



NARODOWA
STRATEGIA SPÓJNOŚCI



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

**Informacja pokontrolna
z kontroli
przeprowadzonej w Instytucji Zarządzającej
Regionalnym Programem Operacyjnym
Województwa Lubuskiego
w dniach 7- 11 czerwca 2010 r.**

(ostateczna wersja)

Gorzów Wlkp., październik 2010 r.

I. Jednostka kontrolowana

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 realizację 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 2009 r. 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 2 lutego 2009 r. funkcję Dyrektora Departamentu LRPO objął Pan Waldemar Sługocki i pełnił ją do dnia 28 lutego 2010 r. Od dnia 1 marca 2010 r. Dyrektorem Departamentu LRPO jest Pan Paweł Sługocki.

Kontrola została odnotowana w *Księżce kontroli* pod poz. Nr 15.

Czynności kontrolne przeprowadzono w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Lubuskiego przy ul. Św. Jadwigi 1 oraz przy ul. Podgórznej 7.

II. Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli:

7 czerwca 2010 r. – 11 czerwca 2010 r.

III. Osoby przeprowadzające kontrolę:

Na podstawie upoważnienia nr 260/10 z dnia 27 maja 2010 r., znak: IPOC.II.A.Bie.0930-2-1/10, kontrolę przeprowadził Zespół Kontrolujący w składzie:

1. Małgorzata Stańkiewicz – Kierownik Oddziału ds. Kontroli – Kierownik Zespołu,
2. Anna Kokocińska - Biedrzycka – Inspektor Wojewódzki w Oddziale ds. Kontroli,
3. Agnieszka Rozwoda - Starszy Inspektor w Oddziale ds. Kontroli,

1
B. Jankowski
AR

4. **Teresa Kadziewicz** – Starszy Inspektor w Oddziale ds. Certyfikacji,
5. **Magdalena Domańska** – Inspektor Wojewódzki w Oddziale ds. Systemu.

IV. Cel kontroli: sprawdzenie funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli w instytucji oraz stosowania procedur zawartych w instrukcji wykonawczej, w tym poprawności sporządzenia dokumentów dotyczących zadeklarowanych do Komisji Europejskiej wydatków.

V. Zakres kontroli:

Sprawdzeniu podlegały następujące obszary:

1. Stosowanie procedur zawartych w instrukcji wykonawczej w zakresie poprawności sporządzania dokumentów dotyczących zadeklarowanych do Komisji Europejskiej wydatków, z uwzględnieniem danych zawartych w KSI SIMIK 07-13 i systemach księgowych.
2. Nabór projektów i kontraktacja.
3. Realizacja obowiązków kontrolnych.
4. Przepływy finansowe.

W ramach sprawdzenia ww. obszarów zostały zweryfikowane dane zawarte w KSI (SIMIK 2007 – 2013) oraz LSI.

VI. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień:

1. Paweł Śługocki – Dyrektor Departamentu LRPO,
2. Stanisław Hatka – Zastępca Dyrektora LRPO,
3. Józefa Chalecka – Zastępca Dyrektora Departamentu Finansów UM WL
4. Anna Dobrowolska – Kierownik Wydziału Kontroli LRPO
5. Małgorzata Mizera-Wołowicz – p.o. Kierownika Wydziału Programowania Strategicznego LRPO,
6. Sylwia Kowalczyk – Kierownik Wydziału Finansowego LRPO,
7. Marta Macutkiewicz – Pracownik Wydziału Finansowego LRPO ,
8. Krzysztof Hrechorecki – Pracownik Wydziału Finansowego LRPO,
9. Ewa Wachnik – Kierownik Wydziału Kontraktacji Inwestycji Infrastrukturalnych,
10. Arkadiusz Tybura – Pracownik Wydziału Kontraktacji Inwestycji Infrastrukturalnych,
11. Angelika Mokrzycka – Kierownik Wydziału Kontraktacji Inwestycji Gospodarczych.

VII. Opis stanu faktycznego stwierdzonego w trakcie kontroli:

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,

KSI (SIMIK) – Krajowy System Informatyczny SIMIK 07-13,

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,
MRR – Ministerstwo Rozwoju Regionalnego,
UM WL – Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego,
Skarbnik – Skarbnik Województwa Lubuskiego.

Zgodnie z zapisami Podręcznika Procedur IZ LRPO wersja 11.00 z dnia 27 kwietnia 2010 r., Departament Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego (DFR) podlega bezpośrednio Marszałkowi Województwa Lubuskiego. Departamentem kieruje Dyrektor Departamentu, któremu podlega trzech Zastępców Dyrektora Departamentu. W strukturze Departamentu DFR wydzielono wydziały:

W strukturze Departamentu DFR wydzielone wydziały:

- Wydział Programowania Strategicznego LRPO (DFR.I) – 9 etatów;
- Wydział Informacji i Promocji LRPO (DFR.II) – 7 etatów;
- Wydział Kontraktacji Inwestycji Infrastrukturalnych LRPO (DFR.III) – 10 etatów;
- Wydział Kontroli LRPO (DFR.IV) – 11 etatów;
- Wydział Ekonomiczny i Pomocy Technicznej LRPO (DFR.V) – 6 etatów;
- Wydział Kontraktacji Inwestycji Gospodarczych LRPO (DFR.VI) – 10 etatów;
- Wydział Finansowy LRPO (DFR.VIII) – 11 etatów;
- Wydział Monitorowania LRPO (DFR.IX) – 7 etatów;
- Stanowisko ds. Lokalnego Systemu Informatycznego – 2 etaty;
- Stanowisko ds. Kancelaryjno-Organizacyjnych (DFR.VII) – 2 etaty.

Czynności sprawdzające przeprowadzone podczas niniejszej kontroli 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 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju.

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

- wersja 2.0 z dnia 4 lutego 2008 r.,
- wersja 3.01 z dnia 8 kwietnia 2008 r.,
- wersja 4.00 z dnia 1 lipca 2008 r.,
- wersja 5.00 z dnia 8 sierpnia 2008 r.,
- wersja 5.01 z dnia 4 września 2008 r.,
- wersja 5.03 z dnia 7 października 2008 r.,
- wersja 5.04 z dnia 13 listopada 2008 r.,
- wersja 6.00 z dnia 3 lutego 2009 r.,
- wersja 7.00 z dnia 7 lipca 2009 r.,
- wersja 8.00 z dnia 30 września 2009 r.,
- wersja 9.00 z dnia 22 grudnia 2009 r.,
- wersja 10.00 z dnia 26 stycznia 2010r.,
- wersja 11.00 z dnia 27 kwietnia 2010 r.

- oraz Instrukcję Wykonawczą Instytucji Pośredniczącej II Stopnia dla Priorytetu III Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013, wersja 1.05 z dnia 5 sierpnia 2009 r.

1. Stosowanie procedur zawartych w instrukcji wykonawczej w zakresie poprawności sporządzania dokumentów dotyczących zadeklarowanych do Komisji Europejskiej wydatków, z uwzględnieniem danych zawartych w KSI (SIMIK 07-13) i systemach księgowych

Podczas kontroli zostało zweryfikowane *Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej dla Programów Regionalnych nr RPLB.IZ.UMWLB_-D01/10-01 za okres do 31 grudnia 2009 r.* na łączną kwotę wydatków kwalifikowanych **10.780.841,39 zł.**

Zestawienie wydatków zawiera 28 wniosków o płatność w ramach następujących Priorytetów:

- Priorytet I. *Rozwój infrastruktury wzmacniającej konkurencyjność regionu* (9 wniosków), w ramach Działania 1.1. *Poprawa stanu infrastruktury transportowej w regionie.*
- Priorytet II. *Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego* (11 wniosków), w ramach Działania:
 - a) *2.1. Mikroprzedsiębiorstwa,*
 - b) *2.2. Poprawa konkurencyjności małych średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje,*
 - c) *2.3. Poprawa konkurencyjności przedsiębiorstw poprzez doradztwo i wsparcie działań marketingowych.*
- Priorytet IV. *Rozwój i modernizacja infrastruktury społecznej* (6 wniosków), w ramach Poddziałania:
 - a) *4.1.1 Rozwój i modernizacja regionalnej infrastruktury ochrony zdrowia,*
 - b) *4.2.2. Rozwój i modernizacja lokalnej infrastruktury edukacyjnej,*
- Priorytet VI. *Pomoc techniczna* (2 wnioski) w ramach Działania:
 - a) *6.1. Wsparcie zarządzania i wdrażania,*
 - b) *6.2. Wsparcie informacji, promocji, badań, i oceny programu.*

Sprawdzeniu podlegało **35,59%** wartości wydatków kwalifikowanych całego *Poświadczenia*, co stanowi kwotę **3.837.067,10 zł.** Badaniem objęto 6 wniosków o płatność, tj.:

- RPLB.01.01.00-08-011/09-04,
- RPLB.01.01.00-08-014/09-05,
- RPLB.01.01.00-08-015/09-05,
- RPLB.02.02.00-08-075/08-03,
- RPLB.02.02.02-08-120/08-03,
- RPLB.04.01.01-08-005/09-02.

Na podstawie danych zawartych w Poświadczeniu i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej dla Programów Regionalnych nr RPLB.IZ.UMWLB_-D01/10-01 za okres do 31 grudnia 2009 r. Zespół Kontrolujący dokonał weryfikacji stosowania procedur zawartych w instrukcji wykonawczej

w zakresie poprawności sporządzania dokumentów dotyczących zadeklarowanych do Komisji Europejskiej wydatków poprzez, m.in.:

- a) weryfikację formalną i merytoryczną dokumentów będących podstawą do sporządzenia deklaracji wydatków,
- b) zweryfikowanie istnienia dokumentów stanowiących podstawę sporządzenia deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność,
- c) przeliczenie kwot zawartych w dokumentach stanowiących podstawę sporządzenia deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność w celu weryfikacji poprawności wyliczeń dokonanych przez IZ LRPO oraz Beneficjentów,
- d) zweryfikowanie jednolitości danych zawartych w KSI (SIMIK 07-13) oraz systemach księgowych z dostępną dokumentacją źródłową,
- e) sprawdzenie wniosków o płatność pod kątem kwalifikowalności zadeklarowanych wydatków, zgodnie z zasadami obowiązującymi w ramach RPO.

Czynnościom kontrolnym poddano, m.in. następujące dokumenty:

- wnioski o płatność wraz z wymaganymi załącznikami,
- *Listy sprawdzające dla IZ do weryfikacji wniosków o płatność dla projektów realizowanych w ramach LRPO (Priorytet I, II, IV, V) (DFR.VIII),*
- *Listy sprawdzające DF do weryfikacji wniosków Beneficjentów o płatność dla projektów realizowanych w ramach LRPO,*
- wykazy błędów i uchybień sporządzanych podczas weryfikacji wniosku o płatność,
- dyspozycje przekazania płatności w ramach LRPO,
- wyciągi bankowe IZ,
- informacje pokontrolne,
- karty informacyjne wniosków o dofinansowanie SIMIK(07-13),
- karty informacyjne umowy/decyzji (projektów) KSI SIMIK (07-13),
- karty informacyjne wniosków o płatność KSI SIMIK (07-13).

Zgodnie z art. 60 litera d) Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające Rozporządzenie (WE) 1260/1999, IZ odpowiada za: *„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 toku czynności kontrolnych Zespół Kontrolujący IPOC potwierdził weryfikację przez IZ prowadzenia przez beneficjentów odrębnego systemu księgowego albo odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z realizacją projektu.

Zgodnie z art. 60 litera b) Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. 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: *„weryfikację, że współfinansowane towary i usługi są dostarczone oraz, że wydatki zadeklarowane przez beneficjentów na operacje zostały rzeczywiście poniesione i są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi”.*

Zespół Kontrolujący IPOC potwierdził:

- istnienie dokumentów stanowiących podstawę sporządzenia deklaracji wydatków,
- poprawność rachunkową dokumentów stanowiących podstawę sporządzenia deklaracji wydatków przedłożonej do IPOC,
- poprawność weryfikacji przez IZ dostarczonych towarów i usług współfinansowanych, zgodnie z warunkami określonymi w umowie o dofinansowanie projektu.

Wydatki przedstawione w *Poświadczeniu*, zweryfikowane na próbie wniosków o płatność, kwalifikują się do refundacji ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, odpowiednio, w ramach Osi Priorytetowej:

- *I Rozwój infrastruktury wzmacniającej konkurencyjność regionu*
- *II Stymulowanie wzrostu inwestycji w przedsiębiorstwach i wzmocnienie potencjału innowacyjnego,*
- *IV. Rozwój i modernizacja infrastruktury społecznej,*

Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013, ponieważ są przewidziane zarówno w Uszczegółowieniu Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013, jak i Wytycznych Instytucji Zarządzającej LRPO w sprawie kwalifikowalności wydatków w ramach LRPO na lata 2007-2013.

Dokumenty finansowe na awersie i rewersie zawierają informacje, zgodnie z *Instrukcją do wniosku o płatność dla Beneficjentów realizujących projekty w ramach Priorytetów I, II, III, IV, V Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego* (stan na wrzesień 2009 r.).

W trakcie czynności kontrolnych Zespół Kontrolujący IPOC ustalił, że w systemie księgowym IZ zarejestrowane są płatności składające się na dane *Poświadczenie*, a dokumentacja będąca podstawą refundacji została skontrolowana przez IZ w sposób rzetelny.

Zgodnie z Podręcznikiem Procedur IZ, weryfikacja części finansowej wniosku o płatność powinna trwać maksymalnie 21 dni roboczych. Weryfikacja ta składa się z 2 etapów:

- weryfikacja formalna i merytoryczna (14 dni roboczych),
- weryfikacja formalno-rachunkowa (7 dni roboczych).

Na każdym etapie oceny *Wniosek o płatność* powinien być oceniany zgodnie z zasadą „dwóch par oczu”. Wniosek akceptuje kierownik komórki organizacyjnej odpowiedzialnej za realizację zadania poprzez złożenie podpisu na listach sprawdzających.

Zgodnie z Podręcznikiem Procedur IZ obowiązującym w okresie rozliczania badanych wniosków, w ramach *Procedury weryfikacji formalno-rachunkowej wniosków o płatność*, Skarbnik Województwa Lubuskiego składa kontrasygnatę na wniosku w ciągu jednego dnia od daty otrzymania wniosku o płatność od Zastępcy Dyrektora ds. Funduszy Unii Europejskiej i Mienia w Departamencie Finansów.

Analizując wnioski o płatność w zakresie ww. procedury, Zespół Kontrolujący IPOC stwierdził brak kontrasygnaty Skarbnika Województwa Lubuskiego na wszystkich badanych wnioskach o płatność.

1.1. Szczegółowa analiza wniosków o płatność w ramach badanego poświadczenia

a. Wniosek o płatność końcową nr RPLB.01.01.00-08-011/09-04 (zał. nr 1.1-1)

Wniosek jest realizowany w ramach decyzji o przyznaniu dofinansowania dla projektu nr RPLB.01.01.00-08-011/09 wraz ze zmianami do decyzji, w oparciu o projekt: „Przebudowa drogi woj. nr 134 relacji skrzyżowanie z drogą krajową nr 22 - Ośno Lubuskie”, dla Działania 1.1. *Poprawa stanu infrastruktury transportowej w regionie*. Wydatki kwalifikowalne w badanym wniosku stanowią kwotę 563.623,78 zł, w tym do refundacji z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – 479.080,18 zł.

Zespół Kontrolujący IPOC zbadał dokumenty finansowe załączone do wniosku o płatność nr RPLB.01.01.00-08-011/09-04, które potwierdzają wydatki kwalifikowalne. Dokumenty te przedstawia tabela nr 1.

Tabela nr 1. Zestawienie dokumentów finansowych do wniosku o płatność nr RPLB. 01.01.00-08-011/09-04

L p.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi/pozycja na dokumencie	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Kwota wydatków kwalifikowalnych	VAT
1	19/09/2009	16-09-2009	251/09/2009	16-09-2009	Przebudowa drogi woj. nr 134 relacji skrzyżowanie z drogą krajową nr 22 – Ośno Lubuskie na odcinku od km 2+800 do km 9+900. Umowa nr: ZDW-ZG-III/108/2009	22 125,78	18 135,88	22 125,78	3 989,90
2	60/09/2009	30-09-2009	276/09/2009	30-09-2009	Przebudowa drogi woj. nr 134 relacji skrzyżowanie z drogą krajową nr 22 – Ośno Lubuskie na odcinku od km 1+200 do km 2+800 wraz z przebudową zjazdu na parking w km 1+060. Umowa nr: ZDW-ZG-III/438/2008	541 498,00	443 850,82	541 498,00	97 647,18
RAZEM						563 623,78	461 986,70	563 623,78	101 637,08

Zespół Kontrolujący IPOC stwierdził spójność dokumentów źródłowych z danymi wprowadzonymi do systemu KSI SIMIK (07-13).

Przestrzeżenie przez IZ procedury w zakresie weryfikacji części finansowej wniosku o płatność przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2. Przestrzeżenie przez IZ procedury w zakresie weryfikacji części finansowej wniosku o płatność nr RPLB.01.01.00-08-011/09-04

Weryfikacja formalna i merytoryczna przeprowadzana przez komórkę DFR.VIII, (14 dni roboczych).	
Data wpływu wniosku o płatność do DFR.	02.10.2009/20.11.2009 r.*
Czy jest to wniosek o płatność końcową?	Tak

Czy Pracownicy DFR.VIII. posługiwali się listą sprawdzającą stanowiącą załącznik 5.1.4 do Podręcznika Procedur IZ dla LRPO na lata 2007-2013?	Tak
Czy w przypadku stwierdzenia błędów i uchybień został sporządzony wykaz, który został przekazany do DFR.IX?	Nie dotyczy
Data zakończenia weryfikacji formalnej i merytorycznej (data z Listy sprawdzającej dla IZ do weryfikacji wniosków o płatność dla projektów realizowanych w ramach LRPO (Priorytet I, II, IV, V) dla DFR.VIII)?	24.11.2009 r.
Czy weryfikacja przeprowadzana jest zgodnie z zasadą "dwóch par oczu"?	Tak
Czy weryfikacja formalna i merytoryczna trwała dłużej niż 14 dni roboczych?	Nie
Weryfikacja formalno-rachunkowa przeprowadzana przez komórkę DF.III. (7 dni roboczych).	
Data wpływu wniosku o płatność do DF.III.	25.11.2009 r.
Czy Pracownicy DF.III. posługiwali się listą sprawdzającą stanowiącą załącznik 5.1.5 do Podręcznika IZ dla LRPO na lata 2007-2013?	Tak
Czy w przypadku stwierdzenia błędów i uchybień został sporządzony wykaz, który został przekazany do DFR.IX?	Nie dotyczy
Data zakończenia weryfikacji formalno-rachunkowej (data z Listy sprawdzającej DF do weryfikacji wniosków Beneficjenta o płatność dla projektów realizowanych w ramach LRPO ?	01.12.2009r.
Czy Skarbnik złożył kontrasygnatę i przekazał wniosek wraz listą do Kierownika DF.III w tym samym dniu?	Brak kontrasygnaty Skarbnika na wniosku o płatność.
Czy weryfikacja przeprowadzana jest zgodnie z zasadą "dwóch par oczu"?	Tak
Czy weryfikacja formalno-rachunkowa trwała dłużej niż 7 dni roboczych?	Nie
Monitoring (DFR.IX).	
Czy Beneficjent został poinformowany o błędach?	Nie dotyczy
Poświadczenie i wypłata środków.	
Czy Pracownik DFR.VIII następnego dnia po otrzymaniu poprawnie zweryfikowanych wniosków pieczętuje wniosek pieczęcią poświadczającą Poświadczenie wydatków kwalifikowalnych?	Tak**/29.12.2009
Czy wypłata środków dla Beneficjenta następuje w terminie 5 dni roboczych od dnia poświadczenia wniosku o płatność Beneficjenta, pod warunkiem dostępności środków na rachunku IZ LRPO?	Tak/30.12.2009

*Ostateczna wersja wniosku o płatność

**Poświadczenie wydatków kwalifikowanych z datą otrzymania informacji o podpisaniu informacji pokontrolnej (wniosek o płatność końcową)

Zespół Kontrolujący ustalił, iż czynności związane z weryfikacją części finansowej wniosku o płatność nr RPLB.01.01.00-08-011/09-04 zostały przeprowadzone poprawnie i terminowo.

b. Wniosek o płatność końcową nr RPLB.01.01.00-08-014/09-05 (zał. nr 1.1-2)

Wniosek jest realizowany w ramach decyzji o przyznaniu dofinansowania dla projektu nr RPLB.01.01.00-08-014/09 wraz ze zmianami do decyzji, w oparciu o projekt: „Przebudowa drogi woj. nr 156 w m. Buszów”, dla Działania 1.1. *Poprawa stanu infrastruktury transportowej w regionie*. Wydatki kwalifikowane w badanym wniosku

stanowią kwotę 193.673,33 zł, w tym do refundacji z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – 164.622,32 zł.

Zespół Kontrolujący IPOC zbadał dokumenty finansowe załączone do ww. wniosku o płatność, które potwierdzają wydatki kwalifikowalne. Dokumenty te przedstawia tabela nr 3.

Tabela nr 3. Zestawienie dokumentów finansowych do wniosku o płatność nr RPLB.01.01.00-08-014/09-05

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Kwota wydatków kwalifikowalnych	VAT
1	207/2009	15-09-2009	240/09/2009	15-09-2009	Przebudowa drogi woj. nr 15 oraz kanalizacji deszczowej w m. Buszów	193 673,33	158 748,63	193 673,33	34 924,70
RAZEM						193 673,33	158 748,63	193 673,33	34 924,70

Zespół Kontrolujący IPOC stwierdził spójność dokumentów źródłowych z danymi wprowadzonymi do systemu KSI (SIMIK 07-13).

Przestrzeganie przez IZ procedury weryfikacji w zakresie części finansowej wniosku o płatność przedstawia tabela nr 4.

Tabela nr 4. Przestrzeganie przez IZ procedury weryfikacji części finansowej wniosku o płatność nr RPLB.01.01.00-08-014/09-05

Weryfikacja formalna i merytoryczna przeprowadzana przez komórkę DFR.VIII. (14 dni roboczych)	
Data wpływu wniosku o płatność do DFR.	17.09.2009/23.11.2009 r.*
Czy jest to wniosek o płatność końcową?	Tak
Czy Pracownicy DFR.VIII. posługiwali się listą sprawdzającą stanowiącą załącznik 5.1.4 do Podręcznika Procedur IZ dla LRPO na lata 2007-2013?	Tak
Czy w przypadku stwierdzenia błędów i uchybień został sporządzony wykaz, który został przekazany do DFR.IX?	Nie dotyczy
Data zakończenia weryfikacji formalnej i merytorycznej (data z Listy sprawdzającej dla IZ do weryfikacji wniosków o płatność dla projektów realizowanych w ramach LRPO (Priorytet I, II, IV, V) dla DFR.VIII)?	25.11.2009 r.
Czy weryfikacja formalna i merytoryczna trwała dłużej niż 14 dni roboczych?	Nie
Czy weryfikacja przeprowadzana jest zgodnie z zasadą "dwóch par oczu"?	Tak
Weryfikacja formalno-rachunkowa przeprowadzana przez komórkę DF.III. (7 dni roboczych)	
Data wpływu wniosku o płatność do DF.III.	25.11.2009 r.
Czy Pracownicy DF.III. posługiwali się listą sprawdzającą stanowiącą załącznik 5.1.5 do Podręcznika IZ dla LRPO na lata 2007-2013?	Tak

Czy w przypadku stwierdzenia błędów i uchybień został sporządzony wykaz, który został przekazany do DFR.IX?	Nie dotyczy
Data zakończenia weryfikacji formalno-rachunkowej (data z Listy sprawdzającej DF do weryfikacji wniosków Beneficjenta o płatność dla projektów realizowanych w ramach LRPO ?	03.12.2009 r.
Czy Skarbnik złożył kontrasygnatę i przekazał wniosek wraz listą do Kierownika DF.III w tym samym dniu?	Brak kontrasygnaty Skarbnika na wniosku o płatność.
Czy weryfikacja przeprowadzana jest zgodnie z zasadą "dwóch par oczu"?	Tak
Czy weryfikacja formalno-rachunkowa trwała dłużej niż 7 dni roboczych?	Nie
Monitoring (DFR.IX)	
Czy Beneficjent został poinformowany o błędach?	Nie dotyczy
Poświadczenie i wypłata środków	
Czy Pracownik DFR.VIII następnego dnia po otrzymaniu poprawnie zweryfikowanych wniosków pieczętuje wniosek pieczęcią poświadczającą <i>Poświadczenie wydatków kwalifikowanych</i> ?	Tak**/29.12.2009 r.
Czy wypłata środków dla Beneficjenta następuje w terminie 5 dni roboczych od dnia poświadczenia wniosku o płatność Beneficjenta, pod warunkiem dostępności środków na rachunku IZ LRPO?	Tak/30.12.2009 r.

*Ostateczna wersja wniosku o płatność

**Poświadczenie wydatków kwalifikowanych z datą otrzymania informacji o podpisaniu informacji pokontrolnej (wniosek o płatność końcową)

Czynności związane z weryfikacją części finansowej wniosku o płatność nr RPLB.01.01.00-08-014/09-05 zostały przeprowadzone poprawnie i terminowo.

c. Wniosek o płatność końcową nr RPLB.01.01.00-08-015/09-05 (zał. nr 1.1-3)

Wniosek jest realizowany w ramach decyzji o przyznaniu dofinansowania dla projektu nr RPLB.01.01.00-08-015/09 wraz ze zmianami do decyzji, o dofinansowanie projektu: „Przebudowa drogi woj. nr 279 relacji Buchalów – Kielpin”, dla Działania 1.1. *Poprawa stanu infrastruktury transportowej w regionie*. Kwota wydatków kwalifikowanych w badanym wniosku to 343.393,75 zł, w tym do refundacji z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – 291.884,66 zł.

Tabela nr 5 przedstawia zbadane dokumenty finansowe załączone do wniosku o płatność nr RPLB.01.01.00-08-015/09-05, które potwierdzają wydatki kwalifikowalne.

Tabela nr 5. Zestawienie dokumentów finansowych do wniosku o płatność nr RPLB.01.01.00-08-015/09-05

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi /pozycja na dokumencie	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Kwota wydatków kwalifikowanych	VAT
1	FV 67/09	19-08-2009	210/09/2009	10-09-2009	Przebudowa drogi woj. nr 279 na odcinku Kielpin-Ochla od km	102 922,01	84 362,3	102 922,01	18 559,71

					20+823,00(skrzyżowanie z drogą powiatową nr 1053F) do km 23+000,00 Umowa ZDW-ZG-III/114/09 z dnia 9 kwietnia 2009 Faktura końcowa				
2	FV 124/Rb/2009	14-08-2009	208/09/2009	10-09-2009	Przebudowa drogi woj. nr 279 na odcinku Kielpin-Ochła od km 23+987 do km 25+000. Zadanie dofinansowane ze środków LRPO na lata 2007-2013	94 153,77	77 175,22	94 153,77	16 978,55
3	17/VIII/Z3/5 2	31-08-2009	235/09/2009	11-09-2009	Przebudowa drogi woj. nr 279 na odcinku Buchałów-Drzonów od km 33+682 do km 34+160	152 662,28	125 133,02	146 317,97	26 385,21
RAZEM						349 738,06	286 670,54	343 393,75	61 923,47

Zespół Kontrolujący IPOC stwierdził spójność dokumentów źródłowych z danymi wprowadzonymi do systemu KSI SIMIK (07-13).

Przestrzeganie przez IZ procedury w zakresie weryfikacji części finansowej wniosku o płatność przedstawia tabela nr 6.

Tabela nr 6. Przestrzeganie przez IZ procedury w zakresie weryfikacji części finansowej wniosku o płatność nr RPLB.01.01.00-08-015/09-05

Weryfikacja formalna i merytoryczna przeprowadzana przez komórkę DFR.VIII. (14 dni roboczych)	
Data wpływu wniosku o płatność do DFR.	17.09.2009/29.09.2009 r.*
Czy jest to wniosek o płatność końcową?	Tak
Czy Pracownicy DFR.VIII. posługiwali się listą sprawdzającą stanowiącą załącznik 5.1.4 do Podręcznika Procedur IZ dla LRPO na lata 2007-2013?	Tak
Czy w przypadku stwierdzenia błędów i uchybień został sporządzony wykaz, który został przekazany do DFR.IX?	Nie dotyczy
Data zakończenia weryfikacji formalnej i merytorycznej (data z Listy sprawdzającej dla IZ do weryfikacji wniosków o płatność dla projektów realizowanych w ramach LRPO (Priorytet I, II, IV, V) dla DFR.VIII)?	23.11.2009 r.
Czy weryfikacja formalna i merytoryczna trwała dłużej niż 14 dni roboczych?	Nie**
Czy weryfikacja przeprowadzana jest zgodnie z zasadą "dwóch par oczu"?	Tak
Weryfikacja formalno-rachunkowa przeprowadzana przez komórkę DF.III. (7 dni roboczych)	
Data wpływu wniosku o płatność do DF.III.	23.11.2009 r.

Czy Pracownicy DF.III. posługiwali się listą sprawdzającą stanowiącą załącznik 5.1.5 do Podręcznika IZ dla LRPO na lata 2007-2013?	Tak
Czy w przypadku stwierdzenia błędów i uchybień został sporządzony wykaz, który został przekazany do DFR.IX?	Nie dotyczy
Data zakończenia weryfikacji formalno-rachunkowej (data z Listy sprawdzającej DF do weryfikacji wniosków Beneficjenta o płatność dla projektów realizowanych w ramach LRPO ?	26.11.2009 r.
Czy Skarbnik złożył kontrasygnatę i przekazał wniosek wraz listą do Kierownika DF.III w tym samym dniu?	Brak kontrasygnaty Skarbnika na wniosku o płatność.
Czy weryfikacja przeprowadzana jest zgodnie z zasadą "dwóch par oczu"?	Tak
Czy weryfikacja formalno-rachunkowa trwała dłużej niż 7 dni roboczych?	Nie
Monitoring (DFR.IX)	
Czy Beneficjent został poinformowany o błędach?	Nie dotyczy
Poświadczenie i wypłata środków	
Czy Pracownik DFR. VIII następnego dnia po otrzymaniu poprawnie zweryfikowanych wniosków pieczętuje wniosek pieczęcią poświadczającą <i>Poświadczenie wydatków kwalifikowalnych?</i>	Tak***/29.12.2009 r.
Czy wypłata środków dla Beneficjenta następuje w terminie 5 dni roboczych od dnia poświadczenia wniosku o płatność Beneficjenta, pod warunkiem dostępności środków na rachunku IZ LRPO?	Tak/30.12.2009 r.

*Ostateczna wersja wniosku o płatność

**29.09.2009 r. została wstrzymana weryfikacja wniosku o płatność z uwagi na wpływ wniosku o płatność wraz z pismem dotyczącym zmiany wymagającej sporządzenia aneksu

***Poświadczenie wydatków kwalifikowanych z datą otrzymania informacji o podpisaniu informacji pokontrolnej (wniosek o płatność końcową)

Zespół Kontrolujący IPOC stwierdził, iż czynności związane z weryfikacją części finansowej wniosku o płatność nr RPLB.01.01.00-08-015/09-05 zostały przeprowadzone poprawnie i terminowo.

d. Wniosek o płatność pośrednią nr RPLB.02.02.00-08-075/08-03 (zał. nr 1.1-4)

Wniosek jest realizowany w ramach umowy nr RPLB.02.02.00-08-075/08 wraz z podpisanymi aneksami o dofinansowanie projektu: „*Rozbudowa przedsiębiorstwa LUG LIGHT FACTORY sp. z o.o. – nowe inwestycje w przemyśle oświetleniowym*”, dla Działania 2.2. *Poprawa konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje*. Kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem to 335 351,73 zł, w tym do refundacji z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego to 125 421,54 zł.

Tabela nr 7 przedstawia zbadane dokumenty finansowe załączone do wniosku o płatność nr RPLB.02.02.00-08-075/08-03, które potwierdzają wydatki kwalifikowalne.

Tabela nr 7. Zestawienie dokumentów finansowych do wniosku o płatność nr RPLB.02.02.00-08-075/08-03

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi/ pozycja na dokumencie	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Kwota wydatków kwalifikowalnych	VAT
1	FA./709/2009/ ZG (duplikat)	21-10-2009	ZM/74/II/09	24-03-2009	LG Monitor FlatronW2452 TX-PF24 pozycja 2	1 129,72	926,00	926,00	0,00
2	7109	28-04-2009	PK/ZM/4/05 / 09	20-03-2009 23-06-2009 24-06-2009	CNC hydrauliczna prasa krawędziowa CNC AP3100X100 TN-CE Seria : SN20081406	236 155,26	236 155,26	200 000,00	0,00
3	154/09 (duplikat)	07-10-2009	ZM/73/05 /09	14-05-2009	Zaliczka. Linia do prod.rastrów Umowa	126 298,46	103 523,33	103 523,33	0,00
4	198/09 (duplikat)	07-10-2009	ZM/90/06 /09	18-06-2009	Zaliczka. Linia do prod.rastrów Umowa	20 718,53	16 982,40	16 982,40	0,00
5	199/09 (duplikat)	07-10-2009	ZM/89/06 /09	16-06-2009	Zaliczka. Linia do prod.rastrów Umowa	16 982,40	13 920,00	13 920,00	0,00
RAZEM						401 284,37	371 506,99	335 351,73	0,00

Zespół Kontrolujący stwierdził, iż w wymaganych załącznikach do wniosku o płatność wystąpiły niespójności w stosunku do danych zawartych w KSI, tzn. w KSI (SIMIK 07-13) wprowadzony jest nr dokumentu:

- FA./709/2009/ZG, który został wystawiony w dniu 17 lutego 2009 r., natomiast dokument stanowiący załącznik do wniosku o płatność jest duplikatem ww. faktury, wystawionym w dniu 21 października 2009 r. Fakt ten nie został odnotowany w KSI (SIMIK 07-13),
- 154/09, który został wystawiony w dniu 20 maja 2009 r., natomiast dokument stanowiący załącznik do wniosku o płatność jest duplikatem ww. faktury, wystawionym w dniu 7 października 2009 r. Fakt ten nie został odnotowany w KSI (SIMIK 07-13),
- 198/09, który został wystawiony w dniu 22 czerwca 2009 r., natomiast dokument stanowiący załącznik do wniosku o płatność jest duplikatem ww. faktury, wystawionym w dniu 7 października 2009 r. Fakt ten nie został odnotowany w KSI (SIMIK 07-13),
- 199/09, który został wystawiony w dniu 22 czerwca 2009 r., natomiast dokument stanowiący załącznik do wniosku o płatność jest duplikatem ww. faktury, wystawionym w dniu 07 października 2009 r. Fakt ten nie został odnotowany w KSI (SIMIK 07-13).

