



DYREKTOR

URZĘD KONTROLI SKARBOWEJ
W POZNANIU

61-845 Poznań, ul. Strzelecka 2/6

tel. 061/858-31-00 fax 061/855-17-36

UKS 3091/W2E/42/35/09/34/023

(Za potwierdzeniem odbioru)

Dyrektor Instytutu
Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji
Józefina Kozłowska-Dydymanek

IP

12-11-2009

Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu
SEKRETARIAT
WOJEWODY WIELKOPOLSKIEGO

WPLYNEŁO DZIA 2009-11-10 WPLYNEŁO DZIA

L. dz. 161435/023

zł. Poznań, 10.11.2009 r.

Wielkopolski Urząd Wojewódzki w Poznaniu	
Wydział Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji	
WPLYNEŁO DZIA	10.11.2009
WPLYNEŁO DZIA	
L. dz.	
zł.	

Wojewoda Wielkopolski
Al. Niepodległości 16/18
61-713 Poznań

IPV - pismo o
1) poinformowanie wpr.
10.11.2009 o W2E
2) Oryginał
3) Skonfigurowanie z datą
09.10.2009 - pismo
III stopnia kontroli
4) data
10.11.2009 - data pisma
dowodzący, kogo
PŁW
A2.A2.C

WYNIK KONTROLI

Na podstawie art. 24 ust. 1 pkt 2 lit. a i b ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65 ze zm.) po przeprowadzeniu postępowania kontrolnego wszczętego postanowieniem Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Poznaniu nr UKS3091/W2E/42/35/09/1/005 z dnia 16.07.2009 r. przedstawiam następujące ustalenia i wnioski z przeprowadzonego postępowania kontrolnego dotyczącego systemu zarządzania i kontroli Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Wielkopolskiego (WRPO) w:

Nazwa:

Wojewoda Wielkopolski

Funkcja w Systemie Zarządzania i Kontroli:

Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji

Adres:

61-713 Poznań, Al. Niepodległości 16/18

Ustalenia kontroli zostały udokumentowane protokołem kontroli z dnia 09.10.2009 r., do którego kontrolowany wniośł wyjaśnienia w trybie art. 291 § 1 ustawy z 29 sierpnia 1997 – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 nr 8 poz. 60 ze zm.).

W trybie art. 24 ust. 2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. nr 8 poz. 65 ze zm.) wyznaczono stronie 7 dniowy termin do wypowiedzenia się w sprawie zebranego materiału dowodowego. Strona w ustawowym terminie nie skorzystała z powyższego uprawnienia.

Ilona Stymała
Poznań 12.11.09



I. ZAKRES KONTROLI

Kontrola celowości i zgodności z prawem gospodarowania środkami publicznymi oraz środkami pochodzącymi z Unii Europejskiej i wywiązywania się z warunków finansowania pomocy w ramach realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Wielkopolskiego (podstawa prawna: art. 62 ust. 1 lit. a) 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 uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 – Dz. U. L 210 z 31.07.2006 r.).

W badanych obszarach czynnościami kontrolnymi objęto:

- 1) Porozumienie w sprawie przekazania zadań z zakresu certyfikacji prawidłowości poniesienia wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla województwa wielkopolskiego, zawarte w Warszawie w dniu 04.07.2007 r. pomiędzy Ministrem Rozwoju Regionalnego, Panią Grażyną Gęsicką a Wojewodą Wielkopolskim, Panem Tadeuszem Dziubą;
- 2) Porozumienie w sprawie przekazania zadań z zakresu certyfikacji prawidłowości poniesienia wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla województwa wielkopolskiego, zawarte w Warszawie w dniu 11.08.2009 r. pomiędzy: Ministrem Rozwoju Regionalnego, Panią Elżbietą Bieńkowską a Wojewodą Wielkopolskim, Panem Piotrem Florkiem, zwane dalej Porozumieniem;
- 3) Instrukcję Wykonawczą Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji w Województwie Wielkopolskim (tekst jednolity – wersja nr 1 z dnia 07.03.2008 r., tekst jednolity, wersja nr 2 z dnia 22 stycznia 2009 r.);
- 4) Erratę nr 4/2008 do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji (tekst jednolity, wersja nr 1 z dnia 7 marca 2008 r.);
- 5) Erratę nr 5/2008 do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji (tekst jednolity, wersja nr 1 z dnia 7 marca 2008 r.);
- 6) Erratę nr 1/2009 do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji (tekst jednolity, wersja nr 2 z dnia 22 stycznia 2009 r.);
- 7) Erratę nr 2/2009 do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji (tekst jednolity, wersja nr 2 z dnia 22 stycznia 2009 r.);
- 8) Erratę nr 3/2009 do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji (tekst jednolity, wersja nr 2 z dnia 22 stycznia 2009 r.);
- 9) pismo Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu nr IP.V-1.0711-5/08 z dnia 19 maja 2008 r. do Dyrektora Departamentu Instytucji Certyfikującej w sprawie prośby o zwiększenie zatrudnienia w/w Wydziale;
- 10) pismo Ministerstwa Rozwoju Regionalnego z dnia 29 maja 2008 r. będące odpowiedzią na wystąpienie Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu nr IP.V-1.0711-5/08 z dnia 19 maja 2008 r.;
- 11) aktualizację *Planu działań na rzecz zwiększenia potencjału administracyjnego jednostek zaangażowanych w realizację Programów Operacyjnych w Polsce w latach 2007-2013* – dokument przyjęty przez Radę Ministrów w dniu 29 lipca 2008 r.;
- 12) zestawienie osób zatrudnionych w Wydziale Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu;

- 13) pismo nr OA.XVIII-2.0711-11-1/07 z dnia 19.12.2007 r. dotyczące harmonogramu zwiększenia zatrudnienia;
- 14) Oświadczenia o zapoznaniu się z treścią aktualnie zatwierdzonej Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji, względnie z wprowadzonymi zmianami do niej;
- 15) Plan szkoleń na 2008 r. dla pracowników Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji;
- 16) Plan szkoleń na 2009 r. dla pracowników Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji;
- 17) Sprawozdanie z realizacji planu szkoleń na 2008 r. dla pracowników Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji;
- 18) Zestawienie *Szkolenia, konferencje, kursy, spotkania robocze, w których udział wzięli pracownicy Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji w 2009 r. (stan na 17.07.2009 r.)*;
- 19) opisy stanowisk pracy w Wydziale Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji;
- 20) wniosek Oddziału systemu o wprowadzenie zmian do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji nr IP.V-33131-3/08 z dnia 04.03.2008 r.;
- 21) wniosek Oddziału certyfikacji wydatków o wprowadzenie zmian do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji nr IP.V-1.33131-4/08 z dnia 01.04.2008 r.;
- 22) wniosek Oddziału kontroli o wprowadzenie zmian do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji nr IP.IV-1.33131-1/08 z dnia 13.06.2008 r.;
- 23) wniosek Oddziału systemu o wprowadzenie zmian do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji nr IP.V-2.33131-8/08 z dnia 29.07.2008 r.;
- 24) wniosek Oddziału certyfikacji wydatków o wprowadzenie zmian do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji nr IP.III-1.33131-6/08 z dnia 15.09.2008 r.;
- 25) wniosek Oddziału kontroli o wprowadzenie zmian do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji nr IP.IV-3.33131-7/08 z dnia 16.09.2008 r.;
- 26) wniosek Oddziału kontroli o wprowadzenie zmian do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji nr IP.IV-3.33131-7/08 z dnia 16.09.2008 r.;
- 27) wniosek Oddziału kontroli o wprowadzenie zmian do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji nr IP.IV-1.33131-7/08 z dnia 19.09.2008 r.;
- 28) wniosek Oddziału kontroli o wprowadzenie zmian do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji nr IP.IV-1.33131-7/08 z dnia 22.09.2008 r.;
- 29) wniosek Oddziału systemu o wprowadzenie zmian do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji nr IP.V-1.33131-2/09 z dnia 22.05.2009 r.;
- 30) wniosek Oddziału certyfikacji wydatków o wprowadzenie zmian do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji nr IP.III-2.33131-1/09 z dnia 05.03.2009 r.;
- 31) wniosek Oddziału systemu o wprowadzenie zmian do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji nr IP.V-1.33131-2/09 z dnia 25.02.2009 r.;
- 32) wniosek Oddziału certyfikacji wydatków o wprowadzenie zmian do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji nr IP.III-2.33131-1/09 z dnia 16.02.2009 r.;
- 33) wniosek Oddziału kontroli o wprowadzenie zmian do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji nr IP.IV.8.33131-2/09 z dnia 25.03.2009 r.;
- 34) notatkę służbową dokumentującą przypadek, w którym planowane jest odstąpienie od procedur zawartych w Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji (tekst jednolity, wersja nr 2 z dnia 22 stycznia 2009 r.) nr IP.IV-2.3321-4-9/08 z dnia 03.02.2009 r.;

