

INFORMACJA POKONTROLNA

1. Numer kontroli: 375/EIS_PBU/2023.
2. Nazwa jednostki kontrolowanej: Centrum Projektów Europejskich – Wspólny Sekretariat Techniczny oraz Kontrolny Punkt Kontaktowy dla Programu Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020.
3. Adres jednostki kontrolowanej: ul. Domaniewska 39A, Warszawa.
4. Kontrola dotyczy Programu: Program Współpracy Transgranicznej Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020.
5. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: § 3 ust. 2 Porozumienia w sprawie powierzenia Centrum Projektów Europejskich zadań związanych z realizacją programów Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa 2014-2020 z 5 października 2016 r.
6. Termin kontroli: 8 sierpnia – 30 września 2023 r.
7. Skład zespołu kontrolującego:
 - Pani Inga Kramarz – kierowniczka zespołu kontrolującego,
 - Pani Anna Krukowska,
 - Pani Małgorzata Nowakowska,
 - Pani Małgorzata Chętko.
8. Zakres kontroli:

Celem kontroli była ocena realizacji obowiązków Wspólnego Sekretariatu Technicznego (WST) oraz Kontrolnego Punktu Kontaktowego (KPK), powierzonych Porozumieniem, w szczególności w zakresie:

1. opracowania i aktualizacji procedur wewnętrznych (np. Instrukcja Wykonawcza),
2. wspierania prac Komitetów Monitorujących oraz Grup Roboczych,
3. prowadzenia naborów wniosków o dofinansowanie,
4. rozpatrywania skarg od oceny projektów,
5. podpisywania umów o dofinansowanie projektu z beneficjentami,
6. aneksowania umów o dofinansowanie z beneficjentami,
7. weryfikacji wniosków o płatność dla projektu,
8. prowadzenia kontroli kompletności dokumentacji,
9. prowadzenia kontroli na miejscu realizacji projektów przez WST i KPK,

10. monitorowania trwałości projektów,
11. informowania o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości i nadużyć,
12. zarządzania uprawnieniami użytkowników systemu IMS Signals,
13. organizacji działań informacyjnych, promocyjnych oraz upowszechniających,
14. identyfikowania, analizy i oceny ryzyk związanych z realizacją Programu,
15. wdrożenia zaleceń otrzymanych w wyniku kontroli/audytów zewnętrznych,
16. przechowywania dokumentów,
17. wprowadzania danych do SL2014,
18. powierzania realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim,
19. organizacji szkoleń przez KPK,
20. zatwierdzania/odwoływania przez KPK audytorów wybranych przez beneficjentów.

9. Informacje o doborze próby do kontroli:

Próba objęła okres: od 1 lipca 2022 r. do 30 czerwca 2023 r.

Zespół kontrolujący przeprowadził kontrolę na podstawie próby do kontroli składającej się z:

- umów o dofinansowanie,
- aneksów do umów o dofinansowanie,
- wniosków o płatność,
- wniosków o płatność końcową/kontrola kompletności dokumentacji,
- kontroli na miejscu,
- aprobat dla audytorów.

Z populacji 7 umów o dofinansowanie, które WST podpisał w okresie objętym kontrolą, zespół kontrolujący wylosował do próby za pomocą funkcji LOS.ZAKR jedną umowę. Zespół kontrolujący wygenerował listę umów z programu SL2014. Wylosowana umowa: nr PLBU.03.01.00-06-1197/23-00, beneficjent: Lubelski Park Naukowo-Technologiczny.

Z populacji 82 aneksów, które WST podpisał w okresie objętym kontrolą, zespół kontrolujący wylosował do próby za pomocą funkcji LOS.ZAKR dwa aneksy. Zespół kontrolujący wygenerował listę aneksów z programu SL2014. Wylosowane aneksy:

- nr PLBU.03.01.00-14-0067/17-07, beneficjent: Mazowiecki Szpital Wojewódzki i. św. Jana Pawła II w Siedlcach, Sp. z o.o.;

- PLBU.01.01.00-BY-0858/19-02, beneficjent: Local Charitable Foundation “Brest Fortress development foundation”.