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„W części finansowej wniosku o płatność brak słowa „duplikat” przy numerze faktury. Wydział Finansowy LRPO doloży starań aby w przyszłości podobna sytuacja nie miała miejsca.”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ LRPO. Wyjaśnienia nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

Podczas weryfikacji załączonych faktur, Zespół Kontrolujący IPOC ustalił, iż Beneficjent nie zastosował wymaganych opisów w zakresie ich poprawności pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym.

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„Jeśli księgowość Beneficjenta w opisie faktur nie wymaga informacji o poprawności formalnej, merytorycznej i rachunkowej to Wydział Finansowy też tego nie wymaga od Beneficjenta.”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

Instrukcja do Wniosku o płatność dla Beneficjentów (...) stanowi, że: opis faktur powinien zawierać m.in. informację o poprawności formalnej, merytorycznej i rachunkowej, jeżeli na podstawie odrębnych przepisów Beneficjent zobowiązany jest do stosowania takiego opisu. Z dokumentacji będącej załącznikiem do ww. wniosku o płatność, ale złożonego 23 października 2009 r. wynika, że księgowość Beneficjenta w opisie faktur wymaga informacji o poprawności formalnej, merytorycznej rachunkowej, ponieważ taki opis widnieje na fakturach. Natomiast na duplikatach tych faktur, które są podstawą, ale do wniosku o płatność złożonego 27 listopada 2009 r. brak jest tożsamyh opisów.

Wobec powyższego wyjaśnienia IZ nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

Zespół Kontrolujący IPOC ustalił, że w pozostałym zakresie nie stwierdzono niespójności dot. dokumentów źródłowych.

Przestrzeganie przez IZ procedury w zakresie weryfikacji części finansowej wniosku o płatność przedstawia tabela nr 8.

Tabela nr 8. Przestrzeganie przez IZ procedury w zakresie weryfikacji części finansowej wniosku o płatność nr RPLB.02.02.00-08-075/08-03

Weryfikacja formalna i merytoryczna przeprowadzana przez komórkę DFR.VIII. (14 dni roboczych)	
Data wpływu wniosku o płatność do DFR.	23.07.2009/27.11.2009 r.*
Czy wniosek został złożony zgodnie z Harmonogramem?	Tak
Czy jest to wniosek o płatność końcową?	Nie

Czy Pracownicy DFR.VIII. posługiwali się listą sprawdzającą stanowiącą załącznik 5.1.4 do Podręcznika Procedur IZ dla LRPO na lata 2007-2013?	Tak
Czy w przypadku stwierdzenia błędów i uchybień został sporządzony wykaz, który został przekazany do DFR.IX?	Nie dotyczy (wykaz błędów i uchybień był sporządzany do korygowanych wniosków)
Data zakończenia weryfikacji formalnej i merytorycznej (data z Listy sprawdzającej dla IZ do weryfikacji wniosków o płatność dla projektów realizowanych w ramach LRPO (Priorytet I, II, IV, V) dla DFR.VIII)?	15.12.2009 r.
Czy weryfikacja formalna i merytoryczna trwała dłużej niż 14 dni roboczych?	Nie
Czy weryfikacja przeprowadzana jest zgodnie z zasadą "dwóch par oczu"?	Tak
Weryfikacja formalno-rachunkowa przeprowadzana przez komórkę DF.III. (7 dni roboczych)	
Data wpływu wniosku o płatność do DF.III.	15.12.2009 r.
Czy Pracownicy DF.III. posługiwali się listą sprawdzającą stanowiącą załącznik 5.1.5 do Podręcznika IZ dla LRPO na lata 2007-2013?	Tak
Czy w przypadku stwierdzenia błędów i uchybień został sporządzony wykaz, który został przekazany do DFR.IX?	Nie dotyczy
Data zakończenia weryfikacji formalno-rachunkowej (data z Listy sprawdzającej DF do weryfikacji wniosków Beneficjenta o płatność dla projektów realizowanych w ramach LRPO ?	18.12.2009 r.
Czy Skarbnik złożył kontrasygnatę i przekazał wniosek wraz listą do Kierownika DF.III w tym samym dniu?	Brak kontrasygnaty Skarbnika na wniosku o płatność.
Czy weryfikacja przeprowadzana jest zgodnie z zasadą "dwóch par oczu"?	Tak
Czy weryfikacja formalno-rachunkowa trwała dłużej niż 7 dni roboczych?	Nie
Monitoring (DFR.IX)	
Czy Beneficjent został poinformowany o błędach?	Nie dotyczy
Poświadczenie i wypłata środków	
Czy Pracownik DFR.VIII następnego dnia po otrzymaniu poprawnie zweryfikowanych wniosków pieczętuje wniosek pieczęcią poświadczającą Poświadczenie wydatków kwalifikowalnych?	Tak/21.12.2009 r.
Czy wypłata środków dla Beneficjenta następuje w terminie 5 dni roboczych od dnia poświadczenia wniosku o płatność Beneficjenta, pod warunkiem dostępności środków na rachunku IZ LRPO?	Tak/21.12.2009 r.-data rozliczenia zaliczki

*Ostateczna wersja wniosku o płatność

Zespół Kontrolujący IPOC ustalił, iż IZ przestrzegała procedury w zakresie czynności związanych z weryfikacją części finansowej wniosku o płatność nr RPLB.02.02.00-08-075/08-03.

e. Wniosek o płatność pośrednią nr RPLB.02.02.00-08-120/08-03 (zał. nr 1.1-5)

Wniosek jest realizowany w ramach umowy nr RPLB.02.02.00-08-120/08 wraz z podpisanymi aneksami, o dofinansowanie projektu: „Zakup nowoczesnego sprzętu do budowy dróg – innowacyjna technologia układania mas bitumicznych dla FUCHS Nowa Sól” dla Działania 2.2. Poprawa konkurencyjności małych i średnich przedsiębiorstw poprzez inwestycje. Kwota wydatków kwalifikowalnych to 1 064 600,00 zł, w tym do refundacji z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – 398 160,40 zł.

Tabela nr 9 przedstawia zbadane dokumenty finansowe załączone do wniosku o płatność nr RPLB.02.02.00-08-120/08-03, które potwierdzają wydatki kwalifikowalne.

Tabela nr 9 Zestawienie dokumentów finansowych do wniosku o płatność nr RPLB.02.02.00-08-120/08-03

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi/pozycja na dokumencie	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Kwota wydatków kwalifikowalnych	VAT
1	FS-BKM/88/09	17-11-2009	FVZD 7/09	17-11-2009	Ładowarka kołowa CLG00877C7010094 3	575 352,00	471 600,00	471 600,00	0,00
2	FS-BKMZ/1109	24-08-2009	FVZ 614/09	21-08-2009	Zaliczka na ładowarkę kołową Waryński Liugong 877III	63 928,00	52 400,00	52 400,00	0,00
3	FS-BKM/69/09	20-08-2009	FVZD 6/09	21-08-2009	Koparko-ładowarka HMK102S	299 510,00	245 500,00	245 500,00	0,00
4	FS-BKM/70/09	20-08-2009	FVZD 5/09	21-08-2009	Koparko-ładowarka HMK102S	299 510,00	245 500,00	245 500,00	0,00
5	FV/69/8/2009	21-08-2009	FVZ605/09	21-08-2009	Zaliczka na poczet zakupu dosypywacza-układarki poboczy	32 086,00	26 300,00	26 300,00	0,00
6	FV/57/8/2009	19-08-2009	FVZD 4/09	18-08-2009	Zamiatarka nawierzchni HYDROG OCP-600/1500 z wyposażeniem	28 426,00	23 300,00	23 300,00	0,00
RAZEM						1 298 812,00	1 064 600,00	1 064 600,00	0,00

Zespół Kontrolujący stwierdził istnienie niespójności w zakresie wniosku o płatność, tzn. wniosek o płatność wpłynął do IZ dnia 23 listopada 2009 r., natomiast przy dacie podpisania ww. wniosku przez osobę upoważnioną do złożenia wniosku widnieje data 8 grudnia 2009 r.

Podczas kontroli czynności związanych z weryfikacją części finansowej wniosku o płatność nr RPLB.02.02.00-08-120/08-03 Zespół Kontrolujący IPOC stwierdził, że zestawienie dokumentów potwierdzające poniesione wydatki objęte wnioskiem jest poprawne.

Przestrzeganie przez IZ procedury w zakresie weryfikacji części finansowej wniosku o płatność przedstawia tabela nr 10.

Tabela nr 10. Przestrzeganie przez IZ procedury w zakresie weryfikacji części finansowej wniosku o płatność nr RPLB.02.02.00-08-120/08-03

Weryfikacja formalna i merytoryczna przeprowadzana przez komórkę DFR.VIII. (14 dni roboczych)	
Data wpływu wniosku o płatność do DFR.	23.11.2009 r.
Czy wniosek został złożony zgodnie z <i>Harmonogramem</i> ?	Tak
Czy jest to wniosek o płatność końcową?	Nie
Czy Pracownicy DFR. VIII. posługiwali się listą sprawdzającą stanowiącą załącznik 5.1.4 do Podręcznika Procedur IZ dla LRPO na lata 2007-2013?	Tak
Czy w przypadku stwierdzenia błędów i uchybień został sporządzony wykaz, który został przekazany do DFR.IX?	Nie dotyczy
Data zakończenia weryfikacji formalnej i merytorycznej (data z <i>Listy sprawdzającej dla IZ do weryfikacji wniosków o płatność dla projektów realizowanych w ramach LRPO (Priorytet I, II, IV, V) dla DFR.VIII?</i>)	11.12.2009 r.
Czy weryfikacja formalna i merytoryczna trwała dłużej niż 14 dni roboczych?	Nie
Czy weryfikacja przeprowadzana jest zgodnie z zasadą "dwóch par oczu"?	Tak
Weryfikacja formalno-rachunkowa przeprowadzana przez komórkę DF.III. (7 dni roboczych)	
Data wpływu wniosku o płatność do DF.III.	11.12.2009 r.
Czy Pracownicy DF.III. posługiwali się listą sprawdzającą stanowiącą załącznik 5.1.5 do Podręcznika IZ dla LRPO na lata 2007-2013?	Tak
Czy w przypadku stwierdzenia błędów i uchybień został sporządzony wykaz, który został przekazany do DFR.IX?	Nie dotyczy
Data zakończenia weryfikacji formalno-rachunkowej (data z <i>Listy sprawdzającej DF do weryfikacji wniosków Beneficjenta o płatność dla projektów realizowanych w ramach LRPO ?</i>)	17.12.2009 r.
Czy Skarbnik złożył kontrasygnatę i przekazał wniosek wraz listą do Kierownika DF.III w tym samym dniu?	Brak kontrasygnaty Skarbnika na wniosku o płatność.
Czy weryfikacja przeprowadzana jest zgodnie z zasadą "dwóch par oczu"?	Tak
Czy weryfikacja formalno-rachunkowa trwała dłużej niż 7 dni roboczych?	Nie
Monitoring (DFR.IX)	
Czy Beneficjent został poinformowany o błędach?	Nie dotyczy
Poświadczenie i wypłata środków	
Czy Pracownik DFR.VIII następnego dnia po otrzymaniu poprawnie zweryfikowanych wniosków pieczętuje wniosek pieczęcią poświadczającą <i>Poświadczenie wydatków kwalifikowalnych?</i>	Tak/21.12.2009 r.
Czy wypłata środków dla Beneficjenta następuje w terminie 5 dni roboczych od dnia poświadczenia wniosku o płatność Beneficjenta, pod warunkiem dostępności środków na rachunku IZ LRPO?	Nie/31.12.2009 r.

Zgodnie z obowiązującą procedurą, dane z zatwierzonego wniosku należy wprowadzić do KSI SIMIK nie później niż w ciągu 2 dni roboczych od dnia poświadczenia. Wypłata środków dla Beneficjenta następuje w terminie 5 dni roboczych od dnia zatwierdzenia wniosku o płatność, pod warunkiem dostępności środków na rachunku IZ LRPO.

Podczas kontroli przestrzegania przez IZ procedury w zakresie weryfikacji części finansowej wniosku o płatność nr RPLB.02.02.00-08-120/08-03, Zespół Kontrolujący IPOC

stwierdził, iż:

- wniosek o płatność został wprowadzony do KSI (SMIK 07-13) 6 dni roboczych po terminie (tzn. 21 grudnia 2009 r. badany wniosek został poświadczony, natomiast wprowadzony dnia 30 grudnia 2009 r.).

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„Przekroczenie terminów było wynikiem przeoczenia upływu terminów przez Pracownika Departamentu LRPO. Uchybienie to nie ma negatywnego wpływu na funkcjonowanie LRPO. IZ doloży wszelkich starań aby zminimalizować ilość takich sytuacji.”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ LRPO. Wyjaśnienia nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

- wniosek o płatność został poświadczony dnia 21 grudnia 2009 r., natomiast środki zostały wypłacone dnia 31 grudnia 2009 r.

Inspektor w Wydziale Finansowym LRPO Pan Krzysztof Hrechorecki wyjaśnił, że „środki nie zostały wypłacone Beneficjentowi wcześniej z powodu braku ich na rachunku bankowym IZ. Wypłata nastąpiła po dokonaniu zwrotu przez innego Beneficjenta” (zał. nr 1.1-6)

Ponadto w liście sprawdzającej, stanowiącej załącznik 5.1.4 do Podręcznika Procedur IZ dla LRPO na lata 2007-2013, wystąpiły niespójności, tj.:

- wskazano błędny nr wniosku o płatność: WNP-RPLB.02.02.00-08-120/08-00 (powinno być WNP-RPLB.02.02.00-08-120/08-03),
- w części III. Wnioski z weryfikacji, w odpowiedzi na pytanie: „Czy dokonano poprawek oczywistych omyłek pisarskich?” udzielono odpowiedzi „nie”, co jest niezgodne ze stanem faktycznym, ponieważ we wniosku o płatność dokonano poprawek w pozycji 18. Postęp rzeczowo-finansowy realizacji projektu (kwoty wydatku poz.1 i kwoty łącznie).

W pozostałym zakresie czynności związane z weryfikacją części finansowej wniosku o płatność nr RPLB.02.02.00-08-120/08-03 zostały przeprowadzone poprawnie i terminowo.

f. Wniosek o płatność końcową nr RPLB.04.01.01-08-005/09-02 (zał. nr 1.1-7)

Wniosek jest realizowany w ramach umowy nr RPLB.04.01.01-08-005/09 wraz z podpisanymi aneksami, o dofinansowanie projektu: „Nowoczesny szpital. Poprawa jakości i dostępności do usług specjalistycznych dla Lubuszan z zachodniej części województwa” dla Działania 4.1. Rozwój i modernizacja infrastruktury ochrony zdrowia. Kwota wydatków kwalifikowalnych to 2 545 025,79 zł, w tym do refundacji z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – 2 163 271,92 zł.

Tabela nr 11 przedstawia zbadane dokumenty finansowe załączone do wniosku o płatność nr RPLB.04.01.01-08-005/09-02, które potwierdzają wydatki kwalifikowalne.

Jan.
AK
E

Tabela nr 11. Zestawienie dokumentów finansowych do wniosku o płatność nr RPLB.04.01.01-08-005/09-02

Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny	Data zapłaty	Nazwa towaru lub usługi/ pozycja na dokumencie	Kwota dokumentu brutto	Kwota dokumentu netto	Kwota wydatków kwalifikowalnych	VAT
1	FV/000022/04/2009	22-04-2009	PR/NS/001/2009	06-05-2009	Poz.2 usługi w zakresie: Wykonanie studium wykonalności zgodnie z umową nr 18/09 z dnia 05.03.2009 r. par.5 ust.1 pkt.b	10 480,00	8 590,16	10 480,00	1 889,84
2	296/2009	29-06-2009	PR/NS/002/2009	30-06-2009	Tablica informacyjna	899,99	737,70	899,99	162,29
3	176/09	30-06-2009	PR/NS/003/2009	14-07-2009	Ogl. modul 6x5 G. Lubuska mutacja D	2 055,46	1 684,80	2 055,46	370,66
4	177/09	30-06-2009	PR/NS/007/2009	29-07-2009	Ogl. modul 6x5 G. Lubuska mutacja D	8 221,82	6 739,20	8 221,82	1 482,62
5	371/2009	17-08-2009	PR/NS/014/2009	18-08-2009	Tablica pamiątkowa	829,99	680,32	829,99	149,67
6	15/2009	10-07-2009	PR/NS/006/2009	22-07-2009	Remont i modernizacja pomieszczeń oddziału ginekologiczno-polożniczo-noworodkowego oraz oddziału rehabilitacji medycznej w SP ZOZ przy ul. Nadodrzańskiej 6 w Słubicach	596 653,31	489 060,09	596 653,31	107 593,22
7	21/2009	18-08-2009	PR/NS/017/2009	20-08-2009	Remont i modernizacja pomieszczeń oddziału ginekologiczno-polożniczo-noworodkowego oraz oddziału rehabilitacji medycznej w SP ZOZ przy ul. Nadodrzańskiej 6 w Słubicach	906 148,25	742 744,47	906 148,25	163 403,78
8	2532/FA/09	17-07-/2009	PR/NS/011/2009	12-08-2009	Aparat KTG - Monitor płodu z wózkiem Avalon FM-20	57 780,00	54 000,00	57 780,00	3 780,00
9	240/07/2009	13-07-2009	PR/NS/012/2009	31-07-2009	Realizacja umowy nr 62/09 z dnia 04.06.2009	804 000,00	751 401,87	804 000,00	52 598,13
10	240/07/2009	13-07-2009	PR/NS/012/2009	31-07-2009	Realizacja umowy nr 62/09 z dnia 04.06.2009	55 000,00	45 081,97	55 000,00	9 918,03
11	614/09/FA	14-08-200	PR/NS/016/2009	14-08-2009	Sprzet rehabilitacyjny- stawka podatku VAT 7% poz.od 1-4, od6 do 17 oraz od 19 do 21	99 254,27	92 761,00	99 254,27	6 493,27

12	614/0 9/FA	14-08-200	PR/NS/016/ 2009	14-08- 2009	Sprzęt rehabilitacyjny- stawka podatku VAT 22% - poz.5,18	3 702,70	3 035,00	3 702,70	667,70
RAZEM						2 545 025,79	2 196 516,58	2 545 025,79	348 509,21

Zespół Kontrolujący IPOC stwierdził spójność dokumentów źródłowych z danymi wprowadzonymi do systemu KSI SIMIK (07-13).

Przestrzeganie przez IZ procedury weryfikacji w zakresie części finansowej wniosku o płatność przedstawia tabela nr 12.

Tabela nr 12. Przestrzeganie przez IZ procedury w zakresie weryfikacji części finansowej wniosku o płatność nr RPLB.04.01.01-08-005/09-02

Weryfikacja formalna i merytoryczna przeprowadzana przez komórkę DFR.VIII. (14 dni roboczych)	
Data wpływu wniosku o płatność do DFR.	28.08.2009/23.12.2009 r.*
Czy wniosek został złożony zgodnie z <i>Harmonogramem</i> ?	Nie dotyczy
Czy jest to wniosek o płatność końcową?	Tak
Czy Pracownicy DFR.VIII. posługiwali się listą sprawdzającą stanowiącą załącznik 5.1.4 do Podręcznika Procedur IZ dla LRPO na lata 2007-2013?	Tak
Czy w przypadku stwierdzenia błędów i uchybień został sporządzony wykaz, który został przekazany do DFR.IX?	Nie /uwagi do wniosku przekazywane były telefonicznie- notatka służbowa z dnia 17.09.2009
Data zakończenia weryfikacji formalnej i merytorycznej (data z <i>Listy sprawdzającej dla IZ do weryfikacji wniosków o płatność dla projektów realizowanych w ramach LRPO (Priorytet I, II ,IV ,V) dla DFR.VIII</i>)?	23.12.2009 r.
Czy weryfikacja formalna i merytoryczna trwała dłużej niż 14 dni roboczych?	Nie
Czy weryfikacja przeprowadzana jest zgodnie z zasadą "dwóch par oczu"?	Tak
Weryfikacja formalno-rachunkowa przeprowadzana przez komórkę DF.III. (7 dni roboczych)	
Data wpływu wniosku o płatność do DF.III.	23.12.2009 r.
Czy Pracownicy DF.III. posługiwali się listą sprawdzającą stanowiącą załącznik 5.1.5 do Podręcznika IZ dla LRPO na lata 2007-2013?	Tak
Czy w przypadku stwierdzenia błędów i uchybień został sporządzony wykaz, który został przekazany do DFR.IX?	Nie dotyczy
Data zakończenia weryfikacji formalno-rachunkowej (data z <i>Listy sprawdzającej DF do weryfikacji wniosków Beneficjenta o płatność dla projektów realizowanych w ramach LRPO</i> ?	29.12.2009 r.
Czy Skarbnik złożył kontrasygnatę i przekazał wniosek wraz listą do Kierownika DF.III w tym samym dniu?	Brak kontrasygnaty Skarbnika na wniosku o płatność.
Czy weryfikacja przeprowadzana jest zgodnie z zasadą "dwóch par oczu"?	Tak
Czy weryfikacja formalno-rachunkowa trwała dłużej niż 7 dni roboczych?	Nie
Monitoring (DFR.IX)	

Jan
HR

Czy Beneficjent został poinformowany o błędach?	Nie dotyczy
Poświadczenie i wypłata środków	
Czy Pracownik DFR.VIII następnego dnia po otrzymaniu poprawnie zweryfikowanych wniosków pieczętuje wniosek pieczęcią poświadczającą <i>Poświadczenie wydatków kwalifikowalnych?</i>	Tak/29.12.2009 r.
Czy wypłata środków dla Beneficjenta następuje w terminie 5 dni roboczych od dnia poświadczenia wniosku o płatność Beneficjenta, pod warunkiem dostępności środków na rachunku IZ LRPO?	Tak/30.12.2009 r.

*Ostateczna wersja wniosku o płatność

Czynności związane z weryfikacją części finansowej wniosku o płatność nr RPLB.04.01.01-08-005/09-02 zostały przeprowadzone poprawnie i terminowo.

2. Proces naboru projektów oraz kontraktacja w ramach IPI

Zgodność przeprowadzonych działań z ustalonymi przez IZ LRPO procedurami dot. procesu naboru projektów oraz kontraktacji w ramach IPI LRPO zbadano na próbie 9 wniosków (tj. 5,23 % wniosków z IPI). Sprawdzeniu poddano 4 wnioski, które stanowiły przedmiot kontroli wydatków w ramach niniejszej kontroli, oraz dodatkowo po jednym wniosku z każdego priorytetu LRPO, z wyjątkiem Priorytetu VI Pomoc Techniczna.

Kontrolą objęto następujące projekty:

- RPLB.01.01.00-08-011/09,
- RPLB.01.01.00-08-014/09,
- RPLB.01.01.00-08-015/09,
- RPLB.04.01.01-08-005/09,
- RPLB.01.01.00-08-016/09,
- RPLB.02.04.00-08-002/09,
- RPLB.03.02.00-08-009/09,
- RPLB.04.02.01-08-087/09,
- RPLB.05.01.00-08-012/09.

Ww. projekty zostały umieszczone w Indykatorywnym Planie Inwestycyjnym w ramach dwóch jego rozszerzeń, dokonanych uchwałą Zarządu Województwa Lubuskiego nr 171/1163/09 z dnia 1 kwietnia 2009 r. (projekty nr RPLB.01.01.00-08-011/09, RPLB.01.01.00-08-014/09, RPLB.01.01.00-08-015/09, RPLB.04.01.01-08-005/09, RPLB.01.01.00-08-016/09, RPLB.02.04.00-08-002/09, RPLB.04.02.01-08-087/09, RPLB.05.01.00-08-012/09) oraz uchwałą Zarządu Województwa Lubuskiego nr 199/1487/09 z dnia 3 sierpnia 2009 r. (projekt nr RPLB.03.02.00-08-009/09).

2.1. Nabór wniosków w Indykatorywnym Planie Inwestycyjnym LRPO (IPI)

Zgodnie *Podręcznikiem Procedur IZ LRPO* wersja 6.00 oraz 7.00, zgłoszone przez Beneficjentów propozycje projektów do umieszczenia w IPI, IZ LRPO poddaje ocenie według następujących kryteriów:

- a. strategiczny charakter projektu,

- b. kwalifikowalność projektu oraz potencjalnego Beneficjenta,
- c. zgodność projektu z celami Strategii Rozwoju Kraju, Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007 – 2013, Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013 oraz strategiami wojewódzkimi i strategiami sektorowymi,
- d. skala oddziaływania projektu,
- e. stopień wpływu projektu na osiągnięcie wskaźników SRK, NSRO oraz LRPO,
- f. dostępność środków finansowych w ramach alokacji danego priorytetu LRPO,
- g. inne kryteria specyficzne dla sektora.

Projekty spełniające ww. kryteria zostają poddane procesowi konsultacji społecznych. Następnie przygotowujemy jest projekt IPI, który po akceptacji Dyrektora DFR, zostaje przedstawiony Zarządowi Województwa Lubuskiego, który podejmując decyzję w formie uchwały, ostatecznie akceptuje wykaz projektów indywidualnych dla LRPO.

Zmiana wykazu projektów indywidualnych bądź jego aktualizacja może nastąpić poprzez podjęcie decyzji przez ZWL w formie uchwały.

IZ LRPO zamieszcza na swojej stronie internetowej Indykatory Plan Inwestycyjny oraz jego zmiany, a także ogłasza w Wojewódzkim Dzienniku Urzędowym komunikat o adresie strony internetowej, na której IZ LRPO zamieszcza Indykatory Plan Inwestycyjny lub jego zmiany.

Formy i daty dokonania zgłoszenia do IPI projektów objętych kontrolą przedstawia tabela nr 13.

Tabela nr 13 Zestawienie zgłoszenia do IPI projektów objętych kontrolą.

Lp.	Nr projektu	Nazwa projektu	Data zgłoszenia	Forma zgłoszenia	Uwagi
1	RPLB.01.01.00-08-011/09	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 134 relacji skrzyżowanie z drogą krajową nr 22 – Ośno Lubuskie	03.02.2009	poczta elektroniczna	-
2	RPLB.01.01.00-08-014/09	Przebudowa drogi woj. nr 156 w m. Buszów	03.02.2009	poczta elektroniczna	-
3	RPLB.01.01.00-08-015/09	Przebudowa drogi woj. nr 279 relacji Buchałów - Kielpin	03.02.2009	poczta elektroniczna	-
4	RPLB.01.01.00-08-016/09	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 305 w m. Lgiń	03.02.2009	poczta elektroniczna	-
5	RPLB.02.04.00-08-002/09	Hala Laboratoryjna energooszczędna-ekologiczna dla energetyki i odnawialnych źródeł energii	05.02.2009	Pismo nr K.SK.-031-1/09 z dnia 05.02.2009, poczta elektroniczna	-
6	RPLB.03.02.00-08-009/09	Modernizacja systemu grzewczego z wykorzystaniem kolektorów słonecznych w budynku "L" Szpitala Wojewódzkiego SP ZOZ w Zielonej Górze	30.04.2009	poczta elektroniczna	-
7	RPLB.04.01.01-08-005/09	Nowoczesny szpital. Poprawa jakości i dostępności do usług specjalistycznych dla Lubuszan z zachodniej części województwa	13.02.2009	poczta elektroniczna	Beneficjent błędnie podał nr działania (4.1.2 zamiast 4.1.1)
8	RPLB.04.02.01-08-087/09	Modernizacja budynku dydaktycznego fizjoterapii w Gorzowie Wlkp., przy ul. Orłąt Lwowskich 4-6.	10.02.2009	poczta elektroniczna	-
9	RPLB.05.01.00-08-012/09	Remont zabytkowego zamku z Kożuchowie - Etap I.	17.02.2009	poczta elektroniczna	-

a) Rozszerzenie IPI dokonane uchwałą Zarządu Województwa Lubuskiego nr 171/1163/09 z dnia 1 kwietnia 2009 r.

Ocena projektów zgłoszonych do IPI i umieszczonych w Planie w ramach rozszerzenia z dnia 1 kwietnia 2009 r. w zakresie zgodności z kryteriami podanymi w pkt. 2.6.1 *Podręcznika Procedur IZ LRPO* dokonywana była na spotkaniach Zarządu Województwa Lubuskiego. Jako potwierdzenie przeprowadzenia ww. oceny Instytucja kontrolowana przedstawiła:

- Protokół z dnia 02.02.2009 r. ze spotkania Zarządu Województwa Lubuskiego, które odbyło się w dniu 30.01.2009 r., w związku z planowanym rozszerzeniem IPI (zał. nr 2.1-1),
- Protokół z dnia 03.02.2009 r. ze spotkania zespołu ds. wykorzystania krajowej rezerwy wykonawczej, które odbyło się w dniu 02.02.2009 r., w związku z planowanym rozszerzeniem IPI (zał. nr 2.1-2),
- Protokół z dnia 11.02.2009 r. ze spotkania Zarządu Województwa Lubuskiego, które odbyło się w dniu 10.02.2009 r., w związku z planowanym rozszerzeniem IPI (zał. nr 2.1-3),
- Protokół z dnia 13.02.2009 r. ze spotkania Zarządu Województwa Lubuskiego, które odbyło się w dniu 12.02.2009 r., w związku z planowanym rozszerzeniem IPI (zał. nr 2.1-4),
- Protokół z dnia 18.02.2009 r. ze spotkania Zarządu Województwa Lubuskiego, które odbyło się w dniu 17.02.2009 r. w związku z planowanym rozszerzeniem IPI (zał. nr 2.1-5),

Konsultacje społeczne dla projektów objętych rozszerzeniem ogłoszone zostały w dniu 20 lutego 2009 r. poprzez zamieszczenie stosownej informacji na stronie internetowej IZ LRPO.

Jako potwierdzenie przeprowadzenia konsultacji IZ LRPO przedstawiła następujące dokumenty:

- Pismo DFR.I.0729-16/09 z dnia 20 lutego 2009r. przekazujące Zarządowi Województwa Lubuskiego propozycję rozszerzenia listy IPI z prośbą o skierowanie do konsultacji społecznych (zał. nr 2.1-6),
- Wydruk ze strony internetowej www.lrpo.lubuskie.pl z dnia 20 lutego 2009 r. dot. ogłoszenia konsultacji społecznych (zał. nr 2.1-7),
- Wydruk ze strony internetowej www.lrpo.lubuskie.pl z dnia 25 lutego 2009 r. – zaproszenie na spotkanie konsultacyjne (w dniu 27.02.2009 r.) w sprawie rozszerzenia IPI (zał. nr 2.1-8),
- Wydruk ze strony internetowej www.lrpo.lubuskie.pl z dnia 3 marca 2009 r. – informacja o spotkaniach konsultacyjnych z Beneficjentami w dniach od 4 do 18 marca 2009 r. dot. rozszerzenia IPI wraz z terminami spotkań oraz formularzem fizyki sprawdzającej przygotowanie Beneficjenta w zakresie realizacji projektu zgłoszonego do IPI (zał. nr 2.1-9),
- Wydruk ze strony internetowej www.lrpo.lubuskie.pl z dnia 12 marca 2009 r. – informacja o cyklu spotkań konsultacyjnych w dniach od 12 do 19 marca 2009 r. z przedstawicielami miast, gmin oraz powiatów województwa lubuskiego w sprawie rozszerzenia IPI wraz z harmonogramem spotkań (zał. nr 2.1-10),

- Notatka z dnia 16 marca 2009 r. ze spotkania konsultacyjnego na temat IPI LRPO, które odbyło się w Gorzowie Wlkp., w dniu 12 marca 2009 r. wraz z listą obecności uczestników spotkania (zał. nr 2.1-11),
- Notatka z dnia 17 marca 2009 r. ze spotkania konsultacyjnego na temat IPI LRPO, które odbyło się w Zielonej Górze., w dniu 16 marca 2009 r. wraz z listą obecności uczestników spotkania (zał. nr 2.1-12),
- Notatka z dnia 20 marca 2009 r. ze spotkania konsultacyjnego na temat IPI LRPO, które odbyło się w Żaganiu., w dniu 18 marca 2009 r. wraz z listą obecności uczestników spotkania (zał. nr 2.1-13),
- Notatka z dnia 20 marca 2009 r. ze spotkania konsultacyjnego na temat IPI LRPO, które odbyło się w Słubicach., w dniu 19 marca 2009 r. wraz z listą obecności uczestników spotkania (zał. nr 2.1-14),
- Notatka z dnia 20 marca 2009 r. ze spotkania konsultacyjnego na temat IPI LRPO, które odbyło się w Krośnie Odrzańskim, w dniu 19 marca 2009 r. wraz z listą obecności uczestników spotkania (zał. nr 2.1-15),
- Notatka – „Podsumowanie konsultacji społecznych trwających od dnia 20 lutego 2009 r. do dnia 23 marca 2009 r. w sprawie rozszerzenia IPI LRPO” (bez daty i podpisu osoby sporządzającej) (zał. nr 2.1-16).

