



Kontrola
Skarbowa

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013

znak sprawy: UKS3291.W2E.722.15.13.18.606

**Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie
„Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz
nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych
społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1600005/11
w ramach prowadzonego audytu operacji Programu
Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa
i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.**

Szczecin, maj 2013

A) ZAKRES CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH

Czynności audytowe dotyczyły projektu „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” realizowanego na podstawie umowy o dofinansowanie nr 00005-6173-SW1600005/11 w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013 i zostały przeprowadzone przez pracowników Departamentu Ochrony Interesów Finansowych Unii Europejskiej Ministerstwa Finansów oraz Małgorzatę Winter – inspektora kontroli skarbowej oraz Kamilę Bryś – starszego komisarza skarbowego, pracowników Urzędu Kontroli Skarbowej w Szczecinie i dotyczyły następujących obszarów:

1. Czy operacja wybrana do kontroli spełnia kryteria wyboru w ramach właściwego programu operacyjnego oraz została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowanie oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 42 ust. 2 pkt a rozporządzenia Komisji 498/2007)

W ramach badanej operacji poniesione zostały wydatki w zakresie funkcjonowania lokalnej grupy rybackiej oraz nabywania umiejętności i aktywizacji lokalnych społeczności, w tym dotyczące:

- administrowania tą grupą,
- badań dotyczących obszaru objętego Lokalną Strategią Rozwoju Obszarów Rybackich (LSROR),
- działań informacyjnych dotyczących przygotowania lub realizacji LSROR lub działalności Lokalnej Grupy Rybackiej (LGR),
- szkolenia pracowników LGR, członków zarządu oraz członków komitetu LGR,
- realizacji wydarzeń promocyjnych lub kulturalnych związanych z obszarem objętym LSROR lub działalnością LGR,
- działań aktywizujących lokalne społeczności.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie w ramach środka 4.1 Rozwój obszarów zależnych od rybactwa, w zakresie realizacji operacji polegających na funkcjonowaniu lokalnej grupy rybackiej (LGK) oraz nabywaniu umiejętności i aktywizacji lokalnych społeczności na rok 2011 Program Operacyjny „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” (znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11) złożony w dniu 31.08.2011 roku wraz z załącznikami: szczegółowym opisem operacji, statutem Stowarzyszenia Kołobrzaska Lokalna Grupa Rybacka oraz dokumentami dotyczącymi funkcjonowania LGR, wypisem z KRS, potwierdzeniem otwarcia rachunku bankowego,
- kartę weryfikacji wniosku o dofinansowanie w zakresie środka 4.1 Rozwój obszarów zależnych od rybactwa zatwierdzoną w dniu 09.11.2011 roku,

- pismo Instytucji Pośredniczącej nr WRiR-II.0721.3.1.2011 z dnia 05.10.2011 roku dotyczące wezwania do usunięcia braków/złożenia wyjaśnień dotyczących wniosku o dofinansowanie,
- korektę wniosku o dofinansowanie (znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11) złożoną w dniu 24.10.2011 roku,
- umowę o dofinansowanie nr 00005-6173-SW1600005/11 zawartą w dniu 14.11.2011 roku pomiędzy Samorządem Województwa Zachodniopomorskiego a Stowarzyszeniem Kołobrzeska Lokalna Grupa Rybacka „Beneficjentem”, wysokość przyznanej pomocy 366.649,05 zł, wydatki kwalifikowalne operacji 366.649,05 zł,
- aneks do umowy o dofinansowanie nr 00005-6173-SW1600005/11 z dnia 14.11.2011 roku podpisany w dniu 30.03.2012 roku dotyczący zmniejszenia kwoty pomocy oraz kwoty wydatków kwalifikowalnych operacji do wysokości 333.026,43 zł,

oraz dokonano weryfikacji postępu rzeczowego operacji pod kątem wydatków wykazanych we wniosku o płatność znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11.

W trakcie weryfikacji postępu rzeczowego, przeprowadzonej w miejscu realizacji operacji dnia 27.03.2013 roku w Kołobrzegu, ul. Szyprów 1, wykonano zdjęcia dokumentujące zakup urządzeń i wyposażenia w ramach operacji, które załączone zostały do protokołu nr UKS3291.W2E.722.15.13.17.699 z czynności przeprowadzonych wobec Stowarzyszenia Kołobrzeska Lokalna Grupa Rybacka.

W oparciu o zapisy:

- rozporządzenia Rady (WE) nr 1198/2006 z dnia 27 lipca 2006 roku w sprawie Europejskiego Funduszu Rybackiego (Dz. U. L z 2006 roku Nr 223, poz. 1),
- rozporządzenia Komisji (WE) nr 498/2007 z dnia 26 marca 2007 roku ustanawiającego szczegółowe zasady wykonania rozporządzenia Rady (WE) nr 1198/2006 w sprawie Europejskiego Funduszu Rybackiego (Dz. U. L z 2007 roku Nr 120, poz. 1 ze zmianami),
- ustawy z dnia 3 kwietnia 2009 roku o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Rybackiego (Dz. U. z 2009 roku Nr 72, poz. 619 ze zmianami),
- Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” – obwieszczenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi opublikowane w Monitorze Polskim z 2009 roku Nr 51, poz. 739,
- rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 15 października 2009 roku w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania, wypłaty i zwracania pomocy finansowej na realizację środków objętych osią priorytetową 4 - Zrównoważony rozwój obszarów zależnych od rybactwa, zawartą w programie operacyjnym "Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013" (Dz. U. z 2009 roku Nr 177, poz. 1371),
- rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 28 sierpnia 2009 roku w sprawie szczegółowego zakresu, trybu i terminów przekazywania sprawozdań oraz trybu i zakresu rozliczeń w ramach Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” (Dz. U. z 2009 roku Nr 142, poz. 1163 ze zmianami),

dokonano sprawdzenia, czy:

- pomoc finansowa została udzielona na realizację operacji, która:
 - jest zgodna z LSROR,
 - będzie realizowana na obszarze gmin objętych LSROR,
 - spełnia inne warunki określone w prawie krajowym,
- pomoc finansowa została udzielona osobie fizycznej, osobie prawnej, jednostce organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej, której ustawa przyznaje zdolność prawną albo podmiotowi organizacyjnie wyodrębnionemu na podstawie dokumentów statutowych lub założycielskich w strukturze prawnej lub jednostki organizacyjnej nieposiadającej osobowości prawnej,
- beneficjentem pomocy jest Lokalna Grupa Rybacka,
- operacja sfinansowana w ramach badanego wniosku o płatność znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11 została faktycznie wykonana i jest zgodna z umową o dofinansowanie,
- wydatki ujęte we wniosku o płatność znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11 odnoszą się do faktycznie zrealizowanych usług i dostaw,
- przedmiot dofinansowania jest wykorzystywany zgodnie z postanowieniami umowy,
- została zachowana trwałość operacji, sfinansowanej w ramach badanego wniosku o płatność znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11.

W trakcie audytu ustalono, iż Instytucja Pośrednicząca przeprowadziła kontrolę badanego projektu na etapie weryfikacji wniosku o płatność. W dniu 17.07.2012 roku podpisana została informacja pokontrolna Nr16/4.1/b/P/8/12, w której kontrolujący nie wydali uwag.

2. Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta? (art. 42 ust. 2 pkt. b Rozporządzenia Komisji 498/2007)

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

L.p.	nr wniosku	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11	332.026,03 zł

- dokumenty opisane w części A pkt 1 niniejszego podsumowania,
- wniosek o płatność w ramach środka 4.1 Rozwój obszarów zależnych od rybactwa, w zakresie realizacji operacji polegających na funkcjonowaniu lokalnej grupy rybackiej (LGK) oraz nabywaniu umiejętności i aktywizacji lokalnych społeczności na rok 2011 Program Operacyjny „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych

obszarów rybackich 2007-2013” (znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11) złożony w dniu 20.01.2012 roku wraz z załącznikami, koszty kwalifikowalne realizacji danego etapu operacji 333.026,43 zł,

- sprawozdanie końcowe z realizacji operacji w ramach osi priorytetowej 4 Program Operacyjny „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” złożone w dniu 01.02.2012 roku,
- pismo Instytucji Pośredniczącej nr WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11 z dnia 02.05.2012 roku dotyczące wezwania do usunięcia braków/złożenia wyjaśnień dotyczących wniosku o płatność,
- pismo Beneficjenta nr KLGR/599/05/SK/2012 z dnia 21.05.2012 roku (data wpływu 23.05.2012 roku) przesyłające wyjaśnienia do wniosku o płatność,
- korektę wniosku o płatność (znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11) złożoną w dniu 23.05.2012 roku, koszty kwalifikowalne realizacji danego etapu operacji 332.508,40 zł,
- pismo Instytucji Pośredniczącej nr WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11 z dnia 30.05.2012 roku dotyczące wezwania do usunięcia braków/złożenia wyjaśnień dotyczących wniosku o płatność,
- pismo Beneficjenta nr KLGR/628/06/SK/2012 z dnia 12.06.2012 roku (data wpływu 18.06.2012 roku) przesyłające wyjaśnienia do wniosku o płatność,
- korektę wniosku o płatność (znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11) złożoną w dniu 18.06.2012 roku (wersja ostateczna wniosku), koszty kwalifikowalne realizacji danego etapu operacji 332.508,40 zł, wraz z dokumentami poświadczającymi wydatki ujęte w „zestawieniu wydatków” zamieszczonym poniżej:

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

ZESTAWIENIE WYDATKÓW ZADEKLAROWANYCH WE WNIOSKU O PŁATNOŚĆ ZNAK WRIR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11										
Lp.	Nr dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Nazwa i NIP wystawcy dokumentu	Informacja dotycząca rodzaju wydatku	Data zapłaty	Potwierdzenie zapłaty	Kwota faktury brutto	Kwota VAT z faktury	Kwota wydatków kwalifikowalnych	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	10-04-0009/11	03-10-2011	Zarząd Portu Morskiego Kołobrzeg Sp. z o.o. ul. Szyprow 1, 87-100 Kołobrzeg 671-16-02-794	najem pomieszczeń X 2011	6-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 2489,52	2489,52	465,52	2 489,52	umowa najmu nr 1/BG/2011 z dnia 05.09.2011 roku (porozumienie z dnia 06.10.2011 roku)
2	245/11/2011	17-11-2011	Tapparella Natalia Goliwas ul. Sienkiewicza 10 78-100 Kołobrzeg 857-175-01-58	zakup pionowe	6-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 1 600,00	1 600,00	299,19	1 600,00	wycena usługi przesłana mailem z dnia 03.11.2011 roku www.roletyzakard.pl. umowa zlecenia z dnia 14.11.2011 roku
3	1128/11/2011	21-11-2011	Poradnia Medycyny Pracy Grzegorz Tomczyk ul. Szpitalna 2c/5 78-100 Kołobrzeg 671-139-27-01	badania lekarskie	6-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 160,00	160,00	0,00	0,00	wydatki uznane za niekwalifikowalne po korekcie wniosku przez SKLGR
4	FV/099901/11/2011	25-11-2011	Telewizja Kablowa Kołobrzeg Agencja Usługowo - Reklamowa Sp. z o.o. ul. Czarnieckiego 7 78-100 Kołobrzeg 671-000-05-09	emisja planszy reklamowej, komunikat reklamowy w Radio Kołobrzeg	6-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 243,54	243,54	45,54	243,54	
5	1453/11	30-11-2011	Firma Handlowo- Usługowa Władysław Sawicz ul. Bałtycka 27a 78-100 Kołobrzeg 671-001-14-99	zakup artykułów spożywczych (administrowanie biura KLGR)	6-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 148,74	148,74	26,00	148,74	
6	F012969/11/11-01	30-11-2011	Almako Handel i Usługi Sp.J. Andrzej Przybylski ul. Bogusława X-go 1 78-100 Kołobrzeg 671-16-24-815	materiały biurowe	6-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 665,38	665,38	124,42	665,38	
7	252/11	23-11-2011	Wydawnictwo Amberpress Robert Dziemba ul. Zaplecza 9B/6 78-100 Kołobrzeg 671-161-39-93	ogłoszenie o naborze wniosków	6-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 184,50	184,50	34,50	184,50	

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

8	FV/099879/1/2011	25-11-2011	Telewizja Kablowa Kolobrzeg Agencja Usługowo - Reklamowa Sp. z o.o. ul. Czarnieckiego 7 78-100 Kolobrzeg 671-000-05-09	emisja planszy reklamowej, emisja reklamy internet, ogłoszenie internet, wykonanie reklamy	6-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 282,90	282,90	52,90	282,90	zlecenie z dnia 16.11.2011 roku
9	09-04-0250/11	13-09-2011	Zarząd Portu Morskiego Kolobrzeg Sp. z o.o. ul. Szyprów 1, 87-100 Kolobrzeg 671-16-02-794	najem pomieszczeń 05.09-30.09.2011	6-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 2074,59	2 074,59	387,93	2 074,59	
10	212/2011	29-11-2011	Biuro Rachunkowe DEBET Jadwiga Kłyż ul. Kaszelańska 31 78-100 Budzistowo 671-000-78-59	usługa księgowa XI 2011	6-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 2 000,00	2 000,00	373,98	2 000,00	zapytanie ofertowe z dnia 06.10.2011 roku, wpłynęły 3 oferty: oferta z dnia 12.10.2011 roku przedstawiona przez Biuro Usług Finansowo-Księgowych Bilans II Rafałko Jelitka 11.10.2011 roku przedstawiona przez Biuro Ekonomiczno-Obraunkowe Jadwiga Siwek Kolobrzeg, oferta z dnia 14.10.2011 roku przedstawiona przez Biuro Rachunkowe Debet Jadwiga Monika Kłyż Budzistowo, uchwała Zarządu SKLGR nr 1 z dnia 31.10.2011 roku w sprawie wyboru oferty, umowa zlecenie z dnia 02.11.2011 roku z Biurem Rachunkowym Debet
11	11-04-0007/11	7-11-2011	Zarząd Portu Morskiego Kolobrzeg Sp. z o.o. ul. Szyprów 1, 87-100 Kolobrzeg 671-16-02-794	najem pomieszczeń XI 2011	6-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 2 489,52	2 489,52	465,52	2 489,52	
12	251/11	23-11-2011	Wydawnictwo Amberpress Robert Dziemba ul. Zapleczna 9B/6 78-100 Kolobrzeg 671-161-39-93	ogłoszenie o konkursie fotograficznym	8-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 184,50	184,50	34,50	184,50	

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” unowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

13	55/UR/2011	8-12-2011	Maszopieria Kolobrzaska Sp. z o.o. ul. Węgorzowa 6b 78-100 Kolobrzeg 671-14-39-667	adaptacja pomieszczenia magazynowego na biuro SKLG	8-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 35 530,08	35 530,08	6 643,84	35 530,08	zapytanie ofertowe, oferta z dnia 07.09.2011 roku złożona przez Maszopieria Kolobrzaska Sp. z o.o. Kolobrzeg (NIP: 671-14-39-667), oferta z dnia 08.09.2011 roku złożona przez Bart Sp. z o.o. Warszawa (NIP: 5222809271), oferta z dnia 09.09.2011 roku złożona przez Przedsiębiorstwo Budowlano-Transportowe Stefa Zakrzewski Kolobrzeg (NIP: 671-102-00-52), uchwała nr 1 Zarządu SKLGR z dnia 16.09.2011 roku, umowa nr 1 z dnia 16.09.2011 roku z Maszopierią Kolobrzeską Sp. z o.o.
14	613/2011	5-12-2011	Firma Komputerowa PolaCom Dawid Polański ul. Dubois 15/2 78-100 Kolobrzeg 671-159-21-85	zakup sprzętu komputerowego	8-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 23 066,00	23 066,00	4 313,15	23 066,00	zapytanie ofertowe z dnia 31.10.2011 roku do trzech dostawców, oferta z dnia 07.11.2011 roku złożona przez PolaCom Dawid Polański Kolobrzeg (671-159-21-85), oferta z dnia 08.11.2011 roku złożona przez Media Markt Sp. z o.o. Koszalin Sp. komandytowa (NIP: 113-27-22-179), oferta z dnia 10.11.2011 roku złożona przez Treg Sp. o.o. Kolobrzeg Mediaexpert (767-10-04-218), zamówienie z dnia 25.11.2011 roku dla PolaCom Dawid Polański Kolobrzeg, protokół odbioru z dnia 19.12.2011 roku
15	11/2011	1-12-2011	Art.-Dealer Anna Iskierska ul. Wielkopolska 1 59-500 Złotoryja 694-161-11-82	zakup materiałów promocyjnych i gadżetów reklamowych	26-10-2011, 12-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 wyciąg nr 78 781540104321048 10544620001 razem: 32 847,38	32 847,38	6 142,19	32 847,38	umowa zlecenie z dnia 18.10.2011 roku wraz z załączoną ofertą, dowód dostawy z dnia 20.10.2011 roku
16	321/2011	12-12-2011	Usługi Edukacyjno – Rozrywkowe Tadeusz Wasko ul. Gierczak 36/4 78-100 Kolobrzeg 671-101-73-11	usługi edukacyjno rozrywkowe (otwarcie bitura)	12-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 3 499,20	3 499,20	259,20	3 499,20	zapytanie ofertowe na stronie internetowej, oferta z dnia 11.10.2011 roku
17	pismo	31-12-2011	Sąd Rejonowy w Koszalinie	zmiana wpisu z KRS	14-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 500,00	500,00	0,00	500,00	

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokatnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

18	12-04-0063/11	1-12-2011	Zarząd Portu Morskiego Kolobrzeg Sp. z o.o. ul. Szyprów 1, 87-100 Kolobrzeg 671-16-02-794	najem pomieszczeń XII 2011	19-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 2 489,52	2 489,52	465,52	2 489,52
19	24118F1109K01	30-11-2011	Media Regionalne Sp. z o.o. ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa 897-10-10-229	usługi reklamowe (ogłoszenie o konkursie fotograficznym oraz o możliwości składania wniosków)	19-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 1 670,11	1 670,11	312,30	1 670,11
20	1262/11	23-11-2011	Ship's Service Center Olszewscy ul. Rzemieśnicza 1 78-100 Kolobrzeg 671-000-44-99	ogłoszenie o możliwości składania wniosków	19-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 1 107,00	1 107,00	207,00	1 107,00
21	FKZ95671383/003/11	4-12-2011	Telekomunikacja Polska S.A. ul. Twarda 18 00-105 Warszawa 526-02-50-995	usługi telekomunikacyjne	19-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 161,60	161,60	30,22	161,60
22	1111069/524492	26-11-2011	PTK Centertel Sp. z o.o. ul. Skiermiewicka 10a 01-230 Warszawa 527-020-68-72	usługi telekomunikacyjne	19-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 692,44	692,44	129,48	692,44
23	1143/11/2011	30-11-2011	Poradnia Medycyny Pracy Grzegorz Tomczyk ul. Szpitalna 2e/5 78-100 Kolobrzeg 671-139-27-01	badania lekarskie	19-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 260,00	260,00	0,00	260,00
24	FKZ95670812/003/11	4-12-2011	Telekomunikacja Polska S.A. ul. Twarda 18 00-105 Warszawa 526-02-50-995	usługi telekomunikacyjne	19-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 122,27	122,27	22,86	122,27
25	F013471/11/12-01	15-12-2011	Almako Handel i Usługi Sp.J. Andrzej Przybylski ul. Bogusława X-go I 78-100 Kolobrzeg 671-16-24-815	materiały biurowe oraz promocyjne	19-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 347,57	347,57	64,99	347,57
									umowa o sprawowanie profilaktycznej opieki zdrowotnej z dnia 10.11.2011 roku

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SWJ600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównowazony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

26	7/12/11	1-12-2011	Studio Reklamy JIGGIT Jakub Borok ul. Wileńska 5/22 78-100 Kołobrzeg 671-165-33-37	wizualizacja projektu (dot. budynku)	19-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 6 550,98	6 550,98	1 224,98	6 550,98	zapytanie ofertowe z dnia 05.10.2011 roku zamieszczone na stronie internetowej Stowarzyszenia, oferta z dnia 10.10.2011 roku złożona przez CRE8STUDIO Łukasz Kanonowicz Kołobrzeg (NIP: 671-159-78-46), oferta z dnia 10.10.2011 roku złożona przez Studio Reklamy JIGGIT-Jakub Borok Kołobrzeg (NIP: 671-165-33-37), umowa zlecenie z dnia 14.10.2011 roku ze Studiem Reklamy JIGGIT-Jakub Borok, protokół odbioru z dnia 01.12.2011 roku
27	10/12/11	12-12-2011	Wydawnictwo REDA Kazimierz Ratajczyk ul. Gierczak 27a/6 78-100 Kołobrzeg 671-131-49-25	album fotograficzny Kołobrzeg (prezent)	19-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 52,50	52,50	2,50	52,50	
28	24787F1109K01	15-12-2011	Media Regionalne Sp. z o.o. ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa 897-10-10-229	usługi reklamowe (ogłoszenie o zabawie "Święta z rybka")	21-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 738,00	738,00	138,00	738,00	
29	31/2011	18-12-2011	Usługi Muzyczne Radosław Jędrzejczyk ul. Słowackiego 14/2 78-200 Białogard 672-121-74-77	oprawa muzyczna zabawy "Święta z rybą"	21-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 1 480,00	1 480,00	0,00	1 480,00	oferta z dnia 08.12.2011 roku, zamówienie z dnia 09.12.2011 roku
30	FS/26198/2011	15-12-2011	Firma Handlowa Mirpol Import - Export Mirosława Wyszyńska S.J. ul. Sienkiewicza 9 78-100 Kołobrzeg 671-10-03-065	zakup materiałów do organizacji zabawy "Święta z rybą"	21-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 1 030,11	1 030,11	192,62	1 030,11	
31	612/2011	5-12-2011	Firma Komputerowa PolaCom Dawid Polański ul. Dubois 15/2 78-100 Kołobrzeg 671-159-21-85	wypożyczenie i urządzenie biurowe, aparat, dyktafon, dysk twardy, telefon	21-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 12 432,00	12 432,00	2 324,68	12 432,00	proces wyboru oferty wspólny dla kilku faktur (opis poz. 14)

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego auditu operacji Programu Operacyjnego Zrównowazony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

32	FV/109346/12/2011	15-12-2011	Telewizja Kablowa Kolobrzeg Agencja Usługowo - Reklamowa Sp. z o.o. ul. Czarnieckiego 7 78-100 Kolobrzeg 671-000-05-09	emisja planszy reklamowej, komunikat reklamowy w Radio Kolobrzeg, ogłoszenie na stronach internetowych	21-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 455,10	455,10	85,10	455,10	zlecenie z dnia 13.12.2011 roku
33	1359/11	16-12-2011	Ship's Service Center Olszewscy ul. Rzemieślnicza 1 78-100 Kolobrzeg 671-000-44-99	ogłoszenie o Orizaba „Święta z rybą”	21-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 246,00	246,00	46,00	246,00	
34	1361/11	16-12-2011	Ship's Service Center Olszewscy ul. Rzemieślnicza 1 78-100 Kolobrzeg 671-000-44-99	ogłoszenie o Orizaba „Święta z rybą”	21-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 369,00	369,00	69,00	369,00	
35	FS./26306/2011	16-12-2011	Firma Handlowa Mirpol Import – Export Mirosława Wyszyńska S.J. ul. Sienkiewicza 9 78-100 Kolobrzeg 671-10-03-065	środki czystości oraz przyrządy do sprzątania	21-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 145,20	145,20	27,15	145,20	
36	03/12/11	18-12-2011	Przedsiębiorstwo Wielobranżowe Grupa Impreza Krystyna Ziejewska, ul. Miła 16, 75-125 Koszalin 669-227-99-83	wynajęcie sceny oraz stołów w celu organizacji zabawy „Święta z rybą”	21-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 4 500,00	4 500,00	841,46	4 500,00	zamówienie z dnia 09.12.2011 roku
37	FO13560/11/12-01	17-12-2011	Almako Handel i Usługi Sp. J. Andrzej Przybylski ul. Bogusława X-go 1 78-100 Kolobrzeg 671-16-24-815	materiały biurowe	21-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 166,76	166,76	31,18	166,76	

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1609005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

38	FV/109347/12/2011	15-12-2011	Telewizja Kablowa Kołobrzeg Agencja Usługowo-Reklamowa Sp. z o.o. ul. Czarnieckiego 7 78-100 Kołobrzeg 671-000-05-09	emisja plauszy reklamowej, emisja reklamy w programie TKK, komunikat reklamowy w Radio Kołobrzeg, ogłoszenie na stronach internetowych, dotyczy zabawy „Święta z rybą”	21-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 307,50	307,50	57,50	307,50	zlecenie z dnia 13.12.2011 roku
39	FS/26308/2011	16-12-2011	Firma Handlowa Mirpol Import – Export Mirosława Wyszynska S.J. ul. Sienkiewicza 9 78-100 Kołobrzeg 671-10-03-065	dekoracje i ozdoby na zabawę „Święta z rybą”	21-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 247,11	247,11	46,21	247,11	
40	638/2011	16-12-2011	Firma Komputerowa PolaCom Dawid Polański ul. Dubois 15/2 78-100 Kołobrzeg 671-159-21-85	nagrody na konkurs fotograficzny	21-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 2 953,00	2 953,00	552,19	2 953,00	potwierdzenie odbioru nagród
41	4969/2011	17-12-2011	Firma Handlowa Dragon Sebastian Kozłowski ul. Sienkiewicza 9 78-100 Kołobrzeg 671-124-62-01	zakup artykułów spożywczych (nagrody dla dzieci podczas zabawy „Święta z rybą”)	21-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 613,58	613,58	39,04	613,58	
42	641/2011	17-12-2011	Firma Komputerowa PolaCom Dawid Polański ul. Dubois 15/2 78-100 Kołobrzeg 671-159-21-85	nagrody na konkurs fotograficzny	21-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 293,00	293,00	54,79	293,00	potwierdzenie odbioru nagród
43	8271/2011	16-12-2011	P.H.U. Benar S.C. Beata Szyszko, Edyta i Mariusz Zatylni ul. Sienkiewicza 12 78-100 Kołobrzeg 671-176-03-23	zakup artykułów spożywczych (administrowanie biura SKLGR)	21-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 332,32	332,32	47,64	332,32	

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6175-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

44	8270/2011	16-12-2011	P.H.U. Bemar S.C. Beata Szyszko, Edyta i Mariusz Zatylni ul. Sienkiewicza 12 78-100 Kołobrzeg 671-176-03-23	zakup artykułów spożywczych (zabawa "Święta z rybą")	21-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 853,38	853,38	152,99	853,38	
45	RA/53/2011	18-12-2011	Echo Dariusz Schmidt ul. Chodkiewicza 14d/4 78-100 Kołobrzeg 671-101-56-31	nagłośnienie i oświetlenie zabawy "Święta z rybą"	21-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 1 200,00	1 200,00	0,00	1 200,00	zamówienie z dnia 09.12.2011 roku
46	645/2011	19-12-2011	Firma Komputerowa PolkaCom Dawid Polański ul. Dubois 15/2 78-100 Kołobrzeg 671-159-21-85	zestaw nagłaśniający, ekran projekcyjny, projektor	21-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 7 950,00	7 950,00	1 486,59	7 950,00	proces wyboru oferty wspólny dla kilku faktur (opis poz. 14)
47	F013597/11/ 12-01	19-12-2011	Almaiko Handel i Usługi Sp.J. Andrzej Przybylski ul. Bogusława X-go 1 78-100 Kołobrzeg 671-16-24-815	materiały biurowe	21-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 252,11	252,11	47,14	252,11	2 oferty
48	121/2011	20-12-2011	Centrum Handlowe Lider Handel Art. Przem. Zbigniew Ostaszewski ul. Szarych Szeregów 4 78-100 Kołobrzeg 857-173-32-14	meble biurowe	23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 18 301,93	18 301,93	3 422,31	18 301,93	zapytanie ofertowe z dnia 31.10.2011 roku (2 firmy), oferta z dnia 03.11.2011 roku złożona przez Centrum Handlowe Lider Handel Art. Przem. Zbigniew Ostaszewski Kołobrzeg, informacja o niemożliwości przedstawienia oferty z Centrum Meblowego Bajoma Kołobrzeg, zamówienie z dnia 22.11.2011 roku złożone do Centrum Handlowego Lider, protokół odbioru z dnia 20.12.2011 roku
49	25070F1109K01	21-12-2011	Media Regionalne Sp. z o.o. ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa 897-10-10-229	usługi reklamowe (ogłoszenie o zabawie "Święta z rybą")	28-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 738,00	738,00	138,00	738,00	
50	327/2011	19-12-2011	DARBO Usługi Gastronomiczne Dariusz Jedynak ul. Łopuskiego 36-38 78-100 Kołobrzeg 671-147-15-53	zupa rybna, poczęstunek na zabawie "Święta z rybą"	28-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 900,00	900,00	66,67	900,00	oferta z dnia 05.12.2011 roku, zamówienie z dnia 12.12.2011 roku

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

51	FS- QC/00001337/2011	27-12-2011	Neonet S.A. ul. Nyska 48a, 50-505 Wrocław 895-00-21-311	zakup Kuchenki mikrofalowej, chłodziarki, ekspresu ciśnieniowego, 2 radia	28-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 2 421,00	2 421,00	452,70	2 421,00	zapytanie do NeoNet Kolobrzeg z dnia 31.10.2011 roku
52	F013838/11/12-01	27-12-2011	Almako Handel i Usługi Sp.J. Andrzej Przybylski ul. Bogusława X-go I 78-100 Kolobrzeg 671-16-24-815	materiały biurowe	28-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 561,09	561,09	104,92	561,09	
53	03/12/11	19-12-2011	Agencja Usług BHP mgr inż. Robert Starodub ul. Chodkiewicza 16a/9 78-100 Kolobrzeg 671-112-77-26	szkolenie BHP	28-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 250,00	250,00	0,00	250,00	zlecenie z dnia 12.12.2011 roku
54	FVS/014360/ SZC/2011	21-12-2011	TOI TOI Polska Sp. z o.o. ul. Płochocińska 29 03-044 Warszawa 118-004-27-84	wynajem kabiny Toi Toi	28-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 235,44	235,44	17,44	235,44	zamówienie z dnia 05.12.2011 roku
55	11/12/11	12-12-2011	Wydawnictwo REDA Kazimierz Ratajczyk ul. Gierczak 27a/6 78-100 Kolobrzeg 671-131-49-25	ogłoszenie wyników konkursu "Twoja przysłoga z rybą"	28-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 1 200,48	1 200,48	224,48	1 200,48	zamówienie z dnia 01.12.2011 roku, protokół odbioru z dnia 12.12.2011 roku
56	25071F1109K01	21-12-2011	Media Regionalne Sp. z o.o. ul. Prosta 51, 00-838 Warszawa 897-10-10-229	ogłoszenie o możliwości składania wniosków	28-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 922,50	922,50	172,50	922,50	
57	5658/11	27-12-2011	Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe Klimatex AGD Beata Kujawa ul. Sienkiewicza 14 78-100 Kolobrzeg 671-111-94-25	zakup termosu, talerzy oraz sztućców	28-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 1 168,76	1 168,76	218,55	1 168,76	
58	2375/11	27-12-2011	Salon Oświetleniowy Paweł Nowiński ul. Sienkiewicza 17c 78-100 Kolobrzeg 671-162-03-78	zakup oświetlenia	28-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 890,80	890,80	166,57	890,80	

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

59	FV/206/2011	27-12-2011	P.P.H.U. Madein Waldemar Kamiński ul. Żurawia 35 Mysłęcinek 86-031 Osielesko 554-258-31-47	zakup gablot z montażem	28-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 8 241,00	8 241,00	1 541,00	8 241,00	zapytanie ofertowe z dnia 22.11.2011 roku, oferta złożona przez Annę Chlebowską z www.ris.eu.pl, oferta z dnia 15.11.2011 roku złożona przez P.P.H.U. MADEIN Waldemar Kamiński Osielesko, zlecenie z dnia 11.12.2011 roku dla www.madein24.pl, protokół odbioru z dnia 27.12.2011 roku
60	233/2011	27-12-2011	Biuro Rachunkowe DEBET Jadwiga Kłyż ul. Kaszelańska 31 78-100 Budziszowice 671-000-78-59	usługa księgowa XII 2011	28-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 2 000,00	2 000,00	373,98	2 000,00	
61	00317/2011	16-12-2011	Agencja Reklamowo – Handlowa „Starnaś” Piotr Starnaśki ul. Dąbka 3a/I, 75-354 Koszalin 669-147-32-23	wizytówki	30-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 393,60	393,60	73,60	393,60	zapytanie ofertowe z dnia 21.11.2011 roku wysłane do 3 usługobiorców, oferta z dnia 28.11.2011 roku złożona przez P.H.U. ZETA Izabela Kunicka Koszalin (NIP: 611-128-31-97), oferta z dnia 27.11.2011 roku złożona przez Drukking Leszek Jackiewicz Koszalin (NIP: 669- 216-76-75), oferta z dnia 24.11.2011 roku złożona przez Agencję Reklamowo-Handlową Starnaś Piotr Starnaśki (NIP: 669-147-32-23), zamówienie z dnia 05.12.2011 roku dla A.R.H. Starnaś, protokół odbioru z dnia 16.12.2011 roku
62	00324/2011	28-12-2011	Agencja Reklamowo – Handlowa „Starnaś” Piotr Starnaśki ul. Dąbka 3a/I, 75-354 Koszalin 669-147-32-23	druk strategii dla stowarzyszenia	30-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 474,90	474,90	88,80	474,90	analiza ofert opisana w poz. 61, zamówienie z dnia 19.12.2011 roku, protokół odbioru z dnia 28.12.2011 roku
63	00320/2011	19-12-2011	Agencja Reklamowo – Handlowa „Starnaś” Piotr Starnaśki ul. Dąbka 3a/I, 75-354 Koszalin 669-147-32-23	smycze z nadrukiem	30-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 897,90	897,90	167,90	897,90	analiza ofert opisana w poz. 61, zamówienie z dnia 12.12.2011 roku, protokół odbioru z dnia 19.12.2011 roku
64	2386/11	28-12-2011	Salon Oświetleniowy Paweł Nowiński ul. Sienkiewicza 17c 78-100 Kolobrzeg 671-162-03-78	zakup żarówek	30-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 35,00	35,00	6,54	35,00	

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW160005/1 w ramach prowadzonego analitycznego programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

65	00322/2011	21-12-2011	Agencja Reklamowo – Handlowa „Starnas” Piotr Starnawski ul. Dąbka 3a/1, 75-354 Koszalin 669-147-32-23	plakaty informacyjne dotyczące KLGR	30-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 2 496,90	2 496,90	466,90	2 496,90	analiza ofert opisana w poz. 61, protokół odbioru z dnia 21.12.2011 roku
66	29/12/11	22-12-2011	Wydawnictwo REDA Kazimierz Ratajczyk ul. Gieczak 27a/6 78-100 Kolobrzeg 671-131-49-25	druk dyplomów, certyfikatów, plakatów i banerów	30-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 1 346,85	1 346,85	251,85	1 346,85	zamówienie z dnia 08.12.2011 roku, protokół odbioru z dnia 13.12.2011 roku
67	00318/2011	19-12-2011	Agencja Reklamowo – Handlowa „Starnas” Piotr Starnawski ul. Dąbka 3a/1, 75-354 Koszalin 669-147-32-23	plakaty informacyjne dotyczące naboru wniosków	30-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 1 195,56	1 195,56	223,56	1 195,56	analiza ofert opisana w poz. 61, protokół odbioru z dnia 19.12.2011 roku
68	286/2011	28-12-2011	Firma Handlowo-Ushugowa AMO Mirosław Zapoch ul. Mysłowska 21/36 78-100 Kolobrzeg 671-000-02-19	zakup wody i kubków jednorazowych	30-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 50,31	50,31	9,41	50,31	umowa z dnia 20.12.2011 roku, dowód dostawy z dnia 20.12.2011 roku
69	F013967/11/12-01	29-12-2011	Almako Handel i Usługi Sp.J. Andrzej Przybylski ul. Bogusława X-go 1 78-100 Kolobrzeg 671-16-24-815	materiały biurowo-promocyjne	30-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 1 119,20	1 119,20	209,28	1 119,20	
70	F013966/11/12-01	29-12-2011	Almako Handel i Usługi Sp.J. Andrzej Przybylski ul. Bogusława X-go 1 78-100 Kolobrzeg 671-16-24-815	materiały biurowo-promocyjne	30-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 561,93	561,93	105,08	561,93	
71	00316/2011	16-12-2011	Agencja Reklamowo – Handlowa „Starnas” Piotr Starnawski ul. Dąbka 3a/1, 75-354 Koszalin 669-147-32-23	zakup filizanek	30-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 719,99	719,99	134,63	719,99	
72		22-12-2011	dokument wewnętrzny		23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002		0,00	2 766,40	

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

73		22-12-2011	dokument wewnętrzny		23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002		0,00	
74		22-12-2011	dokument wewnętrzny		23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002		0,00	
75		21-12-2011			23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002		0,00	
76		21-12-2011			23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002		0,00	
77		21-12-2011			23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002		0,00	
78	lista obecności członków komitetu SKLGR	20-12-2011			23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002		0,00	
79	lista obecności członków komitetu SKLGR	20-12-2011			23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002		0,00	
80	lista obecności członków komitetu SKLGR	20-12-2011			23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002		0,00	
81	lista obecności członków komitetu SKLGR	20-12-2011			23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002		0,00	

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

82	lista obecności członków komitetu SKLGR	20-12-2011			23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002		0,00		
83	lista obecności członków komitetu SKLGR	20-12-2011			23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002		0,00		
84	lista obecności członków komitetu SKLGR	20-12-2011			23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002		0,00		
85	lista obecności członków komitetu SKLGR	20-12-2011			23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002		0,00		
86	lista obecności członków komitetu SKLGR	20-12-2011			23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002		0,00		
87	lista obecności członków komitetu SKLGR	20-12-2011			23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002		0,00		
88	3/12/2011	31-12-2011	Turajski Grzegorz	obsługa prawna Stowarzyszenia netto	23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002	6 000,00	0,00	5 061,00	zapytanie o cenę z dnia 18.08.2011 roku, oferta z dnia 24.08.2011 roku złożona przez radę prawnego Mariolę Maksymowicz Kolobrzeg, oferta z dnia 24.08.2011 roku złożona przez Anetę Cieslińską Kolobrzeg, oferta z dnia 25.08.2011 roku złożona przez Grzegorza Turajskiego
89	1/2011	14-10-2011		delegacja	23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002	264,12	0,00	264,12	

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównowazony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

90	2/2011	31-10-2011			delegacja	23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 264,12	264,12	0,00	264,12	
91	4/2011	15-11-2011			delegacja	23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 264,12	264,12	0,00	264,12	
92	6/2011	30-11-2011			delegacja	23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 213,16	213,16	0,00	213,16	
93	7/2011	28-11-2011			delegacja	23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 46,00	46,00	0,00	46,00	
94	10/2011	14-12-2011			delegacja	23-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 235,50	235,50	0,00	235,50	
95	4/12/2011	27-12-2011			usługa porządkowa netto	28-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 250,00	250,00	0,00	210,50	umowa zlecenia z dnia 15.12.2011 roku
96		27-12-2011		dokument wewnętrzny		29-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002		0,00		
97		27-12-2011		dokument wewnętrzny		29-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002		0,00		
98		27-11-2011		dokument wewnętrzny		29-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 00	00	0,00		
99	5/12/2011	27-12-2011			usługa księgowo netto	29-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 2 000,00	2 000,00	0,00	1 687,00	umowa zlecenia z dnia 03.10.2011 roku
100	1/12/2011	30-12-2011			sprzątanie pomieszczeń biurowych netto	30-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 350,00	350,00	0,00	295,50	umowa zlecenia z dnia 02.11.2011 roku

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównowazony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

101		31-12-2011			utrzymanie i aktualizacja strony internetowej XII 2011	30-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 250,00	250,00	0,00	225,50	umowa o dzieło z dnia 01.12.2011 roku
102	8/2011	30-11-2011			delegacja	30-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 46,00	46,00	0,00	46,00	
103		7-12-2011			delegacja	30-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 81,54	81,54	0,00	70,04	korekta kosztów dokonana przez SKLG
104	33/12/11	28-12-2011		Wydawnictwo REDA Kazimierz Ratajczyk ul. Gierczak 27a/6 78-100 Kołobrzeg 671-131-49-25	opracowanie katalogu do wystawy Twoja Przygoda z Rybą	1-02-2012	wyciąg nr 2012/1 341540104320178 10544620002 2 706,00	2 706,00	506,00	2 706,00	zapytanie ofertowe z dnia 12.12.2011 roku wysłane do dwóch usługobiorców, oferta z dnia 13.12.2011 roku Agencji Reklamowo-Handlowej Słamaś Koszalin (NIP: 669-147-32-23), oferta z dnia 15.12.2011 roku Wydawnictwa Reda Kazimierz Ratajczyk Kołobrzeg (NIP: 671-131-49-25), zamówienie z dnia 19.12.2011 roku dla Wydawnictwa Reda, protokół odbioru z dnia 27.12.2011 roku
105	32/12/11	27-12-2011		Wydawnictwo REDA Kazimierz Ratajczyk ul. Gierczak 27a/6 78-100 Kołobrzeg 671-131-49-25	opracowanie folderu pt. „Święta z rybą 2011”	1-02-2012	wyciąg nr 2012/1 341540104320178 10544620002 9 102,00	9 102,00	1 702,00	9 102,00	zapytanie ofertowe z dnia 12.12.2011 roku wysłane do dwóch usługobiorców, oferta z dnia 13.12.2011 roku Agencji Reklamowo-Handlowej Słamaś Koszalin (NIP: 669-147-32-23), oferta z dnia 15.12.2011 roku Wydawnictwa Reda Kazimierz Ratajczyk Kołobrzeg (NIP: 671-131-49-25), zamówienie z dnia 19.12.2011 roku dla Wydawnictwa Reda, protokół odbioru z dnia 23.12.2011 roku
106	289/11	29-12-2011		Wydawnictwo Amberpress Robert Dziemba ul. Zapieczna 9B/6 78-100 Kołobrzeg 671-161-39-93	ogłoszenie o naborze wniosków oraz o organizacji „Święta z rybą”	1-02-2012	wyciąg nr 2012/1 341540104320178 10544620002 369,00	369,00	69,00	369,00	
107	F013992/11/ 12-01	30-12-2011		Almako Handel i Usługi Sp.J. Andrzej Przybylski ul. Bogusława X-go 1 78-100 Kołobrzeg 671-16-24-815	materiały biurowe	1-02-2012	wyciąg nr 2012/1 341540104320178 10544620002 697,50	697,50	130,43	697,50	

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

108	7058/11	20-12-2011	Hurtownia Materiałów Elektrycznych Świedlik S.C. Elżbieta Nowińska, Krzysztof Nowiński ul. Sienkiewicza 17c 78-100 Kołobrzeg 671-172-74-55	zakup materiałów elektrycznych	20-12-2011	KW 11/102/2011 163,00	163,00	30,48	163,00	wydatek zapłacony przelewem i gotówką, wyjaśnione przez Beneficjenta w trakcie weryfikacji wniosku o płatność przez Instytucję Pośredniczącą
109	FV00183/E8602/ 3627-000/G/12/11	27-12-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	27-12-2011	G RK XII 2011 poz. 11 18,75	18,75	0,28	18,75	
110	lista obecności członków komitetu SKLGR	23-12-2011			23-12-2011	G RK XII 2011 poz. 10		0,00		
111	ZUS DRA 03.12.2011	3-12-2011	dokument wewnętrzny	ZUS pracodawcy i pracownika poz. 72-74, 88, 96-100	29-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 8 211,88	8 211,88	0,00	8 189,38	
112	KOREKTA ZUS	dotyczy 12/11	dokument wewnętrzny	ZUS	13-1-2012	przelew 324,00	324,00	0,00	0,00	wydatki uznane za niekwalfikowalne po korekcie wniosku przez SKLGR
113	ZUS DRA 03.12.2011	3-12-2011	dokument wewnętrzny	ZUS pracodawcy i pracownika (poz. 95)	29-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 8 211,88	8 211,88	0,00	22,50	
114	PIT-4 za XII 2011	1-12-2011	dokument wewnętrzny	podatek od osób fizycznych poz. 72-88, 95-101	30-12-2012	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 3 936,50	3 936,50	0,00	3 896,50	
115	PIT-4 za XII 2011	1-12-2011	dokument wewnętrzny	podatek od osób fizycznych (poz. 101)	30-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 3 936,50	3 936,50	0,00	23,00	
116	PIT-4 za XII 2011	1-12-2011	dokument wewnętrzny	podatek od osób fizycznych (poz. 95)	30-12-2011	wyciąg nr 2011/12 341540104320178 10544620002 3 936,50	3 936,50	0,00	17,00	

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacyjnego Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

117	FV00654/E8602/ 3574-000/G/12/11	22-12-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	22-12-2011	RK XII 2011 poz. 9 G 6,20	6,20	0,00	6,20	
118	FV00140/E8602/ 3627-000/G/12/11	19-12-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	19-12-2011	RK XII 2011 poz. 8 G 51,15	51,15	0,00	51,15	
119	FS./26207/2011	16-12-2011	Firma Handlowa Mirpol Import – Export Mirosława Wyszynska S.J. ul. Sienkiewicza 9 78-100 Kołobrzeg 671-10-03-065	sznur	16-12-2011	RK XII 2011 poz. 7 G 16,49	16,49	3,08	16,49	
120	FV00111/E8602/ 3627-000/G/12/11	15-12-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	15-12-2011	RK XII 2011 poz. 6 G 26,25	26,25	0,00	26,25	
121	pokwitowanie poczta	12-12-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	12-12-2011	RK XII 2011 poz. 5 G 7,50	7,50	0,00	0,00	wydatki uznane za niekwalifikowalne po korekcie wniosku przez SKLOR
122	826/2011	14-12-2011	Firma Usługowo Handlowa „World Link” Adewale Oyedemi ul. Partyzantów 18 78-100 Kołobrzeg 671-119-75-72	zakup kopert, płyt CD i papieru ksero	14-12-2011	RK XII 2011 poz. 4 G 27,50	27,50	5,14	27,50	
123	FV00099/E8602/ 3627-000/G/12/11	14-12-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	14-12-2011	RK XII 2011 poz. 3 G 22,90	22,90	0,00	22,90	

i aktywizacja lokalnych społeczności" umowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównowazony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności”

124	FV00069/E8602/ 3574-004/G/12/11	13-12-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	13-12-2011	RK XII 2011 poz. 2 G 5,65	5,65	0,00	5,65	
125	136743986 136743985	3-10-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	potwierdzenia nadania przesyłki poleconej	3-10-2011	RK X 2011 poz. 1 G 7,50	7,50	0,00	0,00	wydatki uznane za niekwalifikowalne po korekcie wniosku przez SKLGR
126	FV00014/E8602/ 3574-004/G/10/11	4-10-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	4-10-2011	RK X 2011 poz. 2 G 15,00	15,00	0,00	15,00	
127	FKZ95670812/ 001/11	4-10-2011	Telekomunikacja Polska S.A. ul. Twarda 18 00-105 Warszawa 526-02-50-995	usługi telekomunikacyjne	19-10-2011	wyciąg nr 76 781540104321048 10544620001 81,27	81,27	15,20	81,27	
128	FKZ95671383/ 001/11	4-10-2011	Telekomunikacja Polska S.A. ul. Twarda 18 00-105 Warszawa 526-02-50-995	usługi telekomunikacyjne	19-10-2011	wyciąg nr 76 781540104321048 10544620001 73,97	73,97	13,83	73,97	
129	4/10/2011	5-10-2011	MK-Serwis Krzysztof Suchodolski ul. Krzywoustego 15/1 78-100 Kołobrzeg 671-135-42-96	tusze do drukarki	7-10-2011	wyciąg nr 73 781540104321048 10544620001 296,43	296,43	55,43	296,43	
130	F011015/11/10-01	6-10-2011	Almako Handel i Usługi Sp.J. Andrzej Przybylski ul. Bogusława X-go 1 78-100 Kołobrzeg 671-16-24-815	materiały biurowe	6-10-2011	RK X 2011 poz. 5 G 462,90	462,90	86,56	462,90	
131	pokwitowanie poczta	6-10-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	6-10-2011	RK X 2011 poz. 5 G 7,50	7,50	0,00	0,00	wydatki uznane za niekwalifikowalne po korekcie wniosku przez SKLGR

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównowazony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

132	FV00027/E8602/ 3574-004/G/10/11	6-10-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych i kopert	6-10-2011	RK X 2011 poz. 6 47,80 G	47,80	2,85	47,80	
133	FV00034/E8602/ 3574-004/G/10/11	7-10-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	7-10-2011	RK X 2011 poz. 8 5,10 G	5,10	0,00	5,10	
134	FV00039/E8602/ 3574-004/G/10/11	10-10-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	10-10-2011	RK X 2011 poz. 9 3,75 G	3,75	0,00	3,75	
135	FS/010494/2011/ KL46	12-10-2011	Mediaexpert Terę Sp. z o.o. ul. Trzebiatowska 20 78-100 Kołobrzeg 767-10-04-218	zakup telefonu i przedłużacza	12-10-2011	RK X 2011 poz. 10 270,99 G	270,99	50,67	270,99	
136	F05680001130201110	12-10-2011	Telekomunikacja Polska S.A. ul. Twarda 18 00-105 Warszawa 526-02-50-995	zakup modemu	12-10-2011	RK X 2011 poz. 14 99,00 G	99,00	18,51	99,00	
137		12-9-2011		wykonanie strony internetowej SKLGR	13-10-2011	wyciąg nr 75 781540104321048 10544620001 2.100,00	2 100,00	0,00	1 911,00	umowa o dzieło z dnia 12.09.2011 roku
138	FO11288/11/10-01	14-10-2011	Almako Handel i Usługi Sp.J. Andrzej Przybylski ul. Bogusława X-go 1 78-100 Kołobrzeg 671-16-24-815	materiały biurowe	14-10-2011	RK X 2011 poz. 16 302,54 G	302,54	56,57	302,54	
139	FV00073/E8602/ 3627-000/G/10/11	13-10-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	13-10-2011	RK X 2011 poz. 15 7,65 G	7,65	0,00	7,65	

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównowazony rozwój sektora rybolowstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

140	FV00093/E8602/ 3575-004/G/10/11	19-10-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	19-10-2011	G RK X 2011 poz. 17 7,85	7,85	0,00	7,85	
141	F011523/11/10-01	21-10-2011	Almako Handel i Usługi Sp.J. Andrzej Przybylski ul. Bogustawa X-go 1 78-100 Kołobrzeg 671-16-24-815	toner do drukarki	21-10-2011	G RK X 2011 poz. 18 127,05	127,05	23,76	127,05	
142	FV00127/E8602/ 3627-000/G/10/11	21-10-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	21-10-2011	G RK X 2011 poz. 19 5,10	5,10	0,00	5,10	
143		30-9-2011		aktualizacja i utrzymanie strony IX 2011	4-11-2011	wyciąg za XI 2011 781540104321048 10544620001 250,00	250,00	0,00	227,50	umowa o dzieło z dnia 21.09.2011
144	83/2011/1	21-10-2011	Zespół Szkół Ekonomiczno-Hotelarskich w Kołobrzegu Centrum Kształcenia Praktycznego ul. Katedralna 12 78-100 Kołobrzeg 671-170-29-98	usługa gastronomiczna (otwarcie biura)	4-11-2011	wyciąg za XI 2011 781540104321048 10544620001 750,00	750,00	140,24	750,00	zapytanie ofertowe z dnia 05.10.2011 roku na stronie www, oferta z dnia 10.10.2011 roku złożona przez Centrum Kształcenia Praktycznego Kołobrzeg, zamówienie z dnia 14.10.2011 roku dla Centrum Kształcenia Praktycznego
145	87/11	21-10-2011	Zakład Usług Elektronicznych Lech Rafałski ul. IV Dwyżajonu Wojska Polskiego 38 78-120 Gościno 671-113-05-79	nagłośnienie uroczystości otwarcia biura SKLGR	4-11-2011	wyciąg za XI 2011 781540104321048 10544620001 400,00	400,00	0,00	400,00	zamówienie z dnia 14.10.2011 roku
146	2861/2011	27-10-2011	Firma Handlowa "Wisniewscy" Leszek Wisniewski ul. Basztowa 36 78-100 Kołobrzeg 671-000-29-16	zakup długopisów	9-11-2011	G RK XI 2011 poz. 6 102,04	102,04	19,08	102,04	

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

147	FV00163/E8602/ 3627-000/G/10/11	27-10-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kolobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	27-10-2011	RK X 2011 poz. 20 3,75 G	3,75	0,00	3,75	
148		27-10-2011	dokument wewnętrzny		28-10-2011	wyciąg nr 79 781540104321048 10544620001 1598,24		0,00		
149	ZUS P DRA 01.10.2011	1-10-2011	dokument wewnętrzny	ZUS pracodawcy i pracownika poz. 148	15-11-2011	wyciąg nr 86 781540104321048 10544620001 1598,24	1 598,24	0,00	1 598,24	
150	PIT-4 za X 2011	1-10-2011	dokument wewnętrzny	podatek od osób fizycznych poz. 148	18-11-2011	potwierdzenie przelewu 781540104321048 10544620001 287,00	287,00	0,00	287,00	
151	pokwitowanie Sąd		Sąd Rejonowy w Koszalinie	opłata za wydanie KRS	3-10-2011	G KW 8/10/2011 30,00	30,00	0,00	30,00	
152	FV00169/E8602/ 3627-000/G/10/11	31-10-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kolobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	31-10-2011	RK X 2011 poz. 21 11,25 G	11,25	0,00	11,25	
153	pismo		Sąd Rejonowy w Koszalinie	opłata za wydanie KRS	4-11-2011	potwierdzenie przelewu 781540104321048 10544620001 36,00	36,00	0,00	36,00	
154	pismo		Sąd Rejonowy w Koszalinie	opłata za postanowienia akt rejestrowych	4-11-2011	potwierdzenie przelewu 781540104321048 10544620001 72,00	72,00	0,00	72,00	
155	pismo		Sąd Rejonowy w Koszalinie	opłata kancelaryjna	13-10-2011	wyciąg nr 75 781540104321048 10544620001 60,00	60,00	0,00	60,00	
156	zarządzenie Sądu Rejonowego w Koszalinie	11-10-2011	Sąd Rejonowy w Koszalinie	opłata za odpis wniosku KRS i ogłoszenie w monitorze	19-10-2011	wyciąg nr 76 781540104321048 10544620001 500,00	500,00	0,00	500,00	

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

157	FV00012/E8602/ 3627-000/G/11/11	2-11-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	2-11-2011	RK XI 2011 poz. 1 G 3,75	3,75	0,00	3,75
158	FV00022/E8602/ 3627-000/G/11/11	3-11-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	3-11-2011	RK XI 2011 poz. 2 G 3,75	3,75	0,00	3,75
159	FS./22968/2011	4-11-2011	Firma Handlowa Mirpol Import – Export Mirosława Wyszyńska S.J. ul. Sienkiewicza 9 78-100 Kołobrzeg 671-10-03-065	środki czystości	9-11-2011	RK XI 2011 poz. 5 G 24,64	24,64	4,61	24,64
160	FKZ95671383/002/11	4-11-2011	Telekomunikacja Polska S.A. ul. Twarda 18 00-105 Warszawa 526-02-50-995	usługi telekomunikacyjne	18-11-2011	wyciąg nr 87 781540104321048 10544620001 146,11	146,11	27,32	146,11
161	FKZ95670812/002/11	4-11-2011	Telekomunikacja Polska S.A. ul. Twarda 18 00-105 Warszawa 526-02-50-995	usługi telekomunikacyjne	18-11-2011	wyciąg nr 87 781540104321048 10544620001 71,60	71,60	13,39	71,60
162	FV00037/E8602/ 3627-000/G/11/11	4-11-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	4-11-2011	RK XI 2011 poz. 3 G 3,75	3,75	0,00	3,75
163	6/11/2011	7-11-2011	MK-Serwis Krzysztof Suchodolski ul. Krzywoustego 15/1 78-100 Kołobrzeg 671-135-42-96	tusz do drukarki	10-11-2011	wyciąg za XI 2011 781540104321048 10544620001 387,60	387,60	72,48	240,00
164	FV00056/E8602/ 3627-000/G/11/11	8-11-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	15-11-2011	RK XI 2011 poz. 9 G 5,65	5,65	0,00	5,65

165	FP1454/08173/11/11	9-11-2011	Lidl Polska Sklepy Spożywcze Sp. z o.o. sp.k. ul. Poznańska 48 Janowice 62-080 Tamowo Podgórze 777-27-39-996	zakup artykułów spożywczych (administrowanie biura KLGR)	9-11-2011	G RK XI 2011 poz. 7 25,38	25,38	4,75	25,38	
166	F012345/11/11-01	15-11-2011	Almako Handel i Usługi Sp.J. Andrzej Przybylski ul. Bogusława X-go 1 78-100 Kołobrzeg 671-16-24-815	tusz do drukarki	15-11-2011	G RK XI 2011 poz. 8 58,60	58,60	10,96	58,60	
167		30-10-2011		utrzymanie i aktualizacja strony internetowej SKLGR X 2011	15-11-2011	wyciąg nr 86 781540104321048 10544620001 500,00	455,00	0,00	500,00	zapytanie ofertowe z dnia 01.09.2011 roku, oferta z dnia 07.09.2011 roku złożona przez ofertę z dnia 07.09.2011 roku złożoną przez KoloBrzeg, umowa o wartości z dnia 21.09.2011 roku oraz umowa o dzieło z dnia 03.10.2011 roku zawarte
168	FV000132/E8602/ 3627-000/G/ 11/11	18-11-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	18-11-2011	G RK XI 2011 poz. 10 12,80	12,80	0,00	12,80	
169	11/36/1140	21-11-2011	SPOŁEM Powszechna Spółdzielnia Spożywców JEDNOŚĆ ul. Dworcowa 12 78-100 Kołobrzeg 671-010-17-07	zakup kopert, płyt CD i papieru ksero	21-11-2011	G RK XI 2011 poz. 11 69,90	69,90	13,07	69,90	
170	FO12580/11/11-01	22-11-2011	Almako Handel i Usługi Sp.J. Andrzej Przybylski ul. Bogusława X-go 1 78-100 Kołobrzeg 671-16-24-815	tusz do drukarki i segregatory	22-11-2011	G RK XI 2011 poz. 14 87,99	87,99	16,45	87,99	
171	38/2011	25-11-2011	x-Serwis Piotr Kacprzak ul. Budowlana 4/B 78-100 Kołobrzeg 671-145-91-09	tusz do drukarki	25-11-2-11	G RK XI 2011 poz. 15 65,00	65,00	12,15	65,00	

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

172	FV00222/ES602/ 3627-000/G/11/11	30-11-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	30-11-2011	G RK XI 2011 poz. 16 6,00	6,00	0,00	6,00	
173		25-11-2011			30-11-2011	wyciąg nr 90 781540104321048 10544620001		0,00		
174		25-11-2011			30-11-2011	wyciąg nr 90 781540104321048 10544620001		0,00		
175		25-11-2011			30-11-2011	wyciąg nr 90 781540104321048 10544620001		0,00		
176	1/11/2011	30-11-2011		sprzątanie pomieszczeń biurowych netto	30-11-2011	wyciąg nr 90 781540104321048 10544620001 350,00	350,00	0,00	295,50	
177	ZUS DRA 01.11.2011	1-11-2011	dokument wewnętrzny	ZUS pracodawcy i pracownika poz. 173, 174, 175, 176	15-12-2011	polecenia przelewu z dnia 15.12.2011 341540104320178 10544620002 4 426,66	4 426,66	0,00	4 426,66	
178	PIT-4 za XI 2011	1-11-2011	dokument wewnętrzny	podatek od osób fizycznych poz. 173, 174, 175, 176	19-12-2011	polecenia przelewu z dnia 19.12.2011 341540104320178 10544620002 842,00	842,00	0,00	842,00	
179	PIT-4 za XI 2011	1-11-2011	dokument wewnętrzny	podatek od osób fizycznych poz. 137	13-10-2011	wyciąg nr 75 781540104321048 10544620001 189,00	189,00	0,00	189,00	
180	PIT-4 za XI 2011	1-11-2011	dokument wewnętrzny	podatek od osób fizycznych poz. 167	18-11-2011	wyciąg nr 87 781540104321048 10544620001 45,00	45,00	0,00	45,00	
181	PIT-4 za XI 2011	1-11-2011	dokument wewnętrzny	podatek od osób fizycznych poz. 143	15-11-2011	wyciąg nr 86 781540104321048 10544620001 22,50	22,50	0,00	22,50	

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównowazony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

182	1/2011	10-11-2011	dokument wewnętrzny	Beata Mieszkowska delegacja	30-11-2011	RK XI 2011 poz. 17 23,40	23,40	0,00	23,40	
183	FV00009/E8602/ 3627-000/G/12/11	1-12-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	1-12-2011	G RK XII 2011 poz. 1 16,95	16,95	0,00	16,95	
184	FV00038/E8602/ 3627-000/G/12/11	5-12-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	5-12-2011	G RK XII 2011 poz. 2 1,55	1,55	0,00	1,55	
185	FV00051/E8602/ 3627-004/G/12/11	9-12-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	9-12-2011	G RK XII 2011 poz. 3 35,65	35,65	0,00	35,65	
186	FV00061/E8602/ 3574-004/G/12/11	12-12-2011	Poczta Polska S.A. ul. Pocztowa 1 75-017 Koszalin Urząd Pocztowy nr 1 w Kołobrzegu 525-000-73-13	zakup znaczków pocztowych	12-12-2011	G RK XII 2011 poz. 4 5,65	5,65	0,00	5,65	
187	05/2010	5-3-2010	Fundacja Consilium ul. Zwycięstwa 46/4D 75-038 Koszalin 669-247-09-65	LSROR SKLGR	26-3-2010	wydruk z systemu BOS 781540104321048 10544620001 24 400,00	24 400,00	4 400,00	24 400,00	umowa o dzieło z dnia 04.01.2010 roku na stworzenie projektu opracowania pn LSROR
188	13/2010	10-4-2010	Fundacja Consilium ul. Zwycięstwa 46/4D 75-038 Koszalin 669-247-09-65	LSROR SKLGR	24-6-2010	wydruk z systemu BOS 781540104321048 10544620001 18 600,12	18 600,12	3 354,12	18 600,12	
Razem wydatki kwalifikowalne									332 508,44	

- kartę weryfikacji wniosku o płatność obejmującej realizację operacji osi priorytetowej 4 – zrównoważony rozwój obszarów zależnych od rybactwa zatwierdzoną w dniu 21.09.2012 roku,
- potwierdzenie otwarcia rachunku bankowego o numerze 34 1540 1043 2017 8105 4462 0002 w BOŚ S.A. wydane dnia 29.09.2011 roku dla Stowarzyszenia Kołobrzaska Lokalna Grupa Rybacka (rachunek zaliczkowy wskazany w umowie o dofinansowanie),
- potwierdzenie prowadzenia rachunku bankowego o numerze 78 1540 1043 214 8105 4462 0001 w BOŚ S.A. wydane dnia 24.08.2012 roku dla Stowarzyszenia Kołobrzaska Lokalna Grupa Rybacka (rachunek wskazany do przekazania refundacji za 2011 rok),
- tabelę amortyzacyjną środków trwałych Stowarzyszenia Kołobrzaska Lokalna Grupa Rybacka za rok 2011,
- dowody OT, zestawione w poniższej tabeli,

Zestawienie zakupionych urządzeń i wyposażenia			
Nr OT	Data przyjęcia	Nazwa środka trwałego	Wartość
OT nr 1/2011	05.12.2011	zestaw komputerowy (notebook Toshiba, drukarka Lexmark, dysk twardy)	3 529,00 zł
OT nr 2/2011	05.12.2011	notebook Toshiba	2 620,00 zł
OT nr 3/2011	05.12.2011	zestaw komputerowy (komputer, drukarka HP, monitor)	4 584,00 zł
OT nr 4/2011	05.12.2011	zestaw komputerowy (komputer, drukarka HP, monitor, dysk twardy)	4 984,00 zł
OT nr 5/2011	05.12.2011	zestaw komputerowy (komputer, drukarka Samsung, monitor, dysk twardy)	5 799,00 zł
OT nr 6/2011	05.12.2011	laminarka	235,00 zł
OT nr 7/2011	05.12.2011	niszczarka Rexel	369,00 zł
OT nr 8/2011	05.12.2011	niszczarka Rexel	369,00 zł
OT nr 9/2011	05.12.2011	ksero Ricoh	5 280,00 zł
OT nr 10/2011	05.12.2011	aparat fotograficzny	2 645,00 zł
OT nr 11/2011	05.12.2011	kamera JVC	1 499,00 zł
OT nr 12/2011	05.12.2011	dyktafon cyfrowy Olympus	275,00 zł
OT nr 13/2011	05.12.2011	dyktafon cyfrowy Olympus	275,00 zł
OT nr 14/2011	05.12.2011	program Norton 2 szt.	360,00 zł
OT nr 15/2011	05.12.2011	program Office 2 szt.	1 580,00 zł
OT nr 16/2011	08.12.2011	adaptacja pomieszczenia - biuro SKLG	35 530,08 zł
OT nr 17/2011	19.12.2011	zestaw nagłaśniający	4 000,00 zł
OT nr 18/2011	19.12.2011	ekran projekcyjny	450,00 zł
OT nr 19/2011	19.12.2011	projektor Acer	3 500,00 zł
OT nr 20/2011	20.12.2011	meble	1 058,98 zł
OT nr 21/2011	20.12.2011	meble	1 348,98 zł
OT nr 22/2011	20.12.2011	meble	15 893,97 zł
OT nr 23/2011	27.12.2011	gabłota wolnostojąca szt. 5	4 366,00 zł

OT nr 24/2011	27.12.2011	gabłota dwuskrzydłowa szt. 5	3 875,00 zł
OT nr 27/2011	27.12.2011	kuchenka mikrofalowa	289,00 zł
OT nr 28/2011	27.12.2011	chłodziarka	355,00 zł
OT nr 29/2011	27.12.2011	ekspres ciśnieniowy	1 599,00 zł
Inne elementy wyposażenia - niewprowadzone dowodem OT			
		gilotyna	95,00 zł
		telefon Philips	259,00 zł
		telefon bezprzewodowy Duo	190,00 zł
		modem wi fi	99,00 zł

- przyjętą w grudniu 2010 roku politykę rachunkowości Stowarzyszenia Kołobrzaska Lokalna Grupa Rybacka,
- zestawienie zapisów na poszczególnych kontach księgowych w ujęciu analitycznym, to jest:
