.06.02.00-08-003/08 b) RPLB.06.02.00-08-003/08-00	a) 21.10.08r., b) 27.11.08r.	a) 18.11.2008r. b) 28.11.2008r.	a) Nie b) Tak

* dotyczy IP II

**dotyczy IZ LRPO

Wyjaśnienia i uwagi przedstawione przez IZ w stosunku do wstępnej wersji raportu:

„Tabela nr 11 Rejestrowanie danych w KSI - Działanie 6.2 - umowy/decyzje (...) w rubryce: nr umowy/decyzji zostały wpisane błędne numery. Podane w tabelach dane dotyczą wniosków o dofinansowanie, a nie umów/decyzji”.

„Tabela nr 11 Rejestrowanie danych w KSI - Działanie 6.2 - umowy/decyzje – dokument o numerze RPLB.06.02.00-08-003/08 został ujęty błędnie jako umowa/decyzja. Prawidłowy nr to RPLB.06.02.00-08-003/08-00. Przedmiotowa umowa została podpisana 27.11.08r. (W dniu) 28.11. 08r. została wprowadzona do KSI.”

Stanowisko IPOC odnośnie przedstawionych przez IZ wyjaśnień i uwag do wstępnej wersji raportu: IPOC uznaje zastrzeżenia zgłoszone przez IZ. W tabeli nr 11 i w jej tytule dokonuje się stosownych zmian.

Tabela nr 12 Rejestrowanie danych w KSI – Działanie 6.1- wnioski o płatność

Numer wniosku o płatność	Data zatwierdzenia wniosku	Data rejestracji w KSI	Czy wniosek zarejestrowano w KSI w odpowiednim terminie ?
RPLB.06.02.00-08-001/08-01	13.08.2008r.	21.08.2008r.	Nie
RPLB.06.02.00-08-002/08-01	13.08.2008r.	21.08.2008r.	Nie
RPLB.06.02.00-08-002/08-02	26.11.2008r.	02.12.2008r.	Tak
RPLB.06.02.00-08-002/08-03	11.12.2008r.	17.12.2008r.	Tak
RPLB.06.02.00-08-002/08-04	23.02.2009r.	03.03.2009r.	Nie

W toku czynności sprawdzających ustalono, że następujące wnioski zostały zarejestrowane w terminie przekraczającym 7 dni kalendarzowych od daty dokonania oceny formalnej:

a) wnioski w ramach konkursu 2.1/1/2008:

- RPLB.02.01.00-08-150/08,
- RPLB.02.01.00-08-141/08,
- RPLB.02.01.00-08-126/08,
- RPLB.02.01.00-08-036/08,
- RPLB.02.01.00-08-138/08,
- RPLB.02.01.00-08-127/08,

b) wnioski w ramach konkursu 2.2/1/2008

- RPLB.02.02.00-08-107/08,
- RPLB.02.02.00-08-005/08,
- RPLB.02.02.00-08-019/08,
- RPLB.02.02.00-08-057/08,
- RPLB.02.02.00-08-022/08.

c) Pomoc Techniczna, Działanie 6.1 i 6.2

Niżej wymienione zapotrzebowania, zatwierdzone przez Zarząd Województwa Lubuskiego w formie uchwały zostały zarejestrowane w KSI w terminie przekraczającym 7 dni kalendarzowych od zatwierdzenia. Są to:

- RPLB.06.01.00-08-001/08,
- RPLB.06.01.00-08-003/08,
- RPLB.06.02.00-08-001/08,
- RPLB.06.02.00-08-003/08.

9. Sprawozdawczość i monitorowanie

Zgodnie z zapisem Podręcznika Procedur (*pkt. 5.1 wersja Podręcznika Procedur 4.00 z dnia 10.06.2008r. Sprawozdania zbiorcze z realizacji Priorytetów LRPO oraz pkt. 6.1 Podręcznika Procedur wersja 5.04 z 13.11.2008r.*), na podstawie poprawnych wniosków o płatność przygotowanych przez Beneficjentów (po zakończonej weryfikacji przez właściwe wydziały/departamenty UMWL) oraz danych DFR, DF oraz IP II sporządzane, są sprawozdania okresowe, roczne oraz końcowe z realizacji Działań/Priorytetów LRPO, a także informacje miesięczne.

W wyniku czynności sprawdzających ustalono, że Wydział Programowania Strategicznego DFR.I, Wydział Informacji i Promocji DFR.II, Wydział Pomocy Technicznej i Projektów Własnych DFR.V, Wydział Kontraktacji DFR.III, DFR.VI, Wydziały Kontroli DFR.IV, DFR.VII, Wydział Finansowy DFR.VIII, oraz Departament Finansów, przekazują (w wersji elektronicznej i papierowej) do DFR.IX informacje zbiorcze za dany okres sprawozdawczy oraz, w przypadku zmian, skorygowane dane dotyczące poprzednich okresów sprawozdawczych.

Dane przekazywane są zgodnie z załącznikami do Podręcznika Procedur (odpowiednio: wersja 4.00 oraz 5.04), tj.:

- dla informacji miesięcznej – załącznik nr 5.2. A, B i C lub nr 6.1.2 a, b, c,
- dla sprawozdania okresowego – załącznik nr 5.4 A – G lub nr 6.1.4 a - g
- dla sprawozdania rocznego – załącznik nr 5.6 A i B lub nr 6.1.6 a, b.

Zgodnie z Podręcznikiem Procedur, IP II składa informację miesięczną do IZ LRPO w terminie do 6 dnia każdego miesiąca. Pracownicy Wydziału Monitorowania (DFR.IX) w ciągu 1 dnia roboczego od daty rejestracji dokumentu, dokonują weryfikacji formalnej i merytorycznej przedłożonych informacji i sprawozdań według zasady „dwóch par oczu” na podstawie *Listy sprawdzającej do informacji miesięcznej IP II (odpowiednio załącznik 5.1 lub 6.1.1)*.

W wyniku czynności sprawdzających ustalono, że IZ otrzymała od IP II informacje miesięczne za miesiące od maja 2008r. do stycznia 2009r.

W przypadku informacji miesięcznych za miesiące: styczeń 2009r. (zał. nr 9.10), maj, czerwiec, lipiec (zał. nr 9.1-9.3), wrzesień, październik, listopad i grudzień 2008r. (zał. nr 9.6-9.9), został przekroczony termin ich weryfikacji (dokonano weryfikacji w terminie od 1-8 dni roboczych).

Informacja za miesiąc sierpień 2008r. została zweryfikowana w terminie, natomiast przekroczono termin weryfikacji korekty ww. informacji (zał. nr 9.5).

Na podstawie *Wytycznych w zakresie sprawozdawczości (MRR/H/4(2)05/2008)*, IZ odpowiada za terminowe sporządzanie sprawozdań i informacji.

IZ przedkłada na poziomie zarządzania programem:

- a) informacje miesięczne z realizacji LRPO do IK RPO oraz do wiadomości IPOC w terminie do 15 dnia miesiąca następującego po miesiącu, którego dotyczy informacja,
- b) sprawozdania okresowe (półroczne) z realizacji LRPO w terminie do 60 dni kalendarzowych po upływie okresu sprawozdawczego,
- c) sprawozdanie roczne w terminie do 140 dni kalendarzowych po upływie okresu sprawozdawczego,
- d) sprawozdanie końcowe do 31 stycznia 2017r.

W trakcie czynności sprawdzających ustalono, iż IZ przekazała dziewięć informacji miesięcznych, tj. za miesiące od maja 2008r. do stycznia 2009r. do IK RPO (zał. nr 9.11-9.19) oraz IK NSRO oraz do wiadomości IPOC (zał. nr 9.20-9.26).

Ustalono, że w przypadku informacji miesięcznych za miesiące od maja do listopada 2008r. został przekroczony termin przedłożenia ww. dokumentów do IK RPO. Natomiast informacje miesięczne za miesiące grudzień 2008r. i styczeń 2009r. została przekazane w terminie.

Sprawozdanie okresowe za I półrocze (zał. nr 9.27) oraz II półrocze (zał. nr 9.28) zostało przekazane do IK RPO oraz do wiadomości IPOC po terminie określonym w ww. Wytycznych.

Zgodnie z Regulaminem Komitetu Monitorującego LRPO, do zadań Komitetu należy, m.in. analizowanie i zatwierdzanie okresowych, rocznych i końcowych sprawozdań z realizacji LRPO.

Sprawozdanie okresowe za I półrocze zostało zatwierdzone Uchwałą Komitetu Monitorującego Nr 10/KM-LRPO/2008 z dnia 29 października 2008r. Sprawozdanie okresowe za II półrocze zostanie przedstawione do zatwierdzenia na najbliższym posiedzeniu Komitetu Monitorującego.

10. Pomoc Techniczna – Priorytet VI

IZ opracowała procedury dotyczące Pomocy Technicznej (PT) w zakresie:

- przygotowania, weryfikacji i zatwierdzania Zapotrzebowania na wydatki w ramach Pomocy Technicznej,
- weryfikacji Zapotrzebowania IP II na środki Pomocy Technicznej,
- przygotowania, weryfikacji i zatwierdzania wniosków o płatność IZ dotyczących wydatków w ramach Pomocy Technicznej LRPO wniosków o płatność w ramach Pomocy Technicznej,
- weryfikacji i zatwierdzania wniosków o płatność IP II w ramach Pomocy Technicznej,
- kontroli wydatków.

Podczas czynności sprawdzających analizie poddano 7 projektów w ramach Priorytetu VI Pomoc Techniczna, co stanowi 100% badanego obszaru. Wśród projektów znalazły się projekty własne IZ oraz projekty realizowane przez IP II.

Zgodnie z art. 28 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju, w przypadku gdy Instytucja Zarządzająca lub Instytucja Pośrednicząca jest jednocześnie Beneficjentem, podstawę dofinansowania projektu stanowi odpowiednio:

- decyzja podjęta przez IZ,
- umowa o dofinansowanie zawarta między IZ, a IP II.

Kryteria wyboru projektów w ramach Priorytetu VI Pomoc Techniczna LRPO zostały przyjęte przez KM LRPO w drodze Uchwały Nr 6/KM-LRPO/2008 w dniu 13 marca 2008r.

W wyniku przeprowadzenia czynności sprawdzających, weryfikacji poddano następujące dokumenty:

- a) Wniosek o dofinansowanie nr RPLB.06.01.00-08-001/08-00 (zał. nr 10.1-a – 10.1d)
- Formularz Zapotrzebowania na środki z Pomocy Technicznej LRPO sporządzono dnia 3 czerwca 2008r.

nie sporządzono załączników dot. planowanych wydatków oraz nie stosowano list sprawdzających do weryfikacji formalnej i merytorycznej oraz formalno-rachunkowej

Ponadto, formularz zapotrzebowania jest niezgodny z obowiązującym wzorem (zgodnie z Podręcznikiem Procedur wersja 3.01 z dnia 08.04.2008r.).

Wyjaśnienia i uwagi przedstawione przez IZ w stosunku do wstępnej wersji raportu:

„(...) Formularze musiały zostać dostosowane do wymagań zapisanych w instrukcji do KSI. Wcześniejszy wzór, stanowiący załącznik do ww. Podręcznika Procedur był niekompletny i w konsekwencji został zmodyfikowany zgodnie z obowiązującymi wymogami w późniejszym terminie. Nowy wzór został sporządzony na przełomie maja i czerwca 2008r. i zaakceptowany przez Zarząd Województwa Lubuskiego jako załącznik do kolejnej wersji Podręcznika Procedur IZ LRPO z 10 czerwca 2008r. W momencie wypełniania formularza (03.06.2008r.) została podjęta decyzja o sporządzeniu go na nowym wzorze. Zostało to podyktowane koniecznością wprowadzenia do KSI wszystkich wymaganych danych, co było warunkiem zarejestrowania dokumentu. Skoro ustanowiony wzór nie zawierał wszystkich wymaganych informacji, został odpowiedni zmodyfikowany.”

Stanowisko IPOC odnośnie przedstawionych przez IZ wyjaśnień i uwag do wstępnej wersji raportu: IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia przedstawione przez IZ. Wyjaśnienia nie wpływają na treść raportu.

Zastępca Dyrektora Departamentu LRPO wyjaśniła, że „W przypadku oceny Formularza na zapotrzebowanie na okres od 01.01.2007r. do 31.12.2007r. dla Działania 6.1 (nr umowy/decyzji UDA-RPLB.06.01.00-08-001/08-00) oraz dla Działania 6.2 (nr umowy/decyzji UDA-RPLB.06.02.00-08-001/08-00) zachowana została procedura weryfikacji obowiązująca w tym okresie, tj. zgodnie z Podręcznikiem Procedur IZ LRPO na lata 2007-2013 z dnia 10.06.2008r. Zgodnie z ww. procedurą, sporządzone Formularze na zapotrzebowanie powinny zostać zweryfikowane zgodnie z zasadą dwóch par oczu przez pracowników DF, którzy nie byli zobowiązani do tworzenia list sprawdzających. Zweryfikowane zapotrzebowania przekazywano do akceptacji Skarbnika Województwa Lubuskiego. Do ww. Formularzy nie zostały dołączone załączniki, w których zawarty powinien być podział, zgodny z klasyfikacją budżetową oraz szczegółowe opisy dotyczące planowanych wydatków. Sytuacja ta uzasadniona została brakiem celowości sporządzania ww. załączników w przypadku planu zapotrzebowania na środki, które zostały już wydatkowane (zapotrzebowanie sporządzone zostało w czerwcu 2008r. na środki, które zostały rozdysponowane w 2007r.). Przedmiotowy dokument był niezbędny do rozliczenia poniesionych wydatków.” (zał. nr 10.8).