- 35) notatkę służbową dokumentującą przypadek, w którym nastąpiło odstąpienie od procedur zawartych w Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji (tekst jednolity, wersja nr 2 z dnia 22 stycznia 2009 r.) nr IP.IV-2.3321-8-6/08 z dnia 03.02.2009 r.;
- 36) notatkę służbową dokumentującą przypadek, w którym nastąpiło odstąpienie od procedur zawartych w Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji (tekst jednolity, wersja nr 1 z dnia 7 marca 2007 r.) nr IP.IV-2.3321-1/08 z dnia 08.05.2008 r.;
- 37) notatkę służbową dokumentującą przypadek, w którym planowane jest odstąpienie od procedur zawartych w Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji (tekst jednolity, wersja nr 1 z dnia 7 marca 2008 r.) nr IP.IV-2.3321-4-9/08 z dnia 08.12.2008 r.;
- 38) notatkę służbową dokumentującą przypadek, w którym planowane jest odstąpienie od procedur zawartych w Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji (tekst jednolity, wersja nr 1 z dnia 7 marca 2008 r.) nr IP.IV-2.3321-13/08 z dnia 14.10.2008 r.;
- 39) pismo Departamentu Instytucji Certyfikującej Ministerstwa Rozwoju Regionalnego nr DIC-II-932-(15)-1-MP/08 z dnia 19.02.2008 r. dotyczące uwag do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji;
- 40) pismo Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu nr IP.V-2.33131-8/08 z dnia 30.07.2008 r. dotyczące przekazania do zaopiniowania projektu erraty nr 4/2008 do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji;
- 41) pismo Departamentu Instytucji Certyfikującej Ministerstwa Rozwoju Regionalnego nr DIC-II-9340-3-SM/08 z dnia 16.01.2009 r. dotyczące zidentyfikowanych obszarów wymagających zmian w Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji oraz prośby o dokonanie zmian, których wzór zawarto w niniejszym piśmie;
- 42) pismo Departamentu Instytucji Certyfikującej Ministerstwa Rozwoju Regionalnego nr DIC-II-9340-16-SM/09 z dnia 26.02.2009 r. dotyczące wprowadzenia do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji procedury poprawy błędów formalnych
- 43) wydruk e-mail pana Sebastiana Myrcha z dnia 23.01.2009 r. w sprawie poprawionego załącznika nr 1;
- 44) wydruk e-mail pana Sebastiana Myrcha z dnia 19.02.2009 r. w sprawie list sprawdzających poświadczenie i informację miesięczną;
- 45) *Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej dla programów regionalnych nr RPWP.IZ.UMWWP_-D01/08-00* wraz z załącznikami (w tym płyta CD) z pismem przewodnim z dnia 30.10.2008 r.;
- 46) *listę sprawdzającą z dnia 05.11.2008 r. Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową IZ do IC dla WRPO* wraz z załącznikami;
- 47) Raport SIMIK (nieopatrzonej datą) Poświadczenie Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej RPWP.IZ.UMWWP_-D01/08/00;
- 48) notatkę służbową z dnia 05.11.2008 r. dotyczącą audytu zgodności przeprowadzonego przez Instytucję Audytową w Instytucji Pośredniczącej w Wielkopolskim Regionalnym Programie Operacyjnym;
- 49) pismo Departamentu Polityki Regionalnej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego z dnia 10.11.2008 r. dotyczące wyjaśnień kwestii związanych z prawidłowym wypełnieniem w/w Poświadczenia;

- 50) pismo Wojewody Wielkopolskiego z dnia 07.11.2008 r. do Instytucji Zarządzającej informujące o negatywnej weryfikacji w/w Poświadczenia;
- 51) pismo Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Departamentu Polityki Regionalnej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego z dnia 10.11.2008 r. dotyczące wyjaśnienia kwestii związanych z prawidłowym wypełnieniem w/w Poświadczenia wraz z załącznikami;
- 52) pismo informujące Instytucję Certyfikującą o negatywnej weryfikacji w/w Poświadczenia wraz z załącznikiem;
- 53) notatkę służbową Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 17.11.2008 r. dotyczącą spotkania roboczego z DPR-II-5 w siedzibie Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu;
- 54) wydruk e-mail z dnia 19.11.2008 r. dotyczący przekazania odpowiedzi Instytucji Certyfikującej dotyczącej daty granicznej Poświadczenia;
- 55) Pismo Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 19.11.2008 r. do Instytucji Zarządzającej przekazujące stanowisko Instytucji Certyfikującej w sprawie daty granicznej Poświadczenia;
- 56) wydruk e-mail z dnia 27.11.2008 r. dotyczący wycofania deklaracji;
- 57) wydruk e-mail z dnia 24.11.2008 r. dotyczącego Poświadczenia nr RPWP.IZ.UMWWP_-D01/08-01;
- 58) wydruk SIMIK z dnia 20.11.2008 r. – Karta Wniosku o Płatność;
- 59) *Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej dla programów regionalnych nr RPWP.IZ.UMWWP_-D01/08-01 za okres do 20-10-2008r. wraz z załącznikami oraz pismem przewodnim z dnia 24.11.2008 r.;*
- 60) uwierzytelnioną kserokopię karty wzorów podpisów UMWW z dnia 16.07.2008 r.;
- 61) Decyzję Komisji Europejskiej z dnia 21.10.2008 r. K(2008)6122 CCI 2007PL161PO017;
- 62) wydruk SIMIK z dnia 27.11.2008 r. – Karta Informacyjna Wniosku o Płatność;
- 63) wydruk SIMIK z dnia 01.12.2008 r. – Karta Informacyjna Deklaracji wydatków;
- 64) wydruk e-mail z dnia 01.12.2008 r. dotyczący przekazania raportu z KSI przygotowanego przez Instytucję Koordynującą Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia;
- 65) *listę sprawdzającą z dnia 03.12.2008 r. Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową IZ do IC dla WRPO wraz z załącznikami;*
- 66) Pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 03.12.2008 r. do Instytucji Zarządzającej dotyczące informacji o stwierdzonych nieprawidłowościach w złożonym Poświadczeniu;
- 67) wydruk e-mail z dnia 01.12.2008 r. dotyczący nieprawidłowego numeru wniosku Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej w systemie KSI;
- 68) wydruki e-mail z dnia 02.12.2008 r. dotyczące zapytania w sprawie sposobu wygenerowania raportu z Discoverer Oracle wraz z udzieloną w dniu 09.12.2008 r. odpowiedzią Instytucji Certyfikującej;
- 69) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 05.12.2008 r. informujące Instytucję Certyfikującą o negatywnej weryfikacji korekty Poświadczenia wraz z potwierdzeniem odbioru;
- 70) wydruk e-mail z dnia 08.12.2008 r. dotyczącego zmian w KSI SIMIK 07-13 w module Deklaracja wydatków;
- 71) pismo Instytucji Zarządzającej z dnia 12.12.2008 r. dotyczące wyjaśnień w sprawie Poświadczenia wraz wydrukiem z faksu;

- 72) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 04.12.2008 r. do Instytucji Certyfikującej dotyczące zajęcia stanowiska w sprawie wątpliwości dotyczących programu Pomoc Techniczna;
- 73) odpowiedź Instytucji Certyfikującej z dnia 11.12.2008 r. na pismo dotyczące zajęcia stanowiska wraz z kopertą i wydrukiem faksu;
- 74) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 17.12.2008 r. do Instytucji Certyfikującej informujące o zaistniałych wątpliwościach co do kwalifikowalności wydatków objętych Poświadczeniem i powziętych przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji krokach w tej sprawie wraz z załącznikami i potwierdzeniami odbioru;
- 75) wydruk faksu z dnia 28.01.2009 r. od Instytucji Certyfikującej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji w sprawie uznania za kwalifikowane wydatków, co do których Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji zgłosiła wątpliwości;
- 76) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Certyfikującej z dnia 29.01.2009 r. z prośbą o przekazanie pisma;
- 77) pismo Instytucji Certyfikującej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 02.02.2009 r. przekazujące skan notatki służbowej;
- 78) pismo Instytucji Certyfikującej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 24.01.2009 r. w sprawie uznania za kwalifikowane wydatków, co do których Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji zgłosiła wątpliwości, wraz z kopertą;
- 79) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Zarządzającej z dnia 18.12.2008 r. informujące o wstrzymaniu weryfikacji Poświadczenia, wraz z potwierdzeniem odbioru;
- 80) pismo Instytucji Certyfikującej z dnia 24.12.2009 r. w sprawie finansowania wynagrodzeń pracowników Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym wraz wydrukiem e-mail;
- 81) pismo Instytucji Zarządzającej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 06.01.2009 r. z prośbą o wyjaśnienia wraz z kopertą oraz wydrukiem e-mail niniejszego pisma;
- 82) odpowiedź Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Zarządzającej z dnia 19.01.2009 r. na powyższe pismo, wraz z potwierdzeniem odbioru;
- 83) pismo Instytucji Certyfikującej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 24.01.2009 r. wraz z korespondencją towarzyszącą w sprawie wyłączenia z Poświadczeń wydatków nie objętych kontrolą (kart 11);
- 84) wydruk e-mail z dnia 19.01.2009 r. dotyczący wyłączenia wydatków związanych ze Zintegrowanym Programem Operacyjnym Rozwoju Regionalnego;
- 85) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Zarządzającej z dnia 16.01.2009 r. dotyczące sposobu wycofania wniosków;
- 86) pismo Instytucji Zarządzającej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 19.01.2009 r. wraz z wydrukiem faksu dotyczące sposobu wycofania wniosków;
- 87) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Zarządzającej z dnia 30.01.2009 r. dotyczące uznania wydatków za kwalifikowane, wraz z potwierdzeniem odbioru;
- 88) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Certyfikującej z dnia 30.01.2009 r. dotyczące negatywnej weryfikacji korekty wniosku o płatność, wraz z potwierdzeniem odbioru;
- 89) pismo Instytucji Zarządzającej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 03.02.2009 r. dotyczące prośby o przekazanie pisma, wraz z wydrukiem faksu;

