



Egzemplarz nr 1

INFORMACJA POKONTROLNA NR 28/11/PWT PB

1	Numer kontroli	27/12/PWT PB
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Województwo Zachodniopomorskie Projekt: "Food and Hygiene and Food Safety in Baltic Region"
3	Adres jednostki kontrolowanej	Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin
4	Termin kontroli	12.12.2012 r.
5	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
6	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;
7	Zakres kontroli	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: a) zamówień publicznych, b) prawa budowlanego, 6) Sprawdzenie poprawności archiwizacji dokumentów związanych

z realizacją projektu;
7) Sprawdzenie przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.

8

Ustalenia kontroli

Kontrolę przeprowadzono w trakcie realizacji projektu na podstawie oryginalnych dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta.

W okresie objętym kontrolą funkcje jn. sprawowali:

1. Olgierd Geblewicz – Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego,
2. Anna Mieczkowska – Członek Zarządu,
3. Jan Krawczuk – Członek Zarządu
4. Edward Trzybulski – Dyrektor Wydziału Organizacji i Rozwoju Zasobów Ludzkich,
5. Jarosław Rzepa – Dyrektor Wydziału Rolnictwa i Rybactwa,
6. Czesław Kołodziejczyk – Kierownik Biura Rolnictwa i Rozwoju Wsi
7. Krzysztof Wika - Główny Specjalista w Biurze Rolnictwa i Rozwoju Wsi
8. Dorota Bodnar – Główny Specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu

8.1 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.

W ramach projektu został oddelegowany pracownik, który jest rozliczany na podstawie kart czasu pracy.

8.2 Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców oraz współfinansowania krajowego na odpowiednim poziomie.

Zarządzeniem Nr 88/09 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 24 lipca 2009 r. oraz Zarządzeniem nr 7/11 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 31 stycznia 2011 r., ustalono zasady rachunkowości w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.

Wielkość dofinansowania

Dla Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego zakontraktowano w ramach projektu kwotę wydatków kwalifikowalnych równych 4 172,00 EUR, z czego wysokość dofinansowania stanowi 85%, tj. kwotę 3 546,20 EUR.

Ustalenia kontrolne:

Beneficjent zwrócił się do Kontrolera z dwoma Raportami partnera, na łączną kwotę kwalifikowalną 2.973,03 EUR.

Kontrola w trakcie realizacji projektu obejmowała raport pierwszy i drugi.

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

Dowody księgowe zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone do zapłaty.

Sprawdzenie prawidłowości dokonywanych płatności związanych z realizacją projektu.

W toku czynności kontrolnych ustalono, iż koszty kwalifikowalne poniesione w ramach projektu zostały zapłacone na rachunki wskazane w dokumentach księgowych z rachunku bankowego Beneficjenta.

Sprawdzenie poprawności prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizowanego projektu.

Beneficjent nie spełnia warunku prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej.

Wynagrodzenia dotyczące projektu, księgowane były z bieżącymi wynagrodzeniami pozostałych pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego. Pozostałe koszty i wydatki związane z realizacją projektu zostały zaksięgowane na kontach bieżących Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego.

Wn (zespół 4) – koszty według rodzajów / Ma (234) – pozostałe rozrachunki z pracownikami, Ma (201) – rozrachunki z odbiorcami i dostawcami, Ma (231-01) – Wynagrodzenia, nagrody pracowników własnych,

Wn (234) – pozostałe rozrachunki z pracownikami, Wn (201) – rozrachunki z odbiorcami i dostawcami, Wn (231-01) – Wynagrodzenia, nagrody pracowników własnych / Ma (130) – rachunek bieżący, Ma (102) – Kasa EUR, Ma (101) – Kasa.

W trakcie Kontroli stwierdzono błędną ewidencję kosztów i wydatków z czwartą cyfrą paragrafu „0”, co jest ściśle związane z nieprowadzeniem przez partnera wyodrębnionej ewidencji księgowej dla realizowanego projektu.

Do dnia kontroli Partner otrzymał refundację poniesionych wydatków w wysokości 9.302,36 zł.

Wszystkie zapisy na kontach księgowych pokrywają się z przedstawionymi dowodami.

Kontroler stwierdził, że partner polski nie spełnia obowiązku prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dotyczącej badanego projektu.

