

CBM N

Zgodnie z *Programem Kontroli*, sprawdzaniu poddano prawidłowość sporządzania przez DIP Poświadczania od IP do IZ w następującym zakresie:

- istnienia dokumentów stanowiących podstawę sporządzenia deklaracji wydatków,
- poprawności wyliczeń dokonywanych przez DIP oraz beneficjentów, poprzez przeliczenie kwot zawartych w dokumentach stanowiących podstawę sporządzenia

**Zakres kontroli**

Kontrola nr 2/2014 miała również na celu ocenę funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli w ramach RPO WD poprzez weryfikację istnienia i przestrzegania procedur zawartych w Zestawie Instrukcji Wykonawczych dla DIP w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 [ZIW DIP] w obszarze *Informowanie o nieprawidłowościach*.

**Cel/Temat kontroli**

Celem kontroli była ocena prawidłowości wydatkowania środków w ramach Działan RPO WD, za wdrożenie których odpowiedzialna jest DIP oraz uzyskanie przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji [IPOC] uzasadnionej pewności, że spełnione są warunki zawarte w art. 61 lit. b) (i) Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006, tj. iż przekazane przez IZ do IC deklaracje wydatków są dokładne, wynikają z wiarygodnych systemów księgowych i są oparte na weryfikowalnej dokumentacji uzupełniającej w części odnoszącej się do *Poświadczania i deklaracji wydatków oraz wntosku o płatność okresową od Instytucji Pośredniczącej do Instytucji Zarządzającej dla Programów Regionalnych* [Poświadczanie od IP do IZ].

5.

4.

Pan Łukasz Chawawko – inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu – członek Zespołu Kontrolującego.

Pani Bożena Sopinska – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale Systemu Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu – członek Zespołu Kontrolującego,

Pani Aneta Klodek – inspektor wojewódzki w Oddziale Certyfikacji Wydatków Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu – członek Zespołu Kontrolującego,

Pan Bartłomiej Stapowicz – inspektor wojewódzki w Oddziale Kontroli Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu – Kierownik Zespołu Kontrolującego,

**Osoby przeprowadzające kontrolę (imię, nazwisko, stanowisko, jednostka, instytucja)**

Od 14 listopada 2014 r. do 27 listopada 2014 r.

**Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli**

- Dolnośląska Instytucja Pośrednicząca [DIP], reprezentowana przez Dyrektora, Panią Renatę Granowską, adres: ul. Strzegomska 2-4, 53-611 Wrocław.

**Jednostka kontrolowana**

3.

2.

1.

**INFORMACJA POKONTROLNA Z KONTROLI NR 2/2014,  
PRZEPROWADZONEJ W DOLNOŚLĄSKIEJ INSTYTUCJI POŚREDNICZĄCEJ**

deklaracji wydatków, stanowiącej wkład do Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IZ do IC [Poświadczenie od IZ do IC],

– spójności danych zawartych w systemie KSI (SIMIK 07-13) i systemach księgowych z dostępną dokumentacją źródłową,

– poprawności dokonywania przez DIP weryfikacji kwalifikowalności zadeklarowanych wydatków zgodnie z zasadami obowiązującymi w ramach RPO WD.

W obszarze *Informowanie o nieprawidłowościach* poddano weryfikacji prawidłowość i terminowość sporządzenia, na podstawie wstępnego ustalenia administracyjnego, notatek o wykryciu nieprawidłowości, ich kwalifikacji i ujmowania w rejestrze nieprawidłowości, sporządzenia *Kwartalnych zestawień nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do Komisji Europejskiej* [Kwartalne zestawienie nieprawidłowości]/raportów do Komisji Europejskiej [raporty do KE] oraz przekazywania ww. dokumentów do właściwych instytucji.

**6. Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne)**

Zespół Kontrolujący POC podczas trwania kontroli w DIP nie zwrócił się drogą pisemną o dodatkowe wyjaśnienia.