Zespół kontrolujący wylosował do próby za pomocą funkcji LOS.ZAKR dwa wnioski o płatność z populacji 104 wniosków, które WST zweryfikował w okresie objętym kontrolą. Zespół kontrolujący wygenerował listę wniosków z programu SL2014. Wylosowane wnioski:

- nr PLBU.02.01.00-20-0463/17-003-01, beneficjent: Gmina Nowy Dwór;
- nr PLBU.03.02.00-06-0591/17-003-01, beneficjent: Stowarzyszenie Samorządów Euroregionu Bug.

Zespół kontrolujący zweryfikował poprawność procesu kontroli kompletności dokumentacji na próbie wniosków o płatność wylosowanej do weryfikacji procesu sprawdzania wniosków o płatność.

Zespół kontrolujący wylosował do próby za pomocą funkcji LOS.ZAKR dwie kontrole na miejscu z populacji 20 kontroli, jakie WST i KPK przeprowadziły w okresie objętym kontrolą u polskich beneficjentów. Wylosowane kontrole:

- nr PLBU.03.02.00-20-0077/17-00, beneficjent: Gmina Nurzec Stacja, audytor: RACH-MISTRZ Biuro Biegłego Rewidenta-Alicja Saładonis;
- nr PLBU.01.01.00-UA-0929/19-00, beneficjent: Gminny Ośrodek Kultury Gminy Leżajsk, audytor: Robert Płaziak.

Zespół kontrolujący wylosował do próby za pomocą funkcji LOS.ZAKR jedną aprobatę dla audytora zewnętrznego z puli 23 aprobat, jakie KPK wystawił w okresie objętym kontrolą: nr PLBU.01.01.00-18-1189/20-00, beneficjent: Fundacja Smolin Andruszewski, audytor: Sławomir Rejman.

10. Ustalenia kontroli – opis istniejącego podczas kontroli stanu.

WST i KPK dla Programu Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020 zostały powołane w ramach Centrum Projektów Europejskich (CPE) na mocy Porozumienia w sprawie powierzenia Centrum Projektów Europejskich zadań związanych z realizacją programów Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa 2014-2020 zawartego 5 października 2016 r., następnie zmienionego Anekssem nr 1 zawartym 17 maja 2018 r. (zwane dalej Porozumieniem w sprawie powierzenia zadań).

WST i KPK określiły szczegółowy opis sposobu realizacji zadań w dokumencie pn. The ENI cross-border cooperation programme Poland-Belarus-Ukraine 2014-2020 Joint Technical Secretariat and Polish Control Contact Point Procedures Manual (zwanym dalej Podręcznikiem Procedur WST/KPK). W okresie objętym kontrolą obowiązywała wersja dokumentu z 30 marca 2022 r.

Ponadto, WST i KPK realizują zadania wynikające z Podręcznika Wnioskodawcy, część I i Podręcznika Wdrażania projektu, część II, Podręcznika weryfikacji wydatków oraz tzw. Supplement to the Programme Manuals related to suspension of the Financing Agreement.

WST i KPK wykonują także zadania wynikające z dokumentów i postanowień Wspólnego Komitetu Monitorującego (WKM) i/Instytucji Zarządzającej (IZ).

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

A. Opracowanie i aktualizacja procedur wewnętrznych (np. Instrukcja Wykonawcza)

WST i KPK opisały swoje zadania w Podręczniku Procedur WST/KPK. Dla procesów objętych kontrolą obowiązywał Podręcznik Procedur WST/KPK zatwierdzony 30 marca 2022 r.

W okresie objętym kontrolą IZ prosiła WST i KPK o aktualizację Podręcznika Procedur WST/KPK w zakresie procedur m.in. prowadzenia kontroli na miejscu i prowadzenia kontroli trwałości. WST i KPK przekazały pierwszą propozycję zmian dokumentu 26 stycznia 2023 r. IZ przekazała do WST i KPK ostatnie uwagi 6 kwietnia 2023 r. WST i KPK zatwierdziły Podręcznik Procedur WST/KPK 17 sierpnia 2023 r. Zespół kontrolujący stwierdził uchybienie w zakresie opisywanego procesu, w postaci braku zatwierdzenia zmian do Podręcznika. Brak aktualnego Podręcznika Procedur WST/KPK może skutkować nieprawidłową realizacją zadań WST i KPK i niezachowaniem właściwej ścieżki audytu.