- Zapotrzebowanie zatwierdzono Uchwałą Zarządu Województwa Lubuskiego Nr 116/701/08 z dnia 23 czerwca 2008r. W § 2 istnieje zapis „Niniejsza uchwała stanowi decyzję Zarządu Województwa Lubuskiego w sprawie przyznania dofinansowania na zadania związane z Działaniem 6.1 o numerze UDA-RPLB.06.01.00-08-001/08-00”.

- Wniosek o płatność nr WNP-RPLB.06.01.00-08-001/08-01 za okres od dnia 1 stycznia 2007r. do dnia 31 grudnia 2007r.:
 - sporządzono dnia 23 lipca 2008r.,
 - data wpływu wniosku do DF dnia 24 lipca 2008r.,
 - data zatwierdzenia wniosku przez DF dnia 13 sierpnia 2008r.

W toku czynności sprawdzających ustalono, że na liście sprawdzającej DF (zał. nr 10.1d) brak podpisu Zastępcy Dyrektora ds. Funduszy Unii Europejskiej i Mienia. Zgodnie z Podręcznikiem Procedur wersja 4.01 z dnia 01.07.2008r., IZ nie była zobowiązana do stosowania listy do weryfikacji formalnej i merytorycznej.

Zastępca Dyrektora Departamentu LRPO wyjaśniła, że *„Wniosek nr WNP-RPLB.06.01.00-08-001/08-01 został sporządzony 23 lipca 2008r. Weryfikacja przedmiotowego dokumentu zgodnie z ww. procedurami odbyła się tylko na poziomie DF.III, gdzie jego pierwsza wersja została złożona 24.07.2008r. (zgodnie z listą sprawdzającą). Dokument zatwierdzony został 13.08.2008r. po naniesieniu poprawek zgodnie z sugestiami komórki odpowiedzialnej za weryfikację dokumentu. W Departamencie LRPO przechowywana jest ostateczna wersja wniosku, pozytywnie zweryfikowana przez DF.III.”* (zał. nr 10.8).

b. Wniosek o dofinansowanie RPLB.06.01.00-08-002/08-00 (zał. nr 10.2a – 10.2t)

- Formularz zapotrzebowania na środki z Pomocy Technicznej LRPO sporządzono dnia 24 lipca 2008r.
- Zapotrzebowanie zatwierdzono Uchwałą Zarządu Województwa Lubuskiego Nr 122/736/08 z dnia 23 lipca 2008r. W § 2 istnieje zapis *„Akceptacja formularza o którym mowa w § 1 jest jednoznaczna z podjęciem decyzji w sprawie przyznania dofinansowania na zadania związane z Działaniem 6.1 o numerze UDA-RPLB.06.01.00-08-002/08-01”*.

W przypadku ww. projektu stwierdzono rozbieżność pomiędzy datą sporządzenia Zapotrzebowania, a datą jego zatwierdzenia w drodze uchwały, tzn. zapotrzebowanie zostało zaakceptowane przez Zarząd Województwa Lubuskiego przed sporządzeniem formularza Zapotrzebowania.

Zastępca Dyrektora Departamentu LRPO wyjaśniła, że *„Na zaakceptowanych formularzach widnieją daty sporządzenia: 24 lipca 2008r., a listy sprawdzające do przedmiotowych dokumentów zostały podpisane w dniu 25 lipca 2008r. Istniejąca rozbieżność w datach niniejszych dokumentów wynika z faktu, iż posiedzenia Zarządu Województwa Lubuskiego trwało 3 dni, a formularze zapotrzebowania wraz z listami sprawdzającymi dostarczone zostały pod obrady Zarządu Województwa Lubuskiego w trakcie jego trwania.*

mk

Natomiast w uchwałach sporządzonych po zakończeniu posiedzenia Zarządu Województwa Lubuskiego zostały umieszczone daty z pierwszego dnia posiedzenia, tj. 23 lipca 2008r.” (zał. nr 10.9).

Do ww. wniosku o dofinansowanie złożono 5 wniosków o płatność, tj.:

- Wniosek o płatność nr WNP-RPLB.06.01.00-08-002/08-01 za okres od 1 stycznia 2008r. do dnia 30 czerwca 2008r.:
 - sporządzono dnia 30 lipca 2008r.,
 - data wpływu wniosku do DF - dnia 18 sierpnia 2008r.,
 - data zatwierdzenia wniosku przez DF - dnia 20 sierpnia 2008r.

W toku czynności sprawdzających ustalono, że na liście sprawdzającej DF (zał. nr 10.2-h) brak podpisu Zastępcy Dyrektora ds. Funduszy Unii Europejskiej i Mienia.

Zastępca Dyrektora Departamentu LRPO wyjaśniła, że „Wniosek nr WNP-RPLB.06.01.00-08-002/08-01 – w pierwszej wersji został sporządzony 30 lipca 2008r. i przekazany do DF.III (zgodnie z obowiązującą w tym czasie procedurą). Wniosek wymagał jednak poprawek, zgodnie z sugestiami komórki weryfikującej jego poprawność i ostateczna jego wersja, która zyskała akceptację Skarbnika wpłynęła do DF.III 18.08.2008r. (zgodnie z listą sprawdzającą). Wniosek został zatwierdzony 20.08.2008r.” (zał. nr 10.8)

- Wniosek o płatność nr WNP-RPLB.06.01.00-08-002/08-02 za okres od dnia 1 kwietnia 2008r. do dnia 31 sierpnia 2008r.:
 - sporządzono dnia 22 października 2008r.,
 - data wpływu wniosku do DFR.VIII - dnia 3 listopada 2008r.,
 - data zatwierdzenia przez DFR.VIII - dnia 7 listopada 2008r.,
 - data wpływu wniosku do DF - dnia 26 listopada 2008r.,
 - data zatwierdzenia wniosku przez DF -26 listopada 2008r.

Zastępca Dyrektora Departamentu LRPO wyjaśniła, że „Wniosek nr WNP-RPLB.06.01.00-08-002/08-02 został sporządzony 22.10.2008r. Do DFR.VIII przekazano go 03.11.2008r., gdzie uzyskał akceptację 07.11.2008r. Następnie wniosek przekazano do DF.III, gdzie uzyskał negatywną ocenę, a co za tym idzie konieczne były poprawki . Ostateczna wersja wniosku, która uzyskała akceptację, została przekazana do DF.III 26.11.2008r. i tego samego dnia została zatwierdzona (zgodnie z listą sprawdzającą). W siedzibie Departamentu LRPO przechowywana jest ostateczna, pozytywnie zweryfikowana wersja wniosku”. (zał. nr 10.8).

W toku czynności sprawdzających ustalono, że do weryfikacji formalnej i merytorycznej zastosowano listę sprawdzającą niezgodną z obowiązującym wzorem. (Podręcznik Procedur wersja 5.03 z dnia 7 października 2008r.)

- Wniosek o płatność nr WNP-RPLB.06.01.00-08-002/08-03 za okres od dnia 1 września 2008r. do dnia 31 października 2008r.:
- sporządzono dnia 10 grudnia 2008r.,
 - data wpływu wniosku do DFR.VIII dnia 14 listopada 2008r.,
 - data zatwierdzenia przez DFR.VIII dnia 19 listopada 2008r.,
 - data wpływu wniosku do DF dnia 11 grudnia 2008r.,
 - data zatwierdzenia wniosku przez DF dnia 26 listopada 2008r.

Zastępca Dyrektora Departamentu LRPO wyjaśniła, że „Wniosek nr WNP-RPLB.06.01.00-08-002/08-03 – pierwsza wersja została sporządzona w listopadzie 2008r. i przekazana do DFR.VIII (14 listopad 2008r.), gdzie uzyskała akceptację. Następnie wniosek został przekazany do DF.III, gdzie uzyskał ocenę negatywną. W toku dalszego postępowania we wniosku nanoszone stosowne poprawki. Ostateczna wersja wniosku sporządzona została 10.12.2008r. i zatwierdzona 11.12.2008r. W Departamencie LRPO przechowywana jest ostateczna wersja przedmiotowego wniosku o płatność.” (zał. nr 10.8).

W toku czynności sprawdzających ustalono, że do weryfikacji formalnej i merytorycznej zastosowano listę sprawdzającą niezgodną z obowiązującym wzorem. (Podręcznik Procedur wersja 5.04 z dnia 13.11.2008r.) Ponadto stwierdzono brak 2 strony dokumentu.

Wyjaśnienia i uwagi przedstawione przez IZ w stosunku do wstępnej wersji raportu:

„(...) Informuję, że dokumenty te posiadają drugie strony. W załączeniu przedstawiam ich kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem.”

Stanowisko IPOC odnośnie przedstawionych przez IZ wyjaśnień i uwag do wstępnej wersji raportu: IPOC uznaje zastrzeżenia zgłoszone przez IZ. W raporcie dokonuje się skreślenia ustalenia o treści: „Ponadto stwierdzono brak 2 strony dokumentu”.

- Wniosek o płatność nr WNP-RPLB.06.01.00-08-002/08-04 za okres od dnia 1 września 2008r. do dnia 30 listopada 2008r.:
- sporządzono dnia 19 grudnia 2008r.,
 - data wpływu wniosku do DFR.VIII dnia 9 grudnia 2008r.,
 - data zatwierdzenia przez DFR.VIII dnia 10 listopada 2008r.,
 - data wpływu wniosku do DF dnia 22 grudnia 2008r.,
 - data zatwierdzenia wniosku przez DF dnia 23 grudnia 2008r.,

Zastępca Dyrektora Departamentu LRPO wyjaśniła, że „Wniosek nr WNP-RPLB.06.01.00-08-002/08-04 – pierwsza wersja wniosku została sporządzona w grudniu 2008r. i przekazana do DFR.VIII (9 grudzień 2008r.), gdzie uzyskała akceptację. Następnie przedmiotowy dokument został przekazany do weryfikacji formalno-rachunkowej. Wniosek

Blaw

uzyskał ocenę negatywną i konieczne były poprawki. Ostateczna wersja dokumentu wpłynęła do DF.III 22.12.2008r. i została zatwierdzona 23.12.2008r.” (zał. nr 10.8).

W toku czynności sprawdzających ustalono, że do weryfikacji formalnej i merytorycznej zastosowano listę sprawdzającą niezgodną z obowiązującym wzorem. (Podręcznik Procedur wersja 5.04 z dnia 13.11.2008r.). Ponadto stwierdzono brak 2 strony dokumentu.

Wyjaśnienia i uwagi przedstawione przez IZ w stosunku do wstępnej wersji raportu:

„(...) Informuję, że dokumenty te posiadają drugie strony. W załączeniu przedstawiam ich kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem.”

Stanowisko IPOC odnośnie przedstawionych przez IZ wyjaśnień i uwag do wstępnej wersji raportu: IPOC uznaje zastrzeżenia przedstawione przez IZ. W raporcie dokonuje się skreślenia ustalenia o treści: „Ponadto stwierdzono brak 2 strony dokumentu”.

- Wniosek o płatność nr WNP-RPLB.06.01.00-08-002/08-05 za okres od dnia 1 czerwca 2008r. do dnia 31 grudnia 2008r.:
 - sporządzono dnia 18 lutego 2009r.,
 - data wpływu wniosku do DFR.VIII dnia 4 lutego 2009r.,
 - data zatwierdzenia przez DFR.VIII dnia 5 lutego 2009r.,
 - data wpływu wniosku do DF dnia 18 lutego 2009r.,
 - data zatwierdzenia wniosku przez DF dnia 23 lutego 2009r.

Zastępca Dyrektora Departamentu LRPO wyjaśniła, że „Wniosek o płatność nr WNP-RPLB.06.01.00-08-002/08-05 – pierwsza wersja wniosku została sporządzona w lutym 2009r., a następnie przekazana do weryfikacji Kierownikowi DFR.VIII (4 luty 2009r.). Po akceptacji wniosku przedmiotowy dokument został przekazany do DF.III, gdzie wniosek został oceniony negatywnie. Poprawiona ostateczna wersja wniosku wpłynęła do DF.III 18.02.2009r., gdzie została zatwierdzona 23.02.2009r. (zał. nr 10.8).

W toku czynności sprawdzających ustalono, że do weryfikacji formalnej i merytorycznej zastosowano listę sprawdzającą niezgodną z obowiązującym wzorem. (Podręcznik Procedur wersja 6.00 z dnia 03.02.2009r.). Stwierdzono brak 2 strony dokumentu.

Wyjaśnienia i uwagi przedstawione przez IZ w stosunku do wstępnej wersji raportu:

„Informuję, że dokumenty te posiadają drugie strony. W załączeniu przedstawiam ich kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem”

Stanowisko IPOC odnośnie przedstawionych przez IZ wyjaśnień i uwag do wstępnej wersji raportu: IPOC uznaje zastrzeżenia przedstawione przez IZ. W treści raportu dokonuje się skreślenia ustalenia o treści: „Stwierdzono brak 2 strony dokumentu”.