- 90) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Zarządzającej z dnia 04.02.2009 r. dotyczące przekazania w/w wnioskowanego pisma, wraz z potwierdzeniem odbioru;
- 91) wydruki wiadomości e-mail dotyczące przekazania przez Instytucję Zarządzającą informacji miesięcznych z wdrażania Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego za okres od listopada 2007 do września 2008 r. wraz z *listami sprawdzającymi informacje miesięczne*;
- 92) Wystąpienie pokontrolne Najwyższej Izby Kontroli z dnia 10.04.2008 r. wraz z dokumentacją towarzyszącą, sprawozdaniem rocznym z wdrażania Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego oraz *listą sprawdzającą informację o wyniki audytu/kontroli/wizyty sprawdzającej w ramach WRPO*;
- 93) *Sprawozdanie z audytu zgodności w Instytucji Zarządzającej Wielkopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym* wraz z pismem przewodnim oraz *listą sprawdzającą informację o wyniku audytu/kontroli/wizyty sprawdzającej w ramach WRPO*;
- 94) *Sprawozdanie z audytu zgodności Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Wielkopolskiego* oraz *Sprawozdanie z czynności sprawdzających w zakresie audytu zgodności systemów informatycznych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu* wraz z pismem przewodnim oraz *listą sprawdzającą informację o wyniku audytu/kontroli/wizyty sprawdzającej w ramach WRPO*;
- 95) pismo Instytucji Zarządzającej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 17.03.2009 r. przekazujące informację o wdrożeniu rekomendacji zawartych w informacji pokontrolnej wraz z załącznikami oraz kserokopią *listy sprawdzającej informację o wyniku audytu/kontroli/wizyty sprawdzającej w ramach WRPO*;
- 96) *Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej dla programów regionalnych nr RPWP.IZ.UMWWP_-D02/08-00* za okres do 20-10-2008r. wraz z załącznikami oraz pismem przewodnim z dnia 09.02.2009 r.;
- 97) Raport SIMIK z dnia 09.02.2009 r. „wersja tymczasowa”;
- 98) wydruk SIMIK z dnia 11.02.2009 r. Karta informacyjna Deklaracji wydatków;
- 99) wydruk SIMIK z dnia 11.02.2009 r. Karta informacyjna Wniosku o Płatność;
- 100) wydruk (nieopatrzony datą) Informacja Finansowa dotyczący Poświadczenia nr RPWP.IZ.UMWWP_-D02/08-00;
- 101) wydruk SIMIK z dnia 11.02.2009 r. Karta informacyjna umowy/decyzji (projektu);
- 102) *Listę sprawdzającą z dnia 18.02.2009 r. Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową IZ do IC dla WRPO*;
- 103) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Certyfikującej z dnia 18.02.2009 r. przekazujące *Poświadczenie Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Certyfikującej* oraz pozytywnie zweryfikowane przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji *Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej nr RPWP.IZ.UMWWP_-D02/08-00* wraz z załącznikami;
- 104) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Zarządzającej z dnia 27.03.2009 r. dotyczące wzoru informacji wyników kontroli uzupełniającej;
- 105) kserokopię pisma Instytucji Certyfikującej z dnia 10.03.2009 r. informujące o niepoprawnych zapisach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego;
- 106) kserokopię pisma Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej z dnia 16.03.2009 r. informujące o skorygowaniu niepoprawnych zapisów Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego;

- 107) kserokopię pisma Ministra Rozwoju Regionalnego do Komisji Europejskiej z dnia 20.03.2009 r. dotyczącego przekazania *Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Certyfikującej do Komisji Europejskiej nr RPWP.IC.MRRDIC-D01/09-00*;
- 108) kserokopię pisma Instytucji Certyfikującej do Instytucji Zarządzającej z dnia 06.07.2009 r. informującego o refundacji z Komisji Europejskiej;
- 109) Raport SIMIK z dnia 23.12.2008 r. dotyczący *Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej dla programów regionalnych nr RPWR.IZUMWWP_-D02/08-00* za okres od 21.10.2008 r. do 30.11.2008 r. (kart 1 formatu A2);
- 110) wydruk KSI SIMIK 07-13 z dnia 05.01.2009 r. Raport dotyczący wniosków beneficjenta o płatność (...);
- 111) wydruk KSI SIMIK 07-13 z dnia 05.01.2009 r. Zestawienie liczby i wartości wniosków o płatność;
- 112) wydruki SIMIK z dnia 23.12.2008 r., oraz 05.01.2009 r. Karta Informacyjna Wniosku o Płatność;
- 113) wydruk (nieopatrzony datą) Informacja Finansowa dotyczący Poświadczenia nr RPWR.UMWWP_-D02/08-00 za okres od 21.10.2008 r. do 30.11.2008 r.;
- 114) wydruk SIMIK z dnia 23.12.2008 r. Karta Informacyjna Deklaracji wydatków;
- 115) wydruk e-mail z dnia 22.12.2008 r. dotyczący Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej za okres do 30.11.2008 r.;
- 116) *Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej za okres do 30.11.2008 r. nr RPWP.IZ.UMWWP_-D02/08-00* wraz z pismem przewodnim i załącznikami;
- 117) *listę sprawdzającą* z dnia 05.01.2009 r. *Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową IZ do IC dla WRPO*;
- 118) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Zarządzającej z dnia 08.01.2009 r. dotyczące uchybień w złożonym w/w Poświadczeniu i deklaracji oraz wniosku, wraz z potwierdzeniem odbioru;
- 119) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Certyfikującej z dnia 09.01.2009 r. informujące o negatywnej weryfikacji w/w Poświadczenia dokonanej przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji, wraz z potwierdzeniem odbioru;
- 120) pismo Instytucji Zarządzającej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 26.01.2009 r. wraz z wydrukiem faksu dotyczące stwierdzonych uchybień;
- 121) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Zarządzającej z dnia 30.01.2009 r. dotyczące prośby o przekazanie korekty w/w Poświadczenia, wraz z kserokopią potwierdzenia odbioru;
- 122) kserokopię oświadczeń Instytucji Zarządzającej z dnia 06.02.2008 r., 30.04.2008 r., 24.07.2008 r., 04.11.2008 r. o nie stwierdzeniu nieprawidłowości we wdrażaniu Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego;
- 123) kserokopię Informacji pokontrolnej z kontroli systemowej przeprowadzonej w Instytucji Pośredniczącej dla priorytetu III Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013, wraz z pismem przewodnim oraz kserokopią *listy sprawdzającej informację o wyniki audytu/kontroli/wizyty sprawdzającej w ramach WRPO*;
- 124) wydruk e-mail z dnia 21.11.2008 r. dotyczący informacji miesięcznej z wdrażania Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego za październik 2008 r. wraz z kserokopią *listy sprawdzającej informację miesięczną z realizacji WRPO*;
- 125) wydruki Raport KSI sporządzone w dniu 11.02.2009 r.;

- 126) wydruk SIMIK z dnia 11.02.2009 r. Karta Informacyjna Deklaracji wydatków;
- 127) wydruk SIMIK z dnia 11.02.2009 r. Karta Informacyjna Wniosku o Płatność;
- 128) wydruk (nieopatrzony datą) Informacja Finansowa dotyczący Poświadczenia nr RPWP.IZ.UMWWP_-D03/08-00 (kart 1);
- 129) wydruk SIMIK z dnia 11.02.2009 r. Karta informacyjna umowy/decyzji (projektu);
- 130) kserokopię korekty *Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej z dnia 09.02.2009 r. za okres do 30.11.2008 r. nr RPWP.IZ.UMWWP_-D03/08-00*, wraz z pismem przewodnim i załącznikami;
- 131) wydruk e-mail z dnia 18.02.2009 r. dotyczący wyjaśnień do korekty ;
- 132) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Certyfikującej z dnia 18.02.2009 r. przekazujące *Poświadczenie Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Certyfikującej* oraz pozytywnie zweryfikowane przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji *Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej nr RPWP.IZ.UMWWP_-D03/08-00* wraz z załącznikami;
- 133) *listę sprawdzającą z dnia 18.02.2009 r. Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową IZ do IC dla WRPO*;
- 134) kserokopię pisma Instytucji Certyfikującej z dnia 10.03.2009 r. informujące o niepoprawnych zapisach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego;
- 135) kserokopię pisma Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej z dnia 16.03.2009 r. informujące o skorygowaniu niepoprawnych zapisów Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego;
- 136) kserokopię pisma Ministra Rozwoju Regionalnego do Komisji Europejskiej z dnia 20.03.2009 r. dotyczącego przekazania *Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Certyfikującej do Komisji Europejskiej nr RPWP.IC.MRRDIC-D01/09-00*;
- 137) kserokopię pisma Instytucji Certyfikującej do Instytucji Zarządzającej z dnia 06.07.2009 r. informujące o wpływie środków;
- 138) wydruk SIMIK – Raport dotyczący Poświadczenia i deklaracji wydatków (...) od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej nr RPWP.IZ.UMWWP_-D01/09-00 za okres do 31-12-2008 r.;
- 139) wydruk SIMIK – z dnia 30.01.2009 r. oraz 09.02.2009 r. - Raporty (...), rejestr kwot odzyskanych, zestawienie liczby i wartości wniosków o płatność;
- 140) wydruk SIMIK z dnia 30.01.2009 r. – Karta Informacyjna Deklaracji wydatków;
- 141) wydruk SIMIK z dnia 30.01.2009 r. – Karta Informacyjna Wniosku o Płatność;
- 142) wydruk (nieopatrzony datą) Informacja finansowa dotyczący Poświadczenia nr RPWP.IZ.UMWWP_-D01/09-00 (kart 1);
- 143) wydruk e-mail z dnia 30.01.2009 r. dotyczący przekazania Poświadczenia i wniosku od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej za okres do 31.12.2008 r. wraz z pismem przewodnim i załącznikami;
- 144) *Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej dla programów regionalnych nr RPWP.IZ.UMWWP_-D01/09-00* za okres do 31.12.2008 r., wraz z pismem przewodnim;
- 145) *listę sprawdzającą z dnia 10.02.2009 r. Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową IZ do IC dla WRPO*;
- 146) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Certyfikującej z dnia 11.02.2009 r. informujące o negatywnej weryfikacji w/w Poświadczenia, wraz z potwierdzeniem odbioru;