WST i KPK określiły zadania i odpowiedzialność stanowiskową w zakresach obowiązków, zatwierdzonych przez dyrektora CPE. Wszyscy pracownicy WST i KPK podlegają odpowiednio kierownikowi WST i kierownikowi KPK. W WST i KPK obowiązuje system zastępstw wprowadzony Decyzją Nr 18/2018 Dyrektora Centrum Projektów Europejskich z 30 kwietnia 2018 r. w sprawie systemu zastępstw w Centrum Projektów Europejskich oraz szczegółowego zakresu działania komórek organizacyjnych Centrum Projektów Europejskich zmieniająca decyzję nr 18/2015 Dyrektora Centrum Projektów Europejskich z 24 sierpnia 2015 r. w sprawie systemu zastępstw Dyrektora Centrum Projektów Europejskich oraz szczegółowego zakresu działania komórek organizacyjnych Centrum Projektów Europejskich.

Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w kontrolowanym procesie, opisane w pkt. 11 informacji pokontrolnej.

B. Wspieranie prac Wspólnych Komitetów Monitorujących oraz Grup Roboczych

WKM został powołany na podstawie art. 21-24 Rozporządzenia Komisji Nr 897/2014 z 18 sierpnia 2014 r. ustanawiającego przepisy szczegółowe dotyczące wdrażania programów współpracy transgranicznej finansowanych na podstawie rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady nr 232/2014 ustanawiającego Europejski Instrument Sąsiedztwa. WKM jest podstawowym ciałem decyzyjnym programu, odpowiedzialnym m.in. za zapewnienie jego prawidłowej i efektywnej

realizacji, a także za wybór projektów do dofinansowania. WKM działa w oparciu o Regulamin WKM dla Programu Polska-Białoruś-Ukraina 2014-2020. Regulamin był przyjęty na pierwszym posiedzeniu WKM.

W okresie podlegającym kontroli odbyło się jedno posiedzenie WKM: 9 grudnia 2022 r. Spotkanie miało formę on-line. Zespół kontrolujący zapoznał się z dokumentacją i nie zgłasza zastrzeżeń.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

C. Prowadzenie naborów wniosków o dofinansowanie

W okresie objętym kontrolą WST nie prowadził naboru wniosków o dofinansowanie ani nie oceniał projektów.

Zespół kontrolujący odstąpił od weryfikacji procesu.

D. Rozpatrywanie skarg od oceny projektów

W okresie objętym kontrolą do WST nie wpłynęły skargi od oceny projektów.

Zespół kontrolujący odstąpił od weryfikacji procesu.

E. Podpisywanie umów o dofinansowanie z beneficjentami

W okresie objętym kontrolą WST podpisał umowy w ramach tzw. procedury direct award.

Weryfikacja procesu podpisywania umów o dofinansowanie została przedstawiona w załączniku nr 1.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

F. Podpisywanie aneksów do umów o dofinansowanie z beneficjentami

Weryfikacja procesu podpisywania aneksów do umów o dofinansowanie została przedstawiona w załączniku nr 2.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

G. Weryfikacja wniosków o płatność

Weryfikacja procesu weryfikacji wniosków o płatność została przedstawiona w załączniku nr 3 do informacji pokontrolnej.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

H. Prowadzenie kontroli kompletności dokumentacji

Weryfikacja procesu kontroli kompletności dokumentacji dla końcowych wniosków o płatność została przedstawiona w załączniku nr 3 do informacji pokontrolnej.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

I. Prowadzenie kontroli na miejscu realizacji projektów przez WST i KPK

WST i KPK realizują kontrole na miejscu zgodnie z zatwierdzonym Rocznym planem kontroli.

WST prowadzi kontrole na miejscu we współpracy z KPK; każda z instytucji wypełnia odrębną listę sprawdzającą. KPK wynik swojej części kontroli przekazuje mailowo WST. Kontrola, jaką przeprowadza KPK, jest równocześnie kontrolą jakości pracy audytora. WST wprowadza wynik kontroli, zarówno w części KPK jak i WST, do SL2014.

Weryfikacja procesu prowadzenia kontroli na miejscu, przeprowadzona przez zespół kontrolujący, została przedstawiona w załączniku nr 4a i 4b do informacji pokontrolnej.

Zespół kontrolujący stwierdził, że WST i KPK prowadziły kontrole zgodnie z procedurą określoną w projekcie Podręcznika Procedur WST/KPK.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w kontrolowanym procesie.