- c. Wniosek o dofinansowanie nr RPLB.06.01.00-08-004/08-00 (zał. nr 10.3a-10.3d)
- Formularz zapotrzebowania na środki z Pomocy Technicznej LRPO sporządzono dnia 18 listopada 2008r.,
 - Zapotrzebowanie zatwierdzono Uchwałą nr 146/946/08 z dnia 25 listopada 2008r., w § 2. „Akceptacja Formularza, o którym mowa § 1 jest jednoznaczna z podjęciem decyzji w sprawie przyznania dofinansowania na zadania związane z Działaniem 6.1 o numerze UDA- RPLB.06.01.00-08-004/08-00”,
 - do projektu nie złożono żadnego Wniosku o płatność, ponieważ jest on w trakcie realizacji.
- d. Wniosek RPLB.06.02.00-08-001/08-00 (zał. nr 10.4a-10.4d)
- Formularz Zapotrzebowania na środki z Pomocy Technicznej LRPO sporządzono dnia 3 czerwca 2008r.

W toku czynności sprawdzających ustalono, że nie sporządzono załączników dot. planowanych wydatków oraz nie stosowano list sprawdzających do weryfikacji formalnej i merytorycznej oraz formalno-rachunkowej. Ponadto, formularz zapotrzebowania jest niezgodny z obowiązującym wzorem (określonym w Podręczniku Procedur wersja 3.01 z dnia 08.04.2008r.).

Wyjaśnienia i uwagi przedstawione przez IZ w stosunku do wstępnej wersji raportu:

„(...) Formularze musiały zostać dostosowane do wymagań zapisanych w instrukcji do KSI. Wcześniejszy wzór, stanowiący załącznik do ww. Podręcznika Procedur był niekompletny i w konsekwencji został zmodyfikowany zgodnie z obowiązującymi wymogami w późniejszym terminie. Nowy wzór został sporządzony na przełomie maja i czerwca 2008r. i zaakceptowany przez Zarząd Województwa Lubuskiego jako załącznik do kolejnej wersji Podręcznika Procedur IZ LRPO z 10 czerwca 2008r. W momencie wypełniania formularza (03.06.2008r.) została podjęta decyzja o sporządzeniu go na nowym wzorze. Zostało to podyktowane koniecznością wprowadzenia do KSI wszystkich wymaganych danych, co było warunkiem zarejestrowania dokumentu. Skoro ustanowiony wzór nie zawierał wszystkich wymaganych informacji, został odpowiedni zmodyfikowany.”

Stanowisko IPOC odnośnie przedstawionych przez IZ wyjaśnień i uwag do wstępnej wersji raportu: IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia przedstawione przez IZ. Wyjaśnienia nie wpływają na treść raportu.

Zastępca Dyrektora Departamentu LRPO wyjaśniła, że „W przypadku oceny Formularza na zapotrzebowanie na okres od 01.01.2007r. do 31.12.2007r. dla Działania 6.1 (nr umowy/decyzji UDA-RPLB.06.01.00-08-001/08-00) oraz dla Działania 6.2 (nr umowy/decyzji UDA-RPLB.06.02.00-08-001/08-00) zachowana została procedura weryfikacji obowiązująca w tym okresie, tj. zgodnie z Podręcznikiem Procedur IZ LRPO na lata 2007-2013 z dnia 10.06.2008r. Zgodnie z ww. procedurą, sporządzone Formularze na zapotrzebowanie powinny zostać zweryfikowane zgodnie z zasadą dwóch par oczu przez pracowników DF, którzy nie byli zobowiązani do tworzenia list sprawdzających. Zweryfikowane zapotrzebowania przekazywano do akceptacji Skarbnika Województwa Lubuskiego. Do ww. Formularzy nie zostały dołączone załączniki, w których powinien być podział, zgodny z klasyfikacją budżetową oraz szczegółowe opisy dotyczące planowanych wydatków. Sytuacja ta uzasadniona została brakiem celowości sporządzania ww. załączników w przypadku planu zapotrzebowania na środki, które zostały już wydatkowane (zapotrzebowanie sporządzone zostało w czerwcu 2008r. na środki, które zostały rozdysponowane w 2007r.). Przedmiotowy dokument był niezbędny do rozliczenia poniesionych wydatków.” (zał. nr 10.8).

- Zapotrzebowanie zatwierdzono Uchwałą Zarządu Województwa Lubuskiego Nr 116/702/08 w dniu 23 czerwca 2008r. W § 2 istnieje zapis „Akceptacja formularza, o którym mowa w § 1 jest jednoznaczna z podjęciem decyzji w sprawie przyznania dofinansowania na zadania związane z Działaniem 6.2 o numerze UDA-RPLB.06.02.00-08-001/08-00”.
- Wniosek o płatność nr WNP-RPLB.06.02.00-08-001/08-01 z okres od dnia 1 stycznia 2007r. do dnia 31 grudnia 2007r.:
 - sporządzono dnia 23 lipca 2008r.,
 - data wpływu wniosku do DF dnia 24 lipca 2008r.,
 - data zatwierdzenia wniosku przez DF dnia 13 sierpnia 2008r.

W toku czynności sprawdzających ustalono, że na liście sprawdzającej DF (zał. 10.4-d) brak podpisu Zastępcy Dyrektora ds. Funduszy Unii Europejskiej i Mienia. Zgodnie z Podręcznikiem Procedur wersja 4.01 z dnia 01.07.2008r., IZ nie była zobowiązana do stosowania listy do weryfikacji formalnej i merytorycznej.

Zastępca Dyrektora Departamentu LRPO wyjaśniła, że „Wniosek nr WNP-RPLB.06.02.00-08-001/08-01 został sporządzony 23 lipca 2008r. Weryfikacja przedmiotowego dokumentu zgodnie z ww. procedurami odbyła się tylko na poziomie DF.III, gdzie jego pierwsza wersja została złożona 24.07.2008r. (zgodnie z listą sprawdzającą). Dokument zatwierdzony został 13.08.2008r. po naniesieniu poprawek zgodnie z sugestiami komórki odpowiedzialnej za weryfikację dokumentu. W Departamencie LRPO

przechowywana jest ostateczna wersja wniosku, pozytywnie zweryfikowana przez DF.III.” (zał. nr 10.8).

e. Wniosek o dofinansowanie RPLB.06.02.00-08-002/08-00 (zał. 10.5a-10.5p)

- *Formularz zapotrzebowania na środki z Pomocy Technicznej LRPO sporządzono dnia 24 lipca 2008r.,*
- *Zapotrzebowanie zatwierdzono Uchwałą nr 122/737/08 w dniu 23 lipca 2008r. W § 2 zawarto zapis „Akceptacja formularza o którym mowa w § 1 jest jednoznaczna z podjęciem decyzji w sprawie przyznania dofinansowania na zadania związane z Działaniem 6.2 o numerze UDA- RPLB.06.02.00-08-002/08-01”.*

W przypadku ww. projektu stwierdzono rozbieżność pomiędzy datą sporządzenia Zapotrzebowania, a jego zatwierdzeniem w drodze uchwały, tzn. zapotrzebowanie zostało zaakceptowane przez Zarząd Województwa Lubuskiego przed sporządzeniem formularza Zapotrzebowania.

Zastępca Dyrektora Departamentu LRPO wyjaśniła, że „Na zaakceptowanych formularzach widnieją daty sporządzenia: 24 lipca 2008r., a listy sprawdzające do przedmiotowych dokumentów zostały podpisane w dniu 25 lipca 2008r. Istniejąca rozbieżność w datach niniejszych dokumentów wynika z faktu, iż posiedzenia Zarządu Województwa Lubuskiego trwały 3 dni, a formularze zapotrzebowania wraz z listami sprawdzającymi dostarczone zostały pod obrady Zarządu Województwa Lubuskiego w trakcie jego trwania. Natomiast w uchwałach sporządzonych po zakończeniu posiedzenia Zarządu Województwa Lubuskiego zostały umieszczone daty z pierwszego dnia posiedzenia, tj. 23 lipca 2008r.” (zał. nr 10.9).

Do ww. wniosku złożono 4 wnioski o płatność:

- *Wniosek o płatność nr WNP-RPLB.06.02.00-08-002/08-01, za okres od dnia 1 stycznia 2008r. do dnia 30 czerwca 2008r.:*
 - *sporządzono dnia 30 lipca 2008r.,*
 - *data wpływu wniosku do DF dnia 1 sierpnia 2008r.,*
 - *data zatwierdzenia wniosku przez DF dnia 13 sierpnia 2008r.*

W toku czynności sprawdzających ustalono, że na liście sprawdzającej DF (zał. nr 10.5h) brak podpisu Zastępcy Dyrektora ds. Funduszy Unii Europejskiej i Mienia.

Zastępca Dyrektora Departamentu LRPO wyjaśniła, że „Wniosek nr WNP-RPLB.06.02.00-08-002/08-01 – sporządzony 30 lipca 2008r., wpłynął do DF.III 01.08.2008 r. (zgodnie z procedurą). Zatwierdzony został 13.08.2008r.”

Handwritten mark

- Wniosek o płatność nr WNP-RPLB.06.02.00-08-002/08-02 za okres 1 lipca 2008r. do dnia 31 sierpnia 2008r.:
- sporządzono dnia 22 października 2008r.,
 - data wpływu wniosku do DFR.VIII dnia 3 listopada 2008r.,
 - data zatwierdzenia przez DFR.VIII dnia 7 listopada 2008r.,
 - data wpływu wniosku do DF dnia 26 listopada 2008r.,
 - data zatwierdzenia wniosku przez dnia DF 26 listopada 2008r.

Zastępca Dyrektora Departamentu LRPO wyjaśniła, że „Wniosek nr WNP-RPLB.06.02.00-08-002/08-02 został sporządzony 22.10.2008r. Do DFR.VIII przekazano go 03.11.2008r., gdzie uzyskał akceptację 07.11.2008r. Następnie wniosek przekazano do DF.III, gdzie uzyskał negatywną ocenę, a co za tym idzie konieczne były poprawki. Ostateczna wersja wniosku, która uzyskała akceptację, została przekazana do DF.III 26.11.2008r. i tego samego dnia została zatwierdzona (zgodnie z listą sprawdzającą). W siedzibie Departamentu LRPO przechowywana jest ostateczna, pozytywnie zweryfikowana wersja wniosku.” (zał. nr 10.8).

Do weryfikacji formalnej i merytorycznej zastosowano listy sprawdzające niezgodne z obowiązującym wzorem listy sprawdzającej w okresie weryfikacji wniosku o płatność (Podręcznik Procedur wersja 5.03 z dnia 07.10.2008r.)

- Wniosek o płatność nr WNP-RPLB.06.02.00-08-002/08-03 za okres od dnia 1 września 2008r. do dnia 31 października 2008r.:
- sporządzono dnia 10 grudnia 2008r.,
 - data wpływu wniosku do DFR.VIII dnia 14 listopada 2008r.,
 - data zatwierdzenia przez DFR.VIII dnia 19 listopada 2008r.,
 - data wpływu wniosku do DF dnia 11 grudnia 2008r.,
 - data zatwierdzenia wniosku przez DF dnia 11 grudnia 2008r.

Zastępca Dyrektora Departamentu LRPO wyjaśniła, że „Wniosek nr WNP-RPLB.06.02.00-08-002/08-03 – pierwsza wersja została sporządzona w listopadzie 2008r. i przekazana do DFR.VIII (14 listopad 2008r.), gdzie uzyskała akceptację. Następnie wniosek został przekazany do DF.III, gdzie uzyskał ocenę negatywną. W toku dalszego postępowania we wniosku nanoszone stosowne poprawki. Ostateczna wersja wniosku sporządzona została 10.12.2008r. i zatwierdzona 11.12.2008r. W Departamencie LRPO przechowywana jest ostateczna wersja przedmiotowego wniosku o płatność.” (zał. nr 10.8).

Ustalono, że do weryfikacji formalnej i merytorycznej zastosowano listę sprawdzającą niezgodną z obowiązującym wzorem.(Podręcznik Procedur wersja 5.04 z dnia 13.11.2008r.) oraz brak 2 strony dokumentu.

Wyjaśnienia i uwagi przedstawione przez IZ w stosunku do wstępnej wersji raportu:

„Informuję, że dokumenty te posiadają drugie strony. W załączeniu przedstawiam ich kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem.”

Stanowisko IPOC odnośnie przedstawionych przez IZ wyjaśnień i uwag do wstępnej wersji raportu: IPOC uznaje zastrzeżenia przedstawione przez IZ. W treści raportu dokonuje się skreślenia ustalenia o treści: „oraz brak 2 strony dokumentu”.

- Wniosek o płatność nr WNP-RPLB.06.02.00-08-002/08-04 za okres od dnia 1 czerwca 2008r. do dnia 31 grudnia 2008r.:
 - sporządzono dnia 18 lutego 2009r.,
 - data wpływu wniosku do DFR.VIII dnia 4 lutego 2009r.,
 - data zatwierdzenia przez DFR.VIII dnia 05 lutego 2009r.,
 - data wpływu wniosku do DF dnia 18 lutego 2009r.,
 - data zatwierdzenia wniosku przez DF dnia 23 lutego 2009r.

Zastępca Dyrektora Departamentu LRPO wyjaśniła, że „Wniosek o płatność nr WNP-RPLB.06.02.00-08-002/08-04 – pierwsza wersja wniosku została sporządzona w lutym 2009r., a następnie przekazana do weryfikacji Kierownikowi DFR.VIII (4 luty 2009r.). Po akceptacji wniosku przedmiotowy dokument został przekazany do DF.III, gdzie wniosek został oceniony negatywnie. Poprawiona ostateczna wersja wniosku wpłynęła do DF.III 18.02.2009r., gdzie została zatwierdzona 23.02.2009r.” (zał. nr 10.8).

Ustalono, że do weryfikacji formalnej i merytorycznej zastosowano listę sprawdzającą niezgodną z obowiązującym wzorem. (PP wersja: 6.00 z dnia 03.02.2009r.). Ponadto stwierdzono brak 2 strony dokumentu.