- 147) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Zarządzającej z dnia 11.02.2009 r. dotyczące stwierdzonych podczas weryfikacji uchybień, wraz z potwierdzeniem odbioru;
- 148) kserokopię pisma Instytucji Zarządzającej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 30.01.2009 r. dotyczącego przekazania przez Instytucję Zarządzającą Informacji pokontrolnej z kontroli systemowej przeprowadzonej w Instytucji Pośredniczącej dla priorytetu III Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2013” wraz załącznikiem oraz *listą sprawdzającą informacje o wyniku kontroli*;
- 149) kserokopie oświadczeń Instytucji Zarządzającej z dnia 06.02.2008 r., 30.04.2008 r., 24.07.2008 r., 04.11.2008 r. o nie stwierdzeniu nieprawidłowości we wdrażaniu Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego;
- 150) kserokopię pisma Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Zarządzającej z dnia 22.01.2009 r. dotyczącego przekazywania sprawozdań i informacji miesięcznych do wiadomości Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji;
- 151) kserokopię pisma Instytucji Zarządzającej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 04.02.2009 r. dotyczącego przekazania informacji miesięcznych wdrażania Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego poczynając od informacji za miesiąc sierpień 2008 r.;
- 152) wydruk e-mail z dnia 25.02.2009 r. dotyczący przekazania sprawozdania okresowego z realizacji Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego za II półrocze 2008 r. wraz z *listą sprawdzającą sprawozdanie okresowe z realizacji WRPO za II półrocze 2008 r.*;
- 153) wydruk e-mail z dnia 15.12.2008 r. dotyczącego przekazania informacji miesięcznej za miesiąc listopad 2008 r. wraz z *listą sprawdzającą informację miesięczną z realizacji programu operacyjnego*;
- 154) kserokopię wydruku faksu Instytucji Certyfikującej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 09.01.2009 r. dotyczącego list sprawdzających;
- 155) kserokopię pisma Instytucji Certyfikującej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 24.01.2009 r. dotyczącego wniosków o płatność nie objętych kontrolą;
- 156) kserokopię pisma Instytucji Zarządzającej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 19.01.2009 r. informującego o zamiarze wycofania z deklaracji całych wniosków beneficjenta dotyczących wydatków Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego;
- 157) wydruki SIMIK z dnia 18.02.2009 r. oraz 20.02.2009 r.;
- 158) wydruk SIMIK z dnia 20.02.2009 r. Karta Informacyjna Deklaracji Wydatków;
- 159) wydruk SIMIK z dnia 20.02.2009 r. Karta Informacyjna Wniosku o Płatność;
- 160) wydruk (nieopatrzony datą) Informacja Finansowa dotyczący Poświadczenia nr RPWP.UMWWP_-D01/09-01;
- 161) wydruk SIMIK z dnia 20.02.2009 r. Karta informacyjna umowy/decyzji (projektu);
- 162) wydruk e-mail z dnia 19.02.2009 r. dotyczącego przekazania korekty Poświadczenia i wniosku Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej za okres do 31.12.2008 r.;
- 163) kserokopię *Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej dla programów regionalnych nr RPWP.UMWWP_-D01/09-01* za okres do 31.12.2008 r. wraz z pismem przewodnim;
- 164) notatkę służbową z dnia 11.02.2009 r. dotyczącą kontroli systemowej;

- 165) listę sprawdzającą z dnia 27.02.2009 r. *Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową IZ do IC dla WRPO*;
- 166) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Certyfikującej z dnia 02.03.2009 r. przekazujące *Poświadczenie Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Certyfikującej* oraz pozytywnie zweryfikowane przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji *Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej nr RPWP.IZ.UMWWP_-D01/09-01* wraz z załącznikami;
- 167) wydruk e-mail z dnia 03.03.2009 r. dotyczący przekazania elektronicznej wersji *Poświadczenia*;
- 168) kserokopię pisma Instytucji Certyfikującej z dnia 10.03.2009 r. informującego o niepoprawnych zapisach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego;
- 169) kserokopię pisma Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej z dnia 16.03.2009 r. informującego o skorygowaniu niepoprawnych zapisów Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego;
- 170) kserokopię pisma Ministra Rozwoju Regionalnego do Komisji Europejskiej z dnia 20.03.2009 r. dotyczącego przekazania *Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Certyfikującej do Komisji Europejskiej nr RPWP.IC.MRRDIC-D01/09-00*;
- 171) kserokopię pisma Instytucji Certyfikującej do Instytucji Zarządzającej z dnia 06.07.2009 r. informującego o refundacji z Komisji Europejskiej;
- 172) kserokopię oświadczenia Instytucji Zarządzającej z dnia 02.02.2009 r. dotyczącego nie stwierdzenia uchybień we wdrażaniu Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego;
- 173) kserokopię pisma Instytucji Zarządzającej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 04.02.2009 r. dotyczącego przekazania informacji miesięcznych z wdrażania Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego, począwszy od informacji za miesiąc sierpień 2008 r.;
- 174) kserokopię pisma Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Zarządzającej z dnia 22.01.2009 r. dotyczącego przekazywania sprawozdań i informacji miesięcznych do wiadomości Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji;
- 175) wydruk e-mail z dnia 09.02.2009 r. dotyczącego uwag wniesionych do informacji miesięcznej za miesiąc grudzień 2008 r.;
- 176) kserokopię *listy sprawdzającej informację miesięczną* za miesiąc grudzień 2008 r.;
- 177) wydruk e-mail z dnia 15.01.2009 r. dotyczący przekazania informacji miesięcznej za miesiąc grudzień 2008 r.;
- 178) wydruki SIMIK z dnia 18 i 20.02.2009 r.;
- 179) wydruk SIMIK z dnia 20.02.2009 r. Karta Informacyjna Deklaracji wydatków;
- 180) wydruk SIMIK z dnia 20.02.2009 r. Karta Informacyjna Wniosku o Płatność;
- 181) wydruk (nieopatrzony datą) Informacja Finansowa dotyczący *Poświadczenia nr RPWP.IZ.UMWWP_-D02/09-00*;
- 182) wydruk SIMIK z dnia 20.02.2009 r. Karta informacyjna umowy/decyzji (projektu);
- 183) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Zarządzającej z dnia 24.02.2009 r. dotyczące zapytania odnośnie poniesionych wydatków wraz z potwierdzeniem odbioru;
- 184) pismo Instytucji Zarządzającej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 26.02.2009 r. dotyczące odpowiedzi na zapytanie odnoszące się do poniesionych wydatków, wraz z wydrukiem faksu;
- 185) kserokopię *Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej dla programów*

- regionalnych nr RPWP.IZ.UMWWP_-D02/09-00 za okres do 31.01.2009 r. wraz z pismem przewodnim;
- 186) wydruk e-mail z dnia 19.02.2009 r. dotyczący przekazania Poświadczenia i wniosku o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej za okres do 31.01.2009 r.;
 - 187) listę sprawdzającą z dnia 25.02.2009 r. *Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową IZ do IC dla WRPO*;
 - 188) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Certyfikującej z dnia 02.03.2009 r. przekazujące *Poświadczenie Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Certyfikującej* oraz pozytywnie zweryfikowane przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji *Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej nr RPWP.IZ.UMWWP_-D02/09-00* wraz z załącznikami;
 - 189) wydruk e-mail z dnia 03.03.2009 r. dotyczący przekazania elektronicznej wersji Poświadczenia;
 - 190) pismo Instytucji Certyfikującej z dnia 10.03.2009 r. informujące o niepoprawnych zapisach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego;
 - 191) pismo Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej z dnia 16.03.2009 r. informujące o skorygowaniu niepoprawnych zapisów Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego;
 - 192) kserokopię pisma Ministra Rozwoju Regionalnego do Komisji Europejskiej z dnia 20.03.2009 r. dotyczącego przekazania *Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Certyfikującej do Komisji Europejskiej nr RPWP.IC.MRRDIC-D01/09-00*;
 - 193) kserokopię pisma Instytucji Certyfikującej do Instytucji Zarządzającej z dnia 06.07.2009 r. informującego o wpływie środków;
 - 194) kserokopię pisma Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Zarządzającej z dnia 25.03.2009 r. w sprawie wyjaśnienia wątpliwości zaistniałych w sprawozdaniu okresowym z realizacji Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego za II półrocze 2008 r.;
 - 195) wydruk e-mail z dnia 24.03.2009 r. dotyczącego w/w Poświadczenia;
 - 196) wydruk e-mail z dnia 02.04.2009 r. dotyczącego w/w Poświadczenia;
 - 197) pismo Instytucji Zarządzającej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 20.03.2009 r. dotyczące przekazania informacji miesięcznej za miesiąc luty 2009 r.;
 - 198) notatkę służbową z dnia 03.04.2009 r. dotyczącą odpowiedzi na pytanie;
 - 199) kserokopię wydruku e-mail z dnia 05.03.2009 r. dotyczącego informacji o rozpoczęciu kontroli lub audytu przez Najwyższą Izbę Kontroli lub inne uprawnione organy;
 - 200) kserokopię oświadczenia Instytucji Zarządzającej z dnia 02.02.2009 r. dotyczącego nie stwierdzenia uchybień we wdrażaniu Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego
 - 201) kserokopię wydruku e-mail z dnia 13.02.2009 r. dotyczącego informacji o rozpoczęciu kontroli lub audytu przez Najwyższą Izbę Kontroli lub inne uprawnione organy;
 - 202) wydruk e-mail z dnia 30.04.2009 r. dotyczący interpretacji zapisów sprawozdania;
 - 203) kserokopię pisma Instytucji Zarządzającej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 26.03.2009 r. dotyczącego zaistniałych wątpliwości w sprawozdaniu okresowym z realizacji Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego za II półrocze 2008 r.;