#### 7. Opis stanu faktycznego stwierdzonego w trakcie kontroli

##### 7.1 Stan prawny procedur stosowanych w DIP

Analiza stosowania procedur przez DIP przeprowadzona została na podstawie ZIW DIP [dokument przyjęty przez Zarząd Województwa Dolnośląskiego uchwałą nr 1829/III/08 w dniu 12 sierpnia 2008 r.] wraz z późniejszymi zmianami.

##### 7.2 Metody doboru dokumentacji poddanej kontroli przez POC

Stosując metodologię doboru próby, weryfikacji poddano Poświadczenie od IZ do IC o nr RPDS.IZ.UMWDS\_-D08/14-00 za okres do 31 lipca 2014 r., w części odnoszącej się do korekty Poświadczenia od IP do IZ za okres do 30 czerwca 2014 r. o nr 60/RPDS/2014/K/1 oraz ujęte ww. dokumenty wnioski o płatność:

1. RPDS.01.01.00-02-004/13-03
2. RPDS.01.01.00-02-200/12-08
3. RPDS.01.01.00-02-238/12-03
4. RPDS.01.02.00-02-152/11-08

Z uwagi na fakt, iż przedmiotowe wnioski o płatność obejmują nie więcej niż 5 dokumentów księgowych, weryfikacji poddano całość przedłożonej dokumentacji źródłowej.

Czynnościami kontrolnymi Zespołu Kontrolującego POC objęte zostały również kwoty odzyskane/wycofane ujęte w Poświadczeniu od IZ do IC o nr RPDS.IZ.UMWDS\_-D08/14-00 odnoszące się do projektów o nr RPDS.01.01.00-02-005/10, RPDS.01.01.00-02-228/10, RPDS.01.01.00-02-097/12 oraz RPDS.01.01.00-02-502/09.

Prawidłowość realizacji zadań przez DIP w ramach obszaru *Informowanie o nieprawidłowościach* została zbadana w oparciu o nieprawidłowości wykazane w raportach do KE oraz kwartalne zestawienie nieprawidłowości za II kwartał 2014 r. dot. projektów o nr:

1. RPDS.01.01.00-02-090/13
2. RPDS.01.01.00-02-188/08
3. RPDS.01.01.00-02-281/12
4. RPDS.01.01.00-02-284/10
5. RPDS.01.01.00-02-286/09
6. RPDS.01.01.00-02-337/09
7. RPDS.01.01.00-02-373/09
8. RPDS.01.01.00-02-502/09
9. RPDS.01.01.00-02-541/09
10. RPDS.01.01.00-02-606/09

7.3 Poświadczenie od IZ do IC  
7.3.1 Prawidłowość sporządzenia przez DIP Poświadczeń i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP do IZ

W rezultacie podjętych czynności sprawdzających oraz na podstawie przedłożonej dokumentacji źródłowej, Zespół Kontrolujący IPOC potwierdził poprawność ujęcia wydatków w Poświadczeniu od IP do IZ nr 60/RPDS/2014 oraz jego korekcie nr 60/RPDS/2014/K/1

W toku kontroli IPOC nr 2/2014 sprawdzono sposób oraz prawidłowość weryfikacji przez DIP wydatków ujętych w Poświadczeniu od IP do IZ nr 60/RPDS/2014 oraz korekcie przedmiotowego dokumentu nr 60/RPDS/2014/K/1, w oparciu o obowiązującą Instrukcję Wykonawczą [IW] nr 2 w Rozdziale 12 ZIWDIP Przekazywanie poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od IP do IZ RPO, a także informacji o kontrolach oraz ich wynikach.

W wyniku analizy przez Zespół Kontrolujący IPOC dokumentacji źródłowej, przekazanej przez DIP, stwierdzono dochowanie – w aspekcie formalnym, proceduralnym i merytorycznym – przyjętej przez DIP ścieżki postępowania uregulowanej w powyższej IW.