Wyjaśnienia i uwagi przedstawione przez IZ w stosunku do wstępnej wersji raportu:

„Informuję, że dokumenty te posiadają drugie strony. W załączeniu przedstawiam ich kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem.”

Stanowisko IPOC odnośnie przedstawionych przez IZ wyjaśnień i uwag do wstępnej wersji raportu: IPOC uznaje zastrzeżenia przedstawione przez IZ. W treści raportu dokonuje się skreślenia ustalenia o treści: „Ponadto stwierdzono brak 2 strony dokumentu”.

IZ nie gromadzi dokumentacji dot. wniosków o płatność błędnie zweryfikowanych przez poszczególne Departamenty oraz nie przekazuje w formie pisemnej wniosków do ponownej weryfikacji. W Departamencie LRPO przechowywana jest jedynie ostateczna wersja wniosku, pozytywnie zweryfikowana.

Wobec powyższego, IPOC nie może ocenić zgodności działań realizowanych przez IZ w tym zakresie z procedurami zawartymi w Podręczniku.

Opis

W toku czynności sprawdzających ustalono, że IP II pismem z dnia 16 września 2009r. (zał. nr 10.6-a) przekazała do IZ LRPO formularze Zapotrzebowania na środki w ramach projektów nr RPLB.06.01.00-08-003/08-00 (zał. 10.6-b-10.6-g) oraz nr RPLB.06.02.00-08-003/08-00 (zał. 10.7-a-10.7-f).

Do weryfikacji Zapotrzebowań IZ stosowała właściwe listy sprawdzające do weryfikacji formalnej i merytorycznej oraz formalno-rachunkowej. Natomiast w przypadku wniosków o płatność do ww. projektów IP II, złożyła pierwsze wnioski o płatność, jednakże nie przeszły one pozytywnej weryfikacji formalnej i merytorycznej oraz formalno-rachunkowej i zostały odesłane przez IZ do poprawy i uzupełnienia.

Kontrola wydatków w ramach Pomocy Technicznej

Obowiązek kontroli projektów wynika z art. 60 lit. b) Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999.

Zgodnie z zapisem Podręcznika Procedur, poziom wydatków ponoszonych i planowanych na działania związane z Pomocą Techniczną jest na bieżąco kontrolowany. Pracownicy DFR.V stale monitorują poziom wydatkowanych środków, aby nie przekroczył przyznanych przez Zarząd Województwa limitów, jak również alokacji przyznanej na dany rok w poszczególnych działaniach. Każdy wydatek planowany i zrealizowany ze środków Pomocy Technicznej przez jakąkolwiek komórkę UMWL jest zgłaszany i konsultowany z DFR.V w postaci zamówienia bądź zgłoszenia (co najmniej drogą elektroniczną) w celu przyporządkowania danego wydatku wg klasyfikacji budżetowej i rozliczenia.

Przedstawione w trakcie wizyty sprawdzającej dokumenty, nie pozwoliły na potwierdzenie przeprowadzenia przez IZ kontroli zakończonych projektów, zgodnie z art. 60 lit. b) Rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006, realizowanych w ramach Priorytetu VI Pomoc Techniczna.

W dopowiedzi na pismo IPOC z dnia 24 marca 2009r. sygn.: IPOC II.MNeu.0930-2-1-9/09 (zał. nr 10.10), Zastępca Dyrektora Departamentu LRPO wyjaśniła, że „W dniu 6 kwietnia 2009r. zostało wystosowane pismo do Marszałka Województwa Lubuskiego z prośbą o przydzielenie zadań związanych z kontrolą projektów zrealizowanych w ramach Pomocy Technicznej LRPO Wydziałowi Kontroli w Departamencie Organizacyjno-Prawnym tutejszego Urzędu. Po zaakceptowaniu przez Marszałka powyższych propozycji, dokonane zostaną zmiany w zapisach Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego, w części dotyczącej zadań Wydziału Kontroli. W ślad za tym uzupełnione zostaną zapisy Podręcznika Procedur IZ LRPO na lata 2007-2013 o procedury kontrolne projektów realizowanych w ramach Pomocy Technicznej LRPO. Z uwagi na to, iż zmiany w Podręczniku Procedur zatwierdzane są przez Zarząd Województwa Lubuskiego w drodze uchwały, po uprzednim zaopiniowaniu instrukcji wykonawczych przez IPOC, przedmiotowy dokument uzupełniony o zapisy dot. kontroli

projektów realizowanych w ramach Pomocy Technicznej LRPO oraz zatwierdzony przez IZ LRPO zostanie (do IPOC) niezwłocznie przekazany.”(zał. nr 10.11).

W dniu 20 kwietnia 2009r. Marszałek Województwa Lubuskiego udzielił pracownikom Wydziału Kontroli Urzędu Marszałkowskiego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli wewnętrznej w Departamencie LRPO. W upoważnieniu wskazano, że zakres kontroli obejmuje projekty zrealizowane i zakończone w ramach VI Priorytetu LRPO - Pomoc Techniczna. (zał. nr 10.12).

Zespół kontrolujący rozpoczął ww. kontrolę w dniu 22 kwietnia 2009r. (zał. nr 10.13).

10. Sprawdzenie wykonania zaleceń sformułowanych w wyniku poprzedniej wizyty sprawdzającej systemowej.

Podczas wizyty sprawdzającej systemowej przeprowadzonej w IZ w terminie od dnia 26 maja 2008r. do dnia 29 maja 2008r. stwierdzono, że IZ „w znacznym stopniu nie przestrzega Instrukcji kancelaryjnej, co uniemożliwia zbadanie obiegu dokumentów, przestrzegania przez właściwych pracowników terminów określonych w dokumentach systemowych (...)”.

W wyniku przeprowadzenia czynności sprawdzających, ustalono, że IZ w dużym stopniu wykonała zalecenie dot. przestrzegania instrukcji kancelaryjnej, jednakże nie wyeliminowano całkowicie błędów i uchybień w tym zakresie.

Zgodnie z Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 1998r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej dla organów samorządu województwa (Dz. U. Nr 160, poz. 1073 z póź. zm.), teczki akt powinny zawierać spis spraw, o którym mowa w § 17 ww. rozporządzenia.

W trakcie wizyty sprawdzającej otrzymano do wglądu wnioski o dofinansowanie oraz dokumentację dot. konkursów 2.1/1/2008 oraz 2.2/1/2008. Teczki, w których zgromadzone były wnioski oraz prowadzona z wnioskodawcą korespondencja, nie zawierały spisów spraw. Brak spisów spraw w przyszłości może utrudnić prawidłową archiwizację dokumentów.

W wyniku analizy dokumentów stwierdzono, że w wielu przypadkach pracownicy przygotowujący projekt dokumentu parafują dokument nie wskazując daty jego sporządzenia., co jest niezgodne z § 27 pkt 2 ww. rozporządzenia. Taki sposób parafowania dokumentów uniemożliwia dokonanie oceny przestrzegania przez pracowników terminów określonych w procedurach.

Podczas czynności sprawdzających ustalono, że w przypadku, gdy wraz z pismem do adresata przekazywane są określone załączniki, np. tabele, wykazy, listy rankingowe itd., załączniki te nie są opatrzone sygnaturą pisma, a niejednokrotnie także nie zawierają daty sporządzenia. Ww. uchybienie może spowodować, zaistnienie pomyłki i przekazanie wraz z pismem niewłaściwego załącznika.

Opis

Podczas poprzedniej wizyty sprawdzającej zwrócono uwagę, że IZ nieprawidłowo potwierdza dokumenty za zgodność z oryginałem. Kopie dokumentów nie posiadały cech, o których mowa w § 25 Instrukcji kancelaryjnej.

W trakcie obecnej wizyty sprawdzającej, stwierdzono, że dokumenty analizowane podczas czynności sprawdzających są prawidłowo potwierdzone za zgodność z oryginałem, wobec czego można uznać, że IZ wykonała zalecenia w tym zakresie.

VIII. Zalecenia Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji

W wyniku przeprowadzenia czynności sprawdzających ustalono, że system zarządzania i kontroli w IZ LRPO funkcjonuje w sposób dający uzasadnioną pewność, że są spełnione warunki, o których mowa w art. 61 lit. b) (ii) Rozporządzenia Rady (WE) nr 10/83.

Z uwagi na fakt, że niektóre obszary systemu wymagają usprawnienia, IPOC proponuje, co następuje:

1. W związku z ustaleniami zawartymi w rozdziale VII pkt. 10 niniejszego raportu, należy zwrócić szczególną uwagę na przestrzeganie procedur zawartych w instrukcji kancelaryjnej dla organów samorządu województwa, wprowadzonej *Rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 grudnia 1998r. (Dz.U. Nr 160 poz. 1073)*.
2. Z uwagi na fakt, że podczas czynności sprawdzających stwierdzono, że w trakcie realizowania niektórych działań przekroczone termin określony w procedurach (dot. np. dokonania oceny formalnej oraz powiadamiania wnioskodawcy o jej wynikach), zaleca się zweryfikowanie terminów określonych w Podręczniku Procedur IZ na wykonanie poszczególnych czynności i dostosowania ich do realnych możliwości jednostki.
3. Podczas czynności sprawdzających stwierdzono uchybienia dot. rejestracji i ewidencjonowania w *Dzienniku przyjęć* wniosków o dofinansowanie składanych do IZ, wobec czego należy zwrócić szczególną uwagę na właściwą realizację zadań w tym zakresie.
4. W związku z potrzebą zapewnienia właściwej organizacji posiedzeń Grup Asesorskich, która wymaga zaangażowania kilku osób, proponuje się zweryfikowanie zapisów w Podręczniku Procedur w części dot. obsługi Grup Asesorskich/ Grup Eksperckich oraz ewentualne wprowadzenie zmian dot. udziału w jednym posiedzeniu więcej niż jednego Sekretarza. W przypadku powołania co najmniej 2 Sekretarzy, należy określić szczegółowy zakres obowiązków dla poszczególnych osób pełniących tę funkcję.
5. Należy zweryfikować Podręcznik Procedur IZ pod względem zgodności z wytycznymi Ministra Rozwoju Regionalnego MRR/H/9(2)07/2008 w zakresie warunków Certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013 oraz wytycznymi Ministra Rozwoju Regionalnego nr MRR/H/10(2)01/2009 w zakresie procesu kontroli w ramach

obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym oraz wprowadzić stosowne zmiany. Spostrzeżenie to zostało przekazane IZ w piśmie z dnia 2 lutego 2009r., sygn.: IPOC.III.AByl.0760-2-20/09, dot. warunkowej akceptacji Podręcznika Procedur IZ wersja 5.0 z dnia 5 sierpnia 2008r.

6. Z uwagi na uchybienie stwierdzone w tym zakresie, zaleca się zwrócić uwagę na przestrzeganie terminów określonych w procedurach dot. przesyłania do IPOC Roczego planu kontroli IZ na dany rok oraz wszelkich zmian do tego dokumentu, a także informacji zbiorczych dot. kontroli przeprowadzonych przez IZ. Ponadto, należy zwrócić szczególną uwagę na dopełnianie obowiązku informowania IPOC o rozpoczęciu w IZ kontroli i audytów przez jednostki do tego uprawnione oraz przekazywania do IPOC wyników przeprowadzonych przez te jednostki czynności kontrolnych.
7. Należy szczegółowo określić mechanizmy kontrolne w zakresie Priorytetu VI LRPO spełniające warunki, o których mowa w art. 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 (...).
8. Należy przestrzegać procedury określonej w Podręcznikach Procedur IZ dot. weryfikacji wniosków o płatność w ramach Priorytetu VI Pomoc Techniczna.
9. Zgodnie ze stanowiskiem IK NSRO, zawartym w piśmie z dnia 17 marca 2009 r., znak: DKF-VII-048-26-6-KS/09, należy dokonać zmiany zapisów Podręcznika Procedur IZ LRPO w zakresie terminów na wprowadzenie danych do KSI (SIMIK 07-13). Dane do KSI (SIMIK 07-13) należy wprowadzać niezwłocznie, jednak nie później niż w ciągu 5 dni roboczych licząc od dnia wystąpienia określonego zdarzenia (np. zatwierdzenia wniosku o płatność, podpisania umowy itp.).

Uwagi i zalecenia wskazane w pkt. 7, 8 i 9 należy wykonać przed przedłożeniem do IPOC pierwszego *Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową.*

Wobec powyższego, IPOC prosi o poinformowanie w terminie do dnia 30 maja 2009r. o podjętych działaniach oraz sposobie wykorzystania uwag i zaleceń lub przyczynach niepodjęcia stosownych działań.

IX. Pouczenie

1. *W terminie 10 dni roboczych od dnia otrzymania raportu z wizyty sprawdzającej należy przesłać do jednostki wizytującej raport podpisany przez kierownika jednostki wizytowanej.*
2. *Kierownikowi jednostki wizytowanej przysługuje prawo do odmowy podpisania raportu z wizyty sprawdzającej. Odmowa podpisania raportu powinna mieć formę pisemną oraz zawierać uzasadnienie. Raport wraz z pisemnym uzasadnieniem*

odmowy podpisania należy przesłać do jednostki wizytującej niezwłocznie, jednak nie później niż w terminie 10 dni od dnia jego otrzymania.