W wyniku przeprowadzonych konsultacji, w dniu 1 kwietnia 2009 r. Zarząd Województwa Lubuskiego wydał Uchwałę nr 171/1163/09 zmieniającą uchwałę nr 32/192/2007 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 15 maja 2007 r. w sprawie przyjęcia Indykatywnego Planu Inwestycyjnego – Listy Projektów Kluczowych w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013 (zał. nr 2.1-17).

Informacja o rozszerzeniu IPI została opublikowana na stronie internetowej LRPO (zał. nr 2.1-18). Zgodnie z art. 28 ust. 1b pkt 2 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. 227, poz.1658 ze zm.), stosowny Komunikat (o rozszerzeniu IPI oraz o adresie strony internetowej, na której umieszczone zostały zmiany IPI), został opublikowany w Wojewódzkim Dzienniku Urzędowym (zał. nr 2.1-19).

b) Rozszerzenie IPI dokonane uchwałą Zarządu Województwa Lubuskiego nr 199/1487/09 z dnia 3 sierpnia 2009 r.

IZ LRPO nie przedstawiła dokumentów potwierdzających przeprowadzenie weryfikacji wg kryteriów podanych w pkt. 2.6.1 PP IZ LRPO dla projektu zgłoszonego do IPI i umieszczonego w Planie w ramach rozszerzenia z dnia 3 sierpnia 2009 r.

Zgodnie z Wyjaśnieniami Dyrektora Departamentu LRPO z dnia 11 czerwca 2010 r. (zał. nr 2.1-20), ocena zgodności z ww. kryteriami „realizowana jest przez Zarząd Województwa Lubuskiego i odbywa się zarówno na posiedzeniach Zarządu, jak i na spotkaniach Zarządu, np. z dyrektorami departamentów merytorycznych UMWL, o których opinię Zarząd może wystąpić podczas oceny propozycji projektów. Ponieważ procedury określone dla procesu wyboru projektów do IPI LRPO nie określają żadnych dokumentów w postaci protokołów z oceny, kart oceny, list sprawdzających, etc., ocena ta nie jest za ich pomocą dokumentowana. Ocena odbywa się kolegialnie, a jej wynikiem jest lista propozycji projektów spełniających wymagane kryteria i rekomendowanych przez Zarząd do włączenia ich do IPI LRPO(...)”

Jan,
Ad. [signature]

Konsultacje społeczne dla projektów objętych rozszerzeniem ogłoszone zostały w dniu 23 czerwca 2009 r. poprzez zamieszczenie stosownej informacji na stronie internetowej IZ LRPO.

Jako potwierdzenie przeprowadzenia konsultacji IZ LRPO przedstawiła następujące dokumenty:

- 1) Pismo DFR.I.0729-52/09 z dnia 18 czerwca 06.2009r. przekazujące Zarządowi Województwa Lubuskiego propozycję rozszerzenia listy IPI z prośbą o skierowanie do konsultacji społecznych (zał. nr 2.1-21),
- 2) Wydruk ze strony internetowej - ogłoszenie konsultacji społecznych z dnia 23 czerwca 2009 r. (zał. nr 2.1-22),
- 3) Wydruk ze strony internetowej - informacja o trwających konsultacjach społecznych wraz z harmonogramem spotkań z beneficjentami, z dnia 23 lipca 2009 r. (zał. nr 2.1-23),
- 4) Pismo nr DFR.I.0729-83/09 z dnia 3 sierpnia 2009 Dyrektora Departamentu LRPO do Zarządu Województwa Lubuskiego przekazujące podsumowanie konsultacji wraz z załącznikami: Wyniki spotkań indywidualnych, propozycje projektów do kolejnego rozszerzenia IPI, harmonogram spotkań (zał. nr 2.1-24).

W wyniku przeprowadzonych konsultacji, w dniu 3 sierpnia 2009 r. Zarząd Województwa Lubuskiego podjął Uchwałę nr 199/1487/09 zmieniającą uchwałę nr 171/1163/09 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 1 kwietnia 2009 r. zmieniającą uchwałę nr 32/192/2007 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 15 maja 2007 r. w sprawie przyjęcia Indykatywnego Planu Inwestycyjnego – Listy Projektów Kluczowych w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013 (zał. nr 2.1-25).

~~IZ nie zamieściła w Wojewódzkim Dzienniku Urzędowym Komunikatu o rozszerzeniu IPI oraz o adresie strony internetowej, na której umieszczone zostały zmiany IPI.¹~~

Zgodnie z wyjaśnieniami Dyrektora Departamentu LRPO z dnia 10 czerwca 2010 r. (zał. nr 2.1-26), powodem niezamieszczenia stosownego komunikatu był „fakt, iż do chwili obecnej adres strony internetowej, na której wykaz projektów indywidualnych (lub jego zmiany) jest zamieszczany, nie uległ zmianie”.

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

.. (...)Instytucja Zarządzająca Lubuskim Regionalnym Programem Operacyjnym podtrzymuje swoje stanowisko przedstawione przez Dyrektora Departamentu LRPO w trakcie postępowania kontrolnego. Instytucja Zarządzająca LRPO stoi na stanowisku, iż biorąc pod uwagę wykładnię językową oraz celowościową przepisu wskazanego w art. 28 ust. 1b pkt 2 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. z 2009 r., Nr 84 poz. 712 z późn. zm.), nie ma konieczności publikowania w wojewódzkim dzienniku urzędowym komunikatu o adresie strony internetowej (jeśli ta nie uległa zmianie) przy każdej zmianie wykazu indywidualnych projektów kluczowych w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013. Ustawodawca w sposób jednoznaczny w przepisie tym wskazał, iż Zarząd Województwa ma obowiązek ogłosić w wojewódzkim dzienniku urzędowym komunikat o adresie strony internetowej, na której instytucja zarządzająca zamieściła listę projektów (...), lub jej zmiany. Zarząd Województwa Lubuskiego w pełni zrealizował dyspozycje tego przepisu. Komunikat w sprawie podania

¹ Dokonano skreślenia ustalenia w wyniku uznania wyjaśnień i uwag do wstępnej wersji informacji pokontrolnej przedstawionych przez IZ LRPO.

adresu strony internetowej, o którym stanowi przedmiotowy zapis, został zamieszczony w Wojewódzkim Dzienniku Urzędowym nr 50 z dnia 7 maja 2009 r., numer publikacji 727. Publikacja została zamieszczona w Wojewódzkim Dzienniku Urzędowym raz, z uwagi na fakt, iż do chwili obecnej adres strony internetowej, na której wykaz projektów indywidualnych lub jego zmiany jest zamieszczany, nie uległ zmianie. Natomiast zmiany wykazu indywidualnych projektów kluczowych w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013 są każdorazowo umieszczane na stronie internetowej www.lrpo.lubuskie.pl wskazanej w komunikacie. Kwestia dotycząca konieczności każdorazowej publikacji w wojewódzkim dzienniku urzędowym informacji o stronie internetowej, na której są zamieszczane zmiany listy IPI LRPO, była podnoszona również podczas kontroli Najwyższej Izby Kontroli. Po przedstawieniu wyjaśnień, NIK podzielił stanowisko IZ LRPO w kwestii interpretacji zapisów ustawy w przedmiotowym zakresie.”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC uznaje wyjaśnienia IZ LRPO w ww. zakresie. W treści informacji pokontrolnej dokonuje się skreślenia ustalenia oznaczonego przypisem nr 1.

Zgodnie z zapisami Podręcznika Procedur IZ, wersja 6.00 oraz 7.00, w ramach IPI IZ LRPO z podpisuje Beneficjentem *pre-umowę / umowę wstępną / uchwała Zobowiązanie* na przygotowanie projektu do realizacji, stanowiącą zobowiązanie Beneficjenta do prawidłowego i terminowego przygotowania indywidualnego projektu kluczowego do realizacji.

Informacje dotyczące podpisania i realizacji zobowiązań/pre-umów w ramach kontrolowanych projektów przedstawia tabela nr 14.

Tabela nr 14 Zawieranie i realizacja zobowiązań/pre-umów dla kontrolowanych projektów

Lp	Nr projektu	Nazwa projektu	Rodzaj dokumentu	Data podpisania zobowiązania /pre-umowy	Data złożenia wniosku do oceny	Informacja miesięczna	Raport końcowy z realizacji zobowiązania/pre-umowy
1	RPLB.01.01.00-08-011/09	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 134 relacji skrzyżowanie z drogą krajową nr 22 – Ośno Lubuskie	Zobowiązanie	08.04.2009 (Uchwała nr 172/1199/09 – Załącznik nr 1)	09.04.2009	n/d (Wniosek o dofinansowanie wpłynął 1 dzień po podpisaniu zobowiązania)	05.06.2009
2	RPLB.01.01.00-08-014/09	Przebudowa drogi woj. nr 156 w m. Buszów	Zobowiązanie	08.04.2009 (Uchwała nr 172/1199/09 – Załącznik nr 3)	09.04.2009	n/d (Wniosek o dofinansowanie wpłynął 1 dzień po podpisaniu zobowiązania)	05.06.2009
3	RPLB.01.01.00-08-015/09	Przebudowa drogi woj. nr 279 relacji Buchalów - Kiełpin	Zobowiązanie	08.04.2009r. (Uchwała nr 172/1199/09 – Załącznik nr 4)	09.04.2009r.	n/d (Wniosek o dofinansowanie wpłynął 1 dzień po podpisaniu zobowiązania)	05.06.2009r.

Jan

4	RPLB.01.01.00-08-016/09	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 305 w m. Lgiń	Zobowiązanie	08.04.2009r. (Uchwała nr 172/1199/09 – Załącznik nr 6)	09.04.2009r.	n/d (Wniosek o dofinansowanie wpłynął 1 dzień po podpisaniu zobowiązania)	05.06.2009r.
5	RPLB.02.04.00-08-002/09	Hala Laboratoryjna energooszczędna-ekologiczna dla energetyki i odnawialnych źródeł energii	Z Beneficjentem nie zawarto umowy wstępnej	-	-	-	-
6	RPLB.03.02.00-08-009/09	Modernizacja systemu grzewczego z wykorzystaniem kolektorów słonecznych w budynku "L" Szpitala Wojewódzkiego SP ZOZ w Zielonej Górze	Z Beneficjentem nie zawarto umowy wstępnej	-	-	-	-
7	RPLB.04.01.01-08-005/09	Nowoczesny szpital. Poprawa jakości i dostępności do usług specjalistycznych dla Lubuszan z zachodniej części województwa	Z Beneficjentem nie zawarto umowy wstępnej	-	-	-	-
8	RPLB.04.02.01-08-087/09	Modernizacja budynku dydaktycznego fizjoterapii w Gorzowie Wlkp., przy ul. Orłąt Lwowskich 4-6.	Z Beneficjentem nie zawarto umowy wstępnej	-	-	-	-
9	RPLB.05.01.00-08-012/09	Remont zabytkowego zamku z Koźuchowie - Etap I.	Z Beneficjentem nie zawarto umowy wstępnej	-	-	-	-

Z powyższego zestawienia wynika, że w ramach kontrolowanych projektów *Zobowiązania dot. przygotowania projektu indywidualnego w ramach IPI* zostały uchwalone dla projektów: RPLB. 01.01.00-08-011/09 (zał. nr 2.1-27), RPLB. 01.01.00-08-014/09 (zał. nr 2.1-28), RPLB. 01.01.00-08-015/09 (zał. nr 2.1-29), RPLB. 01.01.00-08-016/09 (zał. nr 2.1-30).

Dla projektów nr RPLB.02.04.00-08-002/09, RPLB.03.02.00-08-009/09, RPLB.04.01.01-08-005/09, RPLB.04.02.01-08-087/09, RPLB.05.01.00-08-012/09 nie zawarto pre-umów. Wg informacji uzyskanych w wyniku kontroli (pismo Dyrektora Departamentu LRPO, z dnia 22 lipca 2010 r., nr DFR.III.0729-73/10, (zał. nr 2.1-31), „w ramach Indykatywnego Planu Inwestycyjnego Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013 pre-umowy/zobowiązania zawierane są z Beneficjentami projektów, których realizacja jest niemożliwa w danym momencie w związku z brakiem dokumentacji projektowej lub regulacji prawnych w określonych obszarach wsparcia (...). Natomiast dla projektów gotowych do realizacji, IZ LRPO nie podpisuje pre-umów/zobowiązań”.

Informacja o zawarciu Umów wstępnych/uchwaleniu Zobowiązań została opublikowana na stronie internetowej IZ LRPO w dniu 9 czerwca 2009 r. (zał. nr 2.1-32).

Beneficjent, wobec którego uchwalono *Zobowiązania dot. przygotowania projektu indywidualnego w ramach IPI*, wywiązał się z obowiązku sporządzenia *Raportów końcowych z realizacji umów dotyczących przygotowania projektu indywidualnego/zobowiązania* (zał. nr

2.1-33 do 2.1-36) i przekazał je do IZ pismem nr ZDW-ZG-IIIP-0611/09 z dnia 5 czerwca 2009 r.

W toku czynności kontrolnych ustalono, że *Zobowiązania* zostały zrealizowane zgodnie z określonymi w nich harmonogramami.

Beneficjenci kontrolowanych projektów złożyli wnioski o dofinansowanie do właściwych Instytucji (IZ, IP II), zgodnie ze stosownymi procedurami.

W tabeli nr 15 zestawiono dane dotyczące przyjmowania i rejestracji wniosków o dofinansowanie dla kontrolowanych projektów.

Tabela nr 15 Proces przyjmowania i rejestracji wniosków o dofinansowanie

Lp	Nr projektu	Nazwa projektu	Data wpływu wniosku	Data rejestracji wniosku		Potwierdzenie złożenia wniosku przez Beneficjenta (rodzaj dokument, data)
				Dziennik przyjęć	Elektroniczna baza wniosków	
1.	RPLB.01.01.00-08-011/09	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 134 relacji skrzyżowanie z drogą krajową nr 22 – Ośno Lubuskie	09.04.2009r.	09.04.2009r.	09.04.2009r.	Potwierdzenie osobistego złożenia wniosku z dnia 09.04.2009 r. (zał. nr 2.1-37)
2.	RPLB.01.01.00-08-014/09	Przebudowa drogi woj. nr 156 w m. Buszów	09.04.2009r.	09.04.2009r.	09.04.2009r.	Potwierdzenie osobistego złożenia wniosku z dnia 09.04.2009 r. (zał. nr 2.1-38)
3.	RPLB.01.01.00-08-015/09	Przebudowa drogi woj. nr 279 relacji Buchatów - Kielpin	09.04.2009r.	09.04.2009r.	09.04.2009r.	Potwierdzenie osobistego złożenia wniosku z dnia 09.04.2009 r. (zał. nr 2.1-39)
4.	RPLB.01.01.00-08-016/09	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 305 w m. Lgiń	09.04.2009r.	09.04.2009r.	09.04.2009r.	Potwierdzenie osobistego złożenia wniosku z dnia 09.04.2009 r. (zał. nr 2.1-40)
5.	RPLB.02.04.00-08-002/09	Hala Laboratoryjna energooszczędna-ekologiczna dla energetyki i odnawialnych źródeł energii	30.04.2009r.	30.04.2009r.	30.04.2009r.	Potwierdzenie osobistego złożenia wniosku z dnia 30.04.2009 r. (zał. nr 2.1-41)
6.	RPLB.03.02.00-08-009/09	Modernizacja systemu grzewczego z wykorzystaniem kolektorów słonecznych w budynku "L" Szpitala Wojewódzkiego SP ZOZ w Zielonej Górze	26.08.2009r.	26.08.2009r.	26.08.2009r.	Potwierdzenie osobistego złożenia dokumentów z dnia 26.08.2009 r. (zał. nr 2.1-42)
7.	RPLB.04.01.01-08-005/09	Nowoczesny szpital. Poprawa jakości i dostępności do usług specjalistycznych dla Lubuszan z zachodniej części województwa	20.04.2009r.	20.04.2009r.	20.04.2009r.	Potwierdzenie osobistego złożenia dokumentów z dnia 20.04.2009 r. (zał. nr 2.1-43)
8.	RPLB.04.02.01-08-087/09	Modernizacja budynku dydaktycznego fizjoterapii w Gorzowie Wlkp., przy ul. Orłąt Lwowskich 4-6.	30.04.2009r.	30.04.2009r.	30.04.2009r.	Potwierdzenie osobistego złożenia dokumentów z dnia 30.04.2009 r. (zał. nr 2.1-44)
9.	RPLB.05.01.00-08-012/09	Remont zabytkowego zamku z Kozuchowie - Etap I.	30.04.2009r.	30.04.2009r.	30.04.2009r.	Potwierdzenie osobistego złożenia dokumentów z dnia 30.04.2009 r. (zał. nr 2.1-45)

Z powyższej tabeli wynika, że wszyscy Beneficjenci otrzymali potwierdzenia wpływu wniosków. Wnioski o dofinansowanie dla wszystkich kontrolowanych projektów zostały zarejestrowane zgodnie z obowiązującymi procedurami (tj. w Dzienniku przyjęć i w Elektronicznej bazie wniosków) oraz w obowiązującym terminie, tj. w dniu wpływu do Instytucji (zał. nr 2.1-46 do 2.1-51).

2.2. Ocena formalna wniosków o dofinansowanie

Weryfikacja formalna projektów indywidualnych objętych kontrolą dokonywana była na podstawie *Podręcznika Procedur IZ LRPO* wersja 6.00 (dla projektów w ramach Priorytetu I, II, IV, V) oraz na podstawie *Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej II Stopnia dla Priorytetu III Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013*, wersja 1.05 z dnia 5 sierpnia 2009 r. (dla projektu w ramach Priorytetu III).

Wyniki analizy czynności przeprowadzonych przez IZ oraz IP II w związku z oceną formalną przedstawia tabela nr 16.

Tabela nr 16. Ocena formalna wniosków objętych kontrolą

Lp	Nr projektu	Nazwa projektu	OCENA FORMALNA			Rejestracja wniosku w KSI	Powiadomienie Beneficjenta o wyniku oceny formalnej	Czy istniała konieczność włączenia w proces oceny trzeciego eksperta
			Data podpisania deklaracji bezstronności	Data oceny	Oceniający			
1	RPLB.01.01.00-08-011/09	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 134 relacji skrzyżowanie z drogą krajową nr 22 – Ośno Lubuskie	15.04.2009r.	15.04.2009r.	Grzegorz Sztyma	21.04.2009r.	Pismo nr DFR.III.3361-011/09 z dnia 16.04.2009 dot. konieczności poprawy braków i błędów formalnych (zał. nr 2.2-5)	nie
			15.04.2009r.	15.04.2009r.	Arkadiusz Tybura			
			20.04.2009r.	20.04.2009r.	Grzegorz Sztyma			
			20.04.2009r.	20.04.2009r.	Arkadiusz Tybura			
2	RPLB.01.01.00-08-014/09	Przebudowa drogi woj. nr 156 w m. Buszów	15.04.2009r.	15.04.2009r.	Grzegorz Sztyma	20.04.2009r.	Pismo o pozytywnej weryfikacji formalnej, nr DFR.III.3361-014/09 z dnia 16.04.2009r. (zał. nr 2.2-11)	nie
			15.04.2009r.	15.04.2009r.	Arkadiusz Tybura			
3	RPLB.01.01.00-08-015/09	Przebudowa drogi woj. nr 279 relacji Buchalów - Kielpin	15.04.2009r.	15.04.2009r.	Jacek Wachowski	21.04.2009r.	Pismo nr DFR.III.3361-015/09 z dnia 16 kwietnia 2009 r. dot. konieczności poprawy braków i błędów formalnych (zał. nr 2.2-14)	nie
			15.04.2009r.	15.04.2009r.	Krzysztof Racinowski			
			21.04.2009r.	21.04.2009r.	Jacek Wachowski			
			21.04.2009r.	21.04.2009r.	Krzysztof Racinowski			
4	RPLB.01.01.00-08-016/09	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 305 w m. Lgiń	15.04.2009r.	15.04.2009r.	Arkadiusz Tybura	20.04.2009r.	Pismo o pozytywnej weryfikacji formalnej, nr DFR.III.3361-016/09 z dnia 16.04.2009r. (zał. nr 2.2-20)	nie
			15.04.2009r.	15.04.2009r.	Lukasz Ścipniak			
5	RPLB.02.04.00-08-002/09	Hala Laboratoryjna energooszczędna-ekologiczna dla energetyki i odnawialnych źródeł energii	18.05.2009r.	18.05.2009r.	Przybyła Tomasz	07.08.2009r.	Pismo nr DFR.VI.3361-5-2/09 z dnia 19.05.2009r. dot. uzupełnienia braków formalnych (zał. nr 2.2-23)	nie
			18.05.2009r.	18.05.2009r.	Katarzyna Bidiak – Braś			
			05.06.2009r.	05.06.2009r.	Tomasz Przybyła			
						Pismo nr DFR.VI.3361-5-2/09 z dnia 10.06.2009r.	nie	

Lp	Nr projektu	Nazwa projektu	OCENA FORMALNA			Rejestracja wniosku w KSI	Powiadomienie Beneficjenta o wyniku oceny formalnej	Czy istniała konieczność włączenia w proces oceny trzeciego eksperta
			Data podpisania deklaracji bezstronności	Data oceny	Oceniający			
			08.06.2009r.	08.06.2009r.	Katarzyna Bidiak – Braś		dot. uzupełnienia braków formalnych (zał. nr 2.2-26)	
			22.06.2009r.	22.06.2009r.	Tomasz Przybyła		Pismo nr DFR. VI.3361-5-2/09 z dnia 23.06.2009r. informujące o pozytywnym wyniku oceny formalnej (zał. nr 2.2-29)	nie
			22.06.2009r.	22.06.2009r.	Katarzyna Bidiak – Braś			
6	RPLB.03.02.00-08-009/09	Modernizacja systemu grzewczego z wykorzystaniem kolektorów słonecznych w budynku "L" Szpitala Wojewódzkiego SP ZOZ w Zielonej Górze	26.08.2009r.	23.10.2009r.	Mariusz Herbut	01.12.2009	Pismo nr WFE-LR-PR 9-IP1-08-09-06/01/09 z dnia 26.10.2009r. dot. konieczności poprawy braków i błędów formalnych (zał. nr 2.2-34)	nie
			26.08.2009r.	23.10.2009r.	Aleksandra Boratyńska			
			26.08.2009r.	17.11.2009r.	Mariusz Herbut			
			26.08.2009r.	17.11.2009r.	Aleksandra Boratyńska			
			Ocena pod względem kryteriów specyficznych punktowych					
			26.08.2009r.	26.11.2009r.	Mariusz Herbut			
			26.08.2009r.	26.11.2009r.	Aleksandra Boratyńska		Pismo o pozytywnej weryfikacji formalnej, nr WFE-LR-PR 9-IP1-08-09-06/02/09 z dnia 18.11.2009r. (zał. nr 2.2-37)	nie
7	RPLB.04.01.01-08-005/09	Nowoczesny szpital. Poprawa jakości i dostępności do usług specjalistycznych dla Lubuszan z zachodniej części województwa	21.04.2009r.	21.04.2009r.	Arkadiusz Tybura	06.05.2009r.	Pismo nr DFR.III.3361-4-005/09 z dnia 21.04.2009r. dot. konieczności poprawy braków i błędów formalnych (zał. nr 2.2-40)	nie
			21.04.2009r.	21.04.2009r.	Grzegorz Sztyma			
			30.04.2009r.	30.04.2009r.	Arkadiusz Tybura			
			30.04.2009r.	30.04.2009r.	Grzegorz Sztyma			
8	RPLB.04.02.01-08-087/09	Modernizacja budynku dydaktycznego fizjoterapii w Gorzowie Wlkp, przy ul. Orłatr Lwowskich 4-6.	13.05.2009r.	13.05.2009r.	Lidia Kłobut	26.05.2009r.	Pismo nr DFR.III.3361-5-087/09 z dnia 13.05.2009r. dot. konieczności poprawy braków i błędów formalnych (zał. nr 2.2-46)	nie
			13.05.2009r.	13.05.2009r.	Justyna Szczepaniak			
			19.05.2009r.	19.05.2009r.	Lidia Kłobut			
			19.05.2009r.	19.05.2009r.	Justyna Szczepaniak			
9	RPLB.05.01.00-08-012/09	Remont zabytkowego zamku z Kozuchowie - Etap I.	13.05.2009r.	13.05.2009r.	Krzysztof Rożnowski	25.06.2009r.	Pismo nr DFR.III.3361-7-012/09 z dnia 13.05.2009r. dot. konieczności uzupełnienia błędów i braków formalnych	nie
			13.05.2009r.	13.05.2009r.	Jacek Wachowski			

Jan.

Lp	Nr projektu	Nazwa projektu	OCENA FORMALNA			Rejestracja wniosku w KSI	Powiadomienie Beneficjenta o wyniku oceny formalnej	Czy istniała konieczność włączenia w proces oceny trzeciego eksperta
			Data podpisania deklaracji bezstronności	Data oceny	Oceniający			
			22.05.2009r.	22.05.2009r.	Krzysztof Rożnowski		(zał. nr 2.2-52) Pismo o pozytywnej weryfikacji formalnej, nr DFR.III.3361-7-012/09 z dnia 22 maja 2009r. (zał. nr 2.2-55)	nie
			22.05.2009r.	22.05.2009r.	Jacek Wachowski			

Z powyższej tabeli wynika, że ocena formalna wniosków o dofinansowanie złożonych w ramach Priorytetów I, II, IV oraz V została przeprowadzona w terminie przewidzianym w procedurach, tj. w ciągu 30 dni kalendarzowych od dnia złożenia wniosku do IZ.

W przypadku oceny formalnej wniosku złożonego w ramach Priorytetu III, zgodnie z procedurą nr 6.1 *Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej II Stopnia dla Priorytetu III Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013*, wersja 1.05 z dnia 5 sierpnia 2009 r., wniosek podlega ocenie formalnej i wg kryteriów specyficznych dopuszczających w ciągu 30 dni roboczych od daty wpływu do IP II.

Z dokumentów przedstawionych Zespołowi Kontrolującemu wynika, że wniosek nr RPLB.03.02.00-08-009/09, wpłynął do IP II w dniu 26 sierpnia 2009 r., natomiast jego ocenę formalną przeprowadzono w dniu 23 października 2009 r.

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„W odpowiedzi na ogłoszony nabór wniosków o dofinansowanie w ramach Indyktywnego Planu Inwestycyjnego do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Zielonej Górze wpłynęło 19 wniosków aplikacyjnych. Wszystkie wnioski były kolejno weryfikowane i oceniane przez pracowników WFOŚiGW, natomiast z uwagi na spiętrzenie obowiązków w tym czasie, wynikających m.in. z równoległego procesu oceny wniosków o dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, nie było możliwe dotrzymanie obowiązującego terminu przeznaczonego na ocenę ww. wniosku. Jednocześnie informuję, że termin oceny wniosku nie miał wpływu na jakość przeprowadzonej oceny.”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ LRPO. Wyjaśnienia nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

O możliwości wystąpienia różnic w terminach dokonania poszczególnych etapów oceny wniosków składanych w ramach IPI, IP II informowała IZ LRPO pismem nr WFE-LR-PR7-510-4.4/09 z dnia 30 kwietnia 2009 r. (zał. nr 2.2-1).

Zgodnie z zapisami procedury 2.3.6. ww. *Podręcznika Procedur IZ*, „przed przystąpieniem do weryfikacji formalnej należy zweryfikować, czy potencjalny Beneficjent figuruje w Rejestrze Podmiotów Wykluczonych, zgodnie z procedurą 1.12.4. W przypadku

figurowania potencjalnego Beneficjenta w Rejestrze, nie przystępuje się do weryfikacji formalnej wniosku”.

Weryfikacji, czy potencjalni Beneficjenci figurują w Rejestrze Podmiotów Wykluczonych, nie dokonywano w oparciu o procedurę nr 1.12.4., lecz na podstawie analizy oświadczeń Beneficjentów o niepodleganiu wykluczeniu z otrzymania pomocy, zawartego we wniosku o dofinansowanie.

Zgodnie z informacją Dyrektora Departamentu LRPO – pismo nr DFR.III.0729-62/10 z dnia 22 czerwca 2010 r. „w związku z faktem, iż Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie rejestru podmiotów wykluczonych z możliwości otrzymania środków przeznaczonych na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich nadal jest w fazie projektu, nie ma możliwości weryfikowania podmiotu” (zał. nr 2.2-2).

Każdy z wniosków o dofinansowanie został oceniony przez dwóch pracowników IZ/IP II, zgodnie z zasadą „dwóch par oczu”.

Stosowane podczas weryfikacji karty oceny formalnej (zał. nr 2.2-3, zał. nr 2.2-4, zał. nr 2.2-6, zał. nr 2.2-7, zał. nr 2.2-9, zał. nr 2.2-10, zał. nr 2.2-12, zał. nr 2.2-13, zał. nr 2.2-15, zał. nr 2.2-16, zał. nr 2.2-18, zał. nr 2.2-19, zał. nr 2.2-21, zał. nr 2.2-22, zał. nr 2.2-24, zał. nr 2.2-25, zał. nr 2.2-27, zał. nr 2.2-28, zał. nr 2.2-32, zał. nr 2.2-33, zał. nr 2.2-35, zał. nr 2.2-36, zał. nr 2.2-38, zał. nr 2.2-39, zał. nr 2.2-41, zał. nr 2.2-42, zał. nr 2.2-44, zał. nr 2.2-45, zał. nr 2.2-47, zał. nr 2.2-48, zał. nr 2.2-50, zał. nr 2.2-51, zał. nr 2.2-53, zał. nr 2.2-54) zawierały właściwe kryteria, zatwierdzone przez Komitet Monitorujący LRPO.

Pracownicy dokonujący oceny formalnej (w przypadku IZ LRPO) /oceny formalnej oraz specyficznej punktowej (w przypadku IP II), przed jej rozpoczęciem podpisali, w odniesieniu do weryfikowanych wniosków, deklaracje bezstronności, które w przypadku oceny wniosków złożonych w ramach Priorytetów I, II, IV, V stanowią integralną część kart weryfikacji formalnej, natomiast w przypadku wniosków złożonych w ramach Priorytetu III – stanowią oddzielny dokument (zał. nr 2.2-30, 2.2-31).

Beneficjenci terminowo byli informowani o wynikach weryfikacji formalnej wniosków (zał. nr 2.2-5, zał. nr 2.2-8, zał. nr 2.2-11, zał. nr 2.2-14, zał. nr 2.2-17, zał. nr 2.2-20, zał. nr 2.2-23, zał. nr 2.2-26, zał. nr 2.2-29, zał. nr 2.2-34, zał. nr 2.2-37, zał. nr 2.2-40, zał. nr 2.2-43, zał. nr 2.2-46, zał. nr 2.2-49, zał. nr 2.2-52, zał. nr 2.2-55).

Zgodnie z zapisami *Podręcznika Procedur IZ LRPO* wersja 6.00, projekty, które pomyślnie przeszły procedurę weryfikacji formalnej podlegają rejestracji w KSI (SIMIK 07-13) przez pracowników DFR.III/IP II. Proces rejestracji oznacza umieszczenie informacji na temat wniosku w Krajowym Systemie Informatycznym (SIMIK 07-13) zgodnie z aktualną instrukcją użytkownika KSI (SIMIK 07-13).

Pracownik DFR.III rejestruje wniosek w terminie 7 dni kalendarzowych od daty dokonania weryfikacji formalnej, przy czym datą dokonania weryfikacji formalnej jest data weryfikacji przez drugą osobę lub dodatkową (trzecią) osobę.

Według *Instrukcji Wykonawczej IP II*, wersja 1.05 z dnia 5 sierpnia 2009 r., wnioski Priorytetu III pozytywnie ocenione pod względem formalnym rejestrowane są przez pracownika IP II w KSI w terminie 2 dni kalendarzowych.

Natomiast zgodnie ze stanowiskiem IK NSRO (pismo nr DKF-VII-048-26-6-KS/09 z dnia 17 marca 2009 r.), 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.).

Dane z wniosków aplikacyjnych zostały w większości przypadków wprowadzone do KSI zarówno w terminie określonym w Podręczniku Procedur IZ (7 dni kalendarzowych od daty zakończenia oceny formalnej), jak i w terminie zalecanym przez IK NSRO. Wyjątek stanowi wniosek nr RPLB.02.04.00-08-002/09, którego rejestracji w KSI dokonano z przekroczeniem terminów określonych zarówno przez IK NSRO, jak i w Podręczniku Procedur IZ (zał. nr 2.2-56).

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„Przekroczenie terminów było wynikiem przeoczenia upływu terminów przez Pracownika Departamentu LRPO. Uchybienie to nie ma negatywnego wpływu na funkcjonowanie LRPO. IZ dołoży wszelkich starań aby zminimalizować ilość takich sytuacji.”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ LRPO. Wyjaśnienia nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

Dane wprowadzone do KSI są w większości przypadków zgodne z wersją papierową wniosków o dofinansowanie. We wnioskach nr: RPLB.01.01.00-08-011/09 i RPLB.01.01.00-08-015/09 wystąpiły niewielkie różnice w podanym poziomie dofinansowania. W wersji papierowej Wniosków – w sekcji D 7. *Wnioskowane dofinansowanie* zapisane zostało: 85% wartości kosztów kwalifikowanych, w KSI natomiast: 84,99% (zał. nr 2.2-57, zał. nr 2.2-58, zał. nr 2.2-59, zał. nr 2.2-60).

Natomiast w przypadku wniosku nr RPLB.05.01.00-08-012/09 – w wersji papierowej (sekcja D 7. *Wnioskowane dofinansowanie*) poziom dofinansowania określono na 63,96%, w KSI wpisano 63,95 %. Ponadto w ww. wniosku aplikacyjnym, w sekcji B1 podano niepełną nazwę Beneficjenta (zał. nr 2.2-61, zał. nr 2.2-62).

