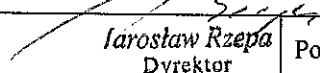
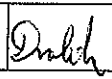



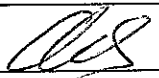
	<b>INFORMACJA POKONTROLNA</b> NR 00049-61540-FAPA00056/12/FAPA/M/0001/12 z dnia 9-10/10/2012 Os priorytetowa 5 - pomoc techniczna Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013		IP-1
	Znak sprawy		FAPA-61540-FAPA00056/11
<b>I. DANE NA TEMAT KONTROLI</b>			
Rodzaj kontroli: <input type="checkbox"/> techniczna <input checked="" type="checkbox"/> na miejscu <input type="checkbox"/> na zlecenie (doraźna)	Miejsce kontroli: <input type="checkbox"/> w miejscu realizacji szkolenia, seminarium, konferencji <input checked="" type="checkbox"/> w siedzibie beneficjenta		
Przeprowadzający kontrolę	Fundacja Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA		
Przedmiot i zakres czynności kontrolnych:	Weryfikacja informacji zawartych w dokumentach dotyczących realizacji operacji nr 00049-61540-FAPA00056/12		
<b>II. DANE PODMIOTU KONTROLOWANEGO</b>			
Nazwa podmiotu kontrolowanego	Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego		
NIP	8512543564		
REGON	811686780		
Adres podmiotu kontrolowanego	Województwo: Zachodniopomorskie Powiat/gmina: Szczecin/ Szczecin Miejscowość i kod pocztowy: 70-540 Szczecin Ulica i nr lokalu: Korsarzy 34 Tel/fax: (91) 441 02 01		
Miejsce realizacji szkolenia, seminarium, konferencji	Województwo: Powiat/gmina: Miejscowość i kod pocztowy: Ulica i nr lokalu: Tel/fax:		
<b>III. OSOBA UPOWAŻNIONA DO REPREZENTACJI</b>			
Imię i Nazwisko: Jarosław Rzepa		Stanowisko/funkcja: Dyrektor Wydziału Rolnictwa i Rybactwa	

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

Podpis podmiotu kontrolowanego	 Jarosław Rzepa Dyrektor	Podpisy kontrolujących	 
--------------------------------	---	------------------------	---

IV. POWIADOMIENIE O CZYNNOSCIACH KONTROLNYCH				
Powiadomienie o kontroli <input checked="" type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE	Sposób powiadomienia	Data powiadomienia	Osoba powiadamiana	Osoba powiadamiająca
	<input type="checkbox"/> Telefon <input checked="" type="checkbox"/> List polecony	<input checked="" type="checkbox"/> Fax <input type="checkbox"/> Mail	28.09.2012	Jarosław Rzepa
V. PRZEPROWADZENIE CZYNNOSCI KONTROLNYCH				
Czynności kontrolne zostały zrealizowane <input checked="" type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE	Data kontroli: 09-10.10.2012	Jeśli NIE podać przyczynę:		
VI. DANE OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W CZYNNOSCIACH KONTROLNYCH				
Zespół kontrolny FAPA	Imię i nazwisko	Nr upoważnienia i data jego wystawienia		
Członek zespołu:	Sławomir Orzeł	003/2011 z dnia 17.11.2011		
Członek zespołu:	Tomasz Drabik	005/2012 z dnia 30.07.2011		
Członek zespołu:				
Podmiot kontrolowany	Imię i nazwisko	Rodzaj i nr dokumentu tożsamości		
	Magdalena Gałka	Dowód osobisty -		
VII. UWAGI				
Osobami obecnymi przy kontroli była Pani Magdalena Gałka – główny specjalista w Wydziale Rolnictwa i Rybactwa				
VIII. USTALENIA Z PRZEPROWADZONYCH CZYNNOSCI KONTROLNYCH				
<b>1. Opis sposobu realizacji operacji.</b> Wynagrodzenie brutto wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne płaconymi przez pracodawcę składkami na fundusz pracy, dodatkowym wynagrodzeniem rocznym oraz nagrodami regulaminowymi za lata 2009-2010. Wynagrodzenie dotyczy pracowników Biura ds. wdrażania osi priorytetowej 4 PO RYBY 2007-2013.				
<b>2. Opis czynności kontrolnych.</b> Zgodnie z dokumentacją załączoną do informacji pokontrolnej.				