- 204) kserokopię pisma Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Zarządzającej z dnia 25.03.2009 r. w sprawie wyjaśnienia wątpliwości zaistniałych w sprawozdaniu okresowym z realizacji Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego za II półrocze 2008 r.;
- 205) kserokopię pisma Instytucji Zarządzającej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 24.02.2009 r. dotyczącego przekazania sprawozdania okresowego z realizacji Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego za II półrocze 2008 r. wraz z załącznikami;
- 206) wydruk e-mail z dnia 25.02.2009 r. dotyczącego przekazania sprawozdania okresowego z realizacji Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego za II półrocze 2008 r. w wersji elektronicznej;
- 207) kserokopię wydruku e-mail z dnia 17.02.2009 r. dotyczącego przekazania informacji miesięcznej za miesiąc styczeń 2009 r. wraz z kserokopią *listy sprawdzającej informację miesięczną*;
- 208) wydruki z SIMIK z dnia 12 i 18.03.2009 r.;
- 209) wydruk SIMIK z dnia 18.03.2009 r. Karta Informacyjna Deklaracji wydatków;
- 210) wydruk SIMIK z dnia 18 i 19.03.2009 r. oraz 08.04.2009 r. Karta Informacyjna Wniosku o Płatność;
- 211) wydruk (nieopatrzony datą) Informacja Finansowa dotyczący Poświadczenia nr RPWP.IZ.UMWWP_-D03/09-00;
- 212) wydruk SIMIK z dnia 18 i 20.03.2009 r. Karta informacyjna umowy/decyzji (projektu);
- 213) wydruk e-mail z dnia 17.03.2009 r. dotyczący przekazania Poświadczenia i wniosku Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej za okres do 28.02.2009 r. wraz z załącznikiem;
- 214) kserokopię *Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej dla programów regionalnych nr RPWP.IZ.UMWWP_-D03/09-00* za okres do 28.02.2009 r. wraz z pismem przewodnim;
- 215) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Zarządzającej z dnia 26.03.2009 r. dotyczące uchybień wykrytych w toku analizy w/w Poświadczenia wraz z potwierdzeniem odbioru;
- 216) pismo Instytucji Zarządzającej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 08.04.2009 r. dotyczące odpowiedzi na wykryte uchybienia wraz z wydrukiem faksu;
- 217) wydruk e-mail z dnia 16.04.2009 r. dotyczący informacji w/w Poświadczenia;
- 218) *listę sprawdzającą* z dnia 20.03.2009 r. (data I weryfikacji) *Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową IZ do IC dla WRPO* wraz z *Uzupełnieniem listy sprawdzającej* z dnia 26.03.2009 r.;
- 219) notatkę służbową z dnia 26.03.2009 r. dotyczącą uzupełnienia listy sprawdzającej;
- 220) wydruk e-mail z dnia 17.04.2009 r. dotyczący przekazania elektronicznej wersji w/w Poświadczenia przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji;
- 221) pismo Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Certyfikującej z dnia 17.04.2009 r. przekazujące *Poświadczenie Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji do Instytucji Certyfikującej* oraz pozytywnie zweryfikowane przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji *Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej nr RPWP.IZ.UMWWP_-D03/09-00* wraz z załącznikami, w tym kartą wzorów podpisów oraz potwierdzeniem odbioru;

- 222) kserokopię Tabeli nr 2 z dnia 08.05.2009 r. wraz z adnotacją, iż stanowi ona korektę Tabeli nr 2 w/w Poświadczenia, dokonaną na prośbę Instytucji Certyfikującej;
- 223) pismo Instytucji Certyfikującej do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 04.05.2009 r. dotyczące braku pieczętki osoby parafującej pierwszą stronę w/w Poświadczenia;
- 224) kserokopię pisma Ministra Rozwoju Regionalnego do Komisji Europejskiej z dnia 08.05.2009 r. dotyczącego przekazania *Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Certyfikującej do Komisji Europejskiej nr RPWP.IC.MRRDIC-D02/09-00*;
- 225) kserokopię pisma Instytucji Certyfikującej do Instytucji Zarządzającej z dnia 06.07.2009 r. informujące o wpływie środków;
- 226) Sprawozdanie z audytu zgodności Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Wielkopolskiego nr DO2/9013-19/496/BKV/08/1196;
- 227) pismo Departamentu Instytucji Certyfikującej Ministerstwa Rozwoju Regionalnego nr DIC-IV-9340-77-(4)-MK/09 z dnia 2 lipca 2009 r. w sprawie procedur dotyczących częściowego i końcowego zamknięcia programów operacyjnych;
- 228) Informacje miesięczne z realizacji Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego za okres od lipca 2008 r. do grudnia 2008 r.;
- 229) *listy sprawdzające informacje miesięczne z realizacji WRPO* okres od lipca 2008 r. do grudnia 2008r.;
- 230) notatkę służbową dotyczącą projektu Sprawozdania rocznego z wdrażania Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 za rok 2007 wraz z załączoną *listą sprawdzającą sprawozdanie roczne z realizacji WRPO*;
- 231) *listę sprawdzającą sprawozdanie roczne z realizacji WRPO* za 2008 r.;
- 232) Sprawozdanie roczne z wdrażania Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 za rok 2008;
- 233) Sprawozdanie okresowe z realizacji Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 za II półrocze 2008 r.;
- 234) *listę sprawdzającą sprawozdanie okresowe z realizacji WRPO* za okres sprawozdawczy 01.07.2008 r. – 31.12.2008 r.;
- 235) Sprawozdanie okresowe z realizacji Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 za I półrocze 2008 r.;
- 236) *listę sprawdzającą sprawozdanie okresowe z realizacji WRPO* za I półrocze 2008 r.;
- 237) Raport o nieprawidłowościach (zestawienie za I kwartał 2009 r.);
- 238) Informację zbiorczą o kontroli projektów przeprowadzonych przez Instytucję Zarządzającą Wielkopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym;
- 239) Wynik kontroli systemowej przeprowadzonej przez Instytucję Zarządzającą Wielkopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym w Instytucji Pośredniczącej dla Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego w dniach 12.11 – 9.12.2008 r.
- 240) *wzór listy sprawdzającej dotyczącej badania wydatków przedstawionych we Wniosku od IZ do IC w ramach WRPO*;
- 241) *wzór listy sprawdzającej dotyczącej badania systemu zarządzania i kontroli WRPO*;
- 242) Tabela „Opisy stanowisk pracy pracowników Wydziału IP[OC]”
- 243) *wzór Listy sprawdzającej informację miesięczną z realizacji regionalnego programu operacyjnego*;
- 244) kserokopię pisma Instytucji Certyfikującej z dnia 26.02.2009 r. do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji dotyczącego przekazywania do wiadomości Instytucji Certyfikującej, pism skierowanych do Instytucji Zarządzającej w zakresie składania wyjaśnień i korekt deklaracji;