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„Niewielkie różnice w poziomie dofinansowania pomiędzy wersją papierową wniosku o dofinansowanie a danymi wprowadzonymi do KSI wynikają z różnicy w zaokrągleniu poziomu dofinansowania. KSI „odcina” poziom dofinansowania do dwóch miejsc po przecinku.”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ LRPO. Wyjaśnienia nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

2.3. Ocena merytoryczna wniosków o dofinansowanie

Weryfikacja merytoryczna projektów indywidualnych objętych kontrolą dokonywana była na podstawie *Podręcznika Procedur IZ LRPO* wersja 6.00 oraz 7.00 (dla projektów

w ramach Priorytetu I, II, IV, V) oraz na podstawie *Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej II Stopnia dla Priorytetu III Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013*, wersja 1.05 z dnia 5 sierpnia 2009 r. (dla projektów w ramach Priorytetu III).

Ocena merytoryczna podzielona została na dwa etapy: ocena aspektu strategiczno-horyzontalnego oraz ocena aspektu merytoryczno-technicznego.

2.3.1 Ocena strategiczno – horyzontalna wniosków o dofinansowanie

Zgodnie z zapisami *Podręcznika Procedur Instytucji Zarządzającej Lubuskim Regionalnym Programem Operacyjnym na lata 2007-2013* wersja 6.00, w celu dokonania oceny strategiczno – horyzontalnej projektów w ramach Priorytetów I, IV i V, Dyrektor Departamentu LRPO powołał Grupy Ekspertkie:

- w dniu 22 kwietnia 2009 r. – dla dokonania oceny strategiczno - horyzontalnej m.in. projektów nr RPLB.01.01.00-08-011/09, RPLB.01.01.00-08-014/09, RPLB.01.01.00-08-015/09, RPLB.01.01.00-08-016/09 (zał. nr 2.3.1-1);
- w dniu 11 maja 2009 r. - dla dokonania oceny strategiczno - horyzontalnej m.in. projektów RPLB.04.01.01-08-005/09 (zał. nr 2.3.1-2);
- w dniu 15 maja 2009 r. - dla dokonania oceny strategiczno - horyzontalnej m.in. projektów RPLB.04.02.01-08-087/09, RPLB.04.02.01-08-087/09 (zał. nr 2.3.1-3).

Zgodnie z zapisami *Podręcznika Procedur IZ LRPO*, do oceny projektów w ramach Priorytetu II LRPO, eksperci zostali powołani spośród pracowników merytorycznych departamentów UMWL. Z ww. pracownikami zostały zawarte umowy-zlecenia na przeprowadzenie oceny merytorycznej projektów złożonych w ramach IPI (zał. nr 2.3.1-4, 2.3.1-5).

Ocena merytoryczna projektu nr RPLB.03.02.00-08-009/09, złożonego w ramach Priorytetu III LRPO, została dokonana zgodnie z procedurą 6.3 *Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej II Stopnia dla Priorytetu III Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013*, wersja 1.05 z dnia 5 sierpnia 2009 r. Oceny dokonali Członkowie Grupy Roboczej, powołanej *Uchwałą nr 193/1431/09 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 7 lipca 2009 r. w sprawie powołania grupy roboczej do oceny wniosków o dofinansowanie projektów ujętych w Indykatorywnym Planie Inwestycyjnym w ramach Priorytetu III. Ochrona i zarządzanie zasobami środowiska przyrodniczego Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013* (zał. nr 2.3.1-6), poprzedzonej *Uchwałą Nr 002/25/09 Zarządu Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Zielonej Górze z dnia 1 lipca 2009 r. w sprawie składu grupy roboczej do oceny merytorycznej wniosków o dofinansowanie w ramach Priorytetu III. Ochrona i zarządzanie zasobami środowiska przyrodniczego Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013* (zał. nr 2.3.1-7).

Zgodnie z zasadą „dwóch par oczu”, każdy projekt był oceniany przez dwóch Członków Grupy Ekspertkiej/Grupy Roboczej.

Zgodnie z zapisami *Podręcznika Procedur IZ LRPO* wersja 6.00 oraz 7.00, „Przed przystąpieniem do oceny Członkowie Grupy Ekspertkiej (...) są zobligowani do podpisania oświadczenia o bezstronności, rzetelności i poufności”.

W piśmie nr DFR.III.0729-73/10 z dnia 22 lipca 2010 r. Dyrektor Departamentu LRPO wskazał, że „Członkowie Grup Ekspertkich nie mają obowiązku podpisywania oświadczenia o poufności. Zobowiązanie do zachowania poufności wynika z treści umowy zlecenie zawieranej z danym ekspertem (...)” (zał. nr 2.1-31).

Z otrzymanych dokumentów (karty oceny strategiczno – horyzontalnej wniosków o dofinansowanie) wynika, że ocena strategiczno – horyzontalna projektów: RPLB.01.01.00-08-011/09, RPLB.01.01.00-08-015/09, RPLB.01.01.00-08-016/09 została przeprowadzona przez jednego z ekspertów – Panią Danutę Wesołowską – Wujaszek w dniu 22.04.2009 r., natomiast umowa zlecenie z ww. ekspertem na przeprowadzenie oceny merytorycznej projektów złożonych w ramach IPI została zawarta w dniu 23.04.2009 r. (zał. nr 2.3.1-8 do 2.3.1-11).

~~Podobna sytuacja miała miejsce w przypadku dokonywania oceny przez Panią Justynę Szczepaniak. Umowa zlecenie z ww. ekspertem została zawarta w dniu 15.05.2009 r., tj. po dokonaniu oceny merytorycznej następujących projektów: RPLB.01.01.00-08-011/09, RPLB.01.01.00-08-015/09 (zał. nr 2.3.1-12 do 2.3.1-14).²~~

Ww. eksperci złożyli³ ekspert złożył więc oświadczenie o poufności po dokonaniu oceny projektów.

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„W przypadku Pani Justyny Szczepaniak (eksperta dokonującego oceny strategiczno-horyzontalnej) oświadczenie poufności zostało złożone przed dokonaniem oceny strategiczno-horyzontalnej, tj. zgodnie z procedurami. Umowa z Panią Justyną Szczepaniak (załącznik nr 2) została zawarta w dniu 22 kwietnia 2010 r. przed dokonaniem oceny strategiczno-horyzontalnej. Ponadto wzór umowy, który zobowiązuje eksperta do zachowania tajemnicy i poufności, był przekazany ekspertom do zapoznania się z jego treścią przed podpisaniem umowy.”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC uznaje wyjaśnienie IZ LRPO w ww. zakresie. W treści informacji pokontrolnej dokonuje się skreślenia ustalenia oznaczonego przypisem nr 2. Jednocześnie IPOC nadmienia, że w trakcie czynności kontrolnych IZ LRPO przedłożyła do wglądu Zespołowi Kontrolującemu IPOC jedynie umowę zlecenie zawartą z Panią Justyną Szczepaniak w dniu 15.05.2009 r.

Każdorazowo przed rozpoczęciem oceny, eksperci podpisywali oświadczenia o rzetelności i bezstronności, które stanowią integralną część *Kart oceny strategiczno-horyzontalnej* dla Priorytetów I, II, IV, V (zał. nr 2.3.1-9 do 2.3.1-11, zał. nr 2.3.1-13 do 2.3.1-18, zał. nr 2.3.1-20, zał. nr 2.3.1-22 do 2.3.1-27).

² Dokonano skreślenia ustalenia w wyniku uznania wyjaśnień i uwag do wstępnej wersji informacji pokontrolnej przedstawionych przez IZ LRPO.

³ Zmiana redakcyjna wynikająca z uznania wyjaśnień IZ LRPO.

Dodatkowo, Eksperci dokonujący oceny projektu w ramach II Priorytetu, przed dokonaniem oceny strategiczno – horyzontalnej podpisali „Oświadczenia eksperta o bezstronności”, stanowiące odrębne dokumenty (zał. nr 2.3.1-19, zał. nr 2.3.1-21).

Członkowie Grupy Roboczej, dokonujący oceny merytorycznej projektu w ramach III Priorytetu, przed dokonaniem oceny podpisali „Deklaracje bezstronności i poufności”, wymienione w pkt. 2.2 niniejszej Informacji Pokontrolnej (zał. nr 2.2 -30, zał. nr 2.2-31).

Podczas kontroli stwierdzono, że ocena strategiczno – horyzontalna wszystkich projektów objętych kontrolą została przeprowadzona terminowo, tj. przed upływem 20 dni kalendarzowych od daty akceptacji formalnej wniosków. Eksperci dokonali oceny przy zastosowaniu właściwych list sprawdzających (zał. nr 2.3.1-9 do 2.3.1-11, zał. nr 2.3.1-13 do nr 2.3.1-18, zał. nr 2.3.1-20, zał. nr 2.3.1-22 do 2.3.1-29), w oparciu o kryteria przyjęte przez KM LRPO.

2.3.2 Ocena merytoryczna wniosków o dofinansowanie

Zgodnie z zapisami *Podręcznika Procedur IZ LRPO* wersja 6.00 oraz 7.00, ocena merytoryczno – techniczna projektów w ramach Priorytetów I, II, IV i V przeprowadzona została przez Grupy Asesorskie. Przed dokonaniem oceny Dyrektor Departamentu LRPO zaakceptował skład Grup Asesorskich (zał. nr 2.3.2-1, zał. nr 2.3.2-2, zał. nr 2.3.2-3).

W przypadku wniosku nr RPLB.02.04.00-08-002/09, skład Grupy Asesorskiej powołanej do dokonania oceny merytoryczno – technicznej uległ zmianie z uwagi na fakt, że jeden z Asesorów, Pan Konrad Frontczak, odmówił dokonania oceny (zał. nr 2.3.2-4 do 2.3.2-6).

Zgodnie z informacją przekazaną przez Dyrektora Departamentu LRPO w piśmie nr DFR.III.0729-73/10 z dnia 22 lipca 2010 r., „Zamiast p. Frontczaka oceny projektu podjęła się p. Irena Sielmanowicz (zgłoszona do składu Grupy Asesorskiej pismem z dnia 10 lipca 2009 r.)” (zał. 2.1-31).

Ocena projektu złożonego w ramach Priorytetu III dokonana została przez Członków Grupy Roboczej, na podstawie dokumentów przywołanych w pkt. 2.3.1 niniejszej Informacji Pokontrolnej (zał. nr 2.3.1-6, zał. nr 2.3.1-7).

Z dokumentacji przedstawionej Zespołowi Kontrolującemu wynika, że zgodnie z zapisami *Podręcznika Procedur IZ LRPO* wersja 6.00 oraz 7.00, przed przystąpieniem do oceny Członkowie Grup Asesorskich podpisali oświadczenia o bezstronności, rzetelności i poufności.

W przypadku oceny merytoryczno – technicznej projektów w ramach Priorytetów I, II, IV, V, oświadczenia o rzetelności i bezstronności, które stanowią integralną część kart oceny merytoryczno – technicznej projektów (zał. nr 2.3.2-7 do 2.3.2-22) Asesorzy podpisywali każdorazowo, bezpośrednio przed przystąpieniem do oceny danego projektu.

Członkowie Grupy Roboczej zaangażowani w proces oceny merytorycznej projektu w ramach III Priorytetu podpisali stosowne oświadczenia o bezstronności i poufności, będące odrębnym dokumentem (zał. nr 2.3.2-23, zał. nr 2.3.2-24).

Dodatkowo, Asesorzy dokonujący oceny projektu w ramach II Priorytetu przed dokonaniem oceny merytoryczno - technicznej podpisali „Oświadczenia eksperta o bezstronności” stanowiące odrębne dokumenty (zał. nr 2.3.2-25, zał. nr 2.3.2-26).

Zgodnie z informacją przekazaną przez Dyrektora Departamentu LRPO w piśmie nr DFR.III.0729-62/10 z dnia 22 czerwca 2010 r., deklarację poufności Asesorzy składają na etapie prowadzenia naboru do Grupy Asesorskiej. W ww. piśmie Dyrektor Departamentu LRPO wskazał, że w odniesieniu do oceny projektu nr RPLB.02.04.00-08-002/09, „*IZ LRPO nie posiada oświadczenia o poufności Pani Ireny Sielmanowicz, ponieważ została ona wpisana na listę ekspertów krajowych przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego, które organizowało nabór w tym zakresie*” (zał. nr 2.1-31).

Wszystkie projekty objęte kontrolą zostały ocenione przez dwóch Asesorów/ Członków Grupy Roboczej, zgodnie z zasadą „dwóch par oczu”.

Podczas kontroli stwierdzono, że ocena merytoryczno - techniczna projektów objętych kontrolą została w większości przeprowadzona terminowo, tj. przed upływem 20 dni kalendarzowych od daty akceptacji wniosku po ocenie strategiczno – horyzontalnej. **Wyjątek stanowi ocena wniosku nr RPLB.02.04.00-08-002/09, która zakończyła się w 43 dniu po dokonaniu oceny strategiczno – horyzontalnej.** Wg wyjaśnień Dyrektora Departamentu LRPO z dnia 22 lipca 2010 r. (zał. nr 2.1-31), z uwagi na fakt opisany powyżej, tzn. odmowę dokonania oceny przez Pana Konrada Frontczaka, obowiązki związane z oceną zostały powierzone Pani Irenie Sielmanowicz, która „*z uwagi na okres urlopowy (...) dokonała oceny dopiero w sierpniu 2009 r. (był to najwcześniejszy możliwy i odpowiadający jej termin).*”

Asesorzy/ Członkowie Grupy Roboczej dokonali oceny z zastosowaniem kart oceny (zał. nr 2.3.2-7 do 2.3.2-22, zał. nr 2.3.2-27, zał. nr 2.3.2-28), w oparciu o kryteria przyjęte przez KM LRPO.

Zgodnie z zapisami procedury nr 2.4.7. *Podręcznika Procedur IZ LRPO wersja 7.00* (obowiązująca w dniu dokonania przez drugiego Asesora oceny merytoryczno-technicznej wniosku nr RPLB.02.04.00-08-002/09) „*W przypadku gdy różnica między ocenami końcowymi dwóch Asesorów wynosi co najmniej 40% maksymalnej do zdobycia liczby punktów, do oceny zostaje wyznaczony trzeci Asesor*”.

W toku czynności kontrolnych Zespół Kontrolujący ustalił, że w wyniku przeprowadzonej oceny jeden z Asesorów, Pan Józef Włosek, przyznał ww. wnioskowi maksymalną ilość punktów, tj. 45/45 (zał. nr 2.3.2-15), natomiast drugi z Asesorów, Pani Irena Sielmanowicz przyznała wnioskowi 26/45 pkt. (zał. nr 2.3.2-16). **Różnica między ocenami końcowymi dwóch Asesorów wynosi więc 42,2% maksymalnej do zdobycia liczby punktów.** Z pisma Dyrektora Departamentu LRPO z dnia 22 czerwca 2010r. (zał. nr 2.1-31) wynika, że w proces oceny merytoryczno – technicznej nie został włączony trzeci Asesor.

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„Zgodnie z procedurami wniosek został oceniony przez 2 asesorów. Niestety jeden z nich dokonał błędnego podsumowania liczby punktów na karcie oceny merytorycznej. W wyniku tego błędu jego punktacja została zawyżona, co spowodowało rozbieżność mniejszą niż 40%. Nie było podstaw do włączenia w ocenę trzeciego asesora. Błąd w niewłaściwym zsumowaniu punktów na karcie oceny merytorycznej został wykryty przez Sekretarza Grupy Asesorskiej po fakcie. Uchybienie to zostało poprawione, niestety Sekretarz nie dopełnił

obowiązku włączenia w proces oceny projektu trzeciego asesora. Kierownik Wydziału Kontrakcji Inwestycji Gospodarczych zobowiąże Sekretarzy obsługujących ocenę merytoryczną do przestrzegania procedur związanych z przeprowadzaniem oceny merytorycznej.”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ LRPO. Wyjaśnienia nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

Z posiedzeń Asesorów/Grupy Roboczej sporządzone zostały stosowne Raporty/Protokoły (zał. nr 2.3.2-29 do 2.3.2-33).

Zgodnie z zapisami *Podręcznika Procedur IZ LRPO* wersja 6.00 oraz 7.00 „Wszystkie wnioski (wraz z załącznikami) będące przedmiotem oceny merytoryczno-technicznej zostają przeniesione z miejsca posiedzenia Grupy Asesorskiej do siedziby DFR.III. Przeniesienie wniosków zostaje potwierdzone przez Kierownika DFR.III na piśmie przekazującym ww. dokumenty, przygotowanym przez Sekretarza Grupy (wzór protokołu stanowi załącznik 2.3.23 lub załącznik 2.3.23a w przypadku projektów znajdujących w IPI)(...)”.

Podczas kontroli ustalono, że po dokonaniu oceny merytorycznej przez Asesorów wnioski nie były przekazywane protokolarnie do DFR.III.

Zgodnie z wyjaśnieniami z dnia 22 czerwca 2009 r. „Wszystkie wnioski (wraz z załącznikami) będące przedmiotem oceny merytoryczno – technicznej zostają przeniesione z miejsca posiedzenia Grupy Asesorskiej do siedziby DFR.III. Pracownik wyznaczony do pełnienia funkcji sekretarza jest odpowiedzialny za zabezpieczenie dokumentów.” (zał. nr 2.2-2).

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„Ocena merytoryczna odbywała się na bieżąco (w przypadku projektów z listy IPI LRPO) w siedzibie DFR.III. Każdy pracownik sam dbał o dostarczenie wniosku wraz z załącznikami na ocenę merytoryczną oraz o odebranie projektu po zakończonej ocenie, gdyż zazwyczaj ocena odbywała się w tym samym pokoju, gdzie znajdowały się wnioski. Ponadto podjęto decyzję o zmianie procedur w tym zakresie. Zapisy dotyczące przekazywania wniosków o dofinansowanie protokolarnie zostały wykreślone z *Podręcznika Procedur IZ LRPO*”.

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ LRPO. Wyjaśnienia nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

Wyniki analizy czynności przeprowadzonych przez IZ oraz IP II w związku z oceną merytoryczną przedstawia tabela nr 17.

Jan.
A. J. B.

Tabela nr 17. Ocena merytoryczna wniosków objętych kontrolą

Lp.	Nr projektu	Nazwa projektu	OCENA MERYTORYCZNA						Powiadomienie Beneficjenta o wyniku oceny merytorycznej	Zmiana statusu wniosku w KSI
			STRATEGICZNO - HORYZONTALNA			MERYTORYCZNO - TECHNICZNA				
			Data podpisania deklaracji bezstronności	Data oceny	Oceniający	Data podpisania deklaracji bezstronności	Data oceny	Oceniający		
1	RPLB.01.01.00-08-011/09	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 134 relacji skrzyżowanie z drogą krajową nr 22 - Ośno Lubuskie	22.04.2009r	22.04.2009r	Danuta Wesołowska - Wujaszek	24.04.2009r	24.04.2009r	Józef Włosek	Pismo nr DFR.III.3361-011/09 z dnia 29.04.2009r. dot. pozytywnego wyniku oceny merytorycznej (zał. nr 2.3.2-34)	19.05.2009r
			22.04.2009r	22.04.2009r	Justyna Szczepaniak	24.04.2009r	24.04.2009r	Hanna Andrysewicz		
2	RPLB.01.01.00-08-014/09	Przebudowa drogi woj. nr 156 w m. Buszów	23.04.2009r	23.04.2009r	Marcin Wajda	24.04.2009r	24.04.2009r	Hanna Andrysewicz	Pismo nr DFR.III.3361-1-014/09 z dnia 12.05.2009r dot. pozytywnego wyniku oceny merytorycznej oraz przyznania dofinansowania - sporządzone 12 dni roboczych po ocenie (zał. nr 2.3.2-35)	19.05.2009r
			22.04.2009r	22.04.2009r	Grzegorz Sztyma	24.04.2009r	24.04.2009r	Roman Fabiś		
3	RPLB.01.01.00-08-015/09	Przebudowa drogi woj. nr 279 relacji Buchalów - Kiełpin	22.04.2009r	22.04.2009r	Justyna Szczepaniak	24.04.2009r	24.04.2009r	Hanna Andrysewicz	Pismo nr DFR.III.3361-1-015/09 z dnia 29.04.2009r dot. pozytywnego wyniku oceny merytorycznej (zał. nr 2.3.2-36)	19.05.2009r
			22.04.2009r	22.04.2009r	Danuta Wesołowska - Wujaszek	24.04.2009r	24.04.2009r	Józef Włosek		
4	RPLB.01.01.00-08-016/09	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 305 w m. Lgini	23.04.2009r	23.04.2009r	Marcin Wajda	24.04.2009r	24.04.2009r	Roman Fabiś	Pismo nr DFR.III.3361-1-016/09 z dnia 12.05. dot. wyników oceny merytorycznej oraz przyznania dofinansowania - sporządzone 12 dni roboczych po ocenie (zał. nr 2.3.2-37)	21 009r
			22.04.2009r	22.04.2009r	Danuta Wesołowska - Wujaszek	24.04.2009r	24.04.2009r	Józef Włosek		
5	RPLB.02.04.00-08-002/09	Hala Laboratorium na energooszczędna-ekologiczna dla energetyki i odnawialny	24.06.2009r	24.06.2009r	Wiesław Truszyński	08.07.2009r	08.07.2009r	Józef Włosek	Pismo DFR.VI.3361-5-2/09 z dnia 18.08.2009r dot. pozytywnego wyniku oceny merytorycznej -	09.09.2009r
			25.06.2009r	25.06.2009r	Adrian Mirosławski	07.08.2009r	07.08.2009r	Irena Sielamowicz		

Lp	Nr projektu	Nazwa projektu	OCENA MERYTORYCZNA						Powiadomienie Beneficjenta o wyniku oceny merytorycznej	Zmiana statusu wniosku w KSI
			STRATEGICZNO - HORYZONTALNA			MERYTORYCZNO - TECHNICZNA				
			Data podpisania deklaracji bezstronności	Data oceny	Oceniający	Data podpisania deklaracji bezstronności	Data oceny	Oceniający		
		ch źródeł energii							sporządzone 7 dni roboczych po ocenie (zał. nr 2.3.2-38)	
6	RPLB.03.02.00-08-009/09	Modernizacja systemu grzewczego z wykorzystaniem kolektorów słonecznych w budynku "L" Szpitala Wojewódzkiego SP ZOZ w Zielonej Górze	26.08.2009r 26.08.2009r	01.12.2009r 01.12.2009r	Mariusz Herbut Aleksandra Boratyńska	26.08.2009r 26.08.2009r	01.12.2009r 01.12.2009r	Joanna Charewicz Marcin Kostrzewa	Pismo nr WFE-LR-PR 9-IP1-08-09-06/04/09 z dnia 08.12.2009r, przekazujące kopie kart oceny merytorycznej oraz informujące o przyznaniu dofinansowania (zał. nr 2.3.2-39)	08.12.2009r
7	RPLB.04.01.01-08-005/09	Nowoczesny szpital. Poprawa jakości i dostępności do usług specjalistycznych dla Lubuszan z zachodniej części województwa	15.05.2009r 15.05.2009r	15.05.2009r 15.05.2009r	Justyna Szczepaniak Lidia Kłobut	16.05.2009r 16.05.2009r	16.05.2009r 16.05.2009r	Halina Pydzik Hanna Andrysewicz	Pismo nr DFR.III.3361-4-005/09 z dnia 20.05.2009r. dot. pozytywnego wyniku oceny merytorycznej (zał. nr 2.3.2-40)	28.05.2009r
8	RPLB.04.02.01-08-087/09	Modernizacja budynku dydaktycznego fizjoterapii w Gorzowie Wlkp, przy ul. Orłąt Lwowskich 4-6.	19.05.2009r 19.05.2009r	19.05.2009r 19.05.2009r	Ewa Wachnik Grzegorz Sztyma	22.05.2009r 25.05.2009r	22.05.2009r 25.05.2009r	Halina Pydzik Hanna Andrysewicz	Pismo nr DFR.III.3361-5-087/09 z dnia 26.05.2009r dot. pozytywnego wyniku oceny merytorycznej (zał. nr 2.3.2-41)	09.06.2009r
9	RPLB.05.01.00-08-012/09	Remont zabytkowego zamku z Kożuchowie - Etap I.	22.05.2009r 23.05.2009r	22.05.2009r 23.05.2009r	Ewa Wachnik Lidia Kłobut	26.05.2009r 26.05.2009r	26.05.2009r 26.05.2009r	Halina Pydzik Hanna Andrysewicz	Pismo nr DFR.III.3361-7-012/09 z dnia 8.06.2009r dot. pozytywnego wyniku oceny merytorycznej oraz informujące o konieczności dostarczenia dokumentów niezbędnych do podpisania umowy o dofinanso-	11.08.2009r

Lp	Nr projektu	Nazwa projektu	OCENA MERYTORYCZNA						Powiadomienie Beneficjenta o wyniku oceny merytorycznej	Zmiana statusu wniosku w KSI
			STRATEGICZNO - HORYZONTALNA			MERYTORYCZNO - TECHNICZNA				
			Data podpisania deklaracji bezstronności	Data oceny	Oceniający	Data podpisania deklaracji bezstronności	Data oceny	Oceniający		
									wanie. -sporządzone 9 dni roboczych od dnia dokonania oceny (zał. nr 2.3.2-42)	

Z powyższej tabeli wynika, że wszyscy Beneficjenci zostali poinformowani o wyniku oceny merytorycznej (zał. nr 2.3.2-34 do 2.3.2-42). W kilku przypadkach informacja o wynikach zakończonej oceny merytoryczno-technicznej oraz podsumowanie oceny merytorycznej zostały przekazane z przekroczeniem terminu określonego w procedurach. Dotyczy to projektów nr: RPLB. 01.01.00-08-014/09, RPLB. 01.01.00-08-016/09, RPLB.02.04.00-08-002/09, RPLB.05.01.00-08-012/09.

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„Informacja o wynikach zakończonej oceny merytoryczno-technicznej oraz podsumowanie oceny merytorycznej zostały przekazane z przekroczeniem terminu określonego w procedurach. Jednakże z uwagi na fakt, iż w przypadku indywidualnych projektów kluczowych nie ma zastosowania procedura odwoławcza, Beneficjent został poinformowany o wynikach oceny po podjęciu decyzji o dofinansowaniu projektów przez Zarząd Województwa Lubuskiego. Kwestia ta została uregulowana w późniejszych wersjach Podręcznika Procedur IZ LRPO. Wprowadzono zapis, iż tylko w przypadku negatywnego wyniku oceny strategiczno-horyzontalnej lub merytoryczno-technicznej projektu, Beneficjent zostaje pisemnie poinformowany o wynikach oceny w ciągu 10 dni roboczych od zakończenia danego etapu oceny.”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ LRPO. Wyjaśnienia nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

Zgodnie z procedurą 2.3.9 Podręcznika Procedur IZ LRPO wersja 6.00 oraz 7.00, „po dokonaniu wyboru projektów do realizacji przez Zarząd Województwa Lubuskiego w terminie 7 dni kalendarzowych Pracownik DFR.III dokonuje, zgodnie z aktualną instrukcją Użytkownika KSI (SIMIK 07-13), aktualizacji statusu wniosku w KSI (SIMIK 07-13)”.

Zgodnie z Instrukcją Wykonawczą IP II wersja 1.05 z dnia 05.08.2009 r., aktualizacji danych projektu po ocenie merytorycznej w KSI (SIMIK 07-13) dokonuje się zgodnie z aktualną instrukcją użytkownika KSI (SIMIK 07-13).

W ramach rozszerzenia IPI z dnia 1 kwietnia 2009 r., podjęto następujące uchwały o przyznaniu dofinansowania:

- Uchwała nr 177/1264/09 Zarządu Województwa Lubuskiego z 28 kwietnia 2009 r. dla projektów: RPLB.01.01.00-08-011/09, RPLB.01.01.00-08-014/09, RPLB.01.01.00-08-015/09 oraz RPLB.01.01.00-08-016/09,
- Uchwała nr 203/1541/09 z dnia 25.08.2009 dla projektu nr RPLB.02.04.00-08-002/09,
- Uchwała nr 183/1312/09 Zarządu Województwa Lubuskiego z 26 maja 2009 r. dla projektu nr RPLB.04.01.01-08-005/09
- Uchwała nr 182/1295/09 Zarządu Województwa Lubuskiego z 19 maja 2009 r. dla projektu nr RPLB.04.02.01-08-087/09
- Uchwała nr 193/1429/09 Zarządu Województwa Lubuskiego z 7 lipca 2009 r. dla projektu nr RPLB.05.01.00-08-012/09.

W przypadku wszystkich ww. wniosków przekroczone 7-dniowy termin na dokonanie aktualizacji statusu wniosku w KSI SIMIK (zał. 2.2-56).

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„Przekroczenie terminów było wynikiem przeoczenia upływu terminów przez Pracownika Departamentu LRPO. Uchybienie to nie ma negatywnego wpływu na funkcjonowanie LRPO. IZ dołoży wszelkich starań aby zminimalizować ilość takich sytuacji.”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ LRPO. Wyjaśnienia nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

W ramach rozszerzenia IPI z dnia 3 sierpnia 2009 r. decyzję o przyznaniu dofinansowania dla projektu nr RPLB.03.02.00-08-009/09 podjęto Uchwałą nr 220/1750/09 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 7 grudnia 2009 r. Status wniosku o dofinansowanie w KSI (SIMIK) zmieniono na „zatwierdzony” w obowiązującym terminie (zał. nr 2.2-56).

2.4. Umowy o dofinansowanie/ decyzje o dofinansowaniu.

Zgodnie z terminem określonym w Podręczniku Procedur IZ LRPO, Beneficjenci mają obowiązek dostarczyć do IZ dokumenty niezbędne do podpisania umowy w terminie 28 dni kalendarzowych od dnia otrzymania pisma informującego o przyznaniu dofinansowania.

W przypadku projektu nr RPLB.04.02.01-08-087/09 Beneficjent otrzymał pismo DFR.III.3361-5-087/09 z dnia 26 maja 2009 r. informujące o konieczności dostarczenia dokumentów niezbędnych do podpisania umowy (zał. nr 2.3.2-41), natomiast dokumenty

złożył dnia 17 lipca 2009 r., to jest po terminie określonym w procedurach. Beneficjenci pozostałych projektów dostarczyli dokumenty terminowo.

W terminie 7 dni kalendarzowych od złożenia przez Beneficjentów dokumentacji, IZ dokonuje weryfikacji kompletności załączników niezbędnych do podpisania umowy, co dokumentowane jest poprzez wypełnienie list sprawdzających, stanowiących odpowiednio załącznik 2.9.7.a i 2.9.7.b do Podręcznika Procedur IZ LRPO (zał. nr 2.4-1, zał. nr 2.4-2, zał. nr 2.4-3, zał. nr 2.4-4, zał. nr 2.4-5, zał. nr 2.4-6, zał. nr 2.4-7, zał. nr 2.4-8, zał. nr 2.4-9).

W wyniku analizy ww. list sprawdzających Zespół Kontrolujący IPOC stwierdził brak podpisu osoby zatwierdzającej na liście sprawdzającej kompletność dokumentacji dotyczącej projektu RPLB.04.01.01-08-005/09 (zał. nr 2.4-4).

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„Listy sprawdzające kompletność dokumentacji faktycznie nie posiadają podpisu osoby zatwierdzającej. Na liście znajduje się podpis pracownika DFR.III. i Kierownika Wydziału, co oznacza, że zasada „dwóch par oczu” została zachowana.”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ LRPO. Wyjaśnienia nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

W przypadku badanych projektów weryfikacja kompletności dokumentów niezbędnych do podpisania umowy przebiegała terminowo.

Wszystkie umowy/decyzje o dofinansowaniu badane w ramach kontroli IPOC sporządzone zostały według obowiązującego wzoru, stanowiącego załącznik do Podręcznika Procedur IZ.

Zgodnie z procedurą zawartą w Podręczniku Procedur IZ, projekt umowy/decyzji o dofinansowaniu powinien być kolejno parafowany przez Pracownika, Kierownika DFR.III/DFR.VI oraz Dyrektora DFR, a w przypadku umów w ramach Priorytetu III, przez Pracownika IP II, jego bezpośredniego przełożonego, Radcę Prawnego WFOŚiGW i Prezesa WFOŚiGW w Zielonej Górze.

W celu dalszej akceptacji, projekt umowy/decyzji o dofinansowaniu przekazywany jest do Radcy Prawnego UMWL i Skarbnika Województwa Lubuskiego. Dokumentem potwierdzającym weryfikację projektu umowy/decyzji o dofinansowaniu przez Departament Skarbu i Finansów jest *Lista sprawdzająca DF do weryfikacji umów o dofinansowanie w ramach LRPO*. Wszystkie projekty umów/decyzji o dofinansowaniu zostały zweryfikowane w oparciu o listy sprawdzające (zał. nr 2.4-10, zał. nr 2.4-11, zał. nr 2.4-12, zał. nr 2.4-13, zał. nr 2.4-14, zał. nr 2.4-15, zał. nr 2.4-16, zał. nr 2.4-17, zał. nr 2.4-18). Zespół Kontrolujący IPOC stwierdził, że na liście sprawdzającej dot. projektu RPLB.04.02.01-08-087/09 (zał. nr 2.4-16) brak podpisu i daty dokonania weryfikacji przez Z -cę Dyrektora ds. Funduszy Unii Europejskiej i Mienia.

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„Departament LRPO zobowiąże pracowników Departamentu weryfikującego umowy o dofinansowanie aby sprawdzał czy lista została podpisana przez właściwe osoby.”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ LRPO. Wyjaśnienia nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

W pozostałych przypadkach, weryfikacja projektów umów/decyzji o dofinansowaniu przez Departament Skarbu i Finansów odbyła się terminowo, tj. w ciągu 7 dni kalendarzowych od daty ich otrzymania.