X. **Załączniki** –w aktach kontroli; w protokole spis załączników.

Spis załączników dot. Rozdziału VII. Opis stanu faktycznego stwierdzonego w trakcie wizyty sprawdzającej:

- **pkt 1. Proces naboru projektów oraz kontraktacja w ramach Priorytetu II „Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmacnianie potencjału innowacyjnego” LRPO.**

dot. konkursu 2.1/1/2008

- 1) Harmonogram ogłaszania konkursów na rok 2008 w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego (I.1-1).
- 2) Ogłoszenie o konkursie zamkniętym Nr LRPO/2.1/1/2008 w ramach LRPO, II Priorytet: Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego, Działanie 2.1 Mikroprzedsiębiorstwa (I.1-2a).
- 3) Regulamin konkursu Lubuski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013, Priorytet II Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego, Działanie 2.1 Mikroprzedsiębiorstwa, Konkurs zamknięty nr LRPO 2.1/1/2008 (I.1-2b).
- 4) Uchwała nr 107/656/2007 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 6 maja 2008 r. w sprawie przyjęcia ogłoszenia o konkursie, informacji o konkursie oraz regulaminu konkursu dla Priorytetu I Rozwój infrastruktury wzmacniającej konkurencyjność regionu, Działania 1.1 Poprawa stanu infrastruktury transportowej w regionie, Priorytetu II Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego Działania 2.1 Mikroprzedsiębiorstwa oraz Priorytetu IV Rozwój i modernizacja infrastruktury społecznej Działania 4.2.2 Rozwój i modernizacja lokalnej infrastruktury edukacyjnej w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 (zwanego dalej „LRPO”) (I.1-3).
- 5) Wydruk ze strony internetowej <http://lrpo.lubuskie.pl> ogłoszenia o konkursie LRPO/2.1/1/2008 (I.1-4a).
- 6) Kserokopia strony 14 dziennika *Gazeta Lubuska* z dnia 14 maja 2008r., z ogłoszeniem Zarządu Województwa Lubuskiego o konkursie zamkniętym Nr LRPO/2.1/1/2008 w ramach LRPO, II Priorytet: Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego, Działanie 2.1 Mikroprzedsiębiorstwa (I.1-4b).
- 7) Kserokopia strony 8 dziennika *Gazeta Wyborcza* z dnia 14 maja 2008 r., z ogłoszeniem Zarządu Województwa Lubuskiego o konkursie zamkniętym Nr LRPO/2.1/1/2008 w ramach LRPO, II Priorytet: Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego, Działanie 2.1 Mikroprzedsiębiorstwa (I.1-4c).
- 8) Uchwała nr 115/675/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 17 czerwca 2008 r. zmieniająca uchwałę w sprawie przyjęcia ogłoszenia o konkursie, informacji o konkursie oraz regulaminu konkursu dla Priorytetu I Rozwój infrastruktury wzmacniającej konkurencyjność regionu, Działania 1.1 Poprawa stanu infrastruktury transportowej w regionie, Priorytetu II Stymulowanie wzrostu inwestycji

- w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego Działania 2.1 Mikroprzedsiębiorstwa oraz Priorytetu IV Rozwój i modernizacja infrastruktury społecznej Działania 4.2.2 Rozwój i modernizacja lokalnej infrastruktury edukacyjnej w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 (zwanego dalej „LRPO”) (1.1-5a).
- 9) Załącznik nr 2 do uchwały nr 115/675/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 17 czerwca 2008r.- ogłoszenie o konkursie zamkniętym Nr LRPO/2.1/1/2008 (1.1-5b).
 - 10) Załącznik nr 3 do uchwały nr 115/675/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 17 czerwca 2008r.- ogłoszenie o konkursie zamkniętym Nr LRPO/2.1/1/2008 (1.1-5c).
 - 11) Załącznik nr 4 do uchwały nr 115/675/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 17 czerwca 2008 r.- zaproszenie do składania wniosków na ogłoszenie o konkursie zamkniętym Nr LRPO/2.1/1/2008 (1.1-5d).
 - 12) Wydruk ze strony internetowej <http://lrpo.lubuskie.pl> *Ważne informacje dotyczące konkursów*, Informacja o zmianie niektórych zapisów w ramach Regulaminów konkursowych dla dotychczas ogłoszonych konkursów – Działanie 2.1 Mikroprzedsiębiorstwa oraz Działanie 4.2.2 Rozwój i modernizacja lokalnej infrastruktury edukacyjnej (1.1-6).
 - 13) Podręcznik beneficjenta Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013, Priorytet II Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego, kwiecień 2008r., str.63 (1.1-7).
 - 14) Notatka służbowa dotycząca zakończenia konkursu zamkniętego nr LRPO/2.1/1/2008 (1.1-8).
 - 15) Wydruk ze strony internetowej <http://lrpo.lubuskie.pl> *Zakończenie konkursów*, Informacja dotycząca zakończenia konkursów nr LRPO/2.1/1/2008 oraz nr LRPO/4.2.2/1/2008 (1.1-9).
 - 16) Dziennik Przyjęć wniosków w ramach konkursu zamkniętego nr LRPO/2.1/1/2008, Priorytet II Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego, Działanie 2.1. Mikroprzedsiębiorstwa (1.1-10).
 - 17) Wydruk z elektronicznej bazy danych prowadzonej w Wydziale Kontraktacji Inwestycji Gospodarczych LRPO (1.1-11).
 - 18) Wydruk ze strony internetowej <http://lrpo.lubuskie.pl> *Informacja o przedłużeniu oceny formalnej wniosków*, Informacja dotycząca przedłużenia oceny formalnej konkursów nr LRPO/2.1/1/2008 oraz nr LRPO/4.2.2/1/2008 (1.1-12).
 - 19) Pismo z dnia 25 lipca 2008r. sygn. DFR.III.J.S.0725-55/2008, dotyczące konkursu nr LRPO/2.1/1/2008, z zapytaniem o możliwość włączenia omyłek/zaniechań/uchybień do katalogu błędów, które podlegają poprawie jak i wniosek o zgodę na przedłużenie oceny formalnej (1.1-13).
 - 20) Wyjaśnienie do przedłużenia oceny formalnej w ramach konkursu zamkniętego nr LRPO/2.1/1/2008 sporządzona w dniu 10 marca 2009r. (1.1-14).
 - 21) Raport po ocenie formalnej wniosków, Konkurs nr LRPO/2.1/1/2008 przeprowadzony dla Działania 2.1 – Mikroprzedsiębiorstwa w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego (1.1-15).
 - 22) Wydruk ze strony internetowej <http://lrpo.lubuskie.pl> *Wyniki oceny formalnej dla konkursu zamkniętego nr LRPO/2.1/1/2008* (1.1-16).
 - 23) Protokół z dnia 29 września 2008r. przekazania wniosków pozytywnie zweryfikowanych pod względem formalnym do oceny merytorycznej (1.1-17).
 - 24) Wydruk ze strony internetowej <http://lrpo.lubuskie.pl> *Informacja o wydłużeniu oceny merytorycznej* (1.1-18).

- 25) Pismo z dnia 4 listopada 2008r. sygn. DFR.VI.TP.0118-3/08, dotyczące konkursu nr LRPO/2.1/1/2008, z zapytaniem o możliwość przedłużenia oceny merytorycznej (1.1-19).
- 26) Pismo z dnia 4 listopada 2008r. sygn. DFR.VI.TP.0118-3/08, dotyczące konkursu nr LRPO/2.1/1/2008, z zapytaniem o możliwość przedłużenia oceny merytorycznej (1.1-20).
- 27) Pismo z dnia 3 września 2008r. sygn. DFR.I.MP.0725-42/08, z informacją o kompetencjach w zakresie akceptowania składu Grupy Asesorskiej (1.1-21).
- 28) Notatka służbowa dotycząca akceptacji składu Grup Asesorskich (1.1-22).
- 29) Lista Asesorów powołanych przez Zarząd Województwa Lubuskiego w ramach naboru nr 1/2008 (30.04.2008-21.05.2008), w ramach naboru nr 3/2008 (18.07.2008-07.08.2008), w ramach naboru nr 4/2008 (04.11.2008-24.11.2008) (1.1-23).
- 30) Lista ekspertów, Dziedzina: Działalność inwestycyjna przedsiębiorstw w tym eko-inwestycje, Data wpisu na listę ekspertów 18 kwietnia 2008 (1.1-24).
- 31) Pismo z dnia 3 września 2008r. sygn. DFR.VI.TP.3360-9/08, z informacją o posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.1-25a).
- 32) Pismo z dnia 3 września 2008r. sygn. DFR.VI.TP.3360-9/08, z informacją o posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.1-25b).
- 33) Pismo z dnia 3 września 2008r. sygn. DFR.VI.TP.3360-9/08, z informacją o posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.1-25c).
- 34) Pismo z dnia 3 września 2008r. sygn. DFR.VI.TP.3360-9/08, z informacją o posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.1-25d).
- 35) Pismo z dnia 3 września 2008r. sygn. DFR.VI.TP.3360-9/08, z informacją o posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.1-25e).
- 36) Pismo z dnia 3 września 2008r. sygn. DFR.VI.TP.3360-9/08, z informacją o posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.1-25f).
- 37) Pismo z dnia 3 września 2008r. sygn. DFR.VI.TP.3360-9/08, z informacją o posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.1-25g).
- 38) Pismo z dnia 3 września 2008r. sygn. DFR.VI.TP.3360-9/08, z informacją o posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.1-25h).
- 39) Pismo z dnia 3 września 2008r. sygn. DFR.VI.TP.3360-9/08, z informacją o posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.1-25i).
- 40) Pismo z dnia 3 września 2008r. sygn. DFR.VI.TP.3360-9/08, z informacją o posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.1-25j).
- 41) Pismo z dnia 3 września 2008r. sygn. DFR.VI.TP.3360-9/08, z informacją o posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.1-25k).
- 42) Pismo z dnia 3 września 2008r. sygn. DFR.VI.TP.3360-9/08, z informacją o posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.1-25l).
- 43) Pismo z dnia 3 września 2008r. sygn. DFR.VI.TP.3360-9/08, z informacją o posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.1-25l).
- 44) Pismo z dnia 4 września 2008r. sygn. DFR.VI.KK.3360-9/08, z informacją o posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.1-26).
- 45) Pismo z dnia 1 października 2008r. sygn. DFR.VI.JC.0118-1/08, z informacją o konieczności wprowadzenia zmian do umów podpisanych z Asesorami (1.1-27).
- 46) Uchwała nr 146/951/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 25 listopada 2008 r. w sprawie zmiany uchwały ZWL nr 124/762/08 z dnia 5 sierpnia 2008 r. w sprawie określenia wysokości wynagrodzenia dla Ekspertów Krajowych oraz Asesorów powołanych w celu rzetelnej i bezstronnej oceny wniosków o dofinansowanie realizacji projektów w ramach LRPO na lata 2007-2013 (1.1-28).
- 47) Wykaz posiedzeń Grup Asesorskich (skład i data) (1.1-29).

- 48) Raport z posiedzenia z dnia 4 listopada 2008r. Grupy Asesorskiej (1.1-30).
- 49) Raport z posiedzenia z dnia 7 listopada 2008r. Grupy Asesorskiej (1.1-31).
- 50) Wyjaśnienie dotyczące prac sekretarzy Grup Asesorskich w ramach działań 2.1 oraz 2.2 LRPO sporządzona w dniu 10 marca 2009r. (1.1-32).
- 51) Protokół z dnia 1 grudnia 2008r. przekazania wniosków do Wydziału DFR VI po zakończonej ocenie merytorycznej; Termin posiedzenia Grupy Asesorskiej: 21.10.2008 – 28.11.2008 (1.1-33a).
- 52) Załącznik nr 1 do protokołu przekazania wniosków do Wydziału DFR VI po zakończonej ocenie merytorycznej (1.1-33b).
- 53) Pismo z dnia 1 grudnia 2008r. sygn. DFR.VI.JC.1118-3/08, z informacją o zakończeniu oceny merytorycznej wraz z listą ocenionych wniosków (1.1-34a).
- 54) Lista projektów po ocenie merytorycznej wraz z punktacją (1.1-34b).
- 55) Pismo z dnia 2 grudnia 2008r. sygn. DFR.VI.JC.1118-4/08, z prośbą o opublikowanie na stronie internetowej www.lrpo.lubuskie.pl pełnej listy wniosków po ocenie merytorycznej (1.1-35).
- 56) Wydruk ze strony internetowej <http://lrpo.lubuskie.pl> *Punktacja wniosków po ocenie merytorycznej w ramach konkursu LRPO/2.1/1/2008* (1.1-36).
- 57) Projekt uchwały Zarządu Województwa Lubuskiego w sprawie dofinansowania projektów w ramach Działania 2.1 Mikroprzedsiębiorstwa Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 (1.1-37a).
- 58) Lista projektów wybranych do wsparcia w ramach Priorytetu II Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego, Działanie 2.1 Mikroprzedsiębiorstwa (1.1-37b).
- 59) Lista projektów w ramach Priorytetu II Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego, Działanie 2.1 Mikroprzedsiębiorstwa, które uzyskały mniej niż 98 punktów (1.1-37c).
- 60) Uchwała nr 152/981/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 9 grudnia 2008r. w sprawie dofinansowania projektów w ramach Działania 2.1 Mikroprzedsiębiorstwa Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 (1.1-38a).
- 61) Lista projektów wybranych do wsparcia w ramach Priorytetu II Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego, Działanie 2.1 Mikroprzedsiębiorstwa (1.1-38b).
- 62) Wydruk ze strony internetowej <http://lrpo.lubuskie.pl> *Decyzja o dofinansowaniu. Konkurs LRPO/2.1/1/2008* (1.1-39a).
- 63) Lista projektów wybranych do wsparcia w ramach Priorytetu II Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego, Działanie 2.1 Mikroprzedsiębiorstwa, konkurs LRPO/2.1/1/2008 (1.1-39b),
- 64) Notatka dotycząca procesu składania dokumentów do umowy dla wniosku nr RPLB.02.01.00-08-138/08 firmy Art.-MŁYN (1.1-40).

