



Informacja pokontrolna nr 2/09
z kontroli kompleksowej
projektu Pomocy technicznej

pn. „*Wsparcie funkcjonowania Wspólnego Sekretariatu Technicznego i Regionalnego Punktu Kontaktowego PIW Interreg III A w Województwie Zachodniopomorskim w 2008 roku.*”

objętego umową o dofinansowanie nr IG-2004/PL-MV/2.32/H-1/U-94/08 w ramach Programu INTERREG III A Polsko – Niemieckiego Pogranicza na obszarze Krajów Związkowych Meklemburgia Pomorze Przednie/ Brandenburgia – Polska (Województwo Zachodniopomorskie) z dnia 21 października 2008 r.

Kontrola została przeprowadzona w dniu 6 kwietnia 2009r., przez zespół kontrolujący w składzie:

1. **Agnieszka Jakubowska** – inspektor wojewódzki w WZFE ZUW działająca na podstawie upoważnienia do kontroli nr 76/09 z dnia 30 marca 2009 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Zachodniopomorskiego, przez Wicewojewodę Zachodniopomorskiego,
2. **Daniel Michalski** – starszy inspektor w WZFE ZUW działający na podstawie upoważnienia do kontroli nr 75/09 z dnia 30 marca 2009 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Zachodniopomorskiego, przez Wicewojewodę Zachodniopomorskiego,
3. **Małgorzata Bielecka** - starszy inspektor w WZFE ZUW działający na podstawie upoważnienia do kontroli nr 77/09 z dnia 30 marca 2009 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Zachodniopomorskiego, przez Wicewojewodę Zachodniopomorskiego.

Nazwa i adres jednostki kontrolowanej: Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego, ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin.

Kontrolę zgłoszono w Księżce Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w dniu 6 kwietnia 2009 r.

W okresie objętym kontrolą, tj. od dnia 1 maja 2008 r. do dnia 31 grudnia 2008 r. funkcje jn. sprawowali:

1. Władysław Husejko – Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego
2. Witold Jabłoński – Wicemarszałek Województwa Zachodniopomorskiego
3. Angelika Rabizo – Dyrektor Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego
4. Piotr Maras – Zastępca Dyrektora Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego

5. Joanna Niwa – Główny specjalista, w Biurze ds. Finansowych w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego
6. Anna Wdowiak – Inspektor w Biurze ds. Finansowych w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego
7. Marlena Ditrich – Główny Specjalista w Wydziale Finansów i Budżetu.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- § 2 i 6 Rozporządzenia MRR z dnia 27 kwietnia 2007 r. w sprawie trybu kontroli realizacji projektów i programów współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności (Dz. U. nr 90 z 2007 r. poz. 602 z późn. zmian.),
- art. 153 ust. 1a ustawy z 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych Dz. U. Nr 249 z 2005 r., poz. 2104 z późniejszymi zmianami,
- Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U Nr 19 poz.177 ze zmianami)
- § 11 Umowy nr IG-2004/PL-MV/2.32/H-1/U-94/08 o dofinansowanie projektu pn. „*Wsparcie funkcjonowania Wspólnego Sekretariatu Technicznego i Regionalnego Punktu Kontaktowego PIW Interreg III A w Województwie Zachodniopomorskim w 2008 roku.*”

Rodzaj kontroli: kompleksowa na zakończenie projektu w siedzibie beneficjenta oraz w miejscu realizacji projektu.

Cel kontroli: Wystawienie poświadczenia zakończenia realizacji projektu.

Rodzaj projektu: koszty wynagrodzeń osobowych;

Przedmiot kontroli:

1. Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego, w szczególności dotyczącymi: konkurencyjności i zamówień publicznych.
2. Sprawdzenie zgodności zawartych umów z wykonawcami w zakresie zgodności podmiotowej i przedmiotowej z zatwierdzonym do dofinansowania wnioskiem aplikacyjnym oraz Umową o dofinansowanie projektu.
3. Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z zawartą umową o dofinansowanie oraz ze sprawozdaniem końcowym z realizacji projektu.
4. Realizacja harmonogramu rzeczowo - finansowego.
5. Sprawdzenie wypełnienia obowiązku wynikającego z § 15 Umowy w zakresie zapewnienia informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską – tablice.
6. Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego dotyczącymi ochrony środowiska.
7. Sprawdzenie poprawności prowadzenia ewidencji księgowej dotyczącej zrealizowanego projektu, prawidłowości dokonywania płatności na rzecz wykonawców, prawidłowości sporządzenia końcowego wniosku płatniczego, współfinansowania krajowego na odpowiednim poziomie - WFiB.
8. Sprawdzenie czy dokumentacja związana z realizacją projektu przechowywana jest zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie oryginalnych dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta.

Ad.1).

Działania objęte projektem dotyczyły pokrycia 75% kosztów wynagrodzenia dla etatów wraz ze składkami na ubezpieczenie społeczne Fundusz Pracy w związku z funkcjonowaniem Regionalnego Punktu Kontaktowego INTERREG III w 2008 roku, które na podstawie art. 4 ust 4) nie podlegają ustawie z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U.04.19.177 z późniejszymi zmianami).

W związku z powyższym zespół kontrolujący odstąpił od realizacji tego punktu kontroli.

Ad.2).

1. *[imię i nazwisko]*, zawarto Umowę o pracę pomiędzy Urzędem Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego, a *[imię i nazwisko]* na pełnienie funkcji Podinspektora w Wieloosobowym Stanowisku ds. Europejskiej Współpracy Terytorialnej w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego. Aneks do ww. umowy o pracę zawarto w dniu *[data]* zawarto Umowę o pracę pomiędzy Urzędem Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego, a *[imię i nazwisko]* na pełnienie funkcji Podinspektora w Wieloosobowym Stanowisku ds. Europejskiej Współpracy Terytorialnej na czas nieokreślony.
2. *[imię i nazwisko]* zawarto Umowę o pracę pomiędzy Urzędem Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego, a *[imię i nazwisko]* na stanowisku Inspektora w Gabinetce Marszałka od *[data]*, sporządzono Aneks do ww. umowy zmieniający stanowisko na Inspektora w Wydziale Programów i Funduszy Wsparcia, w Departamencie Integracji Europejskiej a następnie Aneksem zmieniono wynagrodzenie.
3. *[imię i nazwisko]* zawarto Umowę o pracę pomiędzy Urzędem Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego, a *[imię i nazwisko]* na stanowisko Pełnomocnika Marszałka ds. Interreg III A w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego we Wspólnym Sekretariacie Technicznym w Loecknitz-Niemcy. Sporządzono Aneks do Umowy *[imię i nazwisko]* w związku ze zmianą wynagrodzenia.

Sprawdzono zakresy czynności dołączone do umów i na tej podstawie stwierdzono, że ich treść odpowiada w pełni założeniom projektu.

Ad.3).

Na podstawie ustaleń uczynionych podczas realizacji pkt. 2. przedmiotu kontroli stwierdzono, że projekt osiągnął następujące zakładane we *Wniosku aplikacyjnym* wskaźniki:

Tabela poziomu zrealizowania wskaźników projektu.

Wskaźnik zakładany	Wskaźnik osiągnięty
Wsparcie funkcjonowania Wspólnego Sekretariatu Technicznego i Regionalnego Punktu Kontaktowego PIW Interreg III A w Województwie Zachodniopomorskim w 2008 roku.	75%

Stopień realizacji wskaźnika jest mniejszy niż zakładany we wniosku aplikacyjnym z uwagi na zmniejszenie liczby osób z 4 na 3, których wynagrodzenie zostało zrefundowane w ramach Projektu. W wyniku aktualizacji zakresu czynności i dostosowania obowiązków do wykonywania zadań wynikających z realizacji Programu Operacyjnego celu 3 EWT, wynagrodzenie jednego z pracowników nie mogło pozostać kosztem kwalifikowanym. Przeglądu rzeczowego (załącznik nr 2 do Informacji Pokontrolnej) dokonano na podstawie umowy zatrudnienia, poszczególnych aneksów do umowy, zakresu nałożonych obowiązków oraz innych dokumentów przedstawionych przez Beneficjenta.

Ad.4)

Całość projektu zrealizowano na podstawie Harmonogramu rzeczowo – finansowego realizacji projektu. Na podstawie zakresu czynności, opisu stanowisk oraz współpracy pomiędzy jednostką kontrolowaną a Instytucją Pośredniczącą, która miała miejsce w 2008 r, członkowie Zespołu Kontrolującego potwierdzili zgodność wykonywania zadań przez 3 pracowników w Wieloosobowym Stanowisku ds. Europejskiej Współpracy Terytorialnej z umową o dofinansowanie projektu oraz złożonym przez Beneficjenta w wymaganym terminie sprawozdaniu końcowym. Realizacja projektu obejmowała okres od dnia 1 maja 2008 roku do 31 grudnia 2008r. W związku z niewykorzystaniem całkowitej kwoty przyznanego dofinansowania przyznanego na realizację projektu Beneficjent złożył wniosek o Aneksowanie Umowy. W związku z powyższym sporządzono i podpisano dnia 19 marca 2009r., Aneks nr 1/U-3/09. Końcowy wniosek o płatność, który został złożony przez Beneficjenta w wymaganym terminie jest zgodny ze stanem rzeczywistym.

Ad.5)

Sprawdzenie wypełnienia obowiązku wynikającego z § 15 Umowy w zakresie zapewnienia informowania społeczeństwa o finansowaniu realizacji Projektu przez Unię Europejską.

Projekt przewidywał refundację 75% kosztów wynagrodzenia dla etatów w związku z funkcjonowaniem Regionalnego Punktu Kontaktowego INTERREG III w 2008 roku w Zachodniopomorskim Urzędzie Marszałkowskim. Logo i informacja o współfinansowaniu projektu ze środków Unii Europejskiej została zamieszczona w widocznym miejscu w biurze RPK i WST oraz na stronie internetowej Urzędu Marszałkowskiego w zakładce dotyczącej Interreg. Ze względu na charakter projektu nie podejmowano odrębnych działań promocyjnych związanych z informowaniem o dofinansowaniu projektu.

Ad.6)

Sprawdzenie zgodności zrealizowanego projektu z przepisami prawa polskiego i wspólnotowego dotyczącymi ochrony środowiska. Deklarowana przez Beneficjenta we wniosku aplikacyjnym neutralność względem ochrony środowiska wynika z samego charakteru projektu.

Ad.7)

Ustalenia szczegółowe kontroli

7.1. Zabezpieczenie środków w budżecie

W toku kontroli stwierdzono, że Beneficjent zrealizował Projekt w całości ze środków własnych.

7.2. Podstawa działania

W dniu 21 października 2008 roku została zawarta umowa nr IG-2004/PL-MV/2.32/H-1/U-94/08 o dofinansowanie Projektu pomocy technicznej „Wsparcie funkcjonowania Wspólnego Sekretariatu Technicznego i Regionalnego Punktu Kontaktowego PIW Interreg III A w Województwie Zachodniopomorskim w 2008 roku” w ramach Programu INTERREG III A Polsko-Niemieckiego Pogranicza na obszarze Krajów Związkowych Meklemburgia – Pomorze Przednie/Brandenburgia oraz Polska (Województwo Zachodniopomorskie). Umowa ta została zawarta pomiędzy Wojewodą Zachodniopomorskim (Instytucja Pośrednicząca) a Województwem Zachodniopomorskim z siedzibą w Szczecinie przy ul. Korsarzy nr 34, reprezentowanym przez Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego, Pana Władysława Husejko i Wicemarszałka Województwa Zachodniopomorskiego, Pana Witolda Jabłońskiego.

W dniu 19 marca 2009 roku podpisano aneks nr 1/U-3/09 do ww. umowy, w którym na wniosek Beneficjenta zmniejszono kwotę całkowitej wartości projektu oraz wydatków kwalifikowanych na 106.421,57 PLN, tym samym zmniejszyła się kwota dofinansowania z EFRR do wysokości 79.816,17 PLN i współfinansowanie z budżetu państwa w kwocie 26.605,40 PLN.

7.3. Wielkość dofinansowania

Zgodnie z § 2 umowy Beneficjentowi zostało przyznane dofinansowanie w kwocie 79.816,17 PLN, w tym: środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w kwocie 79.816,17 PLN, co stanowi 75,00 % wydatków kwalifikowanych w ramach Projektu, oraz współfinansowanie z budżetu państwa w kwocie 26.605,40 PLN – 25% wydatków kwalifikowalnych. Beneficjent nie wydatkował na realizację projektu środków jako wkładu własnego. Całkowita wartość kwalifikowalna Projektu wynosi 106.421,57 PLN.

7.4. Ustalenia kontrolne

Beneficjent zwrócił się do Instytucji Pośredniczącej z trzema wnioskami o płatność, w których wykazano wydatki kwalifikowalne o ogólnej wartości 106.421,57 PLN. Kontroli finansowej kompleksowej poddano trzy wnioski o płatność, zweryfikowane przez Wydział Zarządzania Funduszami Europejskimi na ogólną kwotę 106.421,57 PLN. Kwota wynikająca ze złożonych wniosków o płatność pokrywa 100,00 % wydatków kwalifikowalnych.

W złożonym przez Beneficjenta pierwszym pośrednim wniosku o płatność z dnia 24 grudnia 2008 roku za okres od 26/05/2008 do 19/11/2008 wykazane zostały wydatki kwalifikowalne związane z realizacją projektu. Kwalifikowalność poniesionych wydatków została zweryfikowana i potwierdzona przez WZFE.

Zgodnie z danymi zawartymi w pośrednim wniosku o płatność poniesiona przez Beneficjenta w ramach Projektu kwota wydatków kwalifikowalnych objętych wnioskiem to 64.401,80 PLN. Beneficjent z EFRR zawniioskował o kwotę 48.301,35 PLN, natomiast ze środków z tytułu współfinansowania z budżetu państwa – o kwotę 16.100,45 PLN. Kwoty te są zgodne z umową i stanowią odpowiednio: 75,00 % oraz 25,00 % wydatków kwalifikowalnych w ramach Projektu.

Kwota wniosku o płatność pośrednią wynika z kosztów poniesionych na realizację projektu zgodnie z umową i potwierdzona jest siedmioma dowodami księgowymi na ogólną kwotę 10.164.242,28 PLN. Zestawienie zbadanych dowodów stanowi tabela będąca integralną częścią wniosku o płatność.

W złożonym przez Beneficjenta drugim pośrednim wniosku o płatność z dnia 29 grudnia 2008 roku za okres od 20/11/2008 do 15/12/2008 wykazane zostały wydatki

kwalfikowalne związane z realizacją projektu. Kwalfikowalność poniesionych wydatków została zweryfikowana i potwierdzona przez WZFE.

Zgodnie z danymi zawartymi w pośrednim wniosku o płatność poniesiona przez Beneficjenta w ramach Projektu kwota wydatków kwalfikowalnych objętych wnioskiem to 16.477,11 PLN. Beneficjent z EFRR zawniósł o kwotę 12.357,83 PLN, natomiast ze środków z tytułu współfinansowania z budżetu państwa – o kwotę 4.119,28 PLN. Kwoty te są zgodne z umową i stanowią odpowiednio: 75,00 % oraz 25,00 % wydatków kwalfikowalnych w ramach Projektu.

Kwota wniosku o płatność pośrednią wynika z kosztów poniesionych na realizację projektu zgodnie z umową i potwierdzona jest jednym dowodem księgowym na ogólną kwotę 1.735.874,84 PLN. Zestawienie zbadanych dowodów stanowi tabela będąca integralną częścią wniosku o płatność.

W złożonym przez Beneficjenta końcowym wniosku o płatność z dnia 19 stycznia 2009 roku za okres od 16/12/2008 do 30/12/2008 wykazane zostały wydatki kwalfikowalne związane z realizacją projektu. Kwalfikowalność poniesionych wydatków została zweryfikowana i potwierdzona przez WZFE.

Zgodnie z danymi zawartymi w końcowym wniosku o płatność poniesiona przez Beneficjenta w ramach Projektu kwota wydatków kwalfikowalnych objętych wnioskiem to 25.542,66 PLN. Beneficjent z EFRR zawniósł o kwotę 19.156,99 PLN, natomiast ze środków z tytułu współfinansowania z budżetu państwa – o kwotę 6.385,67 PLN. Kwoty te są zgodne z umową i stanowią odpowiednio: 75,00 % oraz 25,00 % wydatków kwalfikowalnych w ramach Projektu.

Kwota wniosku o płatność końcową wynika z kosztów poniesionych na realizację projektu zgodnie z umową i potwierdzona jest trzema dowodami księgowymi na ogólną kwotę 3.104.144,02 PLN. Zestawienie zbadanych dowodów stanowi tabela będąca integralną częścią wniosku o płatność.

Na podstawie danych Instytucji Pośredniczącej oraz zapisów księgowych w ewidencji Beneficjenta ustalono, że Beneficjent do chwili zakończenia kontroli otrzymał dofinansowanie z tytułu poniesionych na realizację Projektu wydatków z tytułu współfinansowania z budżetu państwa w kwocie 20.219,73 PLN. Nie dokonano żadnych płatności z tytułu dofinansowania projektu z EFRR.

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

7.5. Sprawdzenie prawidłowości dokonywanych płatności związanych z realizacją projektu.

Płatności za koszty kwalfikowalne poniesione w ramach projektu zrealizowane przed jak i po podpisaniu umowy o dofinansowanie dokonano z rachunków bankowych innych niż wskazany w umowie o dofinansowanie. Na powyższą okoliczność Beneficjent złożył wyjaśnienia, stanowiące załącznik do wniosku o płatność oraz w przypadku rachunku, który nie został wymieniony w poprzednim wyjaśnieniu - do informacji pokontrolnej. W obu przypadkach Beneficjent potwierdził związek dokonanych wydatków ze zrealizowanym projektem.

7.6. Sprawdzenie zgodności oryginałów dokumentacji stanowiącej załączniki do wniosków o płatność przechowywanych w siedzibie Beneficjenta z przedłożonymi kopiami.

W trakcie kontroli dokonano analizy porównawczej zweryfikowanych przez WZFE wniosków o płatność pod kątem zgodności dokumentów księgowych dołączonych do wniosków o płatność z oryginałami znajdującymi się u Beneficjenta.

Na oryginałach wszystkich list płac załączonych do wniosku o płatność brakuje nr księgowego, który widnieje na załączonych kserokopiach oraz na oryginałach wyciągów bankowych nr 148 z dnia 03/07/2008 oraz 163 z dnia 24/07/2008 brak opisów. Beneficjent dokonywał opisów na kserokopiach. Poza tym wszystkie dokumenty załączone do wniosku o płatność na dzień potwierdzenia za zgodność z oryginałem są zgodne z oryginałami przedstawionymi przez Beneficjenta. Beneficjent na powyższą okoliczność złożył wyjaśnienia stanowiące załącznik nr 3 do Informacji Pokontrolnej.

7.7. Sprawdzenie poprawności prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej dotyczącej realizowanego projektu.

Beneficjent na podstawie §13 pkt 1 umowy o dofinansowanie powinien posiadać w swoim systemie księgowym wydzielone analitycznie konta, na których rejestrowane są zapisy dotyczące badanego Projektu.

Beneficjent posiada wydzielone analitycznie konta dla zrealizowanego projektu, jednakże zaksięgowano na nich jedynie koszty wykazane w pierwszym wniosku o płatność wraz z kosztami niekwalifikowalnymi w kwocie 15.175,56 PLN. Beneficjent na powyższą okoliczność złożył wyjaśnienie stanowiące załącznik nr 3 do Informacji Pokontrolnej. W roku 2008 operacje dotyczące realizowanego projektu ewidencjonowano w sposób poniższy:

Wynagrodzenia brutto:

Wn (400-01-750-75018-4018) lub (400-01-750-75018-4019) – koszty wg rodzajów z analityką z podziałem wg klasyfikacji budżetowej / Ma (231-01) - rozrachunki z tytułu wynagrodzeń,

przeksięgowanie wynagrodzeń netto do wypłaty :

Wn (231-01) - rozrachunki z tytułu wynagrodzeń / Ma (229-04-01) – pozostałe rozrachunki publicznoprawne,

Wypłata wynagrodzeń:

Wn (229-04-01) – pozostałe rozrachunki publicznoprawne / Ma (130) – rachunki bieżące jednostek budżetowych,

Refundacja ze środków budżetu państwa:

Ma (901) – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania własne bieżące.

Zapisy na kontach księgowych pokrywają się z przedstawionymi dowodami księgowymi. Księgowania w zakresie kontrolowanym są prawidłowe.

Podatek VAT stanowi koszt zrealizowanego Projektu, a jako koszt inwestycji zaksięgowano kwoty brutto wynikające z faktur dołączonych do wniosków o płatność.

Beneficjent jest podatnikiem podatku VAT, jednak zgodnie z przepisami Ustawy o podatku od towarów i usług VAT z dnia 11 marca 2004 roku podatnikom przysługuje prawo do odliczenia podatku naliczonego tylko wówczas, gdy zakupione towary lub usługi służą do wykonywania czynności opodatkowanych.

Ad 8)

Pełna dokumentacja projektu jest przechowywana przez beneficjenta prawidłowo. Następujące dokumenty (lub ich kopie potwierdzone za zgodność z oryginałem):

1. formularz zgłoszonego wniosku,
2. pismo informujące o akceptacji wniosku i przyznaniu dotacji,
3. umowa o dofinansowanie projektu,
4. sprawozdania i dokumenty potwierdzające zawarte w sprawozdaniach informacje
5. wnioski płatnicze,
6. wszelkie istotne pisma wysyłane i otrzymywane, w tym zwłaszcza korespondencja dotycząca zmian w projekcie,

przechowywane są w odrębnych segregatorach opisanych nazwą projektu w pokoju Głównego specjalisty, koordynatora zespołu kontroli projektów i pomocy technicznej w Wydziale Wdrażania RPO Szczecin, ul. Kolumba 60 A.

Natomiast dokumenty księgowe:

1. wyciągi z konta bankowego,
 2. faktury potwierdzające poniesienie wydatków
- przechowywane są w Wydziale Finansów i Budżetu w siedzibie Beneficjenta Szczecin, ul. Korsarzy 34.

Podsumowanie:

- Projekt zrealizowano zgodnie z zawartą z Wojewodą Zachodniopomorskim w dniu 21 października 2008 r. umową nr IG-2004/PL-MV/2.32/H-1/U-94/08 o dofinansowanie projektu pn.: „Wsparcie funkcjonowania Wspólnego Sekretariatu Technicznego i Regionalnego Punktu Kontaktowego PIW Interreg III A w Województwie Zachodniopomorskim w 2008 roku”

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

1. Lista sprawdzająca z realizacji projektu
2. Lista z przeglądu rzeczowego realizacji projektu
3. Załączniki do pkt.7 Informacji Pokontrolnej – wyjaśnienia Beneficjenta

Przedstawicielowi kontrolowanej jednostki, po zapoznaniu się z treścią protokołu, przysługują następujące uprawnienia:

1. Po podpisaniu protokołu kontroli, kontrolowany może zgłosić umotywowane zastrzeżenia na piśmie co do jego treści w ciągu 14 dni od dnia otrzymania,
2. Kontrolowany ma prawo odmowy podpisania protokołu, które powinno być poprzedzone złożeniem pisemnych wyjaśnień przyczyn odmowy, co nie stanowi przeszkód do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

Protokół sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których:
- egzemplarz nr 1 otrzymuje Beneficjent,
- egzemplarz nr 2 zostaje włączony do dokumentacji Projektu w WZFE ZUW.
- egzemplarz nr 3 zostaje przekazany do WFiB ZUW.

Szczecin, dnia 15 kwietnia 2009 r.

Zespół kontrolujący

INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi

mgr inż. Agnieszka Jakubowska

1.....

STARSZY INSPEKTOR
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi

mgr Daniel Michalski

2.....

STARSZY INSPEKTOR
w Wydziale Zarządzania Funduszami Europejskimi

mgr Małgorzata Bielecka

3.....

20 KWI 2009

Przedstawiciel Beneficjenta:

.....