Projekt Poświadczenia od IP do IZ wraz z Zestawieniem kwot odzyskanych oraz kwot wycofanych nr 60/RPDS/2014 sporządzone zostały przez pracowników Wydziału Zarządzania, Monitorowania i Procedur, na wzorze i zgodnie z wytycznymi przekazanymi przez IZ RPO. Poświadczenie od IP do IZ nr 60/RPDS/2014 zostało zatwierdzone przez Zastępcę Dyrektora DIP i przekazane do IZ RPO pismem nr II WZ/PO/431-11/14 w dniu 30 lipca 2014 r.

IZ RPO po zakończeniu weryfikacji Poświadczenia od IP do IZ nr 60/RPDS/2014 zwróciła się do DIP, pismem z dnia 14 sierpnia 2014 r. nr DRPO-Z.II.433.1.2014, z prośbą o sporządzenie jego korekty, w związku z koniecznością skorygowania danych zawartych w tabelach nr 1, 2 i 5.

Korekta Poświadczenia od IP do IZ nr 60/RPDS/2014/K/1, została zatwierdzona przez Zastępcę Dyrektora DIP w dniu 14 sierpnia 2014 r. i przekazana wraz z pismem przewodnim nr II WZ/DL/431-11/14 w formie papierowej oraz elektronicznej do IZ RPO w dniu 18 sierpnia 2014 r.

Zespół Kontrolujący IPOC potwierdził prawidłowość realizacji obowiązku DIP w zakresie przekazania do IZ RPO Poświadczenia od IP do IZ w wersji papierowej i elektronicznej. Zgodnie z uregulowaniami IW nr 2 w Rozdziale 12 ZIWDIP, w dokumentacji DIP znajdują się stosowne wydruki z KSI (SIMIK 07-13), tj. Karty Informacyjne Wniosków o Płatność, Karty Informacyjne Kontroli w zakresie wniosków o płatność końcową oraz wyciągi bankowe i zlecenia płatności, potwierdzające prawidłowość operacji finansowych w sporządzonym Poświadczeniu od IP do IZ.

W Poświadczeniu od IP do IZ ujęte zostały wszystkie wnioski o płatność zarejestrowane w KSI (SIMIK 07-13) i wypłacone, jak również wnioski sprawozdawcze oraz korekty [w tym korekty zerowe] dotyczące okresu, za który przedmiotowy dokument został sporządzony.

W Poświadczeniu od IP do IZ uwzględnione zostały kwoty odzyskane i wycofane, zawarte w Rejestrze obciążen na projekcie w KSI (SIMIK 07-13), które pomniejszyły wartość wydatków wykazanych w analizowanym dokumencie.

Korekta Poświadczenia od IP do IZ nr 60/RPDS/2014/K/1 została przygotowana zgodnie ze ścieżką postępowania uregulowaną w obowiązującej IW nr 2 w Rozdziale 12 ZIWDIP i stanowiła podstawę sporządzenia przez IZ RPO Poświadczenia od IZ do IC nr RPDS.IZ.UMWDS-D08/14-00.

**7.2 Weryfikacja poprawności i prawidłowości danych ujętych w korekcie Poświadczenia**  
 od IP do IZ nr 60/RPDS/2014/K/1 na podstawie wylosowanej do kontroli próby wniosków beneficjentów o płatność o numerach RPDS.01.01.00-02-004/13-03, RPDS.01.01.00-02-200/12-08, RPDS.01.02.00-02-152/11-08