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA



Podpis podmiotu kontrolowanego	 Jarosław Rzepa Dyrektor	Podpisy kontrolujących	 
--------------------------------	---	------------------------	---

**IX. ZAŁĄCZNIKI PRZEKAZANE PODMIOTOWI KONTROLOWANEMU**

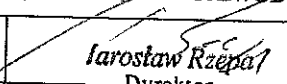


1. Lista kontrolna z kontroli na miejscu umowy nr 00049-61540-FAPA00056/12
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.

**X. ZAŁĄCZNIKI POZOSTAJĄCE WYŁĄCZNIE W AKTACH FAPA**

1. Kopia pisma informującego podmiot kontrolowany o terminie i zakresie kontroli.
2. Kopia zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki na realizację operacji.
3. Wyjaśnienie dotyczące sposobu księgowania na koncie wyodrębnionym do projektu.
4. Wyjaśnienie dotyczące list płac nr 09238 oraz 09283.
5. Wydruk zestawienia obrotów i sald na kontach księgowych za październik i listopad 2009 roku.
6. Wydruk planu kont na rok 2009.
7. Wydruk zestawienia obrotów i sald na kontach księgowych za grudzień 2009 roku.
8. Wydruk planu kont na rok 2010
9. Wydruk zestawienia obrotów i sald na kontach księgowych za rok 2010.

<b>Data i godzina rozpoczęcia czynności kontrolnych</b>	09.10.2012 08 <sup>00</sup>	<b>Data i godzina zakończenia czynności kontrolnych</b>	10.10.2012 09 <sup>00</sup>
<b>Przerwy w wykonywaniu czynności kontrolnych</b>			
<b>Data i miejscowość sporządzenia informacji pokontrolnej</b>	10.10.2012 siedziba Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie		
<b>Zespół kontrolny FAPA</b>	<p style="text-align: center;">   <b>Sławomir Orzeł</b>            ZKMIA FAPA         </p> <p style="text-align: center;">   <b>Tomasz Drabik</b>            ZKMIA FAPA         </p>		

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

Podpis podmiotu kontrolowanego	 Jarosław Rzepa Dyrektor	Podpisy kontrolujących	 
--------------------------------	---	------------------------	---

**POUCZENIE:**

Informacje uzyskane w wyniku kontroli stanowią dane osobowe w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych i podlegają ochronie na podstawie przepisów tej ustawy (Dz. U. Nr 101, poz. 926 z późn. zm.).

Czynności kontrolne przeprowadzone są na podstawie:

- art. 24 Ustawy z dnia 3 kwietnia 2009 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Rybackiego (Dz. U. Nr 72 poz. 619 z późn. zm.),
- rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 4 września 2009 r. w sprawie szczegółowego sposobu przeprowadzania przez instytucję zarządzającą kontroli w odniesieniu do instytucji pośredniczących oraz projektu realizowanych w ramach programu operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”(Dz. U. Nr 147 poz. 1191).

Podmiot kontrolowany może:

- podpisać *Informację pokontrolną* i przekazać 1 egzemplarz FAPA (nie później niż w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania),
- zgłosić na piśmie umotywowane zastrzeżenia co do ustaleń zawartych w *Informacji pokontrolnej* (przed jej podpisaniem, nie później niż w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania); wraz zastrzeżeniami należy odesłać 1 egzemplarz niepodpisanej *Informacji pokontrolnej*,
- w odpowiedzi na pismo FAPA o wyniku rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń (nie później niż w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania) pisemnie zgłosić odmowę podpisania *Informacji pokontrolnej* wraz z uzasadnieniem oraz 1 egzemplarzem niepodpisanej *Informacji pokontrolnej* lub przekazać 1 egzemplarz podpisanej *Informacji pokontrolnej*,

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTW...