Projekty umów/decyzji o dofinansowaniu, po uzyskaniu akceptacji Dyrektora Departamentu Skarbu i Finansów, kontrasygnowane są przez Skarbnika Województwa Lubuskiego. Wszystkie badane przez IPOC projekty umów/decyzji o dofinansowaniu zawierały kontrasygnatę Skarbnika Województwa.

Zgodnie z dalszą procedurą zawierania umów, umowy przekazywane są Beneficjentom do podpisu, natomiast w przypadku decyzji o dofinansowaniu, podpis Beneficjenta nie jest wymagany. Beneficjenci badanych projektów podpisali umowy w siedzibie IZ, a w przypadku projektu RPLB.03.02.00-08-009/09, w siedzibie IP II.

Pracownik DFR.III/VI po sprawdzeniu, czy projekt umowy został podpisany przez osobę uprawnioną bądź upoważnioną do reprezentowania potencjalnego Beneficjenta, przekazują umowę do podpisu Marszałkowi Województwa Lubuskiego lub dwóm Członkom Zarządu Województwa Lubuskiego (zgodnie z § 67 ust. 4 Statutu Województwa Lubuskiego). W przypadku decyzji o dofinansowaniu, projekt decyzji przekazywany jest do Biura Zarządu. Decyzja o dofinansowaniu podejmowana jest przez Zarząd Województwa w formie uchwały.

Wszystkie umowy o dofinansowanie/decyzje o dofinansowaniu będące przedmiotem kontroli IPOC (zał. nr 2.4-19, zał. nr 2.4- 20, zał. nr 2.4-21, zał. nr 2.4-22, zał. nr 2.4-23, zał. nr 2.4-24, zał. nr 2.4- 25, zał. nr 2.4-26, zał. nr 2.4-27) zostały zawarte zgodnie z obowiązującą procedurą, tj. w terminie nie przekraczającym 42 dni kalendarzowych od dnia podjęcia przez Zarząd Województwa Lubuskiego uchwały w sprawie wyboru projektów. Ww. dokumenty zawierają podpisy/parafy osób upoważnionych do ich podpisania.

2.4.1 Rejestracja umów o dofinansowanie/decyzji o dofinansowaniu

Zgodnie z procedurami, wszystkie umowy/decyzje o dofinansowaniu oraz ich aneksy/ zmiany do decyzji podlegają procedurze rejestracji w KSI (SIMIK 07- 13), zgodnie z aktualną instrukcją użytkownika, w terminie 7 dni kalendarzowych od daty ich zawarcia. Zgodnie z Instrukcją Wykonawczą IP II, umowy i decyzje w ramach Priorytetu III są rejestrowane w KSI SIMIK przez pracownika IP II w dniu otrzymania umowy/decyzji o dofinansowaniu.

Wszystkie umowy/decyzje o dofinansowaniu zostały zarejestrowane w KSI (SIMIK 07-13) zgodnie z obowiązującym terminem, z wyjątkiem projektu RPLB.04.02.01-08-087/09, który został zarejestrowany z 3-dniowym opóźnieniem, tzn. umowa o dofinansowanie zawarta została w dniu 8 września 2009 r., natomiast rejestracji w KSI (SIMIK 07-13) dokonano w dniu 18 września 2009 r.

Zgodnie z Podręcznikiem Procedur IZ LRPO, pracownik DFR.III/DFR.VI, który nie rejestrował umowy/decyzje o dofinansowaniu w KSI SIMIK, w terminie 7 dni kalendarzowych dokonuje weryfikacji poprawności wprowadzenia danych poprzez porównanie wersji zawartej w KSI z wersją papierową umowy/decyzji. Po dokonaniu weryfikacji, umieszcza na ostatniej (niezapisanej) stronie umowy adnotację o treści: „Dokonano weryfikacji poprawności wprowadzenia danych do KSI (SIMIK 07-13)” wraz z datą dokonania weryfikacji oraz składa czytelny podpis.

W wyniku czynności kontrolnych, Zespół Kontrolujący IPOC ustalił, że jedynie w przypadku projektu RPLB.02.04.00-08-002/09 umieszczono ww. adnotację, jednakże weryfikacji prawidłowości danych wprowadzonych do KSI SIMIK dokonano po terminie, tzn. umowa została zarejestrowana w KSI w dniu 12 października 2009 r., natomiast weryfikacji danych w dokonano w dniu 25 maja 2010 r.

Rejestrację w KSI SIMIK zawartych Aneksów do umów/decyzji o dofinansowanie przedstawia Tabela nr 18.

Tabela nr 18 Rejestracja aneksów do umów/decyzji o dofinansowani projektów

Nr projektu	Nazwa projektu	Data podpisania umowy	Data rejestracji umowy w KSI	Data weryfikacji danych w KSI	Data wniosku o dokonanie zmiany w projekcie/data sporządzenia formularza zmian (zgodność z terminem na wniesienie zmiany)	Data podpisania aneksu /zmiany decyzji	Data rejestracji zmiany w KSI	Data weryfikacji danych w KSI
RPLB.01.01.00-08-011/09	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 134 relacji skrzyżowanie z drogą krajową nr 22 – Osno Lubuskie	19.05.2009 r.	19.05.2009r.	Brak adnotacji na ostatniej stronie umowy	08.06.2009r./ formularze zmian z dnia 22.06.2009r.- tak 29.07.2009r.- tak 02.09.2009r.- nie	30.09.2009r.	30.09.2009r.	Brak adnotacji na ostatniej niezapisanej stronie umowy
					08.10.2009r. / Formularz zmian z 08.10.2010r. nie	17.11.2009	18.11.2009r.	Brak adnotacji na ostatniej niezapisanej stronie aneksu
RPLB.01.01.00-08-014/09	Przebudowa drogi woj. nr 156 w m. Buszów	19.05.2009 r.	19.05.2009r.	Brak adnotacji na ostatniej stronie umowy	02.09.2009r. /02.09.2009r. nie	30.09.2009	30.09.2009r.	Brak adnotacji na ostatniej niezapisanej stronie aneksu
					08.10.2009r. /08.10.2009r. nie	12.11.2009	12.11.2009r.	Brak adnotacji na ostatniej niezapisanej stronie aneksu
RPLB.01.01.00-08-015/09	Przebudowa drogi woj. nr 279 relacji Buchalów - Kielpln	19.05.2009 r.	19.05.2009r.	Brak adnotacji na ostatniej stronie umowy	08.06.2009r./ formularz zmian z 28.07.2009r. tak	08.09.2009	24.09.2009r.	Brak adnotacji na ostatniej niezapisanej stronie aneksu
					29.09.2009r./ formularz z dnia 29.09.2009r. nie	17.11.2009	18.11.2009r.	Brak adnotacji na ostatniej niezapisanej stronie aneksu
					08.10.2009r / formularz z dnia 08.10.2009r.	Sporządzona została jedna zmiana decyzji – do dwóch formularzy -		

						z dnia 29.09.2009 i z dnia 08.10.2009		
RPLB.01. 01.00-08- 016/09	Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 305 w m. Lgiń	19.05.2009 r.	20.05.2009r.	Brak adnotacji na ostatniej stronie umowy	08.06.2009r./ formularz z dnia 22.06.2009r. tak Pismo nr ZDW-ZG-IIIIP-2221-74/09 (bez daty), data wpływu do IZ: 26.08.2009r./ formularz z dnia 25.08.2009r.	30.09.2009	30.09.2009r.	Brak adnotacji na ostatniej niezapisanej stronie aneksu
RPLB.02. 04.00-08- 002/09	Hala Laboratoryjna energooszczędna-ekologiczna dla energetyki i odnawialnych źródeł energii	7.10.2009 r.	12.10.2009r.	25.05.2010r.	Zmiana zainicjowana przez IZ -notatka służbowa z dnia 13.10.2009r. Dodatkowo Beneficjent zgłosił wniosek (22.10.2009r.) o wprowadzenie dodatkowej zmiany - dot. dodania udziału pani Kwestor Zofii Rosolskiej jako osoby reprezentującej Beneficjenta. IZ nie wymagała od Beneficjenta złożenia Formularza zmian tak 25.01.2010r./ Formularz z dnia 23.02.2010r. - tak	23.11.2009	24.11.2009r.	25.05.2010r.
RPLB.03. 02.00-08- 009/09	Modernizacja systemu grzewczego z wykorzystaniem kolektorów słonecznych w budynku "L" Szpitala Wojewódzkiego SP ZOZ w Zielonej Górze	02.04.2010 r.	07.04.2010r.	Na ostatniej stronie umowy brak stosownej adnotacji	13.04.2010r./ Formularz zmian z dnia 13.04.2010r. tak	Nie zawarto Aneksu		
RPLB.04. 01.01-08- 005/09	Nowoczesny szpital. Poprawa jakości i dostępności do usług specjalistycznych dla Lubuszan z zachodniej części województwa	28.05.2009 r.	29.05.2009r.	Brak adnotacji na ostatniej niezapisanej stronie umowy	16.07.2009r./ 14.07.2009r. tak 23.10.2009r./ 02.11.2009r. nie* 21.12.2009r./ 21.12.2009r. nie**	28.08.2009r.	03.09.2009r.	Brak adnotacji na ostatniej niezapisanej stronie aneksu
RPLB.04. 02.01-08- 087/09	Modernizacja budynku dydaktycznego fizjoterapii w Gorzowie Wlkp., przy ul. Orłąt Lwowskich 4-6.	08.09.2009 r.	18.09.2009r.	Brak adnotacji na ostatniej niezapisanej stronie umowy	24.02.2010r., 04.03.2010r., 10.03.2010r.***, / formularz zmian z dnia 30.03.2010r. tak	07.05.2010r.	12.05.2010r.	Brak adnotacji na ostatniej niezapisanej stronie aneksu
RPLB.05. 01.00-08- 012/09	Remont zabytkowego zamku z Kożuchowie - Etap I.	24.07.2009 r.	29.07.2009 r.	Brak adnotacji na ostatniej niezapisanej stronie umowy	10.08.2009r./ 19.08.2009r. tak 10.09.2009r./ 10.09.2009r. nie	08.09.2009r.	16.11.2009r.	Brak adnotacji na ostatniej niezapisanej stronie aneksu
								Brak adnotacji na ostatniej niezapisanej stronie aneksu

					3.11.2009r./ 18.11.2009r. nie****	31.12.2009r.	06.01.2010r.	Brak adnotacji na ostatniej niezapisanej stronie aneksu
--	--	--	--	--	---	--------------	--------------	---

* Aneks sporządzony po zakończeniu realizacji projektu, po złożeniu wniosku o płatność końcową, z inicjatywy IZ LRPO. Formularz zmian złożony w odpowiedzi na pismo IZ (nr DFR.VIII.3361-104-4/09 z dnia 23.10.2009r.) informujące o konieczności aneksowania umowy. Termin zakończenia finansowego 20.08.2009r. Data sporządzenia Formularza zmian: 02.11.2009 r.

** Wniosek o sporządzenie Aneksu nr 3 w wyniku przeprowadzonej kontroli – pismo nr RS.0730-5-11/09 z dnia 21.12.2009 r.

*** Beneficjent w trakcie realizacji projektu kilkakrotnie zgłaszał potrzebę wprowadzenia zmian w projekcie (pismo L.dz. 626/RPD/Dz/S/10 z dnia 24.02.2010 r. przekazujące formularz zmian, pismo L.dz. 631/RPD/Dz/S/10 z dnia 04.03.2010r. przekazujące formularz zmian, pismo L.dz. 631/RPD/Dz/S/10 z dnia 04.03.2010r. przekazujące formularz zmian. W dokumentacji przedłożonej Zespołowi Kontrolującemu nie załączono ww. formularzy).

**** o konieczności sporządzenia aneksu poinformowała Beneficjenta IZ – pismo nr DFR.IX.3361-196-2/09 z dnia 03.11.2009 r.

W powyższej tabeli wynika, że IZ LRPO dokonała rejestracji w KSI SIMIK aneksów do umów z przekroczeniem terminów określonych w procedurach dot. następujących aneksów:

- RPLB.01.01.00-08-015/09-01,
- RPLB.05.01.00-08-012/09-01,
- RPLB.05.01.00-08-012/09-02

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„Przekroczenie terminów było wynikiem przeoczenia upływu terminów przez Pracownika Departamentu LRPO. Uchybienie to nie ma negatywnego wpływu na funkcjonowanie LRPO. IZ doloży wszelkich starań aby zminimalizować ilość takich sytuacji.”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ LRPO. Wyjaśnienia nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

Rejestracja pozostałych Aneksów do umów/decyzji o dofinansowaniu przeprowadzona została w obowiązującym terminie.

Po zarejestrowaniu w systemie KSI SIMIK Aneksu do umowy o dofinansowanie/decyzji o dofinansowaniu dokonywana jest weryfikacja poprawności wprowadzenia danych poprzez porównanie wersji zawartej w KSI (SIMIK 07-13) z wersją papierową i umieszczenie na ostatniej (niezapisanej) stronie Aneksu adnotacji o następującej treści: „Dokonano weryfikacji poprawności wprowadzenia danych do KSI (SIMIK 07-13)” oraz podanie daty dokonania weryfikacji i złożenie czytelnego podpisu w terminie 7 dni kalendarzowych.

Zespół Kontrolujący jedynie w przypadku projektu RPLB.02.04.00-08-002/09 może potwierdzić, iż po dokonaniu rejestracji Aneksów do umowy o dofinansowanie, przeprowadzona została weryfikacja poprawności wprowadzenia danych do KSI. Jednakże weryfikacja ta została przeprowadzona po terminie.

W pozostałych przypadkach Zespół Kontrolujący nie może potwierdzić przeprowadzenia weryfikacji poprawności wprowadzenia danych do KSI (SIMIK 07-13), ponieważ na Aneksach brak adnotacji w tym zakresie.

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„Weryfikacja poprawności wprowadzenia danych (z Umowy oraz Aneksu) do KSI została przeprowadzona po terminie określonym w Podręczniku Procedur. Data widniejąca na ostatniej stronie Umowy/Aneksu jest rzeczywistą datą tej czynności.”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ LRPO. Wyjaśnienia nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

2.4.2 Publikowanie informacji o przyznaniu dofinansowania projektu

Zgodnie z art. 7 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1828/2006, po zarejestrowaniu umowy o dofinansowanie/decyzji o dofinansowaniu, DFR przedstawia do publicznej wiadomości (ogłasza lub uzupełnia) informację na temat przyznanego dofinansowania na stronie internetowej IZ LRPO. Informacje publikowane są na stronie internetowej www.lrpo.lubuskie.pl w zakładce „Projekty Kluczowe (IPI) – preumowy/umowy/decyzje”. W wyniku czynności kontrolnych, Zespół Kontrolujący IPOC ustalił, że IZ LRPO podała do publicznej wiadomości informacje o zawarciu wszystkich umów/decyzji o dofinansowaniu będących przedmiotem niniejszej kontroli IPOC.

2.4.3 Zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań Beneficjenta wynikających z umowy o dofinansowanie

Zgodnie z pkt. 2.9.12 Podręcznika Procedur IZ „(...) w nieprzekraczalnym terminie 30 dni kalendarzowych od dnia zawarcia umowy Beneficjent składa zabezpieczenie należytego wykonania zobowiązań wynikających z umowy o dofinansowanie projektu wraz ze stosownymi dokumentami, które stanowią załącznik do *Wytycznych* dla Beneficjentów LRPO na lata 2007-2013 w sprawie należytego wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie projektu w ramach I, II, III, IV i V Priorytetu LRPO (...)”.

Zgodnie z Wytycznymi dla Beneficjentów LRPO na lata 2007-2013 w sprawie zabezpieczenia wykonania zobowiązań wynikających z Umowy o dofinansowanie projektu w ramach I, II, III, IV i V Priorytetu LRPO jednostki sektora finansów publicznych (w tym państwowe szkoły wyższe) nie są zobligowane do składania zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie projektu.

Wszystkie badane przez IPOC umowy/decyzje o dofinansowaniu zostały zawarte przez IZ LRPO z Beneficjentami, którzy są jednostki sektora finansów publicznych, w związku z powyższym Beneficjenci nie mieli obowiązku złożenia zabezpieczenia prawidłowej realizacji umowy o dofinansowanie projektu.

Jan.
AL OLS E

2.4.4 Zmiany w projektach

Beneficjenci LRPO zobowiązani są do niezwłocznego zgłaszania IZ wszelkich zmian występujących w trakcie realizacji projektów. Zmiany w projektach mogą być zgłaszane nie później niż na 28 dni kalendarzowych przed ich finansowym zakończeniem, wymagają złożenia wniosku o dokonanie zmiany w formie pisemnej oraz uzasadnienia konieczności wprowadzenia zmian.

Wszystkie zmiany dokonywane w ramach projektów były wprowadzane z zachowaniem formy pisemnej, **jednakże w niektórych przypadkach nie dochowano ww. terminu. Beneficjenci złożyli wnioski o dokonanie zmiany po obowiązującym terminie** w przypadku następujących projektów:

- **RPLB.01.01.00-08-014/09**
 - wniosek o sporządzenie Aneksu nr I Beneficjent złożył pismem ADW-ZG-IIIP-2221-70 z dnia 2 września 2009 r. (zał. nr 2.4.4-1), natomiast termin zakończenia finansowego projektu to 15 września 2009 r.,
 - wniosek o sporządzenie Aneksu nr II Beneficjent złożył pismem ADW-ZG-IIIP-0611/09 z dnia 8 października 2009 r. natomiast termin zakończenia finansowego projektu to 18 września 2009 r.

- **RPLB.01.01.00-08-011/09**
 - wniosek o sporządzenie Aneksu nr II Beneficjent złożył pismem ZDW-ZG-IIIP-0611/09 z dnia 8 października 2009 r., natomiast termin zakończenia finansowego projektu to 2 października 2009 r.

- **RPLB.01.01.00-08-015/09**
 - wniosek o sporządzenie Aneksu nr II Beneficjent złożył dnia 29 września 2009 r., natomiast termin zakończenia finansowego projektu to 10 września 2009 r. (zał. nr 2.4.4-2),
 - wniosek o sporządzenie Aneksu nr II Beneficjent złożył pismem ZDW-ZG-IIIP-0611/09 z dnia 8 października 2009 r., natomiast termin zakończenia finansowego projektu to 10 września 2009 r.

- **RPLB.04.01.01-08-005/09**
 - wniosek o sporządzenie Aneksu nr III Beneficjent złożył pismem RS.0730-5-11/09 z dnia 21 grudnia 2009 r. (zał. nr 2.4.4-3), natomiast termin zakończenia finansowego projektu to 20 sierpnia 2009 r.

- **RPLB.05.01.00-08-012/09**
 - wniosek o sporządzenie Aneksu nr II Beneficjent złożył pismem KOKIS(525)09 z dnia 10 września 2009 r. (zał. nr 2.4.4-4), natomiast termin zakończenia finansowego projektu to 30 września 2009 r.

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„Zgodnie ze wzorem umowy o dofinansowanie, przyjętym Uchwałą nr 177/1240/09 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 28 kwietnia 2009r., zmiany w projektach mogą być

zgłaszane nie później niż 28 dni kalendarzowych przez ich finansowym zakończeniem. Jednakże w związku z tym, iż przestrzeganie tego zapisu w praktyce okazało się niezasadne i niecelowe, mając na uwadze także okres trwałości projektu, Zarząd Województwa Lubuskiego - Uchwałą Nr 210/1618/09 z dnia 30 września 2009 r. - zmienił zasady zgłaszania zmian w projekcie i podjęto decyzję o wykreśleniu zapisu, iż zmiany w projektach mogą być zgłaszane nie później niż na 28 dni kalendarzowych przez ich finansowym zakończeniem. "

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ LRPO. Jednakże wyjaśnienia nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej, z uwagi na fakt, że zapis, dot. zmiany w projektach nie później niż na 28 dni kalendarzowych przez ich finansowym zakończeniem został usunięty z Podręcznika Procedur dopiero w 2010 r.

W pozostałych przypadkach zmiany były zgłaszane przez Beneficjentów terminowo lub inicjowane przez Instytucję Zarządzającą.

Zgodnie z procedurami zawartymi w Podręczniku Procedur IZ, wszystkie zmiany do umowy/decyzji o dofinansowanie powinny zostać zgłoszone na opracowanym specjalnie w tym celu formularzu wprowadzania zmian w projekcie. Do zmian dotyczących wniosku o dofinansowanie Beneficjent załącza wydrukowaną, zmienioną sekcję wniosku aplikacyjnego oraz cały wniosek w wersji elektronicznej.

Zmiany wyszczególnione w formularzu analizowane są przez pracownika DFR.III/DFRVI, który wydaje opinię nt. zasadności ich wprowadzenia. Następnie zmiany przekazywane są do zatwierdzania bądź odrzucenia Kierownikowi i Dyrektorowi DFR. Na dokumencie powinna widnieć decyzja ws. proponowanej zmiany, jej data oraz podpis i imienna pieczęć Dyrektora DFR.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych stwierdzono, że w przypadku projektu RPLB.01.01.00-08-011/09 formularze wprowadzania zmian dotyczące wniosku o Aneks nr I (zał. nr 2.4.4-5, zał. nr 2.4.4-6, zał. nr 2.4.4-7) nie zawierają daty oraz decyzji w sprawie zmiany.

W przypadku projektu RPLB.05.01.00-08-012/09 formularz wprowadzania zmian dotyczący wniosku o Aneks nr III (zał. nr 2.4.4-8) nie zawiera daty i decyzji o akceptacji zmiany. Na dokumencie znajduje się adnotacja, iż propozycja zmiany zainicjowana została przez IZ.

W przypadku Aneksu nr II projektu RPLB.01.01.00-08-015/09 formularz wprowadzania zmian z dnia 29 września 2009 r. (zał. nr 2.4.4-12), dot. wniosku o Aneks nr II, nie zawiera daty akceptacji zmiany.

W przypadku projektu RPLB.01.01.00-08-016/09, formularz wprowadzania zmian z dnia 25 sierpnia 2009 r. (zał. nr 2.4.4-9) dotyczący wniosku o Aneks nr I nie zawiera daty akceptacji zmiany i decyzji IZ.

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„W niektórych przypadkach brak jest podpisu Dyrektora na formularzu zmian. Nie oznacza to jednak braku akceptacji dla zmian wskazanych w formularzu czego dowodem jest sporządzony, zaparafowany i podpisany przez Dyrektora aneks. Jest to wynik tylko i wyłącznie przeoczenia. Brakujące podpisy zostaną uzupełnione z aktualną datą.”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ LRPO. Wyjaśnienia nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

Pozostałe formularze wprowadzania zmian dotyczące badanych projektów zawierają daty podjęcia decyzji oraz podpisy osób uprawnionych.

IZ LRPO, po podjęciu decyzji nt. przedstawionych propozycji zmian w projekcie, w terminie 7 dni kalendarzowych informuje o tym fakcie Beneficjenta.

W wyniku czynności sprawdzających Zespół Kontrolujący IPOC ustalił, że Beneficjent projektu RPLB.01.01.00-08-011/09 zgłosił potrzebę wprowadzenia zmiany (przyjętej Aneksem nr I) w piśmie z dnia 8 czerwca 2009 r., sygn. ZDW-ZG-IIIP-0611/09 (zał. nr 2.4.4-10). Instytucja Zarządzająca poinformowała Beneficjenta o akceptacji zmiany pismem DFR.III.3361-1-010/09 z dnia 19 czerwca 2009 r. nr 2.4.4-11), z jednoczesnym wskazaniem na konieczność uzupełnienia dokumentacji. Beneficjent przekazał wymagane dokumenty pismem ZDW-ZG-IIIP-0611/09 z dnia 22 czerwca 2009 r. (zał. nr 2.4.4-13). W związku z wcześniejszą akceptacją proponowanych zmian, Instytucja Zarządzająca pisemnie nie informowała Beneficjenta o ich ponownej akceptacji.

Dyrektor Departamentu LRPO wyjaśnił, że „(...)IZ LRPO nie wysyłała już ponownego potwierdzenia akceptacji w związku z dostarczonym przez ZDW w dniu 22 czerwca 2009 r. formularzem wprowadzenia zmian. Pisma do Beneficjenta o przyjęciu proponowanych zmian w projekcie (dot. zmian proponowanych w formularzu wprowadzania zmian z 29 lipca 2009 r. oraz 2 września 2009 r.)-Beneficjent został telefonicznie poinformowany o wyrażeniu zgody na wprowadzenie zmian w projekcie.” (zał. nr 2.1-31)

W przypadku projektu RPLB.01.01.00-08-014/09 Zespół Kontrolujący stwierdził brak dokumentów potwierdzających, że IZ wywiązała się z obowiązku poinformowania Beneficjenta o akceptacji zmiany przyjętej Aneksem nr I. W związku z powyższym Dyrektor Departamentu LRPO wyjaśnił, że „(...)Beneficjent został telefonicznie poinformowany o wyrażeniu przez IZ LRPO zgody na wprowadzenie zmian w projekcie.” (zał. nr 2.1-31)

Beneficjent projektu RPLB.01.01.00-08-015/09 zgłosił potrzebę wprowadzenia zmiany (przyjętej Aneksem nr I) w piśmie ZDW-ZG-IIIP-0611/09 z dnia 8 czerwca 2009 r. Instytucja Zarządzająca poinformowała Beneficjenta o akceptacji zmiany pismem DFR.III.3361-1-010/09 z dnia 19 czerwca 2009 r. (zał. nr 2.4.4-11) z jednoczesnym wskazaniem na konieczność uzupełnienia dokumentacji. Po otrzymaniu wymaganych dokumentów, w tym formularza zmian w projekcie, Instytucja Zarządzająca dnia 30 lipca 2009 r. wyraziła zgodę na wprowadzenie ww. zmian i sporządzenie Aneksu nr I do umowy.

Instytucja Zarządzająca w piśmie DFR.III.0720-73/10 z dnia 22 lipca 2010r. (zał. nr 2.1-31) złożyła w tej kwestii wyjaśnienia, iż Beneficjent został telefonicznie poinformowany o wyrażeniu przez IZ LRPO zgody na wprowadzenie zmian w projekcie.

W przypadku Aneksu nr II, Beneficjent zgłosił konieczność wprowadzenia zmiany pismem ZDW-ZG-IIIP-0611-2221-71/09 z dnia 29 września 2009 r. (zał. nr 2.4.4-2) Aneks nr II został sporządzony na podstawie dwóch dokumentów, formularza zmian z dnia 29 września 2009 r. (zał. nr 2.4.4-12) oraz formularza zmian z dnia 8 października 2009 r. Ostateczną decyzję o akceptacji zmiany IZ podjęła dnia 12 października 2009 r. (zał. nr 2.4.4-16), o czym poinformowano Beneficjenta pismem DFR.III.3361-1-015/09 z dnia 13 października 2009 r. (zał. nr 2.4.4-15)

Beneficjent projektu RPLB.01.01.00-08-016/09 zgłosił potrzebę wprowadzenia zmiany (przyjętej Aneksem nr I) w piśmie ZDW-ZG-IIIP-0611/09 z dnia 8 czerwca 2009 r. (zał. nr 2.4.4-13). Instytucja Zarządzająca poinformowała Beneficjenta o akceptacji zmiany pismem DFR.III.3361-1-010/09 z dnia 19 czerwca 2009 r. (zał. nr 2.4.4-11) z jednoczesnym wskazaniem na konieczność uzupełnienia dokumentacji. Beneficjent w załączeniu do pisma ZDW-ZG-IIIP-0611/09 z dnia 22 czerwca 2009 r. (zał. nr 2.4.4-13) przekazał wymagane dokumenty (w tym formularz wprowadzania zmian w projekcie z dnia 22 czerwca 2009 r. (zał. nr 2.4.4-16)), a następnie pismami: ZDW-ZG-IIIP-2221-74/09 ld.22 i ld.23(zał. nr 2.4.4-17 i (zał. nr 2.4.4-18) wnioskował o wprowadzenie kolejnych zmian dot. terminu realizacji projektu.

W sprawie zawarcia Aneksu nr I sporządzone zostały 2 formularze zmian. **Na formularzu z dnia 25 sierpnia 2009 r. brak jest daty i decyzji IZ ws. zmian proponowanych przez Beneficjenta.** Formularz ten dotyczy innego zakresu zmian, niż zakres wskazany w formularzu wcześniejszym, tj. z dnia 22 czerwca 2009 r. W piśmie z dnia 19 czerwca 2009 r. (zał. nr 2.4.4-11) IZ LRPO wyraziła zgodę na zmiany wskazane jedynie w formularzu nr 1. Wobec powyższego, Zespół Kontrolujący nie może potwierdzić, iż IZ w obowiązującym terminie poinformowała Beneficjenta o akceptacji wszystkich zmian przyjętej Aneksem nr I.

Zespół Kontrolujący ustalił, że Beneficjent projektu RPLB.04.01.01-08-005/09 dnia 14 lipca 2009 r. złożył do IZ formularz wprowadzania zmian w projekcie (zał. nr 2.4.4-19), w odpowiedzi na co Instytucja Zarządzająca pismem DFR.III.3361-4-005/09 z dnia 4 sierpnia 2009r. (zał. nr 2.4.4-20) poinformowała Beneficjenta o konieczności dostarczenia zaktualizowanych dokumentów, niezbędnych do sporządzenia Aneksu do umowy o dofinansowanie. Beneficjent pismem RS.0730-5-7/09 z dnia 11 sierpnia 2009 r. (zał. nr 2.4.4-21) złożył wymagane dokumenty. IZ podjęła decyzję o akceptacji zmiany dnia 4 sierpnia 2009 r. (zał. nr 2.4.4-20), tj. przed dosłaniem przez Beneficjenta wymaganej dokumentacji. Po dosłaniu dokumentów, **Beneficjent nie był ponownie pisemnie informowany o zgodzie na wprowadzenie proponowanych zmian.**

W trakcie realizacji projektu RPLB.04.02.01-08-087/09 Beneficjent zgłaszał konieczność wprowadzenia zmian i dokonywał korekty dokumentacji, kolejno, w pismach L.dz.626/RPD/Dz/S/10 z dnia 24 lutego 2010 r. (zał. nr 2.4.4-22) L.dz.631/RPD/Dz/S/10 z dnia 4 marca 2010 r. (zał. nr 2.4.4-23) L.dz.637/RPD/Dz/S/10 z dnia 10 marca 2010 r. (zał. nr 2.4.4-24) L.dz.647/RPD/Dz/S/10 z dnia 24 marca 2010 r. (zał. nr 2.4.4-25) oraz L.dz.658/RPD/Dz/S/10 z dnia 30 marca 2010 r. (zał. nr 2.4.4-26), do którego dołączony został również formularz wprowadzania zmian w projekcie (zał. nr 2.4.4-29). Decyzję o akceptacji proponowanej przez Beneficjenta zmiany IZ podjęła dnia 14 kwietnia 2010 r.

Zespół Kontrolujący nie może potwierdzić, że IZ w obowiązującym terminie poinformowała Beneficjenta o akceptacji zmiany, ponieważ w dokumentacji brak jest dokumentów potwierdzających ten fakt.

Beneficjent projektu RPLB.05.01.00-08-012/09 zgłosił potrzebę wprowadzenia zmian w projekcie pismem sygn. KOKiS(452)09 z dnia 29 lipca 2009 r. (zał. nr 2.4.4-28), a następnie pismem sygn. KOKiS(472)09 z dnia 10 sierpnia 2009 r. (zał. nr 2.4.4-29). Instytucja Zarządzająca na formularzu wprowadzania zmian w projekcie z dnia 19 sierpnia 2009 r. (zał. nr 2.4.4-30) wyraziła akceptację proponowanych przez Beneficjenta zmian. Zespół Kontrolujący nie może potwierdzić, że IZ w obowiązującym terminie poinformowała Beneficjenta o akceptacji zmiany z uwagi na brak w dokumentacji dokumentów potwierdzających ten fakt.

Beneficjenci byli terminowo informowani o akceptacji proponowanych zmian.

Zgodnie z Podręcznikiem Procedur IZ LRPO, po zaakceptowaniu wszystkich zmian zaproponowanych przez Beneficjenta, IZ w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia podjęcia decyzji sporządza zmianę do umowy/decyzji o dofinansowaniu.

W wyniku czynności sprawdzających, Zespół Kontrolujący ustalił, że w ramach badanej próby, IZ LRPO przekroczyła terminy na sporządzenie aneksów w następujących projektach:

- RPLB.01.01.00-08-011/09
 - Aneks I (zał. nr 2.4.4-31) – na formularzach wprowadzania zmian brak dat decyzji, na Aneksie brak daty sporządzenia dokumentu,
 - Aneks II (zał. nr 2.4.4-32) – **przekroczono 7- dniowy termin na sporządzenie aneksu**, tzn. data podjęcia decyzji (data akceptacji widniejąca na formularzu wprowadzania zmian) to 12 października 2009 r., natomiast data sporządzenia Aneksu to 2 listopada 2009 r.,
- RPLB.01.01.00-08-014/09
 - Aneks I (zał. nr 2.4.4-33) - brak możliwości weryfikacji terminowości sporządzenia aneksu z uwagi na fakt, iż na dokumencie tym brak jest daty sporządzenia przez pracownika,
 - Aneks II (zał. nr 2.4.4-34) – **przekroczono 7- dniowy termin na sporządzenie aneksu**, tzn. data podjęcia decyzji (data akceptacji widniejąca na formularzu zmian) to 12 października 2009 r., natomiast projekt Aneksu sporządzono 28 października 2009 r.,
- RPLB.01.01.00-08-015/09
 - Aneks I (zał. nr 2.4.4-35) – data podjęcia decyzji (data akceptacji widniejąca na formularzu wprowadzania zmian) to 30 lipca 2009 r., natomiast ~~Aneks nie został opatrzony datą sporządzenia przez pracownika, wobec czego brak jest możliwości potwierdzenia terminowości działań, przekroczono 7- dniowy termin na sporządzenie Aneksu⁴~~

⁴ Dokonano skreślenia ustalenia w wyniku uznania wyjaśnień i uwag do wstępnej wersji informacji pokontrolnej przedstawionych przez IZ LRPO. Umieszczono nowe ustalenie o treści „przekroczono 7- dniowy termin na sporządzenie Aneksu”

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„W przypadku projektu RPLB.01.01.00-08-015/09 aneks został opatrzony datą sporządzenia przez pracownika. Aneks sporządzono 18 sierpnia 2009 r.”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC uznaje wyjaśnienia IZ LRPO w ww. zakresie. W treści informacji pokontrolnej dokonuje się zmiany ustalenia, zgodnie z przypisem nr 2.