Zespół Kontrolujący IPOC stwierdził prawidłowość stosowania przez DIP uregulowań obowiązujących IW nr 1 w Rozdziale 12 ZIW DIP Weryfikacja przez DIP wniosków beneficjentów o płatność oraz potwierdził: RPDS.01.01.00-02-200/12-08, RPDS.01.00-02-200/12-08, RPDS.01.00-02-004/13-03, RPDS.01.01.00-02-200/12-08, RPDS.01.00-02-238/12-03 oraz RPDS.01.02.00-02-152/11-08, zawierających wydatki poświadczone następnie przez DIP;

istnienie dokumentów źródłowych, stanowiących podstawę przygotowania przez beneficjentów wniosków o płatność o numerach RPDS.01.01.00-02-004/13-03, RPDS.01.01.00-02-200/12-08, RPDS.01.00-02-238/12-03 oraz RPDS.01.02.00-02-152/11-08, tj. potwierdzonych za zgodność z oryginałem kserokopii następujących dokumentów: faktur wraz z dowodami ich zapłaty [potwierdzeniami dyspozycji przelewu środków, wyciągów bankowych, oświadczeń], umów [aneksów] z wykonawcami i dostawcami, protokołów zdawczo-odbiorczych, protokołów stanu wykonanych robót budowlanych, oświadczeń beneficjenta, kart zamówień A (dla Wnioskodawców/Beneficjentów nienależących do sektora finansów publicznych), dokumentów przyjęcia środków trwałych/wartości niematerialnych,

zgodność pod względem rachunkowym kwot ujętych w zatwierdzonych wnioskach beneficjentów o płatność z kwotami ujętymi w analizowanym Poświadczeniu od IP do IZ, zweryfikowanie przez DIP, w oparciu o Formularz oceny wniosku beneficjenta o płatność [stanowiący załącznik numer 3 do obowiązującej IW nr 1 w Rozdziale 12 ZIW DIP Weryfikacja przez DIP wniosków beneficjentów o płatność], poprawności i spójności kwot, ujętych w dokumentach źródłowych, przedłożonych przez beneficjenta wraz z wnioskami o płatność, z danymi zawartymi we wnioskach o płatność, weryfikację przez DIP sposobu zaewidencjonowania przez beneficjentów w systemach księgowych dokumentów księgowych, ujętych we wnioskach o płatność, na podstawie dekretów księgowych, umieszczonych na poświadczonych za zgodność z oryginałem kserokopiiach faktur [z zastrzeżeniem, iż sprawdzenie faktycznego zarejestrowania przez beneficjenta dokumentów finansowych odbywa się na etapie kontroli projektu u beneficjenta/na miejscu jego realizacji].

Ponadto, Zespół Kontrolujący IPOC – na podstawie wylosowanej do kontroli próby, tj. wydatków przedstawionych we wnioskach beneficjentów o płatność o numerach RPDS.01.01.00-02-004/13-03, RPDS.01.00-02-200/12-08, RPDS.01.00-02-238/12-03 oraz RPDS.01.02.00-02-152/11-08 – potwierdził, na etapie weryfikacji wniosków beneficjentów o płatność, prawidłowość dokonania przez DIP [w oparciu o Formularz oceny wniosku beneficjenta o płatność, stanowiący załącznik numer 3 do obowiązującej IW nr 1 w Rozdziale 12 ZIW DIP Weryfikacja przez DIP wniosków beneficjentów o płatność] weryfikacji kwalifikowalności wydatków, ujętych w Poświadczeniu od IP do IZ.

**7.3.3 Kwoty odzyskane i wycofane**  
 Zespół Kontrolujący IPOC potwierdził prawidłowość stosowania przez DIP uregulowań dotyczących odzyskiwania środków od beneficjenta oraz prowadzenia Rejestru Obciążen na Projekcie, wynikających z obowiązujących IW nr 4, 5, 6, 8, 9 w Rozdziale 16 ZIW DIP, w odniesieniu do kwot odzyskanych w ramach projektów nr RPDS.01.01.00-02-005/10, RPDS.01.01.00-02-228/10 i kwot wycofanych w ramach projektów nr RPDS.01.01.00-02-097/12, RPDS.01.01.00-02-502/09.

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono, iż niżej wymienione kwoty zostały uwzględnione w odpowiedniej wysokości w korekcie Poświadczenia od IP do IZ nr 60/RPDS/2014/K/1 [oraz w pierwotnej wersji dokumentu nr 60/RPDS/2014].