- 245) kserokopię pisma Instytucji Certyfikującej z dnia 16.01.2009 r. do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji dotyczącego konieczności wprowadzenia zmian w Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji;
- 246) wydruk e-mail od Instytucji Certyfikującej z dnia 23.01.2009 r. do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji dotyczący omyłki w piśmie z dnia 16.01.2009 r.;
- 247) *listy sprawdzające informację o wyniku audytu/kontroli/wizyty sprawdzającej w ramach WRPO*;
- 248) pismo Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 20.08.2009 r. do Dyrektora Generalnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego dotyczące archiwizacji dokumentów Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji;
- 249) pismo Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 02.02.2009 r. do Dyrektora Generalnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego dotyczące archiwizacji dokumentów Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji;
- 250) pismo Dyrektora Generalnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego z dnia 10.02.2009 r. do Dyrektora Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji dotyczące archiwizacji dokumentów Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji;
- 251) pismo Dyrektora Generalnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego z dnia 04.10.2007 r. do Dyrektora Wydziału Organizacyjno – Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego dotyczące symboli klasyfikacyjnych archiwizowanej dokumentacji Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji;
- 252) pismo Dyrektora Wydziału Organizacyjno – Administracyjnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego z dnia 18.09.2007 r. do Dyrektora Generalnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego dotyczące symboli klasyfikacyjnych archiwizowanej dokumentacji Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji;
- 253) wydruk faksu od Instytucji Certyfikującej z dnia 02.02.2009 r. do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji w Białymstoku dotyczącego wytycznych w kwestii częściowego zamknięcia programów operacyjnych;
- 254) Program planowanej wizyty sprawdzającej wydatki nr 4/2008;
- 255) pismo Wojewody Wielkopolskiego z dnia 28.11.2008 r. do Marszałka Województwa Wielkopolskiego dotyczące planowanej wizyty sprawdzającej;
- 256) pismo Wojewody Wielkopolskiego z dnia 10.12.2008 r. do Marszałka Województwa Wielkopolskiego dotyczące planowanej wizyty sprawdzającej;
- 257) Upoważnienie z dnia 28.11.2008 r. do prowadzenia planowanej wizyty sprawdzającej;
- 258) Metodologia wizyty sprawdzającej nr 4/2008 z dnia 09.12.2008 r.;
- 259) wydruk e-mail z dnia 15.12.2008 r. informujący Instytucji Certyfikującej o planowej wizycie sprawdzającej przeprowadzanej przez Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji w Instytucji Zarządzającej;
- 260) *Raport z wizyty sprawdzającej nr 4/2008 przeprowadzonej w Instytucji Zarządzającej Wielkopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym na lata 2007-2013*;
- 261) Informacja Instytucji Zarządzającej z dnia 07.07.2009 r. dotycząca realizacji zaleceń zawartych w raporcie z wizyty sprawdzającej nr 4/2008;
- 262) pismo Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 13.07.2009 r. do Instytucji Certyfikującej w sprawie przekazania dokumentacji dotyczącej wdrożenia i realizacji zaleceń określonych w raporcie z wizyty sprawdzającej nr 4/2008;
- 263) pismo Wojewody Wielkopolskiego z dnia 19.08.2009 r. do Marszałka Województwa Wielkopolskiego dotyczące przekazania oceny wdrożenia i realizacji zleceń określonych w raporcie z wizyty sprawdzającej nr 4/2008;

- 264) Program planowanej wizyty sprawdzającej wydatki nr 5/2009;
- 265) wydruk e-mail z dnia 16.03.2009 r. informujący Instytucję Certyfikującą o planowej wizycie sprawdzającej przeprowadzanej przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji w Instytucji Zarządzającej;
- 266) Upoważnienie z dnia 27.02.2009 r. do prowadzenia wizyty sprawdzającej nr 5/2009;
- 267) Metodologia wizyty sprawdzającej nr 5/2009 z dnia 05.03.2009 r.;
- 268) Oświadczenia członków zespołu kontrolnego Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji;
- 269) pismo Wojewody Wielkopolskiego z dnia 12.03.2009 r. do Marszałka Województwa Wielkopolskiego dotyczące planowanej wizyty sprawdzającej;
- 270) *Lista sprawdzająca dotycząca badania wydatków przedstawionych we Wniosku od IZ do IC w ramach WRPO*;
- 271) Wstępny raport z wizyty sprawdzającej nr 5/2009 przeprowadzonej w Instytucji Zarządzającej Wielkopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym na lata 2007-2013;
- 272) pismo Marszałka Woj. Wielkopolskiego z dnia 23.04.2009 r. do Wojewody Wielkopolskiego dotyczące sprostowań w treści Raportu z wizyty sprawdzającej nr 5/2009;
- 273) *Raport z wizyty sprawdzającej nr 5/2009 przeprowadzonej w Instytucji Zarządzającej Wielkopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym na lata 2007-2013*;
- 274) Informacja Instytucji Zarządzającej z dnia 22.07.2009 r. dotycząca realizacji zaleceń zawartych w Raporcie z wizyty sprawdzającej nr 5/2009;
- 275) Pismo Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji z dnia 30.07.2009 r. do Instytucji Certyfikującej w sprawie przekazania dokumentacji dotyczącej wdrożenia i realizacji zaleceń określonych w Raporcie z wizyty sprawdzającej nr 5/2009;
- 276) Pismo Wojewody Wielkopolskiego z dnia 24.08.2009 r. do Marszałka Województwa Wielkopolskiego dotyczące przekazania oceny wdrożenia i realizacji zleceń określonych w Raporcie z wizyty sprawdzającej nr 5/2009;
- 277) Roczne sprawozdanie dotyczące kwot odzyskanych, poddanych procedurze odzyskiwania oraz kwot wycofanych wraz z pismem przewodnim z dnia 19.02.2009 r.;
- 278) *Rejestr Wniosków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej*;
- 279) *Tabela Proces analizowania i opiniowania Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej Wielkopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym*.

Czynności kontrolne dotyczyły następujących obszarów:

1. Spełnienie przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji wymagań określonych przepisami art. 58, art. 59 ust. 2 oraz art. 61 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 uchylającego rozporządzenia (WE) nr 1260/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z 31.07.2006 r. str. 25-78, ze zm.) oraz art. 12 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Spójności oraz

rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (Dz. Urz. UE L 371 z 27.12.2006 r. str. 1-169, ze zm.).

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto dokumentację określoną w pkt I.1)–91), I.96)–121), I.125)–147), I.150)–171), I.178)–193), I.208)–225), I.227)–240), I.242), I.244)–246), I.254)–279) niniejszego Wyniku kontroli.

W badanym obszarze czynności kontrolne dotyczyły sprawdzenia, czy:

- w systemie wdrażania zachowana została niezależność funkcjonalna oraz rozdzielność funkcji pomiędzy Instytucją Certyfikującą, Instytucją Zarządzającą, Instytucją Pośredniczącą a Instytucją Pośredniczącą w Certyfikacji;
- zapisy Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji, zwanej dalej Instrukcją Wykonawczą IPOC uwzględniają zakres delegowanych przez Instytucję Certyfikującą do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji zadań, w szczególności, czy:
 - zadania Instytucji Certyfikującej w zakresie certyfikacji prawidłowości poniesienia wydatków, określonych w art. 61 lit. b) rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 powierzone Porozumieniem, zostały uwzględnione w Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji;
 - odpowiednio zdefiniowano i przydzielono zadania na poszczególne oddziały Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji, zwanego dalej Wydziałem IPOC;
 - określono liczbę etatów z podziałem na poszczególne oddziały Wydziału IPOC;
 - podział funkcji w ramach Wydziału IPOC związany z procesami oraz czynnościami wykonywanymi przez pracowników Wydziału IPOC jest jasno zdefiniowany w regulaminie oraz wykazany w schemacie organizacyjnym;
 - zakres czynności i odpowiedzialności na stanowiskach związanych z wykonywaniem poszczególnych zadań oraz procedury nadzoru są prawidłowo określone (Instrukcja Wykonawcza IPOC zawiera opis czynności związanych z wykonywaniem wszystkich zadań Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji, określa niezbędne czynności, komórki i stanowiska odpowiedzialne za ich wykonanie oraz terminy, listy kontrolne określające szczegółowy tryb weryfikacji stanu faktycznego z pożądanym, instrukcje obiegu dokumentów, instrukcje korzystania z KSI SIMIK 07-13 oraz innych rejestrów prowadzonych w formie elektronicznej i sporządzania sprawozdań);
- Wydział IPOC doszedł do pełnej gotowości operacyjnej, zgodnie z harmonogramem zwiększenia zatrudnienia w Wydziale;
- organizowane są szkolenia w celu uzyskania zapewnienia, że pracownicy Wydziału IPOC posiadają odpowiednie kwalifikacje oraz, że są organizowane narady i spotkania z pracownikami pozostałych Instytucji realizujących Regionalny Program Operacyjny;
- pracownicy Wydziału IPOC są zapoznani z Instrukcją Wykonawczą IPOC;
- procesy:
 - weryfikacji i poświadczania *Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej*;
 - dokumentowania przypadków odstępstw od procedur zawartych w Instrukcji Wykonawczej IPOC;

- wizyt sprawdzających przeprowadzonych przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji dotyczących kontroli wydatków przedstawionych w *Poświadczeniu i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej*;
- rejestrowania oraz nanoszenia zmian w Rejestrze Wniosków o płatność;
- opiniowania i akceptowania przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji projektu Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz zmian do tej instrukcji;
- weryfikacji informacji przekazywanych przez Instytucję Zarządzającą Wielkopolskim Regionalnym Programem Operacyjnym na lata 2007-2013 w zakresie kwot podlegających procedurze odzyskiwania oraz kwot wycofanych są przeprowadzane zgodnie z przyjętymi w Instrukcji Wykonawczej IPOC zasadami podziału obowiązków pomiędzy oddziałami Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji.

2. Posiadanie adekwatnej ścieżki audytu i skomputeryzowanych systemów (art. 61 lit. b), lit. e) rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006, art. 15 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006)

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto dokumentację określoną w pkt I.1)–8), I.247)–252), I.254)–277), I.279) niniejszego Wyniku kontroli.