- Aneks II (zał. nr 2.4.4-36) – **przekroczono 7- dniowy termin na sporządzenie Aneksu**, tzn. data podjęcia decyzji (data akceptacji widniejąca na formularzu wprowadzania zmian) to 12 października 2009 r., natomiast projekt Aneksu sporządzono 9 listopada 2009 r.,

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„Uwaga dotycząca przekroczenia 7-dniowego terminu sporządzenia aneksów wynika z niedoprecyzowania zapisów w Podręczniku Procedur IZ LRPO. Uznano, iż aneks sporządza się w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia podjęcia decyzji w sprawie zmiany (data akceptacji na formularzu zmian). Zapisy te zostaną w najbliższym czasie doprecyzowane. Jeżeli zaproponowane przez Beneficjenta zmiany zostaną zaakceptowane przez Dyrektora DFR, wówczas pracownik DFR.III w terminie 7 dni kalendarzowych informuje o tym Beneficjenta. W terminie 7 dni kalendarzowych od daty dostarczenia poprawnych dokumentów niezbędnych do sporządzenia aneksu, sporządzony zostaje aneks. Jednakże sporządzenie aneksu wymaga podpisów: Dyrekcji, Rady Prawnego. W przypadku nieobecności tych osób termin ten automatycznie ulega wydłużeniu.”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ LRPO. Wyjaśnienia nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

–RPLB.01.01.00-08-016/09

- Aneks I (zał. nr 2.4.4-37) - na formularzu wprowadzania zmian z dnia 25 sierpnia 2009 r. **brak daty i decyzji IZ oraz na Aneksie brak daty jego sporządzenia** przez pracownika, wobec czego nie jest możliwe potwierdzenie terminowości działań,

–RPLB.02.04.00-08-002/09

- Aneks I (zał. nr 2.4.4-38) - brak możliwości weryfikacji terminowości działań, z uwagi na fakt, iż w dokumentach brak formularza zmian. Zmiana została zainicjowana przez IZ z powodu błędu zauważonego w umowie.

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„Aneks nr 1 do umowy nr RPLB.02.04.00-08-002/09-00 nie został sporządzony z inicjatywy Beneficjenta, stąd przed podpisaniem Aneksu nie został złożony Formularz wprowadzania zmian w projekcie. Aneks nr 1 zmienił zapisy przedmiotowej umowy w kontekście źródeł finansowania projektu. Błąd w umowie zaistniał z winy pracownika sporządzającego umowę.”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ LRPO. Wyjaśnienia nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

- **RPLB.03.02.00-08-009/09** – Beneficjent złożył formularz zmian do projektu w dniu 13 kwietnia 2010 r. (na formularzu brak akceptacji IZ); do dnia kontroli Aneks nie został zawarty,

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„Przygotowanie aneksu do umowy o dofinansowanie zostało wstrzymane po otrzymaniu informacji od Beneficjenta nt. przystąpienia do procedury przetargowej w ramach ww. projektu. Uzgodniono, że w momencie zakończenia postępowania przetargowego do WFOŚiGW w Zielonej Górze zostanie złożony nowy formularz wprowadzania zmian w projekcie w celu sporządzenia jednego aneksu do umowy o dofinansowanie, obejmującego zarówno zmiany zgłoszone 13.04, jak i zmiany powstałe w wyniku zakończenia procedury przetargowej.”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ LRPO. Wyjaśnienia nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

- **RPLB.04.02.01-08-087/09**
 - Aneks I (zał. nr 2.4.4-39) – data podjęcia decyzji (data akceptacji widniejąca na formularzu wprowadzania zmian) to 14 kwietnia 2010 r., data sporządzenia Aneksu przez pracownika to 9 kwietnia 2010 r.,
- **RPLB.05.01.00-08-012/09**
 - Aneks I (zał. nr 2.4.4-40) - data podjęcia decyzji (data akceptacji widniejąca na formularzu wprowadzania zmian) to 19 sierpnia 2009 r., natomiast **Aneks nie zawiera daty sporządzenia przez pracownika**, wobec czego brak jest możliwości potwierdzenia terminowości działań,
 - Aneks III (zał. nr 2.4.4-41) – projekt Aneksu sporządzono 14 grudnia 2009 r., **na formularzu zmian brak daty i decyzji o przyjęciu przez IZ zmiany**, wobec czego brak jest możliwości potwierdzenia terminowości działań.

Pozostałe Aneksy do umów/decyzji o dofinansowaniu badanych przez Zespół Kontrolujący IPOC sporządzone zostały w obowiązującym terminie.

3. Realizacja obowiązków kontrolnych

Realizacja obowiązków kontrolnych IZ odbywa się w oparciu o Wytyczne Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym. Szczegółowe zasady postępowania zostały określone w pkt. 7 Podręcznika Procedur IZ.

3.1. Roczny Plan Kontroli (RPK) i jego aktualizacja

Zgodnie z Podręcznikiem Procedur Instytucji Zarządzającej, kontrola w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego odbywa się na podstawie Roczno Planu Kontroli (RPK) na dany rok. Przed sporządzeniem RPK przeprowadzana jest analiza ryzyka w obszarach objętych planem.

Oprócz analizy ryzyka dot. zadań realizowanych przez Departament LRPO, w odpowiedzi na pismo Z-cy Dyrektora Departamentu LRPO z dnia 26 października 2009 r. (zał. nr 3.1-1) dokonano analizy ryzyka wszystkich obszarów objętych Roczno Planem Kontroli. Analiza ryzyka dotyczyła obszarów realizowanych przez: Wydział Funduszy Unii Europejskiej w Departamencie Finansów (zał. nr 3.1-2), Wydział Kontroli w Departamencie Organizacyjno-Prawnym (zał. nr 3.1-3) oraz IP II (zał. nr 3.1-4). Ocena ryzyka dla LRPO stanowi załącznik nr 3 do Roczno Planu Kontroli IZ LRPO na 2010 r.

Sporządzony w Departamencie LRPO Roczno Plan Kontroli na 2010 r. został przekazany do Departamentu Koordynacji i Wdrażania Programów Regionalnych w MRR pismem z dnia 16 listopada 2009 r. (zał. nr 3.1-5).

W dniu 8 grudnia 2009 r. do IZ LRPO wpłynęło pismo Departamentu Koordynacji i Wdrażania Programów Regionalnych z uwagami do ww. dokumentu oraz z prośbą o przesłanie poprawionego RPK w terminie do dnia 9 grudnia 2009 r. (zał. nr 3.1-6). W związku z powyższym, Dyrektor Departamentu LRPO złożył wyjaśnienie w piśmie z dnia 9 grudnia 2009 r. Pismo to zostało przekazane do Departamentu Koordynacji i Wdrażania Programów Regionalnych w dniu następnym, tj. 10 grudnia 2009 r. (zał. nr 3.1-7). Pismo IK NSRO o zaakceptowaniu RPK LRPO na 2010 r. (zał. nr 3.1-8) wpłynęło do IZ w dniu 22 grudnia 2009 r.

Zgodnie z pkt. 7.2.2 pkt 7 Podręcznika Procedur IZ, uchwalony RPK przekazywany jest do 15 listopada do akceptacji IK RPO, a po zaakceptowaniu przekazywany jest przez IZ LRPO do wiadomości IK NSRO i IPOC. Zatwierdzony RPK przekazywany jest do IPOC do końca roku poprzedzającego rok na który RPK został sporządzony.

Zarząd Województwa zatwierdził RPK uchwałą nr 218/1727/09 z dnia 24 listopada 2009 r.

IZ LRPO przekazała zatwierdzony Roczno Plan Kontroli na 2010r do Departamentu Koordynacji i Wdrażania Programów Regionalnych w MRR pismem z dnia 2 grudnia 2009 r. (zał. nr 3.1-9). RPK został wysłany do IPOC w dniu 28 grudnia 2009 r. , tj. w terminie określonym w Wytycznych w zakresie kontroli (...) (zał. nr 3.1-10).

Roczny Plan Kontroli dla Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na 2010 r. został więc sporządzony z naruszeniem terminów określonych zarówno w Wytycznych z dnia 22 stycznia 2009 r. MRR/H/10(2)01/2009 w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym. Ponadto nie zastosowano trybu sporządzania RPK określonego w pkt. 7.2.2 Podręcznika Procedur IZ, tzn. pismem z dnia 16 listopada 2009 r. przekazano do zaopiniowania przez IK NSRO dokument nie uchwalony przez Zarząd Województwa lecz podpisany przez Dyrektora Departamentu LRPO.

Kierownik Wydziału Kontroli LRPO (DFR.IV) wyjaśniła, że: „(...) Z powodu nagromadzenia zadań w tym okresie, zadanie wynikające z procedury 7.2.2 dotyczące przekazania zatwierdzonego RPK do IK RPO nie zostało zrealizowane w terminie. W związku z opóźnieniem wykonałam telefon do IK RPO z pytaniem, czy IZ LRPO może przekazać dokument, który nie został zatwierdzony przez Zarząd Województwa Lubuskiego. Uzyskałam informację, że w Wytycznych w zakresie kontroli w ramach obowiązków IZ PO z dnia 22 stycznia 2010 r. nie zostało określone, że dokument przez przekazaniem do IK RPO powinien zostać zatwierdzony przez właściwy organ, tj. Zarząd Województwa Lubuskiego w tym przypadku. Uzyskałam również zgodę na przekazanie dokumentu zatwierdzonego przez Dyrektora Departamentu 16 listopada 2010 r. Ponieważ do końca 2009 r. upływał termin na przekazanie zatwierdzonego RPK do IPOC, podjęto decyzję o przekazaniu niezatwierdzonego dokumentu, aby IK RPO zdążyło przeprowadzić weryfikację dokumentu, a IZ LRPO przesłać dokument do IPOC. (...)” (zał. nr 3.1-11)

Za przygotowanie Roczno Planu Kontroli Projektów realizowanych w ramach Priorytetu III LRPO odpowiedzialna jest IP II.

IP II przekazała do IZ projekt *Roczno Planu Kontroli Projektów dla Priorytetu III* oraz *Roczno Planu Kontroli Instytucji Pośredniczącej II stopnia wdrażającej III Priorytet LRPO na lata 2007-2013* w dniu 16 września 2009 r., tj. 2 dni po terminie wskazanym w pkt. 7.5.2 PP IZ wersja 8.00. (zał. nr 3.1-12). Zastępca Prezesa Zarządu Pan Sebastian Ciemnoczołowski pismem z dnia 14 września 2009 r. (zał. nr 3.1-13) poinformował IZ LRPO, że opóźnienie nastąpiło „ w związku ze spiętrzeniem się prac związanych z oceną projektów ujętych w Indykatywnym Planie Inwestycyjnym w ramach Priorytetu III (...)”. Z uwagi na fakt, że projekt *Roczno Planu Kontroli Projektów dla Priorytetu III* oraz *Roczno Planu Kontroli Instytucji Pośredniczącej II stopnia wdrażającej III Priorytet LRPO na lata 2007-2013* wymagały wprowadzenia zmian, IZ zwróciła się do IP II z pismem z dnia 28 września 2009 r. o dokonanie stosownych korekt (zał. nr 3.1-14). Skorygowane przez IP II dokumenty zostały przekazane do IZ w dniu 7 października 2009 r. (zał. nr 3.1-15).

Roczno Plan Kontroli Instytucji Pośredniczącej II stopnia wdrażającej III Priorytet LRPO na lata 2007-2013 został zatwierdzony przez Zarząd Województwa Lubuskiego uchwałą nr 218/1727/09 z dnia 24 listopada 2009 r.

Zgodnie z Podręcznikiem Procedur IZ, aktualizowanie RPK dokonywane jest nie częściej niż raz na kwartał w roku, w którym obowiązuje. Zatwierdzanie zmian do RPK odbywa się w tym samym trybie, jak zatwierdzanie dokumentu pierwotnego.

Do dnia przeprowadzenia kontroli IPOC, IZ LRPO nie dokonała aktualizacji RPK na 2010 r.

Jan.
R. K.

3.2 Kontrole przeprowadzane przez IZ

Realizacja przez IZ LRPO obowiązków kontrolnych została zbadana na podstawie projektów, które były przedmiotem kontroli wydatków w ramach ustalonej próby, tj.

- RPLB.01.01.00-08-011/09,
- RPLB.01.01.00-08-014/09,
- RPLB.01.01.00-08-015/09,
- RPLB.04.01.01-08-005/09.

Zgodnie z Podręcznikiem Procedur IZ, decyzję o przeprowadzeniu kontroli wydaje Dyrektor DFR. Po podjęciu decyzji dotyczącej przeprowadzenia kontroli projektu wyznaczony Pracownik DFR.IV/DFR.VII dokonuje wpisu w rejestrze kontroli. W rejestrze kontroli znajdują się informacje m.in. na temat etapów realizacji kontroli, składu Zespołu Kontrolującego, trybu kontroli, nazwy Beneficjenta, nr umowy z Beneficjentem oraz tytułu projektu.

W wyniku czynności kontrolnych IPOC ustalono, że wszystkie kontrole sprawdzone w ramach próby zostały odnotowane w ww. rejestrze. (zał. nr 3.2-1)

Czynności związane z przygotowaniem kontroli IZ oraz ich terminy przedstawia tabela nr 19.

Tabela nr 19 Czynności związane z przygotowaniem kontroli oraz ich terminy

Numer projektu	Skład Zespołu kontrolującego	Czy wszyscy Członkowie Zespołu podpisali deklarację bezstronności/data podpisania	Upoważnienie	Data przygotowania programu kontroli	Czy Beneficjent został powiadomiony co najmniej 7 dni kalendarzowych
RPLB.01.01.00-08-011/09	1.Edyta Jenek 2.Marta Jankowiak-Romanowska 3.Joanna Czaplą 4. Arkadiusz Milto	Tak 25.11.2010 r.	Z dnia 25.11.2009 r., na okres 1-18.12.2009 r.	25.11.2010 r.	Tak 26.11.2010 r. zpo
RPLB.01.01.00-08-014/09	1.Marta Jankowiak-Romanowska, 2. Joanna Czplą, 3. Edyta Jenek, 4.Arkadiusz Milto	Tak 25.11.2010 r.	Z dnia 25.11.2009 r. na okres 1-18.12.2009 r.	25.11.2009 r.	Tak 26.11.2009 r. zpo
RPLB.01.01.00-08-015/09	1.Joanna Czaplą 2.Marta Jankowiak-Romanowska, 3.Edyta Jenek, 4.Arkadiusz Milto	Tak 25.11.2009 r.	Z dnia 25.11.2009 r. na okres 1-18.12.2009 r.	25.11.2009 r.	Tak 26.11.2009 r. zpo
RPLB.04.01.01-08-005/09	1. Alicja Rolińska 2. Magdalena Wojtkowiak 3. Monika Ponulak 4. Karolina Rachwał	Tak 10.12.2009 r. 11.12.2009 r. (Magdalena Wojtkowiak)	Z dnia 10.12.2009 r. na okres 14-18.12.2009 r., przedłużono do 19.12.2009 r.	10.12.2009 r.	Tak 10.12.2009 r. fax

Przedstawione w powyższej tabeli działania IZ związane z przygotowaniem kontroli były przeprowadzone terminowo i zgodnie z procedurami określonymi w Podręczniku Procedur.

Zgodnie z Podręcznikiem Procedur IZ, informacja pokontrolna powinna zostać sporządzona w terminie 14 dni kalendarzowych od wygaśnięcia ważności upoważnienia dla członków Zespołu Kontrolującego.

W terminie 14 dni kalendarzowych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej instytucja kontrolowana przesyła do IZ podpisaną informację pokontrolną lub zgłasza w formie pisemnej swoje zastrzeżenia.

Czynności związane z przeprowadzeniem przez IZ kontroli projektów oraz terminy poszczególnych działań przedstawia tabela nr 20.

Tabela nr 20 Czynności związane z przeprowadzeniem kontroli oraz ich terminy

Numer projektu	Data kontroli na miejscu realizacji projektu (A)	Data kontroli na zakończenie projektu w siedzibie IZ (B)	Informacja pokontrolna	Czy Beneficjent złożył zastrzeżenia	Zwrot przez Beneficjenta informacji pokontrolnej	Zalecenia pokontrolne	Data rejestracji w KSI SIMIK/ czy zarejestrowano w terminie
RPLB.01.01.00-08-011/09	1-18.12.2009 r.	29.05.2009 r.*	29.12.2009 r.	Nie	29.12.2009 r. Beneficjent odebrał osobiście	Brak	A: 29.12.2009 r. B: 29.12.2009 r. tak
RPLB.01.01.00-08-014/09	1-18.12.2009 r.	29.05.2009 r.*	23.12.2009 r.	Nie	24.12.2009 r. Beneficjent odebrał dokument osobiście i zwrócił po podpisaniu w dniu 28.12.2009 r.	Brak	A: 29.12.2009 r. B: 29.12.2009 r. tak
RPLB.01.01.00-08-015/09	1-18.12.2009 r.	29.05.2009 r.*	29.12.2009 r.	Nie	29.12.2009 r. Beneficjent odebrał osobiście	Brak	A: 04.01.2010 r. B: 04.01.2010 r. tak
RPLB.04.01.01-08-005/09	14-19.12.2009 r.	29.05.2009r.*	22.12.2009 r.	Nie	24.12.2009 r. Beneficjent odebrał osobiście	Brak	A: 29.12.2009 r. B: 29.12.2009 r. tak

*W listach sprawdzających do kontroli na zakończenie projektu w siedzibie IZ LRPO wszystkich skontrolowanych przez IPOC projektów błędnie wskazano datę przeprowadzenia kontroli. Kierownik DFR.IV. dokonał sprostowania danych w trakcie kontroli IPOC (zał. nr 3.2-2 do 3.2-5)

Zgodnie z Podręcznikiem Procedur, na podstawie ostatecznej informacji pokontrolnej, niezwłocznie, lecz nie później niż 2 dwa dni robocze od zaistnienia okoliczności powodujących konieczność wprowadzenia lub aktualizacji danych, pracownik wprowadza do KSI SIMIK 07-13 dane dotyczące przeprowadzonej kontroli.

Dane dot. ww. kontroli są zgodne z dokumentacją źródłową i zostały wprowadzone do KSI SIMIK 07-13 w terminie.

W wyniku analizy dokumentacji źródłowej stwierdzono, że dane zawarte w informacji pokontrolnej z kontroli projektu nr RPLB.01.01.00-08-015/09-01 (zał. nr 3.2-6) dot. wartości całkowitej projektu są niespójne z danymi zawartymi w KSI SIMIK, tzn.

- w informacji pokontrolnej (str. 29) istnieje zapis: „W związku z potrąceniem wykonawcy robót kwoty 6 344,31 zł tytułem wad w zrealizowanej inwestycji, (...), Zespół Kontrolujący potwierdził wartość całkowitą projektu w wartości niższej niż wynikającej z decyzji nr RPLB.01.01.00-08-015/09-00, RPLB.01.01.00-08-015/09-01, RPLB.01.01.00-08-015/09-

Jan.
[Signature]

02, tj. 6 691 728,52 PLN". Kwotę tę wskazano także w pkt. III Wyniki kontroli, ppkt 4 Całkowita kwota poniesionych wydatków w związku z projektem uznana po kontroli,
- w KSI SIMIK w karcie informacyjnej umowy/decyzji i karcie informacyjnej wniosku o płatność widnieje kwota 6 698 072,83 PLN

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„W umowie o dofinansowanie zmienionej aneksem nr 2 oraz we wniosku o płatność wskazano, iż całkowita wartość projektu wynosi 6 698 072,83 zł a kwota wydatków kwalifikowanych 6 667 328,52 zł, natomiast dofinansowanie stanowiące nie więcej niż 85,00% kwoty całkowitych wydatków kwalifikowanych 5 667 229,22 zł. W wyniku kontroli wykazano, iż całkowita wartość projektu wynosi 6 691 728,52 zł. Różnica pomiędzy całkowitą wartością projektu wskazaną w umowie o dofinansowanie oraz w informacji pokontrolnej wynika z potrącenia jakiego dokonał Beneficjent w ramach płatności za wykonane usługi. Na podstawie zapisów protokołu odbioru końcowego nr 1/2009 z 12 sierpnia 2009 r., w którym stwierdzono wady odbieranego obiektu, beneficjent dokonał potrącenia płatności za fakturę VAT nr 17/VIII/Z3/52 z 31 sierpnia 2009 r. Kwota brutto dokumentu za wykonanie prac budowlanych wynosi 152 662,28 zł. Beneficjent tytułem potrącenia dokonał płatności na rzecz wykonawcy jedynie w wysokości 146 317,97 zł. We wniosku o płatność nr WNP-RPLB.01.01.00-08-015/09-05 Beneficjent wskazał, iż kwota potrącenia (6 344,31 zł) stanowi wydatek niekwalifikowany projektu. W rzeczywistości nie została ona poniesiona. Zespół Kontrolujący ustalił, iż całkowita wartość projektu wynosi 6 691 728,52 zł ponieważ Beneficjent w rzeczywistości nie poniósł całego wydatku zgodnie z fakturą VAT/VIII/Z3/52 z 31 sierpnia 2009 r. Skorygowaną całkowitą wartość projektu wskazano w informacji pokontrolnej w pkt. III, ppkt 4Całkowita kwota wydatków poniesionych w związku z projektem uznana po kontroli (6 691 728,52 zł).Poniesienie przez Beneficjenta wydatku związanego z ww. fakturą w kwocie 146 317,97 zł potwierdzają dyspozycje przelewu na rachunek dochody budżetowe. (...)”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ LRPO. Wyjaśnienia nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

Jednocześnie IPOC pragnie podkreślić, że Zespół Kontrolujący IPOC nie kwestionował kwoty wydatków kwalifikowanych w ramach projektu oraz wysokości dofinansowania projektu. Wskazał jedynie na istnienie niespójności danych zawartych KSI SIMIK i informacji pokontrolnej IZ dot. kwoty całkowitych wydatków poniesionych przez Beneficjenta w ramach projektu.

Ponadto, w informacji pokontrolnej (str. 20 Realizacja finansowa projektu) wskazano, że „wartość wydatków kwalifikowanych przewidzianych do refundacji w zmianie do decyzji o dofinansowanie nr RPLB.01.01.00-08-015/09-02 jest wyższa od wartości we wniosku o płatność nr WNP- RPLB.01.01.00-08-015/09-05 o 0,01 PLN. (...) Stwierdzona przez Zespół Kontrolujący rozbieżność o wartość 1 grosza wynika z zastosowania zaokrągleń.”

Dane w ww. zakresie zawarte w KSI SIMIK nie wskazują na istnienie niespójności przedstawionej w informacji pokontrolnej IZ dot. wartość wydatków kwalifikowanych, tzn. w KSI SIMIK zarówno w karcie informacyjnej umowy/decyzji (zał. nr 3.2-7), jak i w karcie informacyjnej wniosku o płatność (zał. nr 3.2-8) wskazano kwotę 6 667 328, 52 PLN. Także w karcie informacyjnej kontroli (zał. nr 3.2-9) brak zapisów świadczących o istnieniu

rozbieżności w tym zakresie. Karta kontroli nr RPLB.01.01.00-08-015/09-01 zawiera zapis „Kontrola bez zastrzeżeń”.

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„(...)W związku z ustaleniami Zespołu Kontrolującego wartość wydatków kwalifikowanych potwierdzona w wyniku kontroli jest tożsama z wartością określoną w umowie o dofinansowanie, wnioskach o płatność oraz karcie informacyjnej wniosku o płatność i wynosi 6 667 328,52 zł. Kwota dofinansowania wskazana w umowie o dofinansowanie zmienionej aneksem nr 2 wynosi 5 667 229,22 zł. Suma wydatków kwalifikowanych uznanych do refundacji, stanowiących dofinansowanie wskazana we wnioskach o płatność wynosi 5 667 229,21 zł. W karcie informacyjnej wniosku o płatność wskazano, iż dofinansowanie stanowi 5 667 229,20 zł. Stwierdzona przez Zespół Kontrolujący rozbieżność o wartość 1 grosza oraz 2 groszy w karcie informacyjnej wniosku o płatność wynika z zaokrągleń jakie miały miejsce w następujących po sobie wnioskach o płatność. Kwota wydatków do refundacji jest zgodna z zapisami umowy o dofinansowanie, gdzie w §2 ust. 4 pkt 1 wskazano: „dofinansowanie w kwocie nieprzekraczającej: 5 667 229,22 PLN (...)” . Wyniki kontroli przekazane zostały do wiadomości Wydziału Finansowego LRPO i Monitorowania LRPO.”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ LRPO. Wyjaśnienia nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

W trakcie czynności kontrolnych IPOC dodatkowo analizie poddano kontrole przeprowadzone przez Instytucję Zarządzającą dot. następujących projektów:

- RPLB.01.01.00-08-026/09,
- RPLB.04.02.02-08-012/09.

Dotychczasowe czynności kontrolne IZ LRPO w ramach kontroli ww. projektów zostały przeprowadzone zgodnie z procedurami określonymi w Podręczniku Procedur IZ LRPO. Ww. kontrole zostały zawieszona w związku z wystąpieniem przez IZ LRPO do Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych z wnioskiem o przeprowadzenie kontroli udzielonych zamówień publicznych.

3.3 Kontrole przeprowadzone w IZ LRPO przez Instytucje do tego uprawnione

W terminie od dnia 30 czerwca 2009 r. do dnia 1 października 2009 r. Urząd Kontroli Skarbowej w Zielonej Górze przeprowadził w IZ kontrolę dot. celowości i zgodności z prawem gospodarowania środkami publicznymi oraz środkami pochodzącymi z Unii Europejskiej i wywiązywanie się z warunków finansowania pomocy w ramach realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubuskiego.

Zgodnie z pkt. 2.3.12 Wytycznych MRR/H/9(3)06/2007 Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 23 czerwca 2009 r. w zakresie warunków certyfikacji (...), IZ powinna przekazać wyniki kontroli do wiadomości IPOC w terminie 5 dni roboczych od dnia ich otrzymania

IZ LRPO otrzymała wyniki kontroli Urzędu Kontroli Skarbowej w dniu 10 listopada 2009 r. Wyniki te zostały wysłane do IPOC z dużym opóźnieniem, tj. w dniu 8 stycznia 2010 r. (zał. nr 3.3-1)

Wyjaśnienia i uwagi IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

„IZ będzie na bieżąco informować IPOC o wynikach kontroli”

Stanowisko IPOC odnośnie wyjaśnień i uwag przedstawionych przez IZ LRPO w stosunku do wstępnej wersji informacji pokontrolnej:

IPOC przyjmuje do wiadomości wyjaśnienia IZ LRPO. Wyjaśnienia nie wpływają na treść ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej.

Urząd Kontroli Skarbowej określił termin na wdrożenie rekomendacji do dnia 31 grudnia 2009 r. Jednocześnie zobowiązał IZ do poinformowania organu kontroli skarbowej o sposobie ich wdrożenia w ciągu 30 dni po upływie ww. terminu. IZ przedstawiła wyjaśnienia i informacje na temat wdrożenia rekomendacji w terminie określonym przez UKS. (zał. nr 3.3-2)

W dniu 18 stycznia 2010 r. do IZ LRPO wpłynęło pismo Departamentu Ochrony Interesów Finansowych Unii Europejskiej w Ministerstwie Finansów wraz z projektem *Sprawozdania z audytu systemu zarządzania i kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubuskiego*. (zał. nr 3.3-3) W piśmie tym sformułowano prośbę o odniesienie się do uwag zawartych w *Sprawozdaniu*. IZ ustosunkowała się do Sprawozdania w terminie wskazanym przez Departament Ochrony Interesów Finansowych Unii Europejskiej.

W trakcie czynności kontrolnych IPOC, IZ LRPO przedstawiła do wglądu protokół kontroli Urzędu Kontroli Skarbowej z dnia 20 maja 2010 r. dot. projektów w ramach Priorytetu VI Pomoc Techniczna. IZ LRPO nie wniosła zastrzeżeń do ww. protokołu i nie skorzystała z prawa złożenia dodatkowych wyjaśnień.

Zgodnie z Wytycznymi MRR/H/9(3)06/2007 Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 23 czerwca 2009 r. w zakresie warunków certyfikacji (...), IZ powinna poinformować IPOC o kontroli niezwłocznie po jej rozpoczęciu, a następnie przekazać wyniki kontroli w terminie 5 dni od ich otrzymania. **IZ nie poinformowała IPOC o rozpoczęciu kontroli Urzędu Kontroli Skarbowej.** Pismo informujące o rozpoczęciu ww. kontroli IZ przekazała Zespołowi Kontrolującemu w dniu 11 czerwca 2010 r. (zał. nr 3.3-4).

IZ LRPO otrzymała wyniki kontroli UKS (protokół z dnia 29 czerwca 2010 r. - zał. nr 3.3-5) w dniu 2 lipca 2010 r. Dokument ten został przekazany do IPOC pismem z dnia 8 lipca 2010 r. (zał. nr 3.3-6).

4. Przepływy finansowe

Zespół Kontrolujący IPOC zweryfikował obszar związany z przepływami finansowymi w ramach weryfikacji wydatków przedstawionych we wnioskach o płatność, które stanowiły przedmiot niniejszej kontroli.

Podczas czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości w powyższym zakresie. Szczegółowe ustalenia zostały przedstawione w pkt. 1 niniejszej informacji.

5. Sprawdzenie wykonania zaleceń sformułowanych w wyniku poprzedniej kontroli

Zespół Kontrolujący dokonał sprawdzenia wykonania zaleceń sformułowanych przez IPOC w wyniku poprzedniej kontroli. Zalecenia te w znacznym stopniu zostały wdrożone, jednakże nadal występują przekroczenia terminów określonych w procedurach na wprowadzanie danych do KSI SIMIK (dot. np. rejestracji aneksów do umów) oraz uchybienia w dokumentowaniu kontroli (np. dane zawarte w KSI SIMIK są niespójne z danymi zawartymi w informacji pokontrolnej dot. całkowitej wartości projektu oraz wartość wydatków kwalifikowanych, w listach sprawdzających do kontroli na zakończenie projektu w siedzibie IZ LRPO błędnie wskazano datę przeprowadzenia kontroli).

IZ LRPO nie wdrożyła zalecenia dot. przestrzegania procedur w zakresie umieszczania podczas weryfikacji wniosków o płatność kontrasygnaty Skarbnika Województwa Lubuskiego. Procedura w tym zakresie uległa zmianie od dnia przyjęcia wersji 10.00 Podręcznika Procedur, tj. od dnia 26 stycznia 2010r. Zatem do tego dnia wszystkie wnioski o płatność winny zawierać kontrasygnatę Skarbnika Województwa.

Pozostałe zalecenia sformułowane przez IPOC w wyniku poprzedniej kontroli, dotyczące zakresu objętego niniejszą kontrolą, zostały przez IZ LRPO wdrożone.