Kwota odzyskana dla projektu nr RPDS.01.00-02-005/10 w wysokości 7 948,72 PLN [wkład UE i BP], w ramach sprawy/decyzji nr RPDS.IP.DIP\_-00097/14/01 z dnia 13 lutego 2014 r., dotycząca wniosku o płatność nr RPDS.01.00-02-005/10-01 została zwrócona przez beneficjenta [zwroty częściowe] w dniach od 16 do 30 maja 2014 r.

Kwota odzyskana dla projektu nr RPDS.01.00-02-228/10 w wysokości 2 245,95 PLN [wkład UE i BP], w ramach sprawy/decyzji nr RPDS.IP.DIP\_-00067/13/01 z dnia 13 marca 2013 r., dotycząca certyfikowanego wniosku o płatność pośrednią nr RPDS.01.00-02-228/10-02. Środki odzyskano poprzez pomniejszenie płatności z wniosku o płatność końcową nr RPDS.01.00-02-228/10-05, zatwierdzonego dnia 25.03.2013 r.

Kwota wycofana dla projektu nr RPDS.01.00-02-097/12 w wysokości 1 843,91 PLN [wkład UE oraz BP], w ramach sprawy/decyzji nr RPDS.IP.DIP\_-W0106/14/01 z dnia 12 czerwca 2014 r., dotycząca certyfikowanego wniosku o płatność pośrednią nr RPDS.01.00-02-097/12-04.

Kwota wycofana dla projektu nr RPDS.01.00-02-502/09 w wysokości 187,95 PLN [wkład UE i BP], w ramach sprawy/decyzji nr RPDS.IP.DIP\_-W0105/14/01 z dnia 3 czerwca 2014 r., dotycząca certyfikowanego wniosku o płatność pośrednią nr RPDS.01.00-02-502/09-04.

Kontrolujący POC potwierdzili, że przekazane przez IP do IZ Poświadczenie oparte jest na weryfikowalnej dokumentacji uzupełniającej.

Zespół Kontrolujący POC potwierdził spójność dokumentacji źródłowej z danymi ujętymi w systemie KSI (SIMIK 07-13), w obszarze poddanym kontroli w okresie sporządzenia ww. Poświadczenia od IP do IZ.

**7.4 Informowanie o nieprawidłowościach**

Zespół Kontrolujący POC, w oparciu o udostępnioną dokumentację, potwierdził wypętlanie przez DIP obowiązków w zakresie informowania o nieprawidłowościach wskazanych w pkt. 7.2 przedmiotowej informacji, w tym m.in.:

- analizowanie przez DIP wykrytych przez siebie/uzyskanych od innych podmiotów informacji o naruszeniach prawa/innych wymogów pod kątem zaistnienia nieprawidłowości w rozumieniu przepisów rozporządzenia nr 1083/2006,
- prawidłowość przygotowania *Notatek o wykryciu i kwalifikacji nieprawidłowości* analizowanych przez Zespół Kontrolujący POC, w oparciu o wzór stanowiący załącznik nr 1 do IW nr 1 w Rozdziale 16 ZIW DIP Nieprawidłowości wykryte przez pracowników DIP w trakcie wykonywania czynności służbowych,
- wprowadzanie informacji w zakresie stwierdzonych nieprawidłowości do rejestru nieprawidłowości zgodnie z zapisami IW nr 1 w Rozdziale 16 ZIW DIP Nieprawidłowości wykryte przez pracowników DIP w trakcie wykonywania czynności służbowych,
- w oparciu o zapisy IW nr 1 w Rozdziale 16 ZIW DIP Nieprawidłowości wykryte przez pracowników DIP w trakcie wykonywania czynności służbowych oraz nr 3 w Rozdziale 16 ZIW DIP System i narzędzia informowania o nieprawidłowościach w wykorzystaniu środków RPO WD:
- przygotowanie i przekazanie za pomocą systemu IMS raportów do KE za II kwartał 2014 r.,
- ujęcie informacji na temat nieprawidłowości w Kwartalnym zestawieniu nieprawidłowości za II kw. 2014 r.,

– podejmowanie przez DIP określonych w procedurach działań zmierzających do usunięcia nieprawidłowości.