Spis załączników - dot. konkursu 2.2/1/2008

- 65) Pismo z dnia 27 czerwca 2008r. sygn. DFR.VI.MM-0725-21/2008, z zapytaniem o możliwość zmiany Harmonogramu ogłaszania konkursów w ramach LRPO na rok 2008 (1.2-1).
- 66) Ogłoszenie o konkursie zamkniętym Nr LRPO/2.2/1/2008 w ramach LRPO, II Priorytet: Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego, Działanie 2.2 Poprawa konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje (1.1-2a).

- 67) Regulamin konkursu Lubuski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013, Priorytet II Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego, Działanie 2.2 Poprawa konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje, Konkurs zamknięty nr LRPO/2.2/1/2008 (1.2-2b).
- 68) Uchwała nr 124/7646/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 5 sierpnia 2008r. w sprawie przyjęcia ogłoszenia o konkursie zamkniętym nr LRPO/2.2/1/2008 oraz regulaminu konkursu dla Priorytetu II „Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego” Działania 2.2 „Poprawa konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje” w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 (zwanego dalej „LRPO”) (1.2-3a).
- 69) Załącznik nr 1 do Uchwały nr 124/7646/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 5 sierpnia 2008 r. zawierający ogłoszenie o konkursie zamkniętym Nr LRPO/2.2/1/2008 w ramach LRPO, II Priorytet: Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego, Działanie 2.2 Poprawa konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje (1.2-3b).
- 70) Załącznik nr 2 do Uchwały nr 124/7646/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 5 sierpnia 2008 r. zawierający Regulamin konkursu Lubuski Regionalny Program Operacyjny na lata 2007-2013, Priorytet II Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego, Działanie 2.2 Poprawa konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje, Konkurs zamknięty nr LRPO 2.2/1/2008 (1.2-3c).
- 71) Wydruk ze strony internetowej <http://lrpo.lubuskie.pl> *Ogłoszenie o konkursie LRPO/2.2/1/2008* (1.2-4a).
- 72) Kserokopia strony 13 dziennika *Gazeta Lubuska* z dnia 8 sierpnia 2008 r., z ogłoszeniem Zarządu Województwa Lubuskiego o konkursie zamkniętym Nr LRPO/2.2/1/2008 oraz regulaminu konkursu dla Priorytetu II „Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego” Działania 2.2 „Poprawa konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje” (1.2-4b).
- 73) Kserokopia strony 13 dziennika *Gazeta Wyborcza* z dnia 8 sierpnia 2008r., z ogłoszeniem Zarządu Województwa Lubuskiego o konkursie zamkniętym Nr LRPO/2.2/1/2008 oraz regulaminu konkursu dla Priorytetu II „Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego” Działania 2.2 „Poprawa konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje” (1.2-4c).
- 74) Wydruk ze strony internetowej <http://lrpo.lubuskie.pl> *Informacja o zmianie terminu składania wniosków o dofinansowanie w ramach konkursu LRPO/2.2/1/2008* (1.2-5).
- 75) Notatka służbowa dotycząca zakończenia konkursu zamkniętego nr LRPO/2.2/1/2008 (1.2-6).
- 76) Wydruk ze strony internetowej <http://lrpo.lubuskie.pl> *Zestawienie wniosków złożonych w ramach konkursu LRPO/2.2/1/2008* (1.2-7).
- 77) Notatka służbowa dotycząca braku zakończenia wdrożenia LSI (1.2-8).
- 78) Dziennik Przyjęć wniosków w ramach konkursu zamkniętego nr LRPO/2.2/1/2008 Priorytet II „Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego” Działania 2.2 „Poprawa konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje” (1.2-9).

- 79) Wydruk z elektronicznej bazy projektów złożonych na konkurs nr LRPO 2.2/1/2008 prowadzonej w Wydziale Kontraktacji Inwestycji Gospodarczych (1.2-10).
- 80) Wydruk ze strony internetowej <http://lrpo.lubuskie.pl> Informacja dotycząca wydłużenia etapu oceny formalnej wniosków konkurs nr LRPO/ 2.2/1/2008 (1.2-11).
- 81) Pismo z dnia 1 października 2008r. sygn. DFR.VI. 0725-AA-1/08, z zapytaniem o możliwość wydłużenia terminu zakończenia oceny formalnej wniosków złożonych na konkurs LRPO /2.2/1/2008 (1.2-12).
- 82) Raport po ocenie formalnej wniosków konkursu nr LRPO/2.2/1/2008 przeprowadzonego dla Działania 2.2 - Poprawa konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje w ramach LRPO (1.2-13a).
- 83) Zestawienie Wniosków, które przeszły pozytywnie ocenę formalną w ramach konkursu LRPO/ 2.2/1/2008 do Działania 2.2 - Poprawa konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje (1.2-13b).
- 84) Wydruk ze strony internetowej <http://lrpo.lubuskie.pl> Wyniki oceny formalnej dla konkursu zamkniętego nr LRPO/ 2.2/1/2008 (1.2-14a).
- 85) Zestawienie Wniosków, które przeszły pozytywnie ocenę formalną w ramach konkursu LRPO/ 2.2/1/2008 do Działania 2.2 - Poprawa konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje (1.2-14b).
- 86) Wyjaśnienie w sprawie daty sporządzenia raportu pop ocenie formalnej w do przedłużenia oceny formalnej w ramach konkursu zamkniętego nr LRPO/2.2/1/2008 sporządzona w dniu 10 marca 2009r. (1.2-15).
- 87) Protokół przekazania wniosków pozytywnie zweryfikowanych pod względem formalnym do oceny merytorycznej z dnia 9 grudnia 2008 r. (1.2-16).
- 88) Pismo z dnia 18 listopada 2008r. sygn. DFR.VI.MM.3360-5/08, z informacją o rozpoczęciu posiedzenia członków Grupy Asesorskiej (1.2-17a).
- 89) Pismo z dnia 20 listopada 2008r. sygn. DFR. VI.MM.3360-5/08, z informacją o zmianie miejsca oceny merytorycznej wniosków (1.2-17b),
- 90) Pismo z dnia 29 października 2008r. sygn. DFR. VI.MM.3360-1/08, z prośbą o akceptację składu Grupy Asesorskiej (1.2-18),
- 91) E-mail z zapytaniem Asesora o akceptację warunków umowy (1.2-19a).
- 92) E-mail z zapytaniem Asesora o akceptację warunków umowy (1.2-19b).
- 93) E-mail z zapytaniem Asesora o akceptację warunków umowy (1.2-19c).
- 94) E-mail z zapytaniem Asesora o akceptację warunków umowy (1.2-19d).
- 95) E-mail z zapytaniem Asesora o akceptację warunków umowy (1.2-19e).
- 96) E-mail z zapytaniem Asesora o akceptację warunków umowy (1.2-19f).
- 97) E-mail z zapytaniem Asesora o akceptację warunków umowy (1.2-19g).
- 98) E-mail z powiadomieniem Asesora o posiedzeniu Grupy Asesorskiej w dniu 24 listopada 2008r. (1.2-20a).
- 99) E-mail z powiadomieniem Asesora o posiedzeniu Grupy Asesorskiej w dniu 24 listopada 2008r. (1.2-20b).
- 100) E-mail z powiadomieniem Asesora o posiedzeniu Grupy Asesorskiej w dniu 24 listopada 2008r. (1.2-20c).
- 101) E-mail z powiadomieniem Asesora o posiedzeniu Grupy Asesorskiej w dniu 24 listopada 2008r. (1.2-20d),
- 102) E-mail z powiadomieniem Asesora o posiedzeniu Grupy Asesorskiej w dniu 24 listopada 2008r. (1.2-20e).
- 103) E-mail z powiadomieniem Asesora o posiedzeniu Grupy Asesorskiej w dniu 24 listopada 2008r. (1.2-20f).
- 104) E-mail z powiadomieniem Asesora o posiedzeniu Grupy Asesorskiej w dniu 24 listopada 2008r. (1.2-20g).

- 105) E-mail z powiadomieniem Asesora o posiedzeniu Grupy Asesorskiej w dniu 24 listopada 2008r. (1.2-20h).
- 106) E-mail z powiadomieniem Asesora o posiedzeniu Grupy Asesorskiej w dniu 24 listopada 2008r. (1.2-20i).
- 107) E-mail z powiadomieniem Asesora o posiedzeniu Grupy Asesorskiej w dniu 24 listopada 2008r. (1.2-20j).
- 108) E-mail z powiadomieniem Asesora o posiedzeniu Grupy Asesorskiej w dniu 24 listopada 2008r. (1.2-20k).
- 109) E-mail z powiadomieniem Asesora o posiedzeniu Grupy Asesorskiej w dniu 24 listopada 2008r. (1.2-20l).
- 110) E-mail z powiadomieniem Asesora o posiedzeniu Grupy Asesorskiej w dniu 24 listopada 2008r. (1.2-20l).
- 111) Pismo z dnia 25 listopada 2008r. sygn. DFR.VI.MM.3360-1/08, z informacją o zmianie osoby pełniącej funkcję sekretarza (1.2-21a).
- 112) Pismo z dnia 25 listopada 2008r. sygn. DFR.VI.MM.3360-6/08, z informacją o odmowie podpisania umowy niezbędnej do oceny wniosków (1.2-21b).
- 113) E-mail z powiadomieniem Asesorów zmianie wysokości wynagrodzenia za ocenę jednego wniosku (1.2-22a).
- 114) E-mail z potwierdzeniem gotowości uczestnictwa w posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.2-22b).
- 115) E-mail z potwierdzeniem gotowości uczestnictwa w posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.2-22c).
- 116) E-mail z potwierdzeniem gotowości uczestnictwa w posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.2-22d).
- 117) E-mail z potwierdzeniem gotowości uczestnictwa w posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.2-22e).
- 118) E-mail z potwierdzeniem gotowości uczestnictwa w posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.2-22e).
- 119) E-mail z potwierdzeniem gotowości uczestnictwa w posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.2-22f).
- 120) E-mail z potwierdzeniem gotowości uczestnictwa w posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.2-22g).
- 121) E-mail z potwierdzeniem gotowości uczestnictwa w posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.2-22h).
- 122) E-mail z potwierdzeniem gotowości uczestnictwa w posiedzeniach Grupy Asesorskiej (1.2-22i).
- 123) Pismo z dnia 4 grudnia 2008r. sygn. DFR.VI.AM.3360-2/08, z informacją o posiedzeniu członków Grupy Asesorskiej (1.2-23a).
- 124) Pismo z dnia 12 grudnia 2008r. sygn. DFR.VI.AM.3360-3/08, z informacją o posiedzeniu Grupy Asesorskiej do dnia 19 grudnia br. (1.2-23b).
- 125) Wykaz posiedzeń Grup Asesorskich w ramach konkursu LRPO/2.2/1/2008 (1.2-24).
- 126) Pismo z dnia 17 grudnia 2008r. sygn. DFR.VI.AKS.3360-4/08, z informacją o zakończeniu posiedzeń Grupy Asesorskiej w dniu 16 grudnia br. (1.2-25).
- 127) Protokół z dnia 19 grudnia 2008r. przekazania wniosków do wydziału DFR VI po zakończonej ocenie merytorycznej (1.2-26a).
- 128) Lista nr 1 – Wnioski poprawne formalnie, konkurs nr LRPO/2.2/1/2008, przekazane do DFR VI po ocenie (1.2-26b).
- 129) Lista nr 2 – Wnioski poprawne formalnie, konkurs nr LRPO/2.2/1/2008, projekty przekazane do oceny merytorycznej (1.2-26c).

- 130) Wydruk ze strony internetowej <http://lrpo.lubuskie.pl> *Wyniki oceny merytorycznej. Konkurs LRPO/2.2/1/2008 (1.2-27a).*
- 131) Punktacja przyznana wnioskowi aplikacyjnemu złożonemu w ramach konkursu LRPO/2.2/1/2008 po ocenie merytorycznej (1.2-27b).
- 132) Uchwała nr 156/1018/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 30 grudnia 2008r. w sprawie dofinansowania projektów w ramach Działania 2.2 „Poprawa konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje” Priorytet II „Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego” Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 z adnotacją radcy prawnego (1.2-28a).
- 133) Uzasadnienie z dnia 30 grudnia 2008r. decyzji ZWL w sprawie wyboru projektów do dofinansowania (1.2-28b).
- 134) Załącznik nr 1 do uchwały nr 156/1018/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 30 grudnia 2008 r. w sprawie dofinansowania projektów w ramach Działania 2.2 „Poprawa konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje” Priorytet II „Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego” Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 (1.2-28c)
- 135) Wydruk ze strony internetowej <http://lrpo.lubuskie.pl> *Decyzja o dofinansowaniu. Konkurs LRPO/2.2/1/2008* wraz z listą projektów wybranych do wsparcia (1.2-29).