J. Monitorowanie trwałości projektów

W okresie objętym kontrolą WST nie prowadził kontroli trwałości projektów. Na wezwanie IZ, WST przestał analizę ryzyka dla projektów do kontroli trwałości.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w kontrolowanym procesie.

K. Informowanie o podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości i nadużyć

WST i KPK mają obowiązek informowania o nieprawidłowościach indywidualnych i systemowych, a także o nadużyciach. W przypadku stwierdzenia przez WST/KPK podejrzenia lub wystąpienia nieprawidłowości/nadużyć WST/KPK niezwłocznie zawiadamia o tym fakcie IZ. WST udostępnił zespołowi kontrolującemu listę notatek o nieprawidłowości, jakie wystawił w okresie objętym kontrolą. Zespół kontrolujący zweryfikował wszystkie notatki. Dodatkowo, zespół kontrolujący zweryfikował wyniki wszystkich kontroli na miejscu, jakie WST ujął w dokumencie „wykonanie kontroli na miejscu za rok obrachunkowy”, przekazany do IZ. Zespół kontrolujący stwierdził, że WST nie przekazał do IZ notatek o nieprawidłowościach dla projektów:

- nr PLBU.03.02.00-UA-0704/17;
- PLBU.03.02.00-06-0591/17;
- nr PLBU.01.01.00-06-0912/19.

Zespół kontrolujący stwierdził, że nieprzekazanie ww. notatek mogło skutkować scertyfikowaniem nieprawidłowych kwot do Komisji Europejskiej.

Zespół kontrolujący stwierdził uchybienia w kontrolowanym procesie, opisane w pkt. 11 informacji pokontrolnej.

L. Zarządzanie uprawnieniami użytkowników systemu IMS Signals

WST zgłosił jedną osobę, która pełni funkcję Obserwatora dla IMS Signals. Obserwator IMS Signals realizuje zadania związane z wykorzystaniem systemu zgodnie z procedurą przekazaną przez IZ, zachowując zasady ochrony danych osobowych:

- nie rzadziej niż raz w miesiącu przegląda informacje zgromadzone w systemie w odniesieniu do nowych sygnałów,
- powiadamia pracowników WST w przypadku, gdy pojawi się sygnał, który może dotyczyć działań w programie,
- dokumentuje przegląd informacji w zaszyfrowanym pliku, do którego tylko Obserwator ma dostęp.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

M. Organizacja przez WST działań informacyjnych, promocyjnych i upowszechniających

WST realizował zadania z zakresu informacji i promocji w oparciu o Plan działań informacyjno-promocyjnych na rok obrotowy 2022/2023, który jest załącznikiem do Raportu Roczno-

Strona www.pbu2020.eu jest aktualizowana na bieżąco i zawiera zakładki, dokumenty i informacje niezbędne dla wnioskodawców, beneficjentów, instytucji programowych oraz opinii publicznej.

WST zorganizował szereg wydarzeń, m.in.:

- a) wydarzenie roczne w formie pikniku rodzinnego pod hasłem "Poznajmy się w Zamościu!", 23.07.2022;
- b) spotkanie kapitalizacyjne online, 1.12.2022;
- c) Międzynarodowa Konferencja Naukowa „Bezpieczeństwo w sytuacjach kryzysowych w regionach przygranicznych Polski i Ukrainy”, 17-18.11.2022;
- d) „20-lecie polsko-ukraińskiej współpracy transgranicznej w Programie oraz oficjalne otwarcie Programu Interreg NEXT Polska–Ukraina 2021-2027”, 31.05.2023;
- e) szkolenia z zamykania projektów:
 - 13 października 2022 r., Lublin;
 - 20 października 2022 r., Rzeszów;
 - 20 października 2022 r., Białystok.

Dodatkowo WST organizował szkolenia dla wnioskodawców programu Polska-Ukraina 2021-2027.