VIII. Zalecenia Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji

Rozdział/ strona w informacji pokontrolnej	Ustalenie	Zalecenie
Ustalenia o średniej istotności		
2.3.2/ str. 37	Niewłączenie w proces oceny merytoryczno-technicznej trzeciego Asesora, mimo, że ocena końcowa dwóch Asesorów dokonujących oceny przewyższała 40% wartości maksymalnej ilości punktów do uzyskania.	Zaleca się Kierownikowi jednostki kontrolowanej podjęcie działań zmierzających do przestrzegania przez pracowników IZ LRPO procedur zawartych w Podręczniku Procedur IZ LRPO.
2.4.4/str. 50-55	Brak właściwego dokumentowania decyzji podejmowanych przez IZ LRPO ws. proponowanych przez Beneficjenta zmian w projektach (formularze zmian).	
2.4/str. 43	Brak podpisu osoby zatwierdzającej na liście sprawdzającej kompletność dokumentacji niezbędnej do zawarcia umowy o dofinansowanie dla projektu RPLB.04.01.01-08-005/09.	
1.1.lit.e/str.18 2.2/str. 33 2.3.2/str. 42 2.4.1 /45	Nieterminowe wprowadzanie danych do KSI (SIMIK 07-13)	Zaleca się Kierownikowi jednostki kontrolowanej podjęcie działań zmierzających do zapewnienia rzetelnego
1.1 lit. d/ str. 13	Niespójność danych zawartych w wersjach	

Jan
ALW
B

2.2/ str. 33 3.2/str. 59	papierowych dokumentów z danymi zawartymi w KSI (SIMIK 07-13)	i terminowego wprowadzania danych do KSI (SIMIK 07-13).
1.1 lit. d/ str. 14	Beneficjent nie zastosował wymaganych opisów faktur w zakresie ich poprawności pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym.	Zaleca się Kierownikowi jednostki kontrolowanej podjęcie działań zmierzających do zapewnienia właściwej weryfikacji formalnej załączników do wniosku o płatność.
3.3/str. 62	IZ LRPO otrzymała wyniki kontroli Urzędu Kontroli Skarbowej w dniu 10 listopada 2009 r. Wyniki te zostały wysłane do IPOC z dużym opóźnieniem, tj. w dniu 8 stycznia 2010 r.	Zobowiązuje się Kierownikowi jednostki kontrolowanej do terminowego przekazywania do IPOC wyników kontroli przeprowadzonych w IZ LRPO
Ustalenia o niskiej istotności		
3.1/ str. 57	Roczny Plan Kontroli dla LRPO na 2010 r. został sporządzony z naruszeniem terminów i procedury, tzn. przekazano do zaopiniowania przez IK NSRO dokument nie uchwalony przez Zarząd Województwa lecz podpisany przez Dyrektora Departamentu LRPO.	Zaleca się Kierownikowi jednostki kontrolowanej podjęcie działań zmierzających do przestrzegania przez pracowników IZ LRPO procedur zawartych w Podręczniku Procedur IZ LRPO.
3.3/ str. 62	IZ nie poinformowała IPOC o rozpoczęciu kontroli Urzędu Kontroli Skarbowej.	Zobowiązuje się Kierownika jednostki kontrolowanej do każdorazowego informowania IPOC o rozpoczęciu w IZ LRPO kontroli i audytów.
1/str.6	Brak kontrasygnaty Skarbnika Województwa Lubuskiego na wszystkich badanych wnioskach o płatność.	Z dn. 26.01.2010r. IZ dokonała zmiany procedury (PP wersja 10.00), tzn. zniesiono obowiązek umieszczania na wnioskach o płatność kontrasygnaty Skarbnika Województwa. W związku z powyższym odstąpiono od formułowania zalecenia w tym zakresie.
2.4.4/str.53	Przekroczenie terminu na sporządzenie aneksu od momentu podjęcia przez IZ decyzji ws. proponowanych przez Beneficjenta zmian w następujących	Zaleca się Kierownikowi jednostki kontrolowanej zwrócenie szczególnej uwagi na przestrzeganie

	projektach: RPLB.01.01.00-08-011/09, RPLB.01.01.00-08-014/09, RPLB.01.01.00-08-015/09,	terminów określonych w Podręczniku Procedur IZ LRPO.
2.4.1/str. 45-47	Na ostatniej stronie umowy/decyzji o dofinansowaniu brak potwierdzenia dokonania weryfikacji poprawności wprowadzenia danych do KSI (SIMIK 07-13)	Zaleca się Kierownikowi jednostki kontrolowanej podjęcia działań zmierzających do przestrzegania przez pracowników IZ LRPO procedur zawartych w Podręczniku Procedur IZ LRPO.
2.3.1/str. 35	Przeprowadzenie przez jednego Eksperta oceny strategiczno – horyzontalnej wniosków o dofinansowanie przed dniem zawarcia umowy zlecenie na ww. prace.	
2.4/str. 43	Na liście sprawdzającej DF dot. umowy na realizację projektu RPLB.04.02.01-08-087/09 brak podpisu i daty dokonania weryfikacji przez Z-cę Dyrektora ds. Funduszy Unii Europejskiej i Mienia.	
2.3.2/str. 38	Niesporządzanie protokołu z przekazania do DFR III wniosków o dofinansowanie po ich ocenie merytorycznej	
2.3.2/ str. 39-41	Przekroczenie terminów na przekazanie Beneficjentom wyników oceny merytorycznej wniosków o dofinansowanie.	
2.2/ str. 31	Nieterminowe przeprowadzenia weryfikacji formalnej wniosku nr RPLB.03.02.00-08-009/09	Zaleca się Kierownikowi jednostki kontrolowanej podjęcie działań zmierzających do zwiększenia nadzoru nad przestrzeganiem przez IP II procedur zawartych w Instrukcji Wykonawczej IP II.

Powyższe zalecenia należy wdrożyć w terminie do dnia 22 października 2010 r. Jednocześnie IPOC prosi o poinformowanie w terminie do dnia 29 października 2010 r. o podjętych działaniach oraz sposobie wykorzystania uwag i zaleceń lub przyczynach niepodjęcia stosownych działań.

IX. Załączniki – w aktach kontroli; w informacji pokontrolnej spis załączników.

Dot. pkt. 1 Stosowanie procedur zawartych w instrukcji wykonawczej w zakresie poprawności sporządzania dokumentów dotyczących zadeklarowanych do Komisji Europejskiej wydatków, z uwzględnieniem danych zawartych w KSI SIMIK 07-13 i systemach księgowych

1. Wniosek o płatność końcową nr RPLB.01.01.00-08-011/09-04 (zał. nr 1.1-1).
2. Wniosek o płatność końcową nr RPLB.01.01.00-08-014/09-05 (zał. nr 1.1-2).
3. Wniosek o płatność końcową nr RPLB.01.01.00-08-015/09-05 (zał. nr 1.1-3).

Janina
AR

4. Wniosek o płatność pośrednią nr RPLB.02.02.00-08-075/08-03 (zał. nr 1.1-4).
5. Wniosek o płatność pośrednią nr RPLB.02.02.00-08-120/08-03 (zał. nr 1.1-5).
6. Wyjaśnienia Pana Krzysztofa Hrechoreckiego (zał. nr 1.1-6).
7. Wniosek o płatność końcową nr RPLB.04.01.01-08-005/09-02 (zał. nr 1.1-7)

Dot. pkt. 2.1 Nabór wniosków na IPI

8. Protokół z dnia 02.02.2009 r. ze spotkania Zarządu Województwa Lubuskiego, które odbyło się w dniu 30.01.2009 r., w związku z planowanym rozszerzeniem IPI (zał. nr 2.1-1).
9. Protokół z dnia 03.02.2009 r. ze spotkania zespołu ds. wykorzystania krajowej rezerwy wykonawczej, które odbyło się w dniu 02.02.2009 r., w związku z planowanym rozszerzeniem IPI (zał. nr 2.1-2).
10. Protokół z dnia 11.02.2009 r. ze spotkania Zarządu Województwa Lubuskiego, które odbyło się w dniu 10.02.2009 r., w związku z planowanym rozszerzeniem IPI (zał. nr 2.1-3).
11. Protokół z dnia 13.02.2009 r. ze spotkania Zarządu Województwa Lubuskiego, które odbyło się w dniu 12.02.2009 r., w związku z planowanym rozszerzeniem IPI (zał. nr 2.1-4).
12. Protokół z dnia 18.02.2009 r. ze spotkania Zarządu Województwa Lubuskiego, które odbyło się w dniu 17.02.2009 r. w związku z planowanym rozszerzeniem IPI (zał. nr 2.1-5).
13. Pismo DFR.I.0729-16/09 z dnia 20.02.2009r. przekazujące Zarządowi Województwa Lubuskiego propozycję rozszerzenia listy IPI z prośbą o skierowanie do konsultacji społecznych (zał. nr 2.1-6).
14. Wydruk ze strony internetowej www.lrpo.lubuskie.pl z dnia 20.02.2009 r. dot. ogłoszenia konsultacji społecznych (zał. nr 2.1-7).
15. Wydruk ze strony internetowej www.lrpo.lubuskie.pl z dnia 25.02.2009 r. – zaproszenie na spotkanie konsultacyjne (w dniu 27.02.2009 r.) w sprawie rozszerzenia IPI (zał. nr 2.1-8).
16. Wydruk ze strony internetowej www.lrpo.lubuskie.pl z dnia 03.03.2009 r. – informacja o spotkaniach konsultacyjnych z Beneficjentami w dniach od 4 do 18 marca 2009 r. dot. rozszerzenia IPI wraz z terminami spotkań oraz formularzem fiski sprawdzającej przygotowanie Beneficjenta w zakresie realizacji projektu zgłoszonego do IPI (zał. nr 2.1-9).
17. Wydruk ze strony internetowej www.lrpo.lubuskie.pl z dnia 12.03.2009 r. – informacja o cyklu spotkań konsultacyjnych w dniach od 12 do 19 marca 2009 r. z przedstawicielami miast, gmin oraz powiatów województwa lubuskiego w sprawie rozszerzenia IPI wraz z harmonogramem spotkań (zał. nr 2.1-10).
18. Notatka z dnia 16.03.2009 r. ze spotkania konsultacyjnego na temat IPI LRPO, które odbyło się w Gorzowie Wlkp., w dniu 12 marca 2009 r. wraz z listą obecności uczestników spotkania (zał. nr 2.1-11).
19. Notatka z dnia 17.03.2009 r. ze spotkania konsultacyjnego na temat IPI LRPO, które odbyło się w Zielonej Górze., w dniu 16 marca 2009 r. wraz z listą obecności uczestników spotkania (zał. nr 2.1-12).
20. Notatka z dnia 20.03.2009 r. ze spotkania konsultacyjnego na temat IPI LRPO, które odbyło się w Żaganiu., w dniu 18 marca 2009 r. wraz z listą obecności uczestników spotkania (zał. nr 2.1-13).

21. Notatka z dnia 20.03.2009 r. ze spotkania konsultacyjnego na temat IPI LRPO, które odbyło się w Słubicach., w dniu 19 marca 2009 r. wraz z listą obecności uczestników spotkania (zał. nr 2.1-14).
22. Notatka z dnia 20.03.2009 r. ze spotkania konsultacyjnego na temat IPI LRPO, które odbyło się w Krośnie Odrzańskim, w dniu 19 marca 2009 r. wraz z listą obecności uczestników spotkania (zał. nr 2.1-15).
23. Notatka – „Podsumowanie konsultacji społecznych trwających od dnia 20 lutego 2009r. do dnia 23 marca 2009 r. w sprawie rozszerzenia IPI LRPO” (bez daty i podpisu osoby sporządzającej) (zał. nr 2.1-16).
24. Uchwała nr 171/1163/09 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 1 kwietnia 2009 r. zmieniająca uchwałę nr 32/192/2007 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 15 maja 2007 w sprawie przyjęcia Indykatywnego Planu Inwestycyjnego – Listy Projektów Kluczowych w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013 (zał. nr 2.1-17).
25. Wydruk ze strony internetowej LRPO - Informacja o rozszerzeniu IPI (zał. nr 2.1-18).
26. Komunikat (o rozszerzeniu IPI oraz o adresie strony internetowej, na której umieszczone zostały zmiany IPI), zgodnie z art. 28 ust. 1b pkt 2 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz. U. 227, poz.1658 ze zmianami) - Dziennik Urzędowy Województwa Lubuskiego z 2009 r. Nr 50, poz. 727 (zał. nr 2.1-19).
27. Wyjaśnienia na potrzeby kontroli IPOC z dnia 11 czerwca 2010 r. (zał. nr 2.1-20).
28. Pismo DFR.I.0729-52/09 z dnia 18.06.2009r. przekazujące Zarządowi Województwa Lubuskiego propozycję rozszerzenia listy IPI z prośbą o skierowanie do konsultacji społecznych (zał. nr 2.1-21).
29. Wydruk ze strony internetowej- ogłoszenie konsultacji społecznych z dnia 23.06.2009r. (zał. nr 2.1-22).
30. Wydruk ze strony internetowej - informacja o trwających konsultacjach społecznych wraz z harmonogramem spotkań z beneficjentami, z dnia 23.07.2009 r. (zał. nr 2.1-23).
31. Pismo nr DFR.I.0729-83/09 z dnia 3.08.2009 Dyrektora Dep. LRPO do Zarządu Województwa Lubuskiego przekazujące podsumowanie konsultacji wraz z załącznikami: Wyniki spotkań indywidualnych, propozycje projektów do kolejnego rozszerzenia IPI, harmonogram spotkań (zał. nr 2.1-24).
32. Uchwała nr 199/1487/09 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 2 sierpnia 2009 r., zmieniająca uchwałę nr 171/1163/09 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 1 kwietnia 2009 roku zmieniającą uchwałę nr 32/192/2007 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 15 maja 2007 w sprawie przyjęcia Indykatywnego Planu Inwestycyjnego – Listy Projektów Kluczowych w ramach Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013 (zał. nr 2.1-25).
33. Wyjaśnienia Dyrektora Departamentu LRPO z dnia 10.06.2010 r. (zał. nr 2.1-26).
34. Zobowiązanie dot. przygotowania projektu indywidualnego w ramach IPI dla projektu RPLB. 01.01.00-08-011/09 (zał. nr 2.1-27).
35. Zobowiązanie dot. przygotowania projektu indywidualnego w ramach IPI dla projektu RPLB. 01.01.00-08-014/09 (zał. nr 2.1-28).
36. Zobowiązanie dot. przygotowania projektu indywidualnego w ramach IPI dla projektu RPLB. 01.01.00-08-015/09 (zał. nr 2.1-29).
37. Zobowiązanie dot. przygotowania projektu indywidualnego w ramach IPI dla projektu RPLB. 01.01.00-08-016/09 (zał. nr 2.1-30).

Jan.
A. [signature]

38. Pismo Dyrektora Departamentu LRPO, z dnia 22 lipca 2010 r., nr DFR.III.0729-73/10, (zał. nr 2.1-31).
39. Wydruk ze strony internetowej IZ - Informacja o zawarciu Umów wstępnych/Zobowiązań – publikacja z dnia 09.06.2009 r. (zał. nr 2.1-32).
40. Raport końcowy Beneficjenta z realizacji umowy dotyczącej przygotowania projektu indywidualnego/zobowiązania dla projektu pn „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 134 relacji skrzyżowanie z drogą krajową nr 22 – Ośno Lubuskie” (zał. nr 2.1-33).
41. Raport końcowy Beneficjenta z realizacji umowy dotyczącej przygotowania projektu indywidualnego/zobowiązania dla projektu pn „Przebudowa drogi woj. nr 156 w m. Buszów” (zał. nr 2.1-34).
42. Raport końcowy Beneficjenta z realizacji umowy dotyczącej przygotowania projektu indywidualnego/zobowiązania dla projektu pn „Przebudowa drogi woj. nr 279 relacji Buchalów – Kiełpin” (zał. nr 2.1-35).
43. Raport końcowy Beneficjenta z realizacji umowy dotyczącej przygotowania projektu indywidualnego/zobowiązania dla projektu pn „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 305 w m. Lgiń” (zał. nr 2.1-36).
44. Potwierdzenie osobistego złożenia wniosku dla projektu nr RPLB.01.01.00-08-011/09 z dnia 09.04.2009 r. (zał. nr 2.1-37).
45. Potwierdzenie osobistego złożenia wniosku dla projektu nr RPLB.01.01.00-08-014/09 z dnia 09.04.2009 r. (zał. nr 2.1-38).
46. Potwierdzenie osobistego złożenia wniosku dla projektu nr RPLB.01.01.00-08-015/09 z dnia 09.04.2009 r. (zał. nr 2.1-39).
47. Potwierdzenie osobistego złożenia wniosku dla projektu nr RPLB.01.01.00-08-016/09 z dnia 09.04.2009 r. (zał. nr 2.1-40).
48. Potwierdzenie osobistego złożenia wniosku dla projektu nr RPLB.02.04.00-08-002/09 z dnia 30.04.2009 r. (zał. nr 2.1-41).
49. Potwierdzenie osobistego złożenia dokumentów dla projektu nr RPLB.03.02.00-08-009/09 z dnia 26.08.2009 r. (zał. nr 2.1-42).
50. Potwierdzenie osobistego złożenia dokumentów dla projektu nr RPLB.04.01.01-08-005/09 z dnia 20.04.2009 r. (zał. nr 2.1-43).
51. Potwierdzenie osobistego złożenia dokumentów dla projektu nr RPLB.04.02.01-08-087/09 z dnia 30.04.2009 r. (zał. nr 2.1-44).
52. Potwierdzenie osobistego złożenia dokumentów dla projektu nr RPLB.05.01.00-08-012/09 z dnia 30.04.2009 r. (zał. nr 2.1-45).
53. Dziennik przyjęć wniosków o dofinansowanie – Priorytet I, IV, V (zał. nr 2.1-46).
54. Wydruk z elektronicznej bazy wniosków – dot. kontrolowanych projektów w ramach Priorytetów I, IV i V (zał. nr 2.1-47).
55. Dziennik przyjęć wniosków o dofinansowanie w ramach IPI – Priorytet II (zał. nr 2.1-48).
56. Wydruk z elektronicznej bazy wniosków – dot. kontrolowanego projektu w ramach Priorytetu II (zał. nr 2.1-49).
57. Dziennik przyjęć wniosków w trybie indywidualnym – Priorytet III (zał. nr 2.1-50).
58. Wydruk z elektronicznej bazy wniosków – dot. kontrolowanego projektu w ramach Priorytetu III (zał. nr 2.1-51)

Dot. pkt. 2.2 Ocena formalna

59. Pismo Prezesa Zarządu WFŚiGW w Zielonej Górze, nr WFE-LR-PR7-510-4.4/09 z dnia 30.04.2009 r. (zał. nr 2.2-1).

60. Pismo Dyrektora Departamentu LRPO – pismo nr DFR.III.0729-62/10 z dnia 22 czerwca 2010 r. (zał. nr 2.2-2).
61. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 01.01.00-08-011/09, z dnia 15.04.2009; oceniający: Arkadiusz Tybura (zał. nr 2.2-3).
62. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 01.01.00-08-011/09, z dnia 15.04.2009; oceniający: Grzegorz Sztyma (zał. nr 2.2-4).
63. Pismo nr DFR.III.3361-011/09 z dnia 16.04.2009 dot. konieczności poprawy braków i błędów formalnych (zał. nr 2.2-5).
64. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 01.01.00-08-011/09, z dnia 20.04.2009; oceniający: Arkadiusz Tybura (zał. nr 2.2-6).
65. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 01.01.00-08-011/09, z dnia 20.04.2009; oceniający: Grzegorz Sztyma (zał. nr 2.2-7).
66. Pismo nr DFR.III.3361-011/09 z dnia 21.04.2009 dot. pozytywnej weryfikacji formalnej wniosku (zał. nr 2.2-8).
67. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 01.01.00-08-014/09, z dnia 15.04.2009; oceniający: Arkadiusz Tybura (zał. nr 2.2-9).
68. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 01.01.00-08-014/09, z dnia 15.04.2009; oceniający: Grzegorz Sztyma (zał. nr 2.2-10).
69. Pismo nr DFR.III.3361-014/09 z dnia 16.04.2009 dot. pozytywnej weryfikacji formalnej wniosku (zał. nr 2.2-11).
70. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 01.01.00-08-015/09, z dnia 15.04.2009; oceniający: Jacek Wachowski (zał. nr 2.2-12).
71. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 01.01.00-08-015/09, z dnia 15.04.2009; oceniający: Krzysztof Racinowski (zał. nr 2.2-13).
72. Pismo nr DFR.III.3361-015/09 z dnia 16.04.2009 dot. konieczności poprawy braków i błędów formalnych (zał. nr 2.2-14).
73. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 01.01.00-08-015/09, z dnia 21.04.2009; oceniający: Jacek Wachowski (zał. nr 2.2-15).
74. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 01.01.00-08-015/09, z dnia 21.04.2009; oceniający: Krzysztof Racinowski (zał. nr 2.2-16).
75. Pismo nr DFR.III.3361-1-015/09 z dnia 21.04.2009 dot. pozytywnej weryfikacji formalnej wniosku (zał. nr 2.2-17).
76. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 01.01.00-08-016/09, z dnia 15.04.2009; oceniający: Arkadiusz Tybura (zał. nr 2.2-18).
77. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 01.01.00-08-016/09, z dnia 15.04.2009; oceniający: Łukasza Scipniak (zał. nr 2.2-19).
78. Pismo nr DFR.III.3361-016/09 z dnia 16.04.2009 dot. pozytywnej weryfikacji formalnej wniosku (zał. nr 2.2-20).
79. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 02.04.00-08-002/09, z dnia 18.05.2009; oceniający: Tomasz Przybyła (zał. nr 2.2-21).
80. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 02.04.00-08-002/09, z dnia 18.05.2009; oceniający: Katarzyna Bidiak - Brań (zał. nr 2.2-22).
81. Pismo nr DFR.III.3361-5-2/09 z dnia 19.05.2009 dot. konieczności poprawy braków i błędów formalnych (zał. nr 2.2-23).
82. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 02.04.00-08-002/09, z dnia 05.06.2009; oceniający: Tomasz Przybyła (zał. nr 2.2-24).
83. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 02.04.00-08-002/09, z dnia 08.06.2009; oceniający: Katarzyna Bidiak - Brań (zał. nr 2.2-25).
84. Pismo nr DFR.III.3361-5-2/09 z dnia 10.06.2009 dot. konieczności poprawy braków i błędów formalnych (zał. nr 2.2-26).

85. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 02.04.00-08-002/09, z dnia 22.06.2009; oceniający: Tomasz Przybyła (zał. nr 2.2-27).
86. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 02.04.00-08-002/09, z dnia 22.06.2009; oceniający: Katarzyna Bidiak - Brań (zał. nr 2.2-28).
87. Pismo nr DFR.III.3361-5-2/09 z dnia 23.06.2009 dot. pozytywnej weryfikacji formalnej wniosku (zał. nr 2.2-29).
88. Deklaracja bezstronności i poufności podpisana w dniu 26.08.2009 r. przez Panią Aleksandrę Boratyńską, w zw. z oceną formalną, specyficzną dopuszczającą, specyficzną punktową i merytoryczną projektu nr RPLB.03.02.00-08-009/09 (zał. nr 2.2-30).
89. Deklaracja bezstronności i poufności podpisana w dniu 26.08.2009 r. przez Pana Mariusza Herbut, w zw. z oceną formalną, specyficzną dopuszczającą, specyficzną punktową i merytoryczną projektu nr RPLB.03.02.00-08-009/09 (zał. nr 2.2-31).
90. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 03.02.00-08-009/09, z dnia 23.10.2009; oceniający: Aleksandra Boratyńska (zał. nr 2.2-32).
91. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 03.02.00-08-009/09, z dnia 23.10.2009; oceniający: Mariusz Herbut (zał. nr 2.2-33).
92. Pismo nr WFE-LR-PR9-IPI-08-09-06/01/09 z dnia 26.10.2009 dot. konieczności poprawy braków i błędów formalnych (zał. nr 2.2-34).
93. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 03.02.00-08-009/09, z dnia 17.11.2009; oceniający: Aleksandra Boratyńska (zał. nr 2.2-35).
94. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 03.02.00-08-009/09, z dnia 17.11.2009; oceniający: Mariusz Herbut (zał. nr 2.2-36).
95. Pismo nr WFE-LR-PR9-IPI-08-09-06/02/09 z dnia 18.11.2009 dot. pozytywnej weryfikacji formalnej wniosku (zał. nr 2.2-37).
96. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 04.01.00-08-005/09, z dnia 21.04.2009; oceniający: Arkadiusz Tybura (zał. nr 2.2-38).
97. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 04.01.00-08-005/09, z dnia 21.04.2009; oceniający: Grzegorz Sztyma (zał. nr 2.2-39).
98. Pismo nr DFR.III.3361-4-005/09 z dnia 21.04.2009 dot. konieczności poprawy braków i błędów formalnych (zał. nr 2.2-40).
99. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 04.01.00-08-005/09, z dnia 30.04.2009; oceniający: Arkadiusz Tybura (zał. nr 2.2-41).
100. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 04.01.00-08-005/09, z dnia 30.04.2009; oceniający: Grzegorz Sztyma (zał. nr 2.2-42).
101. Pismo nr DFR.III.3361-4-005/09 z dnia 30.04.2009 dot. pozytywnej weryfikacji formalnej wniosku (zał. nr 2.2-43).
102. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 04.02.00-08-087/09, z dnia 13.05.2009; oceniający: Lidia Kłobut (zał. nr 2.2-44).
103. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 04.01.00-08-005/09, z dnia 13.05.2009; oceniający: Justyna Szczepaniak (zał. nr 2.2-45).
104. Pismo nr DFR.III.3361-5-087/09 z dnia 13.05.2009 dot. konieczności poprawy braków i błędów formalnych (zał. nr 2.2-46).
105. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 04.02.00-08-087/09, z dnia 19.05.2009; oceniający: Lidia Kłobut (zał. nr 2.2-47).
106. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB. 04.01.00-08-005/09, z dnia 19.05.2009; oceniający: Justyna Szczepaniak (zał. nr 2.2-48).
107. Pismo nr DFR.III.3361-5-087/09 z dnia 19.05.2009 dot. pozytywnej weryfikacji formalnej wniosku (zał. nr 2.2-49).

108. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB.05.01.00-08-012/09, z dnia 13.05.2009; oceniający: Krzysztof Rożnowski (zał. nr 2.2-50).
109. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB.05.01.00-08-012/09, z dnia 13.05.2009; oceniający: Jacek Wachowski (zał. nr 2.2-51).
110. Pismo nr DFR.III.3361-7-012/09 z dnia 13.05.2009 dot. konieczności poprawy braków i błędów formalnych (zał. nr 2.2-52).
111. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB.05.01.00-08-012/09, z dnia 22.05.2009; oceniający: Krzysztof Rożnowski (zał. nr 2.2-53).
112. Karta weryfikacji formalnej dla wniosku nr RPLB.05.01.00-08-012/09, z dnia 22.05.2009; oceniający: Jacek Wachowski (zał. nr 2.2-54).
113. Pismo nr DFR.III.3361-7-012/09 z dnia 22.05.2009 dot. pozytywnej weryfikacji formalnej wniosku (zał. nr 2.2-55).
114. Raport wygenerowany z Discoverer Oracle, dot. rejestracji wniosków o dofinansowanie oraz ich zmian w KSI (SIMIK 2007-13) (zał. nr 2.2-56).
115. Wniosek aplikacyjny dla projektu nr RPLB.01.01.00-08-011/09 – wersja papierowa (zał. nr 2.2-57).
116. Karta informacyjna wniosku nr RPLB.01.01.00-08-011/09 – wydruk z KSI SIMIK 2007-13 (zał. nr 2.2-58).
117. Wniosek aplikacyjny dla projektu nr RPLB.01.01.00-08-015/09 – wersja papierowa (zał. nr 2.2-59).
118. Karta informacyjna wniosku nr RPLB.01.01.00-08-015/09 – wydruk z KSI SIMIK 2007-13 (zał. nr 2.2-60).
119. Wniosek aplikacyjny dla projektu nr RPLB.05.01.00-08-012/09 – wersja papierowa (zał. nr 2.2-61).
120. Karta informacyjna wniosku nr RPLB.05.01.00-08-012/09 – wydruk z KSI SIMIK 2007-13 (zał. nr 2.2-62).

Dot. pkt. 2.3.1 Ocena strategiczno – horyzontalna

121. Skład Grupy Ekspertckiej, Ocena strategiczno – horyzontalna projektów złożonych w ramach Indykatywnego Planu Inwestycyjnego LRPO – Działanie 1.1, Działanie 4.1, Działanie 5.1, podpisany w dniu 22.04.2009 przez Z-cę Dyrektora DFR III (zał. nr 2.3.1-1).
122. Skład Grupy Ekspertckiej, Ocena strategiczno – horyzontalna projektów złożonych w ramach Indykatywnego Planu Inwestycyjnego LRPO – Działanie 1.1, Działanie 4.1, Działanie 5.1 oraz w ramach konkursu LRPO 1.1/1/2009, podpisany w dniu 11.05.2009 r. przez Z-cę Dyrektora DFR III (zał. nr 2.3.1-2).
123. Skład Grupy Ekspertckiej, Ocena strategiczno – horyzontalna projektów złożonych w ramach Indykatywnego Planu Inwestycyjnego LRPO – Działanie 1.1, 1.2, Działanie 4.1,4.2, Działanie 5.1 oraz w ramach konkursu Nr LRPO 1.1/1/2009 oraz Nr LRPO/4.2.2/1/2009, podpisany w dniu 15.05.2009 r. przez Z-cę Dyrektora DFR III (zał. nr 2.3.1-3).
124. Umowa zlecenie zawarta w dniu 24.06.2009 r. z Panem Wiesławem Truszczyńskim na dokonanie oceny merytorycznej projektów złożonych w ramach IPI LRPO (zał. nr 2.3.1-4).
125. Umowa zlecenie zawarta w dniu 24.06.2009 r. z Panem Adrianem Mirosławskim na dokonanie oceny merytorycznej projektów złożonych w ramach IPI LRPO (zał. nr 2.3.1-5).

Jan
Rozk


126. Uchwała nr 193/1431/09 Zarządu Województwa Lubuskiego z dnia 7 lipca 2009 r. w sprawie powołania grupy roboczej do oceny wniosków o dofinansowanie projektów ujętych w Indykatywnym Planie Inwestycyjnym w ramach Priorytetu III. Ochrona i zarządzanie zasobami środowiska przyrodniczego Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013 (zał. nr 2.3.1-6).
127. Uchwała Nr 002/25/09 Zarządu Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Zielonej Górze z dnia 1 lipca 2009 r., w sprawie składu grupy roboczej do oceny merytorycznej wniosków o dofinansowanie w ramach Priorytetu III. Ochrona i zarządzanie zasobami środowiska przyrodniczego Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013 (zał. nr 2.3.1-7).
128. Umowa zlecenie zawarta w dniu 23.04.2009 r. z Panią Danutą Wesołowską – Wujaszek na wykonanie oceny merytorycznej projektów złożonych w ramach Indykatywnego Planu Inwestycyjnego (zał. nr 2.3.1-8).
129. Karta oceny strategiczno-horyzontalnej wniosku w ramach Priorytetu I LRPO Działanie 1.1 – dot. wniosku nr RPLB.01.01.00-08-011/09, podpisana przez Panią Danutę Wesołowską – Wujaszek w dniu 22.04.2009 r. (zał. nr 2.3.1-9).
130. Karta oceny strategiczno-horyzontalnej wniosku w ramach Priorytetu I LRPO Działanie 1.1 - dot. wniosku nr RPLB.01.01.00-08-015/09 podpisana przez Panią Danutę Wesołowską – Wujaszek w dniu 22.04.2009 r. (zał. nr 2.3.1-10).
131. Karta oceny strategiczno-horyzontalnej wniosku w ramach Priorytetu I LRPO Działanie 1.1 - dot. wniosku nr RPLB.01.01.00-08-016/09 podpisana przez Panią Danutę Wesołowską – Wujaszek w dniu 22.04.2009 r. (zał. nr 2.3.1-11).
- ~~132. Umowa zlecenie zawarta w dniu 15.05.2009 r. z Panią Justyną Szczepaniak na wykonanie oceny merytorycznej projektów złożonych w ramach Indykatywnego Planu Inwestycyjnego (zał. nr 2.3.1-12).⁵~~
- ~~133. Karta oceny strategiczno-horyzontalnej wniosku w ramach Priorytetu I LRPO Działanie 1.1 – dot. wniosku nr RPLB.01.01.00-08-011/09, podpisana przez Panią Justynę Szczepaniak w dniu 22.04.2009 r. (zał. nr 2.3.1-13).⁶~~
- ~~134. Karta oceny strategiczno-horyzontalnej wniosku w ramach Priorytetu I LRPO Działanie 1.1 – dot. wniosku nr RPLB.01.01.00-08-015/09, podpisana przez Panią Justynę Szczepaniak w dniu 22.04.2009 r. (zał. nr 2.3.1-14).⁷~~
135. Karta oceny strategiczno-horyzontalnej wniosku w ramach Priorytetu I LRPO Działanie 1.1 – dot. wniosku nr RPLB.01.01.00-08-014/09, podpisana przez Pana Marcina Wajdę w dniu 23.04.2009 r. (zał. nr 2.3.1-15).
136. Karta oceny strategiczno-horyzontalnej wniosku w ramach Priorytetu I LRPO Działanie 1.1 – dot. wniosku nr RPLB.01.01.00-08-014/09, podpisana przez Pana Grzegorza Sztymę w dniu 22.04.2009 r. (zał. nr 2.3.1-16).
137. Karta oceny strategiczno-horyzontalnej wniosku w ramach Priorytetu I LRPO Działanie 1.1 – dot. wniosku nr RPLB.01.01.00-08-016/09, podpisana przez Pana Marcina Wajdę w dniu 23.04.2009 r. (zał. nr 2.3.1-17).
138. Karta oceny strategiczno-horyzontalnej w ramach II Priorytetu LRPO Działanie 2.4 „Transfer badań, nowoczesnych technologii i innowacji ze świata nauki do przedsiębiorstw” – dot. wniosku nr RPLB.02.04.00-08-002/09, podpisana przez Pana Wiesława Truszczyńskiego w dniu 24.06.2009 r. (zał. nr 2.3.1-18).

⁵ Dokonano skreślenia w związku z uznaniem wyjaśnień IZ LRPO i zmianą ustaleń IPOC; zmianę ustaleń oznaczono przypisem nr 2.

⁶ Dokonano skreślenia w związku z uznaniem wyjaśnień IZ LRPO i zmianą ustaleń IPOC; zmianę ustaleń oznaczono przypisem nr 2.

⁷ Jak wyżej.

139. Oświadczenie eksperta o bezstronności w odniesieniu do projektu nr RPLB. 02.04.00-08-002/09, podpisane przez Pana Wiesława Truszczyńskiego w dniu 24.06.2009 r. (zał. nr 2.3.1-19).
140. Karta oceny strategiczno-horyzontalnej w ramach II Priorytetu LRPO Działanie 2.4 „Transfer badań, nowoczesnych technologii i innowacji ze świata nauki do przedsiębiorstw” – dot. wniosku nr RPLB.02.04.00-08-002/09, podpisana przez Pana Adriana Mirosławskiego w dniu 25.06.2009 r. (zał. nr 2.3.1-20).
141. Oświadczenie eksperta o bezstronności w odniesieniu do projektu nr RPLB. 02.04.00-08-002/09, podpisane przez Pana Adriana Mirosławskiego w dniu 25.06.2009 r. (zał. nr 2.3.1-21).
142. Karta oceny strategiczno-horyzontalnej wniosku w ramach Priorytetu IV LRPO Działanie 4.1 – dot. wniosku nr RPLB.04.01.01-08-005/09, podpisana przez Panią Justynę Szczepaniak w dniu 15.05.2009 r. (zał. nr 2.3.1-22).
143. Karta oceny strategiczno-horyzontalnej wniosku w ramach Priorytetu IV LRPO Działanie 4.1 – dot. wniosku nr RPLB.04.01.01-08-005/09, podpisana przez Panią Lidzię Kłobot w dniu 15.05.2009 r. (zał. nr 2.3.1-23).
144. Karta oceny strategiczno-horyzontalnej wniosku w ramach Priorytetu IV LRPO Działanie 4.2 – dot. wniosku nr RPLB.04.02.01-08-087/09, podpisana przez Panią Ewę Wachnik w dniu 19.05.2009 r. (zał. nr 2.3.1-24).
145. Karta oceny strategiczno-horyzontalnej wniosku w ramach Priorytetu IV LRPO Działanie 4.2 – dot. wniosku nr RPLB.04.02.01-08-087/09, podpisana przez Pana Grzegorza Sztymę w dniu 19.05.2009 r. (zał. nr 2.3.1-25).
146. Karta oceny strategiczno-horyzontalnej wniosku w ramach Priorytetu V LRPO Działanie 5.1 Kultura – dot. wniosku nr RPLB.05.01.00-08-012/09, podpisana przez Panią Ewę Wachnik w dniu 22.05.2009 r. (zał. nr 2.3.1-26).
147. Karta oceny strategiczno-horyzontalnej wniosku w ramach Priorytetu V LRPO Działanie 5.1 Kultura – dot. wniosku nr RPLB.05.01.00-08-012/09, podpisana przez Panią Lidzię Kłobot w dniu 23.05.2009 r. (zał. nr 2.3.1-27).
148. Karta oceny merytorycznej Wniosku w ramach III Priorytetu LRPO Działanie 3.2 – dot. wniosku nr RPLB.03.02.00-08-009/09, podpisana przez Pana Mariusza Herbuta w dniu 01.12.2009 r. (zał. nr 2.3.1-28).
149. Karta oceny merytorycznej Wniosku w ramach III Priorytetu LRPO Działanie 3.2 – dot. wniosku nr RPLB.03.02.00-08-009/09, podpisana przez Panią Aleksandrę Boratyńską w dniu 01.12.2009 r. (zał. nr 2.3.1-29).