- **dot. pkt 5 Realizacja obowiązków kontrolnych**

5.1 Roczny Plan Kontroli

- 136) Pismo z dn. 15 września 2009r., syg. WFE-LR-PR7-51-42/3/08 od IP II przekazujące RPKP na 2009r. (5.1-1).
- 137) Notatka służbowa z dn. 31 października 2008r., syg. DFR.IV.0916-6/08 dot. sporządzenia RPKP. (5.1-2).
- 138) Uchwała nr 143/025/08 z dn. 13 listopada 2008r. w sprawie RPK na 2009 r.
- 139) 5.1-4 Pismo z dn. 14 listopada 2008 r., syg. DFR.IV.0916-6/08 przekazujące RPK na 2009 r. do zaakceptowania do IK RPO. (5.1-3).
- 140) Pismo od IK RPO z dn. 12 grudnia 2008r., syg. DKR-IV-85811-(08)-5-Dsm/08 akceptujące RPK na 2009r. (5.1-5).
- 141) Pismo z dn. 5 stycznia 2009r., syg. DFR.IV.0916-6/08 przekazujące do IPOC RPK na 2009r. wraz z załącznikami. (5.1-6).

5.2 Aktualizacja Rocznej Planu Kontroli

- 142) Uchwała Nr 127/793/08 z dn. 20 sierpnia 2008r. zmieniająca uchwałę w sprawie RPK. (5.2-1).
- 143) Pismo z dn. 9 września 2008 r., syg. DPR-I-9263-(8)-25-RK/08 akceptujące zmiany do RPK na 2009r. (5.2-2).
- 144) Uchwała Nr 133/844/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 23 września 2008r. zmieniająca uchwałę w sprawie RPK (5.2-3).
- 145) Pismo od IK RPO z dn. 13 listopada 2008 r., syg. DKR-IX-9263-(10)-32-RK/08 zatwierdzające zmiany do RPK. (5.2-4).

5.3 Zasady prowadzenia kontroli w ramach LRPO

- 146) Pismo z dn. 23 września 2008r., syg. DFR.IV.0916-8/08 w sprawie powołania Zespołu kontrolującego (5.3-1).
- 147) Upoważnienia dla Zespołu kontrolującego do przeprowadzenia kontroli systemowej w IP II.(5.3- 2 do 5.3-11).
- 148) Pismo z dn. 24 września 2008 r., syg. DFR.IV.0916-8/08 informujące IP II o planowanej kontroli systemowej (5.3-12).
- 149) Informacja przekazana do IPOC drogą elektroniczną w dniu 14 października 2008r. o prowadzonej kontroli w IP II przez IZ LRPO (5.3-13).
- 150) Pismo do IP II z dn. 18 listopada 2008 r., syg. DFR.IV.0916-8/08 przekazujące informacje pokontrolną z kontroli przeprowadzonej przez IZ. (5.3-14).
- 151) Pismo od IP II z dn. 2 grudnia 2008 r., syg. WFE-LR-PR5-0902-3-9/2008 przekazujące zastrzeżenia dot. ustaleń zespołu kontrolującego (5.3-15).
- 152) Pismo do IP II z dn. 22 grudnia 2008 r., syg. DFR.IV.0916-8/08 przekazujące ostateczną wersję raportu pokontrolnego (5.3-16).
- 153) Pismo od IP II z dn. 30 grudnia 2008 r. przekazujące informacje pokontrolną odmawiając jej podpisania wraz z uzasadnieniem (5.3-17).
- 154) Pismo z dn. 19 stycznia 2009 r. przekazujące do IP II zalecenia pokontrolne (5.3-18).
- 155) Pismo z dn. 23 stycznia 2009 r., syg. WFE-LR-PR5-090-2-2.1/2009 dot. przedstawienia stanowiska w sprawie wdrożenia poszczególnych zaleceń pokontrolnych. (5.3-19).
- 156) Pismo do IP II z dn. 2 marca 2009 r., syg. DFR.IV.0916-2-1/09 dot. przekazania informacji o sposobie wywiązania się z zaleceń pokontrolnych. (5.3-20).
- 157) Pismo od IP II z dn. 5 marca 2009r. , syg. WFE-LR-PR5-090-2-2.3/2009 przekazujące informację o sposobie wykorzystania i wykonania zaleceń pokontrolnych. (5.3-21).
- 158) Pismo z dn. 2 lutego 2009r., syg.DFR.IV.0729-3/09 przekazujące do IPOC informację dot. przeprowadzonych kontroli przez IZ LRPO w II półroczu 2008r. (5.3-22).

5.4 Kontrole przeprowadzone w IZ LRPO przez Instytucje do tego uprawnione

- 159) Informacja przekazana do IPOC drogą elektroniczną dnia 6 stycznia 2009r. o rozpoczętym audycie wewnętrznym w IZ LRPO (5.4-1).
- 160) Pismo z dn. 30 września 2008r., syg. BS.0043-3/08 przekazujące do IZ LRPO protokół z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Sejmiku Województwa Lubuskiego (5.4-2).
- 161) Pismo z dn. 18 września 2008r., syg. BS.0043-3/08 przekazujące wystąpienia pokontrolne z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną (5.4-3).
- 162) Pismo z dn. 6 stycznia 2009r., syg. DFR.I.0729-4/09 przekazujące do IPOC kopię protokołu z kontroli przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną Sejmiku Województwa Lubuskiego (5.4-4).
- 163) Pismo z dn. 14 październik 2008r., syg. DFR.I.MP.0729-18/2008 przekazujące kopie dokumentów związanych z zakończeniem audytu zgodności (5.4-5).
- 164) Pismo z dn. 19 lutego 2009r., syg. AK.I.0912-2-4/08 przekazujące do IZ sprawozdanie z przeprowadzonego zadania audytowego przez Zespół Audytu Wewnętrznego (5.4-6).

• dot. pkt 7 System księgowy

- 165) Notatka z dnia 09.03.09r., znak: DF.3140-57/09 dot. zasad prowadzenia rachunkowości (7.1).
- 166) Plan kont dla Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego (7.2),
- 167) Wyciąg z rachunku bankowego z dnia 21.08.08r. – refundacja środków dla projektu WNP-RPLB.06.01.00-08-001/08-01 (7.3).

- 168) Wyciąg z rachunku bankowego z dnia 21.08.08r. – refundacja środków dla projektu WNP-RPLB.06.01.00-08-002/08-01 (7.4).
- 169) Wyciąg z rachunku bankowego z dnia 02.12.08 r. – refundacja środków dla projektu WNP-RPLB.06.01.00-08-002/08-02 (7.5).
- 170) Wyciąg z rachunku bankowego z dnia 02.12.08r. – refundacja środków dla projektu WNP-RPLB.06.01.00-08-002/08-02 (7.6).
- 171) Wyciąg z rachunku bankowego z dnia 18.12.08 r. – refundacja środków dla projektu WNP-RPLB.06.01.00-08-002/08-03 (7.7).
- 172) Wyciąg z rachunku bankowego z dnia 18.12.08r. – refundacja środków dla projektu WNP-RPLB.06.01.00-08-002/08-03 (7.8).
- 173) Wyciąg z rachunku bankowego z dnia 21.08.08 r. – refundacja środków dla projektu WNP-RPLB.06.02.00-08-001/08-01 (7.9).
- 174) Wyciąg z rachunku bankowego z dnia 21.08.08r. – refundacja środków dla projektu WNP-RPLB.06.02.00-08-002/08-01 (7.10).
- 175) Wyciąg z rachunku bankowego z dnia 02.12.08r. – refundacja środków dla projektu WNP-RPLB.06.02.00-08-002/08-02 (7.11).
- 176) Wyciąg z rachunku bankowego z dnia 02.12.08r. – refundacja środków dla projektu WNP-RPLB.06.02.00-08-002/08-02 (7.12).
- 177) Wyciąg z rachunku bankowego z dnia 18.12.08 r. – refundacja środków dla projektu WNP-RPLB.06.02.00-08-002/08-03 (7.13).
- 178) Wyciąg z rachunku bankowego z dnia 18.12.08r. – refundacja środków dla projektu WNP-RPLB.06.02.00-08-002/08-03 (7.14).
- 179) Pismo z dnia 20.08.08r., znak: DFR.V.KK.0725-34/08 w sprawie refundacji środków w ramach PT LRPO dla projektu nr WNP-RPLB.06.01.00-08-001/08 (7.15).
- 180) Pismo z dnia 20.08.08r., znak: DFR.V.KK.0725-37/08 w sprawie refundacji środków w ramach PT LRPO dla projektu nr WNP-RPLB.06.01.00-08-002/08 (7.16).
- 181) Pismo z dnia 27.11.08 r., znak: DFR.V.0725-23-35/08 w sprawie refundacji środków w ramach PT LRPO dla projektu nr WNP-RPLB.06.01.00-08-002/08-02 (7.17).
- 182) Pismo z dnia 12.12.08 r., znak: DFR.V.0725-23-45/08 w sprawie refundacji środków w ramach PT LRPO dla projektu nr WNP-RPLB.06.01.00-08-002/08-03 (7.18).
- 183) Pismo z dnia 27.02.09 r., znak DFR.V.0725-38/08 w sprawie refundacji środków w ramach LRPO dla projektu nr WNP-RPLB.06.01.00-08-002/08-05 (7.19).
- 184) Pismo z dnia 20.08.08 r., znak: DFR.V.KK.0725-35/08 w sprawie refundacji środków w ramach PT LRPO dla projektu nr WNP-RPLB.06.02.00-08-001/08 (7.20).
- 185) Pismo z dnia 20.08.08 r., znak: DFR.V.KK.0725-36/08 w sprawie refundacji środków w ramach PT LRPO dla projektu nr WNP-RPLB.06.02.00-08-002/08 (7.21).
- 186) Pismo z dnia 27.11.08 r., znak: DFR.V.0725-23-36/08 w sprawie refundacji środków w ramach PT LRPO dla projektu nr WNP-RPLB.06.02.00-08-002/08 (7.22).
- 187) Pismo z dnia 12.12.08 r., znak: DFR.V.0725-23-46/08 w sprawie refundacji środków w ramach PT LRPO dla projektu nr WNP-RPLB.06.02.00-08-002/08-03 (7.23).
- 188) Pismo z dnia 27.02.09 r., znak DFR.V.0725-39/08 w sprawie refundacji środków w ramach LRPO dla projektu nr WNP-RPLB.06.02.00-08-002/08-04 (7.24).
- 189) Wydruki z systemu księgowego (jednostka organizacyjna 10032 oraz 10014) (7.25).

- **dot. pkt 8 System informatyczny KSI (SIMIK 2007-2013)**

190) Dane dot. kont Użytkowników – wydruk z dn. 09.03.09 r. oraz wnioski o nadanie uprawnień do KSI (SIMIK 07-13) (8.1).

191) Notatka z dnia 11 marca 2008r. w sprawie wprowadzania danych do KSI (SIMIK 07 -13) (8-2).

- **Załączniki pkt. 9 sprawozdawczość i monitoring**

- 192) Pismo WFE-LR-PR6-51-39/08 z dn. 04.06.2008r. wraz z Listą sprawdzającą dla informacji miesięcznej z realizacji Priorytetu III za miesiąc maj 2008r. (9.1).
- 193) Pismo WFE-LR-PR6-51-49/08 z dn. 02.07.2008r. wraz z Listą sprawdzającą dla informacji miesięcznej z realizacji Priorytetu III za miesiąc czerwiec 2008r. (9.2).
- 194) Pismo WFE-LR-PR6-515-04/08 z dn. 04.08.2008r. wraz z Listą sprawdzającą dla informacji miesięcznej z realizacji Priorytetu III za miesiąc lipiec 2008r. (9.3).
- 195) Pismo WFE-LR-PR6-515-04/08 z dn. 04.09.2008r. oraz pismo WFE-LR-PR6-515-04/08 z dn. 12.09.2008r. wraz z Listami sprawdzającymi dla informacji miesięcznej z realizacji Priorytetu III za miesiąc sierpień 2008r. (9.4 oraz 9.5).
- 196) Pismo WFE-LR-PR6-515-04/08 z dn. 10.10.2008r. wraz z Listą sprawdzającą dla informacji miesięcznej z realizacji Priorytetu III za miesiąc wrzesień 2008r. (9.6).
- 197) Pismo WFE-LR-PR6-515-09/08 z dn. 04.11.2008r. wraz z Listą sprawdzającą dla informacji miesięcznej z realizacji Priorytetu III za miesiąc październik 2008r. (9.7).
- 198) Pismo WFE-LR-PR6-515-10/08 z dn. 04.12.2008r. wraz z Listą sprawdzającą dla informacji miesięcznej z realizacji Priorytetu III za miesiąc listopad 2008r. (9.8).
- 199) Pismo WFE-LR-PR6-515-01/09 z dn. 05.01.2009r. wraz z Listą sprawdzającą dla informacji miesięcznej z realizacji Priorytetu III za miesiąc grudzień 2008r. (9.9).
- 200) Pismo WFE-LR-PR6-515-02/09 z dn. 04.02.2009r. wraz z Listą sprawdzającą dla informacji miesięcznej z realizacji Priorytetu III za miesiąc styczeń 2009r. (9.10).
- 201) Pismo DFR.IX.MB.0236-2-15-1/08 z dn. 16.06.2008r., przekazujące do IK RPO informację miesięczną za miesiąc maj (9.11).
- 202) Pismo DFR.IX.MB.0236-2-20/08 z dn. 15.07.2008r., przekazujące do IK RPO informację miesięczną za miesiąc czerwiec (9.12).
- 203) Pismo DFR.IX.MB.0236-2-30/08 z dn. 18.08.2008r., przekazujące do IK RPO informację miesięczną za miesiąc lipiec (9.13).
- 204) Pismo DFR.IX.MB.0236-2-32/08 z dn. 10.09.2008r., przekazujące do IK RPO informację miesięczną za miesiąc sierpień (9.14).
- 205) Pismo DFR.IX.MB.0236-2-38/08 z dn. 15.10.2008r., przekazujące do IK RPO informację miesięczną za miesiąc wrzesień (9.15).
- 206) Pismo DFR.IX.MB.0236-2-41/08 z dn. 19.11.2008r., przekazujące do IK RPO informację miesięczną za miesiąc październik (9.16).
- 207) Pismo DFR.IX.MB.0236-2-46/08 z dn. 15.12.2008r., przekazujące do IK RPO informację miesięczną za miesiąc listopad (9.17).
- 208) Pismo DFR.IX.MB.0236-2-1/09 z dn. 13.01.2009r., przekazujące do IK RPO informację miesięczną za miesiąc grudzień (9.18).
- 209) Pismo DFR.IX.MB.0236-2-11/09 z dn. 11.02.2009r., przekazujące do IK RPO informację miesięczną za miesiąc styczeń 2009 r. (9.19).