Spśród wydarzeń realizowanych/organizowanych przez WST, zespół kontrolujący wybrał do próby: „20-lecie polsko-ukraińskiej współpracy transgranicznej w Programie oraz oficjalne otwarcie

Programu Interreg NEXT Polska–Ukraina 2021-2027”, które odbyło się 31.05.2023. Zespół zastosował nielosowy dobór próby, oparty na osądzie kontrolera.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

N. Identyfikowanie, analiza i ocena ryzyk związanych z realizacją Programu

WST i KPK brały udział w procesie identyfikacji, analizy i oceny ryzyk związanych z programem, które przeprowadzała IZ. WST i KPK uczestniczyły w procesie analizy ryzyka nadużyć finansowych na szkodę UE przeprowadzonym przez Zespół ds. samooceny ryzyka w Programie w październiku 2022 r.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

O. Wdrożenie zaleceń otrzymanych w wyniku kontroli/audytów zewnętrznych

W okresie objętym kontrolą w WST i KPK miały miejsce:

- kontrola systemowa nr 313/EIS_PBU/2022 przeprowadzona przez Ministerstwo Funduszy i Polityki Regionalnej od 22 sierpnia do 23 września 2022 r. W ramach kontroli zespół kontrolujący sformułował zalecenia dotyczące przestrzegania terminów wynikających z Podręcznika Procedur WST/KPK. WST i KPK wdrożyły zalecenia.
- audyt systemu w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Program Współpracy Transgranicznej Europejskiego Instrumentu Sąsiedztwa Polska-Rosja 2014-2020 (audyt z art. 95 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 16 listopada 2016 r. o Krajowej Administracji Skarbowej, tj. Dz.U. z 2021, poz. 422), w związku z art. 25 ust. 2 i art. 28 ust. 1 Rozporządzenia Wykonawczego Komisji (UE) nr 897/2014 z dnia 18 sierpnia 2014 r. ustanawiającego przepisy szczegółowe dotyczące wdrażania programów współpracy transgranicznej finansowanych na podstawie rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 232/2014 ustanawiającego Europejski Instrument Sąsiedztwa, 02.06.2022-15.02.2023 r. W wyniku audytu nie sformułowano zaleceń.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

P. Przechowywanie dokumentów

WST i KPK działają zgodnie z decyzją nr 22/2019 Dyrektora Centrum Projektów Europejskich z 9 grudnia 2019 r. w sprawie przyjęcia Polityki Bezpieczeństwa Informacji i Danych Osobowych Centrum Projektów Europejskich. WST i KPK przechowują dokumentację projektową oraz inną zawierającą dane wymagające ochrony w zamkniętych szafach.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

Q. Wprowadzanie danych do SL2014

Zgodnie z Porozumieniem ws. powierzenia zadań WST ma dostęp do systemu informatycznego SL2014. W ramach ww. systemu gromadzone są dane m.in. dotyczące wniosków o dofinansowanie, podpisanych umów o dofinansowanie, raportów z postępu realizacji projektu/wniosków o zaliczkę, kontroli na miejscu, informacje o scertyfikowanych wydatkach. Dane do systemu wprowadza WST.

Zespół kontrolujący zweryfikował poprawność wprowadzonych danych na próbie dokumentów wybranych do procesu podpisywania umów o dofinansowanie, aneksów do umów, weryfikacji wniosków o płatność oraz przeprowadzania kontroli na miejscu.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w kontrolowanym procesie.

R. Powierzenie realizacji zadań osobom lub podmiotom trzecim

W okresie objętym kontrolą WST i KPK nie powierzały wykonania zadań osobom lub podmiotom trzecim zgodnie z par. 7 Porozumienia ws. powierzenia zadań.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

S. Organizacja szkoleń przez KPK

W okresie objętym kontrolą KPK nie prowadził szkoleń dla audytorów.

Zespół kontrolujący odstąpił od weryfikacji procesu.

T. Zatwierdzania/odwoływania przez KPK audytorów wybranych przez beneficjentów

KPK weryfikuje wnioski o zatwierdzenie audytora składane przez polskich beneficjentów oraz potwierdza spełnianie przez audytora warunków określonych w Podręczniku weryfikacji wydatków.

W okresie objętym kontrolą, KPK odwołał jednego audytora.

Weryfikacja procesu zatwierdzania audytorów została przedstawiona w załączniku nr 5.

Zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień w realizacji procesu.

11. Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości.