Niemniej jednak należy zauważyć, iż Zespół Kontrolujący IPOC, w wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych, stwierdził następujące błędy/uchybienia:

W przypadku Notatek o wykryciu i kwalifikacji nieprawidłowości:

- z dnia 23 kwietnia 2014 r. dla projektu nr RPD.S.01.01.00-02-090/13
- z dnia 15 maja 2014 r. dla projektu nr RPD.S.01.01.00-02-188/08
- z dnia 4 lutego 2014 r. dla projektu nr RPD.S.01.01.00-02-284/10
- z dnia 30 kwietnia 2014 r. dla projektu nr RPD.S.01.01.00-02-373/09
- z dnia 28 maja 2014 r. dla projektu nr RPD.S.01.01.00-02-502/09
- z dnia 11 lutego 2014 r. dla projektu nr RPD.S.01.01.00-02-541/09
- z dnia 18 listopada 2013 r. dla projektu nr RPD.S.01.01.00-02-606/09

w części A – Weryfikacja, czy stwierdzone naruszenie prawa jest nieprawidłowością w rozumieniu rozporządzenia Rady (WE) Nr 1083/2006, pracownicy DIP nie udzielili żadnej odpowiedzi [brak znaku „X” w polach TAK lub NIE] w wierszach:

- *Działanie lub zaniechanie podmiotu gospodarczego* [projekty nr RPD.S.01.01.00-02-188/08, RPD.S.01.01.00-02-284/10, RPD.S.01.01.00-02-373/09, RPD.S.01.01.00-02-541/09, RPD.S.01.01.00-02-606/09],
- *Szkoda finansowa (rzeczywista lub potencjalna)* [projekty nr RPD.S.01.01.00-02-090/13, RPD.S.01.01.00-02-188/08, RPD.S.01.01.00-02-284/10, RPD.S.01.01.00-02-373/09, RPD.S.01.01.00-02-606/09].

Nadmienić jednak należy, iż mimo ww. uchybień, DIP prawidłowo zakwalifikowała analizowane naruszenia jako nieprawidłowości.

Notatka o wykryciu i kwalifikacji nieprawidłowości z dnia 18 listopada 2013 r. dla projektu nr RPD.S.01.01.00-02-606/09: w części B – Weryfikacja, czy nieprawidłowość podlega zgłoszeniu do KE i w jakiej formie (raportowanie niezwłoczne, raportowanie kwartalne, kwartalne zestawienie nieprawidłowości niepodlegających raportowaniu do KE) pracownik DIP wskazał odpowiedź twierdzącą [znak X w polu TAK] w wierszach:

- nr 4 – Nieprawidłowość odnosi się do kwoty 10 000 EUR lub wyższej obciążającej budżet Wspólnoty (i odnośnie nieprawidłowości występuje podejrzenie nadużycia finansowego),
- nr 6 Nieprawidłowość odnosi się do kwoty poniżej 10 000 EUR obciążającej budżet Wspólnoty, z wyjątkiem przypadków określonych w pkt B.1., B.2. oraz B.3.

Mając na uwadze powyższe, podkreślenia wymaga, iż przywołane powyżej odpowiedzi, implikowałyby jednoczesne zakwalifikowanie nieprawidłowości jako podlegającej kwartalnemu raportowaniu do KE, jak również wykazanie jej w kwartalnym zestawieniu nieprawidłowości. Tym samym, Zespół Kontrolujący IPOC stwierdził, iż w analizowanym przypadku błędnie wskazano dwie, wzajemnie wykluczające się odpowiedzi.