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

8.3 Realizacja harmonogramu rzeczowo – finansowego.

Założeniem projektu jest stworzenie wspólnej listy kontrolnej, zawierającej analogiczne punkty kontroli, w celach audytowania producentów żywności, zharmonizowanie metody audytu niewielkich wędzarni ryb tak popularnych w tym regionie. Celem jest utworzenie banku pytań, który mógłby być użyty do przeprowadzenia sprawdzianów na płaszczyznach, gdzie potrzebne jest podnoszenie kwalifikacji personelu kontrolującego. Działania projektu pozwalają 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 wpłynie na podnoszenie kwalifikacji wśród personelu kontrolującego.

Grupami docelowymi są branża spożywcza i konsumenci w ramach układu partnerskiego, jak też osoby z personelu kontrolującego oraz organizacje branży spożywczej.

Z racji swobodnego przepływu towarów i usług wewnątrz Unii Europejskiej, ten projekt wniesie swój udział w znoszeniu barier dla branży spożywczej przy tworzeniu nowych przedsiębiorstw w obrębie basenu Morza Bałtyckiego. Wzajemne porozumienie na szerszej płaszczyźnie w kwestiach prawa żywnościowego, podniesienie kwalifikacji wśród personelu kontrolującego oraz usprawniony przepływ informacji do branży spożywczej i konsumentów doprowadzi do wyrównania szans między przedsiębiorstwami, jak też do poprawy bezpieczeństwa żywności w partnerskim regionie.

8.4 Sprawdzenie wypełnienia obowiązku informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską.

- wszelką dokumentację dotyczącą realizowanego projektu oznaczono logiem Programu, UE oraz informacją o dofinansowaniu
- na utworzonej w ramach realizacji projektu witrynie internetowej umieszczono informację o dofinansowaniu projektu ze środków UE,
- w trakcie organizowanych przedsięwzięć dopełniono obowiązku w zakresie informowania społeczeństwa o finansowaniu projektu przez UE

8.5 Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego, a w szczególności z przepisami dotyczącymi:

- a) zamówień publicznych,
nie dotyczy
- b) prawa budowlanego,
nie dotyczy

8.6 Sprawdzenie poprawności archiwizacji dokumentów związanych z realizacją projektu.

Dokumentacja związana z realizacją projektu znajduje się w opisanych nazwą projektu i logo Programu segregatorach, przechowywanych w zamkniętych szafach

- Wydział finansów – dokumenty księgowe.
- Wydział Organizacji i Rozwoju Zasobów Ludzkich – dokumenty płacowe.
- Wydział Rolnictwa i Rybactwa – dokumenty związane z merytoryczną realizacją projektu.

Raport z oględzin stanowi załącznik nr 1 do niniejszej Informacji Pokontrolnej.
Wszystkie dokumenty zostały udostępnione na życzenie Zespołu Kontrolującego.

8.7 Sprawdzenie przestrzegania zasad pomocy publicznej, ochrony środowiska i równości szans.

W realizowanym projekcie nie udzielono pomocy publicznej a działania realizowane w ramach projektu nie naruszają zasad równości szans i ochrony środowiska.

9 Stwierdzone uchybienia/nieprawidłowości

Brak wyodrębnionej ewidencji księgowej w ramach projektu.

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich

mgr inż. Agnieszka Jakubowska

mgr inż. arch. Katarzyna Wolińska-Tarnowska

mgr Bogorzata Bielecka

4.01.2013r.

4.01.2013

04.01.2013r.

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Rolnictwa i Rybactwa

Marek Kalkowski

DYREKTOR
Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich

mgr Michał Włochal

Podpis Dyrektora / Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji pokontrolnej

Miejsce, data

7.01.2013

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Olgierd Geblewicz

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data

20.01.2013



Raport z oględzin: „Focus on Food”

Załącznik do informacji pokontrolnej nr 1

Lp.	Nazwa środka trwałego	Nr ewidencyjny/inwentarzowy środka trwałego	Miejsce użytkowania (osoby do której został przypisany)	Czy środek trwały jest wykorzystywany zgodnie z projektem? TAK/NIE
1.	Brak	Nie dotyczy	Nie dotyczy	Nie dotyczy

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy
Europejskich

mgr inż. Agnieszka Jakubowska

12.12.2012 r.