Zespół kontrolujący stwierdził, że:

- WST i KPK nie zatwierdziły Podręcznika Procedur WST/KPK przed zakończeniem roku obrachunkowego. Brak aktualnego Podręcznika Procedur WST/KPK może skutkować nieprawidłową realizacją zadań WST i KPK i niezachowaniem właściwej ścieżki audytu.
- WST nie przekazał do IZ wszystkich notatek o nieprawidłowościach dotyczących ustaleń z kontroli na miejscu. WST naruszył procedurę 2.4 Podręcznika weryfikacji wydatków oraz procedurę 9.2 Podręcznika Procedur WST/KPK. Zespół kontrolujący ocenił nieprawidłowość

w realizacji procesu jako istotną, mogącą mieć wpływ na prawidłowość kwot, jakie IZ certyfikuje do Komisji Europejskiej.

12. Zalecenia pokontrolne/rekomendacje.

Zespół kontrolujący zaleca, aby:

- 1) WST i KPK na bieżąco i bez opóźnień aktualizowały Podręcznik Procedur WST/KPK;
- 2) WST wypracował i wdrożył procedurę monitorowania procesu sporządzania i przysyłania notatek o nieprawidłowościach do IZ. Procedura powinna zawierać nadzór Kierownika WST nad procesem i powinna być określona w Podręczniku Procedur WST/KPK. Dodatkowo, zespół kontrolujący zaleca, aby WST przysyłał do IZ raz na kwartał zestawienie wszystkich zrealizowanych w danym kwartale kontroli na miejscu, ze wskazaniem, czy podczas kontroli WST lub KPK stwierdziły nieprawidłowości.

Zasady wdrożenia zaleceń pokontrolnych:

Ze względu na charakter ustaleń kontroli, termin na wdrożenie zaleceń pokontrolnych wynosi miesiąc od daty otrzymania Informacji pokontrolnej przez WST i KPK. W tym terminie WST i KPK są obowiązane do poinformowania IZ o wdrożeniu zaleceń lub o przyczynach braku ich wdrożenia.

Wdrożenie zaleceń pokontrolnych będzie weryfikowane w następujący sposób:

Na podstawie informacji WST i KPK o wdrożeniu zaleceń lub o przyczynach braku ich wdrożenia.

Katalog badanych dokumentów

- 1) Podręcznik Procedur WST/KPK,
- 2) Zakresy obowiązków osób zaangażowanych we wdrażanie programu,
- 3) Informacja dotycząca podjętych przez WST działań z zakresu informacji i promocji (dokumentacja weryfikowana na próbie),
- 4) W ramach próby projektów wybranych do kontroli odpowiednio:
 - umowy o dofinansowanie;
 - aneksy do umów o dofinansowanie,
 - wnioski o płatność,
 - kontrole na miejscu,
 - aprobaty dla audytorów,
 - korespondencja pomiędzy WST/KPK, a beneficjentami, audytorami, IZ,

- listy sprawdzające dokumentujące wykonywane czynności.
- 5) Informacja dotycząca organizacji posiedzeń WKM.
 - 6) Roczny Plan kontroli i sprawozdanie z wykonania kontroli.
 - 7) Sprawozdania z audytów zewnętrznych.

13. Podpisy.

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego:

Pani Inga Kramarz – kierowniczka zespołu kontrolującego,

Pani Anna Krukowska,

Pani Małgorzata Nowakowska,

Pani Małgorzata Chętko.

Podpis Dyrektora/Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej:

Magdalena Bednarczyk-Sokół

Zastępca Dyrektora Departamentu

/podpisano elektronicznie/

Załączniki do weryfikacji procesów

Załącznik nr 1. Podpisywanie umów o dofinansowanie

Tytuł projektu	Project Lubelskie for Ukraine
Numer projektu	PLBU.03.01.00-06-1197/23-00
Beneficjent Wiodący	LUBELSKI PARK NAUKOWO -TECHNOLOGICZNY SPÓŁKA AKCYJNA
Data zawiadomienia BW o decyzji o przyznaniu dofinansowania	09.02.2023 - informacja od WST o otrzymaniu dofinansowania 22.02.2023 - wniosek o zmiany 02.03.2023 - zgoda IZ na zmiany w projekcie
Data otrzymania dokumentacji od BW	22.03.2023
Data popisania listy sprawdzającej do przygotowania umowy przez pracownika 1	28.03.2023
Data popisania listy sprawdzającej do przygotowania umowy przez pracownika 2	28.03.2023
Data popisania listy sprawdzającej do przygotowania umowy przez kierownika WST	28.03.2023
Przekazanie umowy o dofinansowanie do weryfikacji przez IZ	28.03.2023
Data otrzymania jednostronnie podpisanej umowy z IZ	31.03.2023
Data wysłania umowy do BW w celu jej podpisania	31.03.2023
Rejestracja umowy w SL2014	31.03.2023