Nadmienić jednak należy, iż pomimo ww. uchybień, DIP prawidłowo zakwalifikowała nieprawidłowość raportując ją do KE.

Ponadto, należy zaznaczyć, iż w toku prowadzonych czynności, Zespół Kontrolujący IPOC na podstawie dokumentacji źródłowej badanej w ramach przedmiotowego obszaru, potwierdził prawidłowość i terminowość ujęcia danych w systemie KSI (SIMIK 07-13).

Podsumowanie najważniejszych ustaleń z kontroli:

a. ustalenia o wysokiej istotności:

Brak

u.8.14.15

8. Wyjaśnienia i uwagi przedstawione przez instytucję kontrolowaną w stosunku do wersji I. Błędy formalne podczas sporządzenia Notatek o wykryciu i kwalifikacji nieprawidłowości

c. ustalenia o niskiej istotności:

Brak

b. ustalenia o średniej istotności:

9. Stanowisko instytucji kontrolującej odnośnie przedstawionych wyjaśnień i uwag przez instytucję kontrolowaną do wersji I wstępnej informacji pokontrolnej.

Wyjaśnienia DIP przekazane pismem nr IIWZ/JH/090-15/14 z dnia 23 grudnia 2014 r., stanowiące załącznik nr 1 do informacji pokontrolnej.

10. Zalecenia Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji:

a. w zakresie ustaleń o wysokiej istotności zaleca się:

Brak

b. w zakresie ustaleń o średniej istotności:

Brak

c. w zakresie ustaleń o niskiej istotności:

1. Dołożenie należytej staranności w celu wyeliminowania błędów/uchybień o charakterze formalnym w dokumentacji sporządzanej w ramach realizacji procedur dotyczących informowania o nieprawidłowościach

DIP, pismem nr IIWZ/JH/090-15/14 z dnia 23 grudnia 2014 r., poinformowała o sposobie oraz terminie realizacji zaleceń w zakresie ustaleń o niskiej istotności nr 1, zawartego we wstępnej wersji informacji pokontrolnej, powielonego w jej ostatecznej treści. W związku z powyższym – mając na uwadze charakter zidentyfikowanych uchybień oraz praktyczne wywiązanie się przez jednostkę kontrolowaną z wymogu określonego w pkt 4.10 Wytocznych w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wlotków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013, przed formalnym skierowaniem przez IPOC stosownego wniosku w ostatecznej wersji informacji pokontrolnej – Zespół Kontrolujący przyjmuje do wiadomości informację o sposobie wykonania ww. zaleceń, zaznaczając zarazem brak konieczności jej ponownego przekazania przy zakończeniu czynności pokontrolnych ze strony DIP.

Załączniki

Pismo nr IIWZ/JH/090-15/14 z dnia 23 grudnia 2014 r. zawierające wyjaśnienia DIP do wstępnej informacji pokontrolnej

oraz załączniki pozostające wyjątkowo przy egzemplarzu informacji pokontrolnej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji:

- Lista sprawdzająca do kontroli w DIP

- Kserokopie wybranej dokumentacji DIP.

Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz dla Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji i jeden egzemplarz dla instytucji kontrolowanej.

Data i podpisy przedstawicieli Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji

Jednostka kontrolująca:

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Sporządził: Bartłomiej Siapowicz 07.01.2015 r. (data i podpis)

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Angela Klodek 07.01.2015 r. (data i podpis)

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Sporządziła: J. Sowińska 21.1.2015 (data i podpis)

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Chawawko 07.01.2015 r. (data i podpis)

DYREKTOR WYDZIAŁU

Akceptował: Mirosław Ziółka 7/1/2015 (data i podpis)

WIEŚCICA DOLNOŚLĄSKA

Zatwierdził: 08.01.2015 r. (data i podpis)

Data i podpisy przedstawicieli jednostki kontrolowanej

Jednostka kontrolowana:

Dyrektor

Polskiej Instytucji Pośredniczącej

Rennata Gracjowska

16.01.15