

INFORMACJA POKONTROLNA NR 2/14/PWT/PB

1.	Numer kontroli	2/14/PWT/PB
2.	Nazwa jednostki kontrolowanej	Województwo Zachodniopomorskie
3.	Adres jednostki kontrolowanej	Szczecin, ul. Korsarzy 34 70-540 Szczecin
4.	Termin kontroli	03.02.2014 r.
5.	Kontrola dotyczy projektu (nazwa i nr)	“Food and Hygiene and Food Safety in Baltic Region” nr WTB.02.04.00-92-022/10
6.	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Na podstawie art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999
7.	Skład zespołu kontrolującego	Pani Agnieszka Jakubowska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich – kierownik Zespołu Kontrolującego; Pani Katarzyna Wołyńska – Tarnowska - starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich – członek Zespołu Kontrolującego; Pani Małgorzata Bielecka - inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich - członek Zespołu Kontrolującego;
8.	Zakres kontroli	<ol style="list-style-type: none"> 1) Sprawdzenie zgodności zawieranych umów z wykonawcami pod względem podmiotowej i przedmiotowej zgodności z wnioskiem aplikacyjnym i z zawartą umową o dofinansowanie/decyzją o przyznaniu wsparcia; 2) Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego na odpowiednim poziomie; 3) Realizacja harmonogramu rzeczowo – finansowego; 4) Sprawdzenie wypełnienia obowiązku informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską; 5) Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego, a w szczególności z przepisami dotyczącymi: <ol style="list-style-type: none"> a) zamówień publicznych, b) prawa budowlanego,

	<p>6) Sprawdzenie poprawności archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektu;</p> <p>Sprawdzenie przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.</p>
9	<p>Ustalenia kontroli</p> <p>wykonanie działań przewidzianych we wniosku o dofinansowanie:</p> <p>Wszystkie działania przewidziane we wniosku o dofinansowanie zostały wykonane zgodnie z zawartą umową.</p> <p>Partner brał udział w licznych konferencjach i spotkaniach roboczych o tematyce związanej z badaniem i przechowywaniem żywności. Założeniem projektu było stworzenie przez wszystkich partnerów wspólnej listy kontrolnej, zawierającej analogiczne punkty kontroli, w celach audytowania producentów żywności, zharmonizowanie metody audytu niewielkich wędzarni ryb tak popularnych w tym regionie. Działania projektu pozwoliły na wymianę pracowniczą dla inspektorów krajów uczestniczących w projekcie w celu podnoszenia ich kwalifikacji i uzyskiwania doświadczeń. Aby wzbudzić zainteresowanie i rozszerzyć wiedzę w zakresie prawa żywnościowego i higieny żywności, projekt propaguje różnorodne systemy nagradzania motywującego w regionie basenu Morza Bałtyckiego (BMB), nakierowane na udostępnianie konsumentom wiedzy o higienie z poziomu producenta. W ramach całego projektu stworzono broszurę informacyjną dotyczącą handlu transgranicznego z informacjami dotyczącymi regulacji prawnych i docelowo utworzyć wspólną stronę internetową z niezbędnymi informacjami tak dla branżowców, jak i konsumentów. Opracowanie tych koncepcji miało miejsce przede wszystkim podczas konferencji, w których udział wzięli również wykładowcy spoza programu, co pozytywnie wpłynęło na podnoszenie kwalifikacji wśród personelu kontrolującego.</p> <p>Grupami docelowymi są branża spożywcza i konsumenci w ramach układu partnerskiego, jak też osoby z personelu kontrolującego oraz organizacje z branży spożywczej.</p> <p>osiągnięcie wskaźników (w przypadku, kiedy partner jest odpowiedzialny za realizację konkretnych wskaźników projektu)</p> <p>Rolą Partnera w Projekcie było czynne uczestnictwo w spotkaniach i konferencjach z ramienia Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego. Obserwacja działań Inspektoratów w sprawie porozumienia na szerszej płaszczyźnie w kwestiach prawa żywnościowego, podniesienia kwalifikacji wśród personelu kontrolującego oraz uprawnienia przepływu informacji do branży spożywczej i konsumentów w celu wyrównania szans między przedsiębiorstwami oraz do poprawy bezpieczeństwa żywności w partnerskim regionie.</p> <p>kwalifikowalność wydatków poniesionych na realizację projektu</p> <p>W trakcie kontroli na miejscu realizacji projektu potwierdzono kwalifikowalność wydatków przedstawionych w raportach Partnera, zweryfikowanych w trakcie kontroli administracyjnej potwierdzonych wystawieniem certyfikatu pierwszego stopnia.</p> <p>Nie stwierdzono wydatków niekwalifikowalnych.</p>

prowadzenie ewidencji księgowej przez partnera

Zarządzeniem Nr 18/12 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 07 lutego 2012 r. ustalono zasady rachunkowości w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego obowiązujące od dnia 01.01.2012 r.

Kontrola ewidencji księgowej na zakończenie realizacji projektu obejmowała raporty za okres 01.07.2012-31.12.2013.

Kwota wydatków kwalifikowalnych umieszczonych w Raportach została potwierdzona dowodami księgowymi umieszczonymi w Załączniku nr 1 do raportu.