Załącznik 2. Podpisywanie aneksów do umów o dofinansowanie

Tytuł projektu	Record Use Observation Keeping - cross-border cooperation of regional hospitals in Siedlce and Minsk for mother and child health	Introduction of a new bicycle route along with a mobile application "VeloFort" through the forts of the Brest Fortress
Numer aneksu	PLBU.03.01.00-14-0067/17-07	PLBU.01.01.00-BY-0858/19-02
Beneficjent Wiodący	MAZOWIECKI SZPITAL WOJEWÓDZKI IM. ŚW. JANA PAWŁA II W SIEDLCACH SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	LOCAL CHARITABLE FOUNDATION "BREST FORTRESS DEVELOPMENT FOUNDATION"
Aneks z inicjatywy BW czy WST czy aneks rozdzielający	Aneks rozdzielający	Aneks rozdzielający
Data zawiadomienia BW o decyzji WKM ws. zatwierdzenia wniosku o dofinansowanie/decyzji IZ	12.04.2023	10.08.2022
Data wezwania BW do przesłania dokumentów	Nd. IZ przesłała gotowy aneks do podpisu.	10.08.2022
Data otrzymania dokumentacji od BW	Nd.	15.02.2023
Data popisania listy sprawdzającej do przygotowania umowy przez pracownika 1	03.04.2023	23.02.2023
Data popisania listy sprawdzającej do przygotowania umowy przez pracownika 2	03.04.2023	23.02.2023
Data popisania listy sprawdzającej do przygotowania umowy przez kierownika WST	03.04.2023	23.02.2023
Przekazanie aneksu do umowy o dofinansowanie do weryfikacji przez IZ	03.04.2023	23.02.2023
Data otrzymania jednostronnie podpisanego aneksu do umowy z IZ	11.04.2023	01.03.2023
Data wysłania aneksu do umowy do BW w celu jej podpisania	12.04.2023	01.03.2023
Data otrzymania aneksu do	Oryginały: 14.04.2023	Elektronicznie: 09.03.2023

umowy od BW		Oryginały: 13.03.2023
Rejestracja aneksu do umowy w SL2014	18.04.2023	09.03.2023

Załącznik nr 3. Weryfikacja wniosków o płatność/zaliczkę

Rodzaj wniosku (o zaliczkę/pośredni/końcowy)	Wniosek końcowy	Wniosek końcowy
Numer projektu	PLBU.02.01.00-20-0463/17-00	PLBU.03.02.00-06-0591/17-00
Numer wniosku o płatność	PLBU.02.01.00-20-0463/17-003-01	PLBU.03.02.00-06-0591/17-003-01
Beneficjent	GMINA NOWY DWÓR.	STOWARZYSZENIE SAMORZĄDÓW EUROREGIONU BUG
Wniosek za okres	26.04.2020 - 30.06.2021	01.02.2020 - 31.10.2021
Zatwierdzona kwota EFRR	1 830 087,85	281 150,64
Data złożenia wniosku o płatność	29.09.2021	01.02.2022
Data wysłania pisma do BW z uwagami do wniosku o płatność	28.10.2021 08.12.2021 27.01.2022 09.03.2022 26.04.2022 27.06.2022 05.08.2022 20.09.2022	Nd.
Data wpływu odpowiedzi BW	10.11.2021 30.12.2021 10.02.2022 23.03.2022 13.05.2022 13.07.2022 24.08.2022	Nd.
Data podpisania listy sprawdzającej, Pracownik 1	24.10.2022	19.05.2023

Data podpisania listy sprawdzającej, Pracownik 2	24.10.2022	19.05.2023
Data podpisania listy sprawdzającej, Kierownik WS	24.10.2022	24.05.2023
Data zatwierdzenia wniosku o płatność	24.10.2022	24.05.2023
Data przesłania przez WST maila do IZ z informacją o zatwierdzeniu wniosku o płatność	24.10.2022	24.05.2023
Data maila z IZ dot. możliwości przygotowania zlecenia płatności	02.12.2022	6.07.2023
Data przesłania pisma ze zleceniem płatności do IZ	05.12.2022	11.07.2023
Data przesłania pisma z informacją o wyniku weryfikacji do beneficjenta	07.12.2022	3.08.2023
Dla wniosku końcowego – czy WST odpowiedział na pytania listy sprawdzającej dotyczące wniosku końcowego?	Tak	Tak