Podmiot kontrolowany

10. 10. 2012

data podpisania *Informacji pokontrolnej*

Jarostaw Rzepa

Dyrektor

Wydziału Rolnictwa i Rybactwa



**LISTA KONTROLNA DO INFORMACJI POKONTROLNEJ  
Z KONTROLI NA MIEJSCU**

**Os priorytetowa 5 - pomoc techniczna**

LKM-1

**Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa  
i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013**

**INFORMACJA POKONTROLNA NR 00049-61540-FAPA00056/12/FAPA/M/0001/12**

Znak sprawy FAPA-61540-FAPA00056/11

PRZEDMIOT WERYFIKACJI	TAK	NIE	ND	UWAGI
1. Wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w skontrolowanych dokumentach oraz zapisach księgowych (w postaci papierowej i elektronicznej)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Weryfikacji dokonano w oparciu o Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki na realizację operacji złożone wraz z WoP. Wydatki poniesione na realizację operacji znajdują swoje odzwierciedlenie w skontrolowanych dokumentach (listy płac, zakresy obowiązków) oraz zapisach księgowych. Informacje zawarte w dowodach zapłaty (wyciągi bankowe) są tożsame z dokumentami potwierdzającymi poniesione wydatki.
2. Zgodność zestawienia rzeczowo-finansowego z realizacją projektu	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Weryfikacji dokonano porównując Zestawienie finansowo - rzeczowe operacji z dokumentami potwierdzającymi poniesione wydatki w ramach realizacji operacji, przedstawionymi wraz z WoP.
3. Faktury lub inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej zostały trwale oznakowane i nie wskazują na możliwość wystąpienia podwójnego finansowania	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Na wszystkich oryginałach list płac trwale umieszczone informacje o poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej oraz Przedstawiono do refundacji w ramach pomocy technicznej Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013. Dodatkowo, celem zachowania śladu rewizyjnego oznaczono dokumentację pieczęcią Fundacji FAPA ZKMIA
4. Faktury lub inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej zostały zaksięgowane w księgach rachunkowych lub księgowym systemie informatycznym. (aplikacji wspierającej księgowość).	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Beneficjent prowadzi księgowy system informatyczny. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki na realizację operacji zostały zaksięgowane zgodnie z wydrukiem kartoteki zapisu z systemu finansowo księgowego (zał. nr 7, 9 – do informacji pokontrolnej).
5. Wartość dokumentów finansowo-księgowych przedstawionych do refundacji nie uległa zmianie w wyniku korekt lub tzw. refakturowania.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	W trakcie kontroli nie stwierdzono korekt dokumentów finansowych lub refakturowania.
6. Zakupiony w ramach projektu sprzęt/wyposażenie został wpisany do ewidencji środków trwałych beneficjenta.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
7. Zakupiony w ramach projektu sprzęt/wyposażenie znajduje się w posiadaniu beneficjenta	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

Podpis podmiotu kontrolowanego

*Jarostaw Rzepa*  
Dyrektor

Podpisy kontrolujących

*Drolich*  
*[Signature]*

KP-08-FAPA-3/z

Wydziału Rolnictwa i Rybactwa

8. Zakupiony w ramach projektu sprzęt/wyposażenie jest odpowiednio oznakowany (numer inwentaryzacyjny, logo programu)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
9. Beneficjent posiada odrębny system księgowości/kod księgowy do prowadzenia ewidencji księgowej w projekcie	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Dokumenty potwierdzające wydatki poniesione w ramach realizowanej operacji zostały zaksięgowane. Identyfikacja programu operacyjnego oś priorytetowa 4 w księgach rachunkowych następuje po koncie nr 137-007. Zgodnie z załącznikiem nr 3 do informacji pokontrolnej.
10. Beneficjent przechowuje całość dokumentacji związanej z realizacją projektu	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
11. Dokumenty przeznaczone dla uczestników konferencji/szkolenia/seminarium, tj. ogłoszenia, plakaty, materiały, zaświadczenia etc. oznakowano informacją o współfinansowaniu z EFR (zgodnie z art. 32 rozporządzenia Komisji (WE) nr 498/2007)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	
12. Występują inne uchybienia, które nie zostały ujęte w pkt. 1-11	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

#### UWAGI

W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że listy płac nr 09238 za 10.2009 oraz nr 09283 za 11.2009 przedstawione wraz z wnioskiem o płatność do rozliczenia wydatków poniesionych na realizację operacji, zostały zaksięgowane na koncie różnym od wyodrębnionego do prowadzenia ewidencji księgowej w projekcie. Potwierdzenie zaksięgowania załączono do *Informacji Pokontrolnej* (zał. nr 5). Wyjaśnienie zostało załączone do informacji pokontrolnej (zał. nr 4).

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA			
Podpis podmiotu kontrolowanego	<i>Sien</i> Jarosław Rzepa Dyrektor	Podpisy kontrolujących	<i>Orulik</i> <i>[Signature]</i>
KP-08-FAPA-3/z	Wydziału Rolnictwa i Rybactwa		Strona 2 z 2