Dot. pkt. 2.3.2 Ocena merytoryczno-techniczna

150. Skład Grupy Asesorskiej, Ocena merytoryczno - techniczna projektów złożonych w ramach Indykatoryjnego Planu Inwestycyjnego LRPO – Działanie 1.1, Działanie 4.1, Działanie 5.1 oraz w ramach konkursu LRPO 1.1/1/2009, podpisany w dniu 12.05.2009 przez Z-cę Dyrektora DFR III (zał. nr 2.3.2-1).
151. Skład Grupy Asesorskiej, Ocena merytoryczno - techniczna projektów złożonych w ramach Indykatoryjnego Planu Inwestycyjnego LRPO – Działanie 1.1, 1.2, Działanie 4.1, 4.2, Działanie 5.1 oraz w ramach konkursu LRPO 1.1/1/2009 oraz LRPO 4.2.2/1/2009, podpisany w dniu 15.05.2009 przez Z-cę Dyrektora DFR III (zał. nr 2.3.2-2).
152. Skład Grupy Asesorskiej, Ocena merytoryczno - techniczna projektów złożonych w ramach Indykatoryjnego Planu Inwestycyjnego LRPO – Działanie 1.1, 1.2, Działanie 4.1, 4.2, Działanie 5.1 oraz w ramach konkursu LRPO 4.2.2/1/2009, podpisany w dniu 22.05.2009 przez Z-cę Dyrektora DFR III (zał. nr 2.3.2-3).

Jan.

153. Pismo Nr DFR.VI.TP.3360-21/09 z dnia 23.06.2009 r. w sprawie propozycji składu Grupy Asesorskiej do przeprowadzenia oceny merytoryczno – technicznej wniosków o dofinansowanie w ramach IPI LRPO dla Działania 2.4 (zał. nr 2.3.2-4).
154. Notatka służbowa z dnia 29.06.2009 r. dot. odmowy dokonania oceny wniosków w ramach działania 2.4 przez Pana Konrada Frontczaka (zał. nr 2.3.2-5).
155. Pismo Nr DFR.VI.TP.3360-21/09 z dnia 10.07.2009 r. w sprawie propozycji uzupełnienia składu Grupy Asesorskiej do przeprowadzenia oceny merytoryczno – technicznej wniosków o dofinansowanie w ramach IPI LRPO dla Działania 2.4 (zał. nr 2.3.2-6).
156. Karta oceny merytoryczno - technicznej wniosku w ramach Priorytetu I LRPO Działanie 1.1 – dot. wniosku nr RPLB.01.01.00-08-011/09, podpisana przez Panią Hannę Andrysewicz w dniu 24.04.2009 r. (zał. nr 2.3.2-7).
157. Karta oceny merytoryczno - technicznej wniosku w ramach Priorytetu I LRPO Działanie 1.1 – dot. wniosku nr RPLB.01.01.00-08-011/09, podpisana przez Pana Józefa Włoska w dniu 24.04.2009 r. (zał. nr 2.3.2-8).
158. Karta oceny merytoryczno - technicznej wniosku w ramach Priorytetu I LRPO Działanie 1.1 – dot. wniosku nr RPLB.01.01.00-08-014/09, podpisana przez Panią Hannę Andrysewicz w dniu 24.04.2009 r. (zał. nr 2.3.2-9).
159. Karta oceny merytoryczno - technicznej wniosku w ramach Priorytetu I LRPO Działanie 1.1 – dot. wniosku nr RPLB.01.01.00-08-014/09, podpisana przez Pana Romana Fabiś w dniu 24.04.2009 r. (zał. nr 2.3.2-10).
160. Karta oceny merytoryczno - technicznej wniosku w ramach Priorytetu I LRPO Działanie 1.1 – dot. wniosku nr RPLB.01.01.00-08-015/09, podpisana przez Panią Hannę Andrysewicz w dniu 24.04.2009 r. (zał. nr 2.3.2-11).
161. Karta oceny merytoryczno - technicznej wniosku w ramach Priorytetu I LRPO Działanie 1.1 – dot. wniosku nr RPLB.01.01.00-08-015/09, podpisana przez Pana Józefa Włoska w dniu 24.04.2009 r. (zał. nr 2.3.2-12).
162. Karta oceny merytoryczno - technicznej wniosku w ramach Priorytetu I LRPO Działanie 1.1 – dot. wniosku nr RPLB.01.01.00-08-016/09, podpisana przez Pana Romana Fabiś w dniu 24.04.2009 r. (zał. nr 2.3.2-13).
163. Karta oceny merytoryczno - technicznej wniosku w ramach Priorytetu I LRPO Działanie 1.1 – dot. wniosku nr RPLB.01.01.00-08-016/09, podpisana przez Pana Józefa Włoska w dniu 24.04.2009 r. (zał. nr 2.3.2-14).
164. Karta oceny merytoryczno - technicznej wniosku w ramach II Priorytetu LRPO Działanie 2.4 „Transfer badań, nowoczesnych technologii i innowacji ze świata nauki do przedsiębiorstw” – dot. wniosku nr RPLB.02.04.00-08-002/09, podpisana przez Pana Józefa Włoska w dniu 08.07.2009 r. (zał. nr 2.3.2-15).
165. Karta oceny merytoryczno - technicznej wniosku w ramach II Priorytetu LRPO Działanie 2.4 „Transfer badań, nowoczesnych technologii i innowacji ze świata nauki do przedsiębiorstw” – dot. wniosku nr RPLB.02.04.00-08-002/09, podpisana przez Panią Irenę Sielmanowicz w dniu 07.08.2009 r. (zał. nr 2.3.2-16).
166. Karta oceny merytoryczno - technicznej wniosku w ramach Priorytetu IV LRPO Działanie 4.1 – dot. wniosku nr RPLB.04.01.01-08-005/09, podpisana przez Panią Halinę Pydzik w dniu 16.05.2009 r. (zał. nr 2.3.2-17).
167. Karta oceny merytoryczno - technicznej wniosku w ramach Priorytetu IV LRPO Działanie 4.1 – dot. wniosku nr RPLB.04.01.01-08-005/09, podpisana przez Panią Hannę Andrysewicz w dniu 16.05.2009 r. (zał. nr 2.3.2-18).
168. Karta oceny merytoryczno - technicznej wniosku w ramach Priorytetu IV LRPO Działanie 4.2.1 – dot. wniosku nr RPLB.04.02.01-08-087/09, podpisana przez Panią Halinę Pydzik w dniu 22.05.2009 r. (zał. nr 2.3.2-19).

169. Karta oceny merytoryczno - technicznej wniosku w ramach Priorytetu IV LRPO Działanie 4.2.1 – dot. wniosku nr RPLB.04.02.01-08-087/09, podpisana przez Panią Hanne Andrysewicz w dniu 25.05.2009 r. (zał. nr 2.3.2-20).
170. Karta oceny merytoryczno - technicznej wniosku w ramach Priorytetu V LRPO Działanie 5.1 – dot. wniosku nr RPLB.05.01.00-08-012/09, podpisana przez Panią Halinę Pydzik w dniu 26.05.2009 r. (zał. nr 2.3.2-21).
171. Karta oceny merytoryczno - technicznej wniosku w ramach Priorytetu V LRPO Działanie 5.1 – dot. wniosku nr RPLB.05.01.00-08-012/09, podpisana przez Panią Hanne Andrysewicz w dniu 26.05.2009 r. (zał. nr 2.3.2-22).
172. Deklaracja bezstronności i poufności podpisana w odniesieniu do projektu nr RPLB.03.02.00-08-009/09 w dniu 26.08.2009 r. przez Pana Marcina Kostrzewę (zał. nr 2.3.2-23).
173. Deklaracja bezstronności i poufności podpisana w odniesieniu do projektu nr RPLB.03.02.00-08-009/09 w dniu 26.08.2009 r. przez Panią Joannę Charewicz (zał. nr 2.3.2-24).
174. Oświadczenie eksperta o bezstronności z dnia 08.07.2009 r., podpisane przez Asesora, Pana Józefa Włoska w odniesieniu do projektu RPLB.02.04.00-08-002/09 (zał. nr 2.3.2-25).
175. Oświadczenie eksperta o bezstronności z dnia 08.07.2009 r., podpisane przez Asesora, Panią Irenę Sielmanowicz w odniesieniu do projektu RPLB.02.04.00-08-002/09 (zał. nr 2.3.2-26).
176. Karta oceny merytorycznej wniosku w ramach III Priorytetu LRPO Działanie 3.2 – dot. wniosku nr RPLB.03.02.00-08-009/09, podpisana przez Panią Joannę Charewicz w dniu 01.12.2009 r. (zał. nr 2.3.2-27).
177. Karta oceny merytorycznej wniosku w ramach III Priorytetu LRPO Działanie 3.2 – dot. wniosku nr RPLB.03.02.00-08-009/09, podpisana przez Pana Marcina Kostrzewę w dniu 01.12.2009 r. (zał. nr 2.3.2-28).
178. Raport z posiedzenia Grupy Asesorskiej, które odbyło się w dniu 24.04.2009 r. - dot. oceny projektów: RPLB.01.01.00-08-011/09, RPLB.01.01.00-08-014/09, RPLB.01.01.00-08-015/09, RPLB.01.01.00-08-016/09 (zał. nr 2.3.2-29).
179. Raport z posiedzenia Grupy Asesorskiej, które odbyło się w dniach 13.05.2009-29.05.2009 – dot. m.in. wniosków: RPLB.04.01.01-08-005/09, RPLB.04.02.01-08-087/09, RPLB.05.01.00-08-012/09 (zał. nr 2.3.2-30).
180. Raport z posiedzenia Grupy Asesorskiej z dnia 08.07.2009 r. - dot. oceny projektu: RPLB.02.04.00-08-002/09 (zał. nr 2.3.2-31).
181. Raport z posiedzenia Grupy Eksperskiej z dnia 07.08.2009 r. - dot. oceny projektu: RPLB.02.04.00-08-002/09 (zał. nr 2.3.2-32).
182. Protokół nr 7 z posiedzenia Grupy Roboczej do oceny wniosków złożonych w ramach IPI LRPO na lata 2007-2013 Nr LRPO/IPI/08/09 z dnia 01.12.2009 r. dot. oceny projektu: RPLB.03.02.00-08-009/09 (zał. nr 2.3.2-33).
183. Pismo nr DFR.III.3361-011/09 z dnia 29.04.2009 dot. wyników oceny merytorycznej projektu nr RPLB. 01.01.00-08-011/09 (zał. nr 2.3.2-34).
184. Pismo nr DFR.III.3361-1-014/09 z dnia 12.05.2009 r. dot. wyników oceny merytorycznej oraz przyznania dofinansowania dla projektu nr RPLB. 01.01.00-08-014/09 (zał. nr 2.3.2-35).
185. Pismo nr DFR.III.3361-015/09 z dnia 29.04.2009 r. dot. wyników oceny merytorycznej projektu nr RPLB. 01.01.00-08-015/09 (zał. nr 2.3.2-36).
186. Pismo nr DFR.III.3361-1-016/09 z dnia 12.05.2009 dot. wyników oceny merytorycznej oraz przyznania dofinansowania dla projektu nr RPLB. 01.01.00-08-016/09 (zał. nr 2.3.2-37).

Joanna
[Signature]

187. Pismo nr DFR.IV.3361-5-2/09 z dnia 18.08.2009 r. dot. wyników oceny merytorycznej oraz przyznania dofinansowania dla projektu nr RPLB.02.04.00-08-002/09 (zał. nr 2.3.2-38).
188. Pismo nr WFE-LR-PR 9-IPI-08-09-06/04/09 z dnia 08.12.2009 r., przekazujące kopie kart oceny merytorycznej oraz informujące o przyznaniu dofinansowania dla projektu nr RPLB.03.02.00-08-009/09 (zał. nr 2.3.2-39).
189. Pismo nr DFR.III.3361-4-005/09 z dnia 20 maja 2009 r. dot. pozytywnego wyniku oceny merytorycznej projektu nr RPLB.04.01.01-08-005/09 (zał. nr 2.3.2-40).
190. Pismo nr DFR.III.3361-5-087/09 z dnia 26.05.2009 r. dot. pozytywnego wyniku oceny merytorycznej projektu nr RPLB.04.02.01-08-087/09 (zał. nr 2.3.2-41).
191. Pismo nr DFR.III.3361-7-012/09 z dnia 8.06.2009 r. dot. pozytywnego wyniku oceny merytorycznej projektu nr RPLB.05.01.00-08-012/09 oraz informujące o konieczności dostarczenia dokumentów niezbędnych do podpisania umowy o dofinansowanie (zał. nr 2.3.2-42).

Dot. pkt. 2.4 Umowy o dofinansowanie/ decyzje o dofinansowaniu

192. Lista sprawdzająca kompletność załączników wymaganych na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie projektu RPLB.04.02.01-08-087/09 (zał. nr 2.4-1).
193. Lista sprawdzająca kompletność załączników wymaganych na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie projektu RPLB.01.01.00-08-016/09 (zał. nr 2.4-2).
194. Lista sprawdzająca kompletność załączników wymaganych na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie projektu RPLB.01.01.00-08-014/09 (zał. nr 2.4-3).
195. Lista sprawdzająca kompletność załączników wymaganych na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie projektu RPLB.04.01.01-08-005/09 (zał. nr 2.4-4).
196. Lista sprawdzająca kompletność załączników wymaganych na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie projektu RPLB.05.01.00-08-012/09 (zał. nr 2.4-5).
197. Lista sprawdzająca kompletność załączników wymaganych na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie projektu RPLB.01.01.00-08-015/09 (zał. nr 2.4-6).
198. Lista sprawdzająca kompletność załączników wymaganych na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie projektu RPLB.02.04.00-08-002/09 (zał. nr 2.4-7).
199. Lista sprawdzająca kompletność załączników wymaganych na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie projektu RPLB.03.02.00-08-009/09 (zał. nr 2.4-8).
200. Lista sprawdzająca kompletność załączników wymaganych na etapie podpisywania umowy o dofinansowanie projektu RPLB.01.01.00-08-011/09 (zał. nr 2.4-9).
201. Lista sprawdzająca DF do weryfikacji umów o dofinansowanie w ramach LRPO dotycząca projektu RPLB.03.02.00-08-009/09 (zał. nr 2.4-10).
202. Lista sprawdzająca DF do weryfikacji umów o dofinansowanie w ramach LRPO dotycząca projektu RPLB.02.04.00-08-002/09 (zał. nr 2.4-11).
203. Lista sprawdzająca DF do weryfikacji umów o dofinansowanie w ramach LRPO dotycząca projektu RPLB.01.01.00-08-014/09 (zał. nr 2.4-12).
204. Lista sprawdzająca DF do weryfikacji umów o dofinansowanie w ramach LRPO dotycząca projektu RPLB.05.01.00-08-012/09 (zał. nr 2.4-13).
205. Lista sprawdzająca DF do weryfikacji umów o dofinansowanie w ramach LRPO dotycząca projektu RPLB.04.01.01-08-005/09 (zał. nr 2.4-14).
206. Lista sprawdzająca DF do weryfikacji umów o dofinansowanie w ramach LRPO dotycząca projektu RPLB.01.01.00-08-016/09 (zał. nr 2.4-15).
207. Lista sprawdzająca DF do weryfikacji umów o dofinansowanie w ramach LRPO dotycząca projektu RPLB.04.02.01-08-087/09 (zał. nr 2.4-16).

208. Lista sprawdzająca DF do weryfikacji umów o dofinansowanie w ramach LRPO dotycząca projektu RPLB.01.01.00-08-015/09 (zał. nr 2.4-17).
209. Lista sprawdzająca DF do weryfikacji umów o dofinansowanie w ramach LRPO dotycząca projektu RPLB.01.01.00-08-011/09 (zał. nr 2.4-18).
210. Umowa nr RPLB.04.02.01-08-087/09 o przyznaniu dofinansowania dla Projektu „Modernizacja budynku dydaktycznego fizjoterapii w Gorzowie Wlkp. przy ul. Orłąt Lwowskich 4-6” (zał. nr 2.4-19).
211. Decyzja nr RPLB.01.01.00-08-11/09 o przyznaniu dofinansowania dla Projektu „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 134 relacji skrzyżowanie z drogą krajową nr 22-Ośno Lubuskie” (zał. nr 2.4- 20).
212. Decyzja nr RPLB.01.01.00-08-16/09 o przyznaniu dofinansowania dla Projektu „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 305 w m. Lgiń” (zał. nr 2.4-21).
213. Umowa nr RPLB.04.01.01-08-005/09 o przyznaniu dofinansowania dla Projektu „Nowoczesny szpital. Poprawa jakości i dostępności do usług specjalistycznych dla Lubuszan z zachodniej części województwa” (zał. nr 2.4-22).
214. Umowa nr RPLB.05.01.00-08-012/09 o przyznaniu dofinansowania dla Projektu „Remont zabytkowego w Kożuchowie –etap I” (zał. nr 2.4-23).
215. Decyzja nr RPLB.01.01.00-08-015/09 o przyznaniu dofinansowania dla Projektu „Przebudowa drogi woj. nr 279 relacji Buchałów-Kielpin” (zał. nr 2.4-24).
216. Decyzja nr RPLB.01.01.00-08-14/09 o przyznaniu dofinansowania dla Projektu „Przebudowa drogi woj. nr 156 w m. Buszów” (zał. nr 2.4- 25).
217. Umowa nr RPLB.02.04.00-08-002/09 o przyznaniu dofinansowania dla Projektu „Hala laboratoryjna energooszczędna-ekologiczna dla energetyki i odnawialnych źródeł energii” (zał. nr 2.4-26).
218. Umowa nr RPLB.03.02.00-08-009/09 o przyznaniu dofinansowania dla Projektu „Modernizacja systemu grzewczego z wykorzystaniem kolektorów słonecznych w budynku „L” Szpitala Wojewódzkiego SP ZOZ w Zielonej Górze” (zał. nr 2.4-27).
219. Pismo ZDW-ZG-IIIP-2221-70/09 z dnia 02.09.2009r. - wniosek Beneficjenta o sporządzenie Aneksu nr 1 do projektu nr RPLB.01.01.00-08-014/09 (zał. nr 2.4.4-1).
220. Pismem ZDW-ZG-IIIP-0611-2221-71/09 dnia 29 września 2009 r. Beneficjent złożył wniosek o sporządzenie Aneksu nr II do projektu RPLB.01.01.00-08-015/09 (zał. nr 2.4.4-2).
221. Pismem RS.0730-5-11/09 z dnia 21 grudnia 2009 r. Beneficjent złożył wniosek o sporządzenie Aneksu nr 3 do projektu RPLB.04.01.01-08-005/09 (zał. nr 2.4.4-3).
222. Pismem KOKIS(525)09 z dnia 10 września 2009 r. Beneficjent złożył wniosek o sporządzenie Aneksu nr 2 do projektu RPLB.05.01.00-08- 012/09 (zał. nr 2.4.4-4).
223. Formularz wprowadzania zmian z dnia 22 .06.2009 r. dot. wniosku o Aneks nr I do projektu RPLB.01.01.00-08-011/09 (zał. nr 2.4.4-5).
224. Formularz wprowadzania zmian z dnia 29.07 2009 r. dot. wniosku o Aneks nr I do projektu RPLB.01.01.00-08-011/09 (zał. nr 2.4.4-6).
225. Formularz wprowadzania zmian z dnia 02.09 2009 r. dot. wniosku o Aneks nr I do projektu RPLB.01.01.00-08-011/09 (zał. nr 2.4.4-7).
226. Formularz wprowadzania zmian z dnia 18.11. 2009 r. dot. wniosku o Aneks nr III do projektu RPLB.05.01.00-08-012/09 (zał. nr 2.4.4-8).
227. Formularz wprowadzania zmian z dnia 25.08 2009 r. dot. wniosku o Aneks nr I do projektu RPLB.01.01.00-08-016/09 (zał. nr 2.4.4-9).
228. Pismo ZDW-ZG-IIIP-0611/09 z dnia 8 czerwca 2009 r. - wniosek Beneficjenta o sporządzenie Aneksu nr 2 do projektu RPLB.01.01.00-08-011/09 (zał. nr 2.4.4-10).

Jan.
R. Ołk

229. Pismo DFR.III.3361-1-010/09 z dnia 19 czerwca 2009 r. w którym IZ poinformowała Beneficjenta projektu RPLB.01.01.00-08-011/09 o akceptacji propozycji zmiany (zał. nr 2.4.4-11).
230. Formularz wprowadzania zmian z dnia 29 września 2009 r. dot. wniosku o Aneks nr II do projektu RPLB.01.01.00-08-015/09 (zał. nr 2.4.4-12).
231. Pismo ZDW-ZG-IIIP-0611/09 z dnia 22 czerwca 2009 r. przekazujące dokumenty niezbędne do sporządzenia Aneksów projektów RPLB.01.01.00-08-011/09, RPLB.01.01.00-08-015/09, RPLB.01.01.00-08-016/09 (zał. nr 2.4.4-13).
232. Formularz wprowadzania zmian z dnia 08.10. 2009 r. dot. wniosku o Aneks nr II do projektu RPLB.01.01.00-08-015/09 (zał. nr 2.4.4-14).
233. Pismo DFR.III.3361-1-015/09 z dnia 13 października 2009 r. informujące o akceptacji zmian dot. Aneksu nr 2 do projektu RPLB.01.01.00-08-015/09 (zał. nr 2.4.4-15).
234. Formularz wprowadzania zmian z dnia 22 czerwca 2009 r. dot. wniosku o Aneks nr 1 do projektu RPLB.01.01.00-08-016/09 (zał. nr 2.4.4-16).
235. Pismo ZDW-ZG-IIIP-2221-74/09 ld.22 dot. wniosku o Aneks nr 1 do projektu RPLB.01.01.00-08-016/09 (zał. nr 2.4.4-17).
236. Pismo ZDW-ZG-IIIP-2221-74/09 ld.23 przekazujące dokumenty dot. Aneksu 1 do projektu RPLB.01.01.00-08-016/09 (zał. nr 2.4.4-18).
237. Formularz wprowadzania zmian z dnia 14.07. 2009 r. dot. wniosku o Aneks nr 1 do projektu RPLB.04.01.01-08-005/09 (zał. nr 2.4.4-19).
238. Pismo DFR.III.3361-4-005/09 z dnia 4 sierpnia 2009r. informujące Beneficjenta projektu nr RPLB.04.01.01-08-005/09 o konieczności dostarczenia dokumentów niezbędnych do sporządzenia Aneksu nr 1 (zał. nr 2.4.4-20).
239. Pismo RS.0730-5-7/09 z dnia 11 sierpnia 2009 r. przekazujące dokumenty niezbędne do sporządzenia Aneksu nr 1 do umowy RPLB.04.01.01-08-005/09 (zał. nr 2.4.4-21).
240. Pismo L.dz.626/RPD/Dz/S/10 z dnia 24 lutego 2010 r. dot. wniosku o Aneks nr 1 do projektu RPLB.04.02.01-08-087/09 (zał. nr 2.4.4-22).
241. Pismo L.dz.631/RPD/Dz/S/10 z dnia 4 marca 2010 r. dot. sporządzenia Aneksu nr 1 do Umowy RPLB.04.02.01-08-087/09 (zał. nr 2.4.4-23).
242. Pismo L.dz.637/RPD/Dz/S/10 z dnia 10 marca 2010 r. dot. sporządzenia Aneksu nr 1 do Umowy RPLB.04.02.01-08-087/09 (zał. nr 2.4.4-24).
243. Pismo L.dz.647/RPD/Dz/S/10 z dnia 24 marca 2010 r. dot. sporządzenia Aneksu nr 1 do Umowy RPLB.04.02.01-08-087/09 (zał. nr 2.4.4-25).
244. Pismo L.dz.658/RPD/Dz/S/10 z dnia 30 marca 2010 r. dot. sporządzenia Aneksu nr 1 do Umowy RPLB.04.02.01-08-087/09 (zał. nr 2.4.4-26).
245. Formularz wprowadzania zmian z dnia 30.03.2010 r., dot. wniosku o Aneks nr 1 do projektu RPLB.04.02.01-08-087/09 (zał. nr 2.4.4-27).
246. Pismo KOKiS(452)09 z dnia 29 lipca 2009 r. dot. wniosku o Aneks nr 1 do projektu RPLB.05.01.00-08-012/09 (zał. nr 2.4.4-28).
247. Pismo KOKiS(472)09 z dnia 10 sierpnia 2009 r. dot. wniosku o Aneks nr 1 do projektu RPLB.05.01.00-08-012/09 (zał. nr 2.4.4-29).
248. Formularz wprowadzania zmian z dnia 19 sierpnia 2009 r. dot. wniosku o Aneks nr 1 do projektu RPLB.05.01.00-08-012/09 (zał. nr 2.4.4-30).
249. Zmiana nr RPLB.01.01.00-08-011/09-01 do Decyzji nr RPLB.01.01.00-08-011/09 (zał. nr 2.4.4-31).
250. Zmiana nr RPLB.01.01.00-08-011/09-02 do Decyzji nr RPLB.01.01.00-08-011/09 (zał. nr 2.4.4-32).
251. Zmiana nr RPLB.01.01.00-08-014/09-01 do Decyzji nr RPLB.01.01.00-08-014/09 (zał. nr 2.4.4-33).

252. Zmiana nr RPLB.01.01.00-08-014/09-02 do Decyzji nr RPLB.01.01.00-08-014/09 (zał. nr 2.4.4-34).
253. Zmiana nr RPLB.01.01.00-08-015/09-01 do Decyzji nr RPLB.01.01.00-08-015/09 (zał. nr 2.4.4-35).
254. Zmiana nr RPLB.01.01.00-08-015/09-02 do Decyzji nr RPLB.01.01.00-08-015/09 (zał. nr 2.4.4-36).
255. Zmiana nr RPLB.01.01.00-08-16/09-01 do Decyzji nr RPLB.01.01.00-08-16/09 (zał. nr 2.4.4-37).
256. Zmiana nr RPLB.02.04.00-08-002/09-01 do Umowy nr RPLB.02.04.00-08-002/09 (zał. nr 2.4.4-38).
257. Zmiana nr RPLB.04.02.01-08-087/09-01 do Umowy nr RPLB.04.02.01-08-087/09 (zał. nr 2.4.4-39).
258. Zmiana nr RPLB.05.01.00-08-012/09-01 do Umowy nr RPLB.05.01.00-08-012/09 (zał. nr 2.4.4-40)
259. Zmiana nr RPLB.05.01.00-08-012/09-03 do Umowy nr RPLB.05.01.00-08-012/09 (zał. nr 2.4.4-41)

Dot. pkt. 3.1 Roczny Plan Kontroli (RPK) i jego aktualizacja

260. Pismo Z-cy Dyrektora Departamentu LRPO z dnia 26.10.2009 r. (zał. nr 3.1-1).
261. Analiza ryzyka dotycząca obszarów realizowanych przez Wydział Funduszy Unii Europejskiej w Departamencie Finansów (zał. nr 3.1-2).
262. Analiza ryzyka dotycząca obszarów realizowanych przez Wydział Kontroli w Departamencie Organizacyjno-Prawnym (zał. nr 3.1-3).
263. Analiza ryzyka dotycząca obszarów realizowanych przez IP II (zał. nr 3.1-4).
264. Pismo z dnia 16.11.2009 r. z adnotacją „wysłano 18.11.2009” (zał. nr 3.1-5).
265. Pismo Departamentu Koordynacji i Wdrażania Programów Regionalnych z uwagami oraz prośbą o przesłanie poprawionego RPK (zał. nr 3.1-6).
266. Wyjaśnienia Dyrektora Departamentu LRPO z dnia 09.12.2009 r. (zał. nr 3.1-7).
267. Pismo IK NSRO o zaakceptowaniu RPK LRPO na 2010 r. (zał. nr 3.1-8).
268. Pismo z dnia 02.12.2009 r. przekazujące zatwierdzony Roczny Plan Kontroli na 2010 r. do Departamentu Koordynacji i Wdrażania Programów Regionalnych w MRR (zał. nr 3.1-9).
269. Pismo do IPOC z dnia 28.12.2009 r., sygn.: DFR.IV.0916/09 (zał. nr 3.1-10).
270. Wyjaśnienia Kierownika Wydziału Kontroli LRPO (zał. nr 3.1-11).
271. Pismo IP II z dnia 16.09.2009 r., sygn.: WFE-LR-PR7-510-3.46/09 (zał. nr 3.1-12).
272. Pismo z dnia 14.09.2009 r., sygn.: WFE-LR-PR7-510-3.44/09 (zał. nr 3.1-13).
273. Pismo IZ do IP II z dnia 28.09.2009 r. o dokonanie korekty RPK (zał. nr 3.1-14).
274. Pismo IP II z dnia 01.10.2009 r., sygn.: WFE-LR-PR7-510-3.51/09 (zał. nr 3.1-15).

Dot. pkt. 3.2 Kontrole przeprowadzane przez IZ

275. Wyciąg z rejestru przeprowadzonych kontroli (zał. nr 3.2-1).
276. Lista sprawdzająca do kontroli na zakończenie projektu w siedzibie IZ LRPO- sygn. DFR.IV.0916-13/09 (zał. nr 3.2-2).
277. Lista sprawdzająca do kontroli na zakończenie projektu w siedzibie IZ LRPO- sygn. DFR.IV.0916-16/09 (zał. nr 3.2-3).
278. Lista sprawdzająca do kontroli na zakończenie projektu w siedzibie IZ LRPO- sygn. DFR.IV.0916-17/09 (zał. nr 3.2-4).

Jam. 
 AR 

- 279. Lista sprawdzająca do kontroli na zakończenie projektu w siedzibie IZ LRPO- sygn. DFR.IV.0916-022/09 (zał. nr 3.2-5).
- 280. Informacja pokontrolna z kontroli projektu nr RPLB.01.01.00-08-015/09-01 (zał. nr 3.2-6).
- 281. Karta informacyjna umowy/decyzji projektu nr RPLB.01.01.00-08-015/09 (zał. nr 3.2-7).
- 282. Karta informacyjna wniosku o płatność nr RPLB.01.01.00-08-015/09-05 (zał. nr 3.2-8).
- 283. Karta informacyjna kontroli nr RPLB.01.01.00-08-015/09-01 (zał. nr 3.2-9).

Dot. pkt. 3.3 Kontrole przeprowadzone w IZ LRPO przez Instytucje do tego uprawnione

- 284. Pismo z dnia 06.01.2010 r. przesyłające do IPOC wyniki kontroli Urzędu Kontroli Skarbowej (zał. nr 3.3-1).
- 285. Wyjaśnienia i informacje na temat wdrożenia rekomendacji UKS (zał. nr 3.3-2).
- 286. Pismo Departamentu Ochrony Interesów Finansowych Unii Europejskiej w Ministerstwie Finansów z dnia 18.01.2010 r., sygn.: DO2/9013-8/21/AKT/10/281 (zał. nr 3.3-3).
- 287. Pismo informujące o rozpoczęciu w IZ kontroli UKS przekazane Zespołowi Kontrolującemu w dniu 11.06.2010 r. (zał. nr 3.3-4).
- 288. Protokół z kontroli UKS z dnia 29 czerwca 2010 r. (zał. nr 3.3-5).
- 289. Pismo z dnia 8.07.2010 r., sygn.: DFR.IV.0916-243/10 (zał. nr 3.3-6).

Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz dla IPOC i jeden egzemplarz dla jednostki kontrolowanej.

Data i podpisy Członków Zespołu Kontrolującego:

Sporządził: 04.10.2010r. *Małgorzata Haskiewicz*
(data i podpis)

Sporządził: 04.10.2010r. *Agnieszka Łozkoda*
(data i podpis)

Sporządził: 04.10.2010r. *Anna Kozłowska-Biedrzyca*
(data i podpis)

Sporządził: 04.10.2010r. *Małgorzata Jomak*
(data i podpis)

Akceptował: 04.10.2010r. *Anna Kozłowska-Biedrzyca*
(data i podpis)

Podpis Kierownika jednostki kontrolującej

Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej

04.10.2010r. *Anna Kozłowska-Biedrzyca*
(data i podpis)
Zd. WOLFWODY LUBUSKIEGO
Dyrektor Wydziału
Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji

18.10.2010 *Elżbieta Polak*
(data i podpis)
WICEMARSZAŁEK

()

()