Załącznik 4a. Weryfikacja procesu przeprowadzania kontroli na miejscu przez WST

Numer projektu	PLBU.03.02.00-20-0077/17-00	PLBU.01.01.00-UA-0929/19-00
Tytuł projektu	Shared initiatives for increasing security of the cross-border area in the event of ecological and chemical disasters	Discover culture of the Cross-border region PL-UA
Nazwa beneficjenta	GMINA NURZEC STACJA	GMINNY OSRODEK KULTURY GMINY LEZAJSK
Data wysłania zawiadomienia o kontroli	16.06.2023	18.05.2023
Data wystawienia upoważnienia	16.06.2023	18.05.2023
Data rozpoczęcia kontroli	28.06.2023	30.05.2023
Data zakończenia kontroli	28.06.2023	30.05.2023

Data podpisania listy sprawdzającej przez WST	29.07.2023	30.05.2023
Data podpisania deklaracji poufności przez WST	30.05.2023 23.05.2023	26.05.2023 26.05.2023
Data podpisania protokołu przez WST	28.07.2023	19.06.2023
Data wysłania do beneficjenta protokołu z kontroli	28.07.2023	19.06.2023
Data podpisania przez beneficjenta protokołu	04.08.2023	26.06.2023 (przyszło 31.07.2023)
Czy beneficjent zgłosił zastrzeżenia	Nd.	Nie
Data wprowadzenia wyników kontroli do SL2014	Nd. Kontrola nie zakończona.	31.07.2023

Załącznik 4b. Weryfikacja procesu przeprowadzania kontroli na miejscu przez KPK (kontrola jakości)

Numer projektu	PLBU.03.02.00-20-0077/17-00	PLBU.01.01.00-UA-0929/19-00
Tytuł projektu	Shared initiatives for increasing security of the cross-border area in the event of ecological and chemical disasters	Discover culture of the Cross-border region PL-UA
Nazwa beneficjenta	GMINA NURZEC STACJA	GMINNY OSRODEK KULTURY GMINY LEZAJSK
Nazwa audytora	RACH-MISTRZ Biuro Biegłego Rewidenta Alicja Saładonis	Robert Płaziak 33 Zielona St. 38-500 SANOK
Data wysłania zawiadomienia o kontroli	21.03.2023	11.04.2023

Czas trwania kontroli	03.04.2023	24.04.2023
Data podpisania deklaracji poufności przez KPK	21.03.2023 21.03.2023 21.03.2023 22.03.2023	05.04.2023 11.04.2023 11.04.2023 11.04.2023
Data podpisania listy sprawdzającej przez KPK	25.04.2023 26.04.2023	07.06.2023 07.06.2023
Data wysłania do audytora protokołu z kontroli	26.04.2023	09.06.2023
Data otrzymania zastrzeżeń od audytora (jeśli dotyczy)	Nd.	Nd.
Data wysłania protokołu po zastrzeżeniach do audytora (jeśli dotyczy)	Nd.	Nd.
Data podpisania przez audytora protokołu	26.04.2023	14.06.2023
Data wysłania wyników kontroli do WST	27.04.2023	14.06.2023

Załącznik nr 5. Weryfikacja procesu zatwierdzania audytorów

Numer projektu	PLBU.01.01.00-18-1189/20-00
Tytuł projektu	Gente Ruthenus, natione Polonus. Legacy of Jan Andruszewski of Smolin
Nazwa beneficjenta	Fundacja Smolin Andruszewski
Nazwa audytora (nazwa firmy)	Sławomir Rejman, 37-100 Łańcut, ul Wł. Grabskiego 1
Data podpisania umowy	20.07.2021, aneks: 29.11.2022
Data wpłynięcia dokumentów od beneficjenta	29.12.2022
Data wysłania uwag do beneficjenta	04.01.2023
Data odpowiedzi beneficjenta	10.01.2023 - data pisma 13.01.2023 - data wpływu
Data zatwierdzenia audytora:	wypełnienie Annex 8: 21.10.2022 wypełnienie Annex 9: 20.01.2023

Data podpisania deklaracji poufności przez audytora	21.10.2022
--	------------