- 210) Pismo DFR.IX.DB.0236-2-31/08 z dn. 01.09.2008r., przekazujące do IPOC informację miesięczną za miesiąc maj, czerwiec, lipiec 2008r. **(9.20)**.
- 211) Pismo DFR.IX.MN.0236-2-32/08 z dn. 24.09.2008r., przekazujące do IPOC inf. miesięczną za sierpień 2008 r. **(9.21)**.
- 212) Pismo DFR.IX.DR.0236-2-38/08 z dn. 20.10.2008r., przekazujące do IPOC inf. miesięczną za wrzesień 2008r. **(9.22)**.
- 213) Pismo DFR.IX.DR.0236-2-41/08 z dn. 20.11.2008r., przekazujące do IPOC inf. miesięczną za październik 2008r. **(9.23)**.
- 214) Pismo DFR.IX.DR.0236-2-46/08 z dn. 22.12.2008r., przekazujące do IPOC inf. miesięczną za listopad 2008 r. **(9.24)**.
- 215) Pismo DFR.IX.MW.0236-2-32/08 z dn. 22.01.2009r., przekazujące do IPOC inf. miesięczną za grudzień 2008r. **(9.25)**.
- 216) Pismo DFR.IX.DR.0236-2-11/09 z dn. 23.01.2009r., przekazujące do IPOC inf. miesięczną za styczeń 2009 r. **(9.26)**.
- 217) Pismo DFR.IX.0236-2-25/08 z dn. 29.08.2008r., przekazujące do IK RPO oraz do wiadomości IPOC sprawozdanie okresowe za I półrocze **(9.27)**.
- 218) Pismo DFR.IX.DR.0236-2-7/09 z dn. 02.03.2009r., przekazujące do IK RPO oraz do wiadomości IPOC sprawozdanie okresowe za II półrocze **(9.28)**.

- **Załączniki pkt. 10 Pomoc Techniczna**

- 219) Formularz zapotrzebowania na środki z Pomocy Technicznej LRPO z dnia 3 czerwca 2008r. **(10.1a)**.
- 220) Uchwała Nr 116/701/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 23 czerwca 2008r. **(10.1 b)**.
- 221) Wniosek o płatność z dnia 23 lipca 2008r. **(10.1c)**.
- 222) Lista sprawdzająca DF do weryfikacji wniosku o płatność w ramach PT LRPO zatwierdzona 13 sierpnia 2008r. **(10.1d)**.
- 223) Formularz zapotrzebowania na środki z Pomocy Technicznej LRPO z dnia 24 lipca 2008r. **(10.2a)**.
- 224) Lista sprawdzająca – zapotrzebowanie na środki z PT LRPO zatwierdzona 25 lipca 2008r. **(10.2 b)**.
- 225) Uchwała Nr 122/736/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 23 lipca 2008r. **(10.2c)**.
- 226) Formularz zapotrzebowania na środki z Pomocy Technicznej LRPO z dnia 24 lipca 2008r. **(10.2 d)**.
- 227) Lista sprawdzająca – zapotrzebowanie na środki z PT LRPO zatwierdzona 19 września 2008 r. **(10.2e)**.
- 228) Uchwała NR 138/877/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 14 października 2008r. **(10.2f)**.
- 229) Wniosek o płatność z dnia 30 lipca 2008r. **(10.2g)**.
- 230) Lista sprawdzająca DF do weryfikacji wniosku o płatność w ramach PT LRPO zatwierdzona 20 sierpnia 2008r. **(10.2h)**.
- 231) Wniosek o płatność z dnia 22 październik 2008 r. **(10.2i)**.

- 232) Lista sprawdzająca dla IZ do weryfikacji formalnej i merytorycznej dla projektów realizowanych w ramach projektów PT LRPO (DFR VIII) zatwierdzona 7 listopada 2008r. (10.2j).
- 233) Lista sprawdzająca DF do weryfikacji wniosku o płatność w ramach PT LRPO zatwierdzona 13 sierpnia 2008r. (10.2k).
- 234) Wniosek o płatność z dnia 22 październik 2008 r. (10.2 l).
- 235) Lista sprawdzająca dla IZ do weryfikacji formalnej i merytorycznej dla projektów realizowanych w ramach projektów PT LRPO (DFR VIII) zatwierdzona 19 listopada 2008r. (10.2l).
- 236) Lista sprawdzająca DF do weryfikacji wniosku o płatność w ramach PT LRPO zatwierdzona 11 grudnia 2008r. (10.2m).
- 237) Wniosek o płatność z dnia 19 grudnia 2008r. (10.2n).
- 238) Lista sprawdzająca dla IZ do weryfikacji formalnej i merytorycznej dla projektów realizowanych w ramach projektów PT LRPO (DFR VIII) zatwierdzona 10 grudnia 2008r. (10.2o).
- 239) Lista sprawdzająca DF do weryfikacji wniosku o płatność w ramach PT LRPO zatwierdzona 23 grudnia 2008r. (10.2p).
- 240) Wniosek o płatność z dnia 18 lutego 2009 r. (10.2r).
- 241) Lista sprawdzająca dla IZ do weryfikacji formalnej i merytorycznej dla projektów realizowanych w ramach projektów PT LRPO (DFR VIII) zatwierdzona 5 lutego 2009r. (10.2s).
- 242) Lista sprawdzająca DF do weryfikacji wniosku o płatność w ramach PT LRPO zatwierdzona 23 lutego 2009r. (10.2-t).
- 243) Formularz zapotrzebowania na środki z Pomocy Technicznej LRPO z dnia 18 listopada 2008r. (10.3a).
- 244) Lista sprawdzająca do zapotrzebowanie na środki z PT LRPO zatwierdzona 19 listopada 2008r. (10.3b).
- 245) Lista sprawdzająca DF- zapotrzebowanie na środki z PT LRPO zatwierdzona 20 listopada 2008r. (10.3c).
- 246) Uchwała Nr 146/946/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 25 listopada 2008r. (10.3d).
- 247) Formularz zapotrzebowania na środki z Pomocy Technicznej LRPO z dnia 3 czerwca 2008r. (10.4a).
- 248) Uchwała Nr 116/702/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 23 czerwca 2008r. (10.4b).
- 249) Wniosek o płatność z dnia 23 lipca 2008r. (10.4c).
- 250) Lista sprawdzająca DF do weryfikacji wniosku o płatność w ramach PT LRPO zatwierdzona 13 sierpnia 2008r. (10.4d).
- 251) Formularz zapotrzebowania na środki z Pomocy Technicznej LRPO z dnia 24 lipca 2008r. (10.5a).
- 252) Lista sprawdzająca - zapotrzebowanie na środki z PT LRPO zatwierdzona 25 lipca 2008r. (10.5-).
- 253) Uchwała Nr 122/737/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 23 lipca 2008r. (10.5c).

- 254) Formularz zapotrzebowania na środki z Pomocy Technicznej LRPO z dnia 24 lipca 2008r. (10.5d).
- 255) Lista sprawdzająca DF– zapotrzebowanie na środki z PT LRPO zatwierdzona 19 września 2008r. (10.5e).
- 256) Uchwała Nr 138/878/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 14 października 2008r. (10.5f).
- 257) Wniosek o płatność z dnia 30 lipca 2008r. (10.5g).
- 258) Lista sprawdzająca DF do weryfikacji wniosku o płatność w ramach PT LRPO zatwierdzona 13 sierpnia 2008r. (10.5h).
- 259) Wniosek o płatność z dnia 22 października 2008r. (10.5i).
- 260) Lista sprawdzająca dla IZ do weryfikacji formalnej i merytorycznej dla projektów realizowanych w ramach projektów PT LRPO (DFR VIII) zatwierdzona 7 listopada 2008r. (10.5j).
- 261) Lista sprawdzająca DF do weryfikacji wniosku o płatność w ramach PT LRPO zatwierdzona 26 listopada 2008r. (10.5k).
- 262) Wniosek o płatność z dnia 10 grudnia 2008r. (10.5l).
- 263) Lista sprawdzająca dla IZ do weryfikacji formalnej i merytorycznej dla projektów realizowanych w ramach projektów PT LRPO (DFR VIII) zatwierdzona 19 listopada 2008r. (10.5l).
- 264) Lista sprawdzająca DF do weryfikacji wniosku o płatność w ramach PT LRPO zatwierdzona 11 grudnia 2008r. (10.5m).
- 265) Wniosek o płatność z dnia 18 lutego 2009r. (10.5n).
- 266) Lista sprawdzająca dla IZ do weryfikacji formalnej i merytorycznej dla projektów realizowanych w ramach projektów PT LRPO (DFR VIII) zatwierdzona 5 lutego 2009r. (10.5o).
- 267) Lista sprawdzająca DF do weryfikacji wniosku o płatność w ramach PT LRPO zatwierdzona 23 lutego 2009r. (10.5p).
- 268) Pismo od IP II z dn. 16 września 2008r, syg. WFE-ER4-51-53-5/08 dot. przekazania zapotrzebowania na środki z PT LRPO. (10.6a).
- 269) Formularz na zapotrzebowani działanie 6.1 „zaplanowane wydatki”(10.6b)
- 270) Formularz zapotrzebowania na środki z Pomocy Technicznej LRPO z dnia 15 września 2008r. (10.6c).
- 271) Lista sprawdzająca do zapotrzebowanie na środki z PT LRPO zatwierdzona 1 października 2008r. (10.6d).
- 272) Lista sprawdzająca - zapotrzebowanie na środki z PT LRPO zatwierdzona 3 października 2008r. (10.6e).
- 273) Uchwała Nr 139/886/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 21 października 2008r. (10.6f).
- 274) Umowa nr UDA-RPLB-06.01.00-08-003/08-00 zawarta 27 listopada 2008r. pomiędzy Województwem Lubuskim, a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. (10.6g).
- 275) Formularz na zapotrzebowani działanie 6.2 „zaplanowane wydatki”. (10.7a).
- 276) Formularz zapotrzebowania na środki z Pomocy Technicznej LRPO z dnia 15 września 2008r. (10.7b).

- 277) Lista sprawdzająca do zapotrzebowanie na środki z PT LRPO zatwierdzona 1 października 2008r. (10.7c).
- 278) Lista sprawdzająca - zapotrzebowanie na środki z PT LRPO zatwierdzona 3 października 2008r. (10.7d).
- 279) Uchwała Nr 139/887/08 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 21 października 2008r. (10.7e).
- 280) Umowa nr UDA-RPLB-06.02.00-08-003/08-00 zawarta 27 listopada 2008r. pomiędzy Województwem Lubuskim, a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (10.7f).
- 281) Pismo z dn. 11 marca 2009 r., sygn. DFR.V.0724-14/09 – wyjaśnienia Zastępcy Dyrektora dot. realizacji projektów w ramach Priorytetu VI Pomoc Techniczna (10.8).
- 282) Pismo z dn. 11 marca 2009r., sygn. DFR.V.0724-14/2/09 – wyjaśnienia Zastępcy Dyrektora w sprawie rozbieżności w datach sporządzanych dokumentów ramach PT (10.9).
- 283) Pismo z dnia 24 marca 2009r. sygn.: IPOC.II.MNeu.0930-2-1-9/09 z prośbą o udzielenie wyjaśnień przez IZ (10.10)
- 284) Wyjaśnienie IZ pismo z dnia 9 kwietnia 2009r., sygn.: DFR.V.0724-30/09 (10.11).
- 285) Upoważnienie nr 1/2009 z dnia 20 kwietnia 2009r., sygn.: DP.I.0916/09. (10.12).
- 286) Informacja o rozpoczęciu kontroli projektów w ramach Priorytetu VI Pomoc Techniczna – email z dnia 27 kwietnia 2009r. (10.11).

Raport został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz dla IPOC i jeden egzemplarz dla jednostki wizytowanej.

Sporządził: 21.05.2009 P. Paszkiewicz
(data i podpis)

Sporządził: 21.05.2009r. Magdalena Neumann
(data i podpis)

Sporządził: 21.05.2009r. Katarzyna Wacymyńska
(data i podpis)

Sporządził: 21.05.2009r. Jolanta Włodarczyk
(data i podpis)

Sporządził: 21.05.2009r. Sylwia Anne
(data i podpis)

Akceptował: 21.05.2009r. Dariusz Karłowicz
(data i podpis)

Podpis Kierownika jednostki wizytującej

Podpis Kierownika jednostki wizytowanej

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO
21.05.2009r. *Czesława Maszyńska*
(data i podpis) Inicjujący w Certyfikacji

WICEMARSZAŁEK
[Podpis]
(data i podpis) Pizbety Polak

[Podpis]
23.06.2009

100

100

100