W wyniku przeprowadzonej kontroli w trakcie realizacji projektu oraz zaleceń pokontrolnych Beneficjent wyodrębnił ewidencję księgową operacji związanych z projektem dla wydatków poniesionych w 2013 r. poprzez sklasyfikowanie dochodów i wydatków wg Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. 2010 nr 38 poz. 207 z póź. zm), tj.:

- a) 7 – środki współfinansowane z EFRR,
- b) 9 – środki własne.

Koszty wynagrodzeń dotyczące projektu, ujęte w końcowym Raporcie partnera (za okres 01.07.2013 – 31.12.2013), zaksięgowano na niewyodrębnionych kontach do projektu, z bieżącymi wynagrodzeniami pozostałych pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego. Przeksięgować na wyodrębnione konta Beneficjent dokonuje w momencie wpływu refundacji dla poświadczonych wydatków ujętych w Raporcie.

Dla potrzeb ewidencji księgowej wyodrębniono konta księgowe:

- 130-04-21 – rachunek bieżący jednostki – Rachunki środków unijnych – z analityką dla realizowanego projektu;
- 404-02 – wynagrodzenia – środki unijne;
- 405-02 – ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia – środki unijne;
- 409 – 02 – pozostałe koszty rodzajowe – środki unijne.

Do dnia kontroli Partner otrzymał refundację poniesionych wydatków w wysokości 792,79 EURO.

Wszystkie zapisy na kontach księgowych pokrywają się z przedstawionymi dowodami.

Wydruki z kont księgowych oraz stosowne dokumenty stanowią załączniki do protokołu z kontroli w/w projektu.

realizacja zawartych umów z kontrahentami w ramach projektu:

W ramach realizacji projektu został oddelegowany pracownik, który rozlicza się na podstawie kart czasu pracy.

kwalifikowalność podatku VAT:

Podatek VAT jest kwalifikowalny w projekcie, partner realizując projekt nie może odzyskać poniesionego podatku VAT oświadczenie stanowi załącznik do akt sprawy.

	<p>wykonywanie działań informacyjnych i promocyjnych:</p> <p>Na dokumentacji projektu oraz wszelkich materiałach zrealizowanych w ramach projektu zachowano zasady promocji, wpisując nazwę projektu, nazwę programu logo programu oraz logo Unii Europejskiej zgodnie z wytycznymi obowiązującymi.</p>
	<p>przestrzeganie zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans</p> <p>W realizowanym projekcie nie udzielono pomocy publicznej a działania realizowane w ramach projektu nie naruszają zasad równości szans i ochrony środowiska.</p>
	<p>powstanie dochodów w projekcie</p> <p>W realizowanym projekcie nie osiągnięto dochodów – oświadczenie beneficjenta stanowi załącznik do akt sprawy.</p>
	<p>sposób archiwizacji</p> <p>Dokumentacja związana z realizacją projektu znajduje się w opisanych nazwą projektu i logo Programu segregatorach, przechowywanych w zamkniętych szafach</p> <ul style="list-style-type: none"> - Wydział finansów i budżetu – dokumenty księgowe. - Wydział Organizacji i Rozwoju Zasobów Ludzkich – dokumenty płacowe. - Wydział Rolnictwa i Rybactwa – dokumenty związane z merytoryczną realizacją projektu.
	<p>wnioski ogólne:</p> <p>Projekt zrealizowany bez zastrzeżeń zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem aplikacyjnym i podpisaną umową o dofinansowanie.</p>
10	<p>Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości</p> <p>brak</p> <p>W ramach kontroli sformułowano zalecenia pokontrolne: TAK <input type="checkbox"/></p> <p style="text-align: right;">NIE <input checked="" type="checkbox"/></p>
11	<p>Pouczenie:</p> <p>Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń do treści informacji pokontrolnej w terminie <u>14 dni kalendarzowych</u> od dnia otrzymania informacji pokontrolnej. Złożone w wyznaczonym terminie zastrzeżenia/wyjaśnienia wobec treści informacji pokontrolnej będą rozpatrzone przez zespół kontrolujący.</p> <p>Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania informacji pokontrolnej, składając w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia jej otrzymania, pisemne wyjaśnienia tej odmowy.</p> <p>Odmowa podpisania informacji pokontrolnej przez kierownika jednostki kontrolowanej <u>nie wstrzymuje terminu wyznaczonego na realizację zaleceń pokontrolnych.</u></p>

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy
Europejskich

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy
Europejskich

Pan/i.....mgr inż. Agnieszka Jakubowska

mgr Małgorzata Bielecka

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich

Pan/i.....

mgr inż. arch. Katarzyna Wolińska-Tarnowska

Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego

DYREKTOR
Wydziału Certyfikacji i Funduszy
Europejskich

mgr Michał Wiochał

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej

Miejsce, data.....21/02/2014.....

z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA

Anna Mieczkowska
CZŁONEK RZĄDU

Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej¹

Miejsce, data.....Szczecin, 25. 02. 2014.....

p.o. DYREKTORA
Wydziału Rolnictwa i Rybactwa

Dominiak Gronet

¹ Dyrektora, Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej.

Załącznik do informacji pokontrolnej nr 1

Lp.	Nazwa środka trwałego	Nr ewidencyjny/inwentarzewy środka trwałego	Miejsce użytkowania (osoby do której został przypisany)	Czy środek trwały jest wykorzystywany zgodnie z projektem? TAK/NIE
1.	W ramach realizacji projektu nie zakupiono środków trwałych	-	-	-

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy
Europejskich

mgr inż. Agnieszka Jakszewska