W badanym obszarze czynności kontrolne dotyczyły sprawdzenia, czy Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji:

- opiniuje projekt instrukcji wykonawczej Instytucji Zarządzającej w zakresie ustanowienia procedur dla zapewnienia, że wszystkie dokumenty dotyczące wydatków i audytów, wymagane dla zapewnienia właściwej ścieżki audytu, są przechowywane zgodnie z wymogami art. 90 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006, a wymogi te spełniają kryteria określone przepisem art. 15, w związku z art. 12 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006;
- weryfikuje poprzez mechanizm wizyt systemowych przechowywanie wszystkich dokumentów dotyczących wydatków i audytów, wymaganych dla zapewnienia właściwej ścieżki audytu, zgodnie z przepisami art. 15 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 i art. 90 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006;
- prawidłowo zaimplementowała postanowienia § 10 Porozumienia do Instrukcji Wykonawczej IPOC;
- podejmując czynności w ww. zakresie zapewnia, w myśl § 10 Porozumienia, odpowiednią archiwizację dokumentacji związanej z certyfikacją, zgodną z art. 90 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006;
- opiniuje projekt Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej w zakresie procedur gromadzenia i dostępu do zapisów księgowych odnoszących się do operacji w ramach Programu Operacyjnego oraz danych odnoszących się do procesu realizacji, niezbędnych do celów zarządzania finansowego i monitorowania;
- weryfikuje, poprzez mechanizm wizyt systemowych, gromadzenie i dostęp do zapisów księgowych odnoszących się do operacji w ramach Programu Operacyjnego oraz danych odnoszących się do procesu realizacji, niezbędnych do celów zarządzania finansowego i monitorowania;

- zapewniła, że ścieżka audytu umożliwia uzgadnianie wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej z deklaracjami wydatków otrzymywanymi od Instytucji Zarządzającej.

3. Posiadanie procedur dających adekwatne zapewnienie, że certyfikacja wydatków spełnia warunki określone przepisami art. 61 lit. b – lit. d rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto dokumentację określoną w pkt I.1)–8), I.45)–241), I.243)–253), I.279) niniejszego Wyniku kontroli.

W badanym obszarze czynności kontrolne dotyczyły sprawdzenia, czy Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji:

- zapewniła, w procesie certyfikacji, otrzymywanie od Instytucji Zarządzającej odpowiednich informacji na temat jej instrukcji wykonawczych oraz zmian do instrukcji wykonawczych, w szczególności w zakresie zarządzania finansowego i kontroli, dotyczących realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego, oraz ich opiniowania,
- wprowadziła mechanizm opiniowania projektu instrukcji wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz mechanizm wizyt sprawdzających pozwalający uzyskać zapewnienie, że zadania realizowane przez Instytucję Zarządzającą oraz Instytucję Pośredniczącą będą wykonywane zgodnie z zasadą należytego zarządzania finansowego określoną przepisami art. 60 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 oraz przepisami art. 13 rozporządzenia Rady (WE) nr 1828/2006;
- otrzymuje i weryfikuje pod względem formalnym i merytorycznym *Poświadczenia i deklaracje wydatków oraz wnioski o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej* (zwane dalej Poświadczeniem), w szczególności, czy Poświadczenie jest dokładne, wynika z wiarygodnych systemów księgowych i jest weryfikowalne;
- poświadcza wydatki dla Regionalnego Programu Operacyjnego, wykazane przez Instytucję Zarządzającą w poświadczonej przez nią deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową,
- przekazuje Instytucji Certyfikującej poświadczony dokument *Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej RPO do Instytucji Certyfikującej*;
- gromadzi, analizuje oraz uwzględnia w procesie certyfikacji wydatków dla Regionalnego Programu Operacyjnego informacje dotyczące procesu realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego, zawarte w otrzymywanych od Instytucji Zarządzającej sprawozdaniach bieżących (miesięcznych) i cyklicznych (okresowych oraz rocznych);
- gromadzi, analizuje oraz uwzględnia w procesie certyfikacji informacje o nieprawidłowościach stwierdzonych podczas kontroli przeprowadzanych przez Instytucję Zarządzającą, Instytucję Pośredniczącą, Instytucję Audytową oraz podczas kontroli przeprowadzonych przez Najwyższą Izbę Kontroli, jak również inne organy kontrolne.

4. Posiadanie procedur zapewniających prowadzenie ewidencji kwot podlegających procedurze odzyskiwania i kwot wycofanych (art. 61 lit. f) rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 i art. 20 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006)

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto dokumentację określoną w pkt I.1)–8), I.62)–63), I.65), I.97)–102), I.109)–114), I.117), I.125)–129), I.132)–133), I.138)–142), I.145), I.161), I.165)–166), I.178)–182), I.187)–188), I.208)–212), I.218), I.221), I.277), I.279) niniejszego Wyniku kontroli.

W badanym obszarze czynności kontrolne dotyczyły sprawdzenia, czy Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji:

- zapewniła, w procesie certyfikacji, otrzymywanie od Instytucji Zarządzającej odpowiednich informacji na temat jej instrukcji wykonawczych oraz zmian do instrukcji wykonawczych w zakresie gromadzenia informacji na temat kwot podlegających procedurze odzyskiwania oraz kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu dla projektu z wyodrębnieniem wkładu publicznego oraz wkładu wspólnotowego dla programu operacyjnego;
- uzyskała zapewnienie poprzez mechanizm opiniowania projektu instrukcji wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz mechanizm wizyt sprawdzających, że Instytucja Zarządzająca na bieżąco prowadzi rejestr kwot podlegających procedurze odzyskiwania oraz kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu dla projektu z wyodrębnieniem wkładu publicznego oraz wkładu wspólnotowego dla programu operacyjnego;
- zapewniła, że dane przekazywane do Instytucji Certyfikującej, razem z Poświadczeniem i deklaracją wydatków oraz wnioskiem o płatność okresową, oraz każdorazowo na prośbę Instytucji Certyfikującej, informacje na temat kwot podlegających procedurze odzyskiwania oraz kwot wycofanych, spełniały łącznie poniższe warunki:
 - kwoty te zostały wypłacone beneficjentowi,
 - kwoty te zostały zarejestrowane przez instytucję wypłacającą środki beneficjentowi od końca okresu, którego dotyczyło poprzednie złożone przez nią Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wnioszek o płatność okresową;
- zapewniła, że dane przekazywane do Instytucji Certyfikującej, jako załącznik do dokumentu *Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wnioszek o płatność okresową*, są zgodne z załącznikiem 4a ;
- weryfikuje elektroniczną ewidencję kwot podlegających procedurze odzyskiwania i kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu dla danego projektu, prowadzonej przez Instytucję Zarządzającą w Krajowym Systemie Informatycznym (SIMIK 07-13);
- przekazuje do Instytucji Certyfikującej zbiorczą informację dla Regionalnego Programu Operacyjnego za okres od początku realizacji programu do dnia 31 grudnia poprzedniego roku, dotyczącej ewidencji kwot podlegających procedurze odzyskiwania i kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu dla danego projektu, zgodnie ze wzorem określonym przez Instytucję Certyfikującą, w terminie do końca lutego następnego roku kalendarzowego oraz każdorazowo na prośbę Instytucji Certyfikującej.

5. Ustalenie stanu wdrożenia zaleceń z audytu zgodności

W badanym obszarze czynnościami kontrolnymi objęto dokumentację wymienioną w pkt I.1) – 1.8) oraz pkt I.226-227) niniejszego Wyniku kontroli.

W badanym obszarze czynności kontrolne dotyczyły sprawdzenia, czy Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji wdrożyła rekomendacje dotyczące uszczegółowienia procedury postępowania w związku z częściowym oraz końcowym zamknięciem pomocy, w szczególności uzupełniła Instrukcję Wykonawczą IPOC o listę/listy sprawdzające w tym zakresie.

II. KOŃCOWE USTALENIA, WNIOSKI I REKOMENDACJE

1. Spełnienie przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji wymagań określonych przepisami art. 58, art. 59 ust. 2 oraz art. 61 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 oraz art. 12 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006

W systemie wdrożenia została zachowana niezależność funkcjonalna oraz rozdzielność funkcji pomiędzy Instytucją Pośredniczącą w Certyfikacji, a Instytucją Certyfikującą, Instytucją Zarządzającą i Instytucją Pośredniczącą. Zapisy Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji uwzględniają zakres delegowanych przez Instytucję Certyfikującą do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji zadań. Zdefiniowane zadania zostały odpowiednio przydzielone na poszczególne oddziały Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji. Podział ten został czytelnie odwzorowany w opisie czynności wykonywanych przez pracowników oddziałów Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji zawartych w Instrukcji Wykonawczej IPOC, w tym wykazany w schemacie organizacyjnym oraz opisach stanowisk pracy. Zakresy czynności i odpowiedzialności na stanowiskach związanych z wykonywaniem poszczególnych zadań oraz procedury nadzoru są prawidłowo określone tj. Instrukcja Wykonawcza IPOC zawiera opis czynności związanych z wykonaniem wszystkich zadań Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji, określa niezbędne czynności, komórki i stanowiska odpowiedzialne za ich wykonanie oraz terminy, wzory list sprawdzających określające szczegółowy zakres i tryb weryfikacji stanu faktycznego z pożądanym, instrukcje obiegu dokumentów, instrukcje korzystania z Krajowego Systemu Informatycznego (SIMIK 07-13) oraz innych rejestrów prowadzonych w formie elektronicznej i sporządzania sprawozdań.

Wydział Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji doszedł do pełnej gotowości operacyjnej, zgodnie z przyjętym harmonogramem zwiększenia zatrudnienia w Wydziale IPOC.

Pracownicy tego Wydziału są na bieżąco zapoznani z Instrukcją Wykonawczą IPOC. Zaznacza się, że dotychczas wykonywane prace w zakresie szkolenia oraz plan szkoleń pozwalają uzyskać zapewnienie, że pracownicy mają odpowiednie kwalifikacje do prawidłowego wypełniania powierzonych im zadań.

Przeprowadzone testy przeglądowe procesów określonych w pkt I.1 niniejszego Wyniku kontroli pozwalają uzyskać zapewnienie, że procesy oraz czynności wykonywane przez pracowników Wydziału IPOC są zgodne z przyjętymi zasadami podziału funkcji pomiędzy poszczególnymi oddziałami Wydziału IPOC.

2. Posiadanie adekwatnej ścieżki audytu i skomputeryzowanych systemów (art. 61 lit. b), lit. e) rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006, art. 15 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006)

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono istnienie i funkcjonowanie procedur zapewniających, że:

- dowody księgowe wydatków zadeklarowanych do KE dostępne są w skomputeryzowanym systemie księgowym;
- ścieżka audytu umożliwia uzgadnianie wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej z deklaracjami wydatków otrzymywanych od IZ,
- Wydział Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji, wykorzystując zaprogramowane w Instrukcji Wykonawczej IPOC mechanizmy, aktywnie i w terminie reaguje na potrzeby zmian (rozszerzenie) jednolitego rzeczowego wykazu akt. Niemniej nadanie kategorii archiwalnej „B5” oraz zawarcie w uwagach zapisu: „Okres przechowywania liczy się od zamknięcia lub częściowego zamknięcia WRPO, zgodnie z art. 90 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r.” dla następujących haseł klasyfikacyjnych:
 - dokumenty programowe, wytyczne oraz inne regulacje dotyczące WRPO
 - instrukcja wykonawcza Instytucji Zarządzającej WRPO oraz innych instytucji, którym Instytucja Zarządzająca WRPO powierzyła wdrażanie WRPO
 - monitoring finansowy w ramach WRPO;
 - poświadczenia, deklaracje wydatków oraz wnioski o płatność w ramach WRPO;
 - kwoty wycofane, odzyskane i poddane procedurze odzyskiwania w ramach WRPO;
 - wstrzymywanie i wznowienie procesu certyfikacji wydatków w ramach WRPO;
 - sprawozdania okresowe, roczne i końcowe z realizacji WRPO
 - informacje miesięczne z realizacji WRPO;
 - wyniki audytu, kontroli, wizyt sprawdzających przeprowadzanych w ramach systemu zarządzania i kontroli WRPO przez Instytucję Audytową, Najwyższą Izbę Kontroli i inne uprawnione podmioty;
 - raporty i zestawienia nieprawidłowości w ramach WRPO;
 - plany kontroli oraz wyniki kontroli przeprowadzanych przez Instytucję Zarządzającą WRPO lub inne instytucje, którym Instytucja Zarządzająca WRPO powierzyła wdrażanie WRPO;
 - wizyty sprawdzające przeprowadzone przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji w województwie wielkopolskim;
 - korzystanie przez Instytucję Pośredniczącą w Certyfikacji ze środków Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2007-2013,

przy stwierdzonej nieznajomości procedur oraz zasad właściwych WRPO przez pracowników archiwum zakładowego WUW (braku obowiązku zaznajomienia się z Instrukcją Wykonawczą IPOC) może skutkować niezachowaniem dokumentacji przez okres określony przepisem art. 90 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006. Zaznacza się, że terminy określone ww. przepisem są znacznie dłuższe niż terminy przechowywania dokumentacji, do której przypisano kategorię archiwizacyjną „B5”. Ponadto, bieg terminów określonych przepisami art. 90 rozporządzenia 1083/2006 może ulec zawieszeniu w przypadku toczącego się postępowania prawnego albo na należycie umotywowany wniosek Komisji. Tym samym niewielkie usprawnienia dotyczące

mechanizmów zapewniających zachowanie dokumentacji w zakresie oraz terminach określonych Porozumieniem w sprawie przekazania zadań z zakresu certyfikacji prawidłowości poniesienia wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla województwa wielkopolskiego zawarte w Warszawie, w dniu 11.08.2009 r. pomiędzy: Ministrem Rozwoju Regionalnego, panią Elżbietą Bieńkowską a Wojewodą Wielkopolskim, panem Piotrem Florkiem są wymagane.

Pismem nr IP.V.1.3318-7/09 z dnia 22.10.2009 r., wniesionym w trybie art. 291 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. (Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz. 60 ze zm.), Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji poinformowała, że wystąpiła do Dyrektora Generalnego Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu o zmianę kategorii archiwizacyjnej (z „B5” na „B15”) dla odpowiednich symboli i haseł klasyfikacyjnych, utworzonych na potrzeby gromadzenia i archiwizacji dokumentacji wytworzonej w procesie certyfikacji wydatków w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego 2007-2013.

3. Posiadanie procedur dających adekwatne zapewnienie, że certyfikacja wydatków spełnia warunki określone przepisami art. 61 lit b – lit. d rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że:

- w procesie certyfikacji Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji zapewniła sobie otrzymywanie od Instytucji Zarządzającej odpowiednich informacji na temat instrukcji wykonawczych IZ oraz zmian do instrukcji wykonawczych;
- zapisane w Instrukcji Wykonawczej IPOC mechanizmy opiniowania projektu instrukcji wykonawczych Instytucji Zarządzającej oraz wizyt sprawdzających (systemowych, kontroli wydatków przedstawionych w *Poświadczeniu i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej*, wizyt sprawdzających u beneficjenta) oraz prawidłowe wykorzystanie tych mechanizmów pozwala uzyskać zapewnienie, że zadania realizowane przez Instytucję Zarządzającą oraz Instytucję Pośredniczącą będą wykonywane zgodnie z zasadą należytego zarządzania finansowego, określoną przepisami art. 60 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. oraz przepisami art. 13 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r.;
- Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji otrzymuje i weryfikuje *Poświadczenia i deklaracje wydatków oraz wnioski o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej* pod względem formalnym i merytorycznym, w szczególności w zakresie ich arytmetycznej poprawności.
- Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji uwzględnia w procesie poświadczania wydatków informacje (zawarte w sprawozdaniach bieżących i cyklicznych) dotyczące procesu realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego oraz wyniki audytów i kontroli przeprowadzanych przez uprawnione organy na podstawie art. 62 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006.

4. Posiadanie procedur zapewniających prowadzenie ewidencji kwot podlegających procedurze odzyskiwania i kwot wycofanych (art. 61 f) rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 i art. 20 rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006)

W zakresie objętym kontrolą potwierdzono istnienie i funkcjonowanie mechanizmów (opiniowania projektu Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej, mechanizm wizyt sprawdzających) zapewniających, że Instytucja Zarządzająca na bieżąco prowadzi rejestr kwot podlegających procedurze odzyskiwania oraz kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu dla projektu z wyodrębnieniem wkładu publicznego oraz wkładu wspólnotowego dla programu operacyjnego. Dane przekazywane do Instytucji Certyfikującej, razem z Poświadczeniem i deklaracją wydatków oraz wnioskiem o płatność okresową, oraz każdorazowo na prośbę Instytucji Certyfikującej, informacje na temat kwot podlegających procedurze odzyskiwania oraz kwot wycofanych, spełniają łącznie poniższe warunki:

- kwoty te zostały wypłacone beneficjentowi,
- kwoty te zostały zarejestrowane przez instytucję wypłacającą środki beneficjentowi od końca okresu, którego dotyczyło poprzednie złożone przez nią Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową;
- są zgodne z załącznikiem nr 4a Wytocznych w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013.

Przekazywanie do IC zbiorczej informacji dla Regionalnego Programu Operacyjnego za okres od początku realizacji programu do dnia 31 grudnia poprzedniego roku, dotyczącej ewidencji kwot podlegających procedurze odzyskiwania i kwot wycofanych po anulowaniu całości lub części wkładu dla danego projektu, jest wykonywane zgodnie ze wzorem określonym przez IC oraz we właściwym terminie tj. do końca lutego następnego roku kalendarzowego.

5. Ustalenie stanu wdrożenia zaleceń z audytu zgodności

Do dnia zakończenia kontroli Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji nie otrzymała zmienionych wytocznych w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych, które odnoszą się do kwestii częściowego oraz końcowego zamknięcia pomocy.

W związku z powyższym po otrzymaniu stosownych wytocznych należy doprecyzować procedury dotyczące częściowego zamknięcia pomocy, a zwłaszcza uzupełnić Instrukcję Wykonawczą IPOC o listę sprawdzającą w tym zakresie.

Pismem nr IP.V.1.3318-7/09 z dnia 22.10.2009 r. Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji poinformowała, że odpowiednie zapisy Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji w województwie wielkopolskim zostaną uszczegółowione niezwłocznie po otrzymaniu stosownych zaleceń ze strony Instytucji Certyfikującej

III. TERMIN USUNIĘCIA NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Stwierdzone w trakcie czynności kontrolnych nieprawidłowości powinny zostać usunięte w terminie 30 dni od dnia otrzymania niniejszego Wyniku kontroli.

IV. POUCZENIE

Kontrolowany jest obowiązany na podstawie art. 27 ust. 3 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. nr 8 poz. 65 ze zm.) poinformować organ kontroli skarbowej o sposobie usunięcia wskazanych nieprawidłowości w ciągu 30 dni po upływie terminu określonego w pkt III niniejszego wyniku kontroli.

Na niniejszy wynik kontroli nie przysługują środki prawne przewidziane w art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. nr 8 poz. 65 ze zm.).

Niniejszy wynik kontroli został sporządzony w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Kontrolowanemu.

z upr. Dyrektora

mgr inż. Bogdan Marciniak
Naczelnik Wydziału

Otrzymują:

- 1) Wojewoda Wielkopolski
Al. Niepodległości 16/18
61-713 Poznań
- 2) Departament Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji
Ministerstwa Rozwoju Regionalnego
ul. Wspólna 2/4
00-926 Warszawa
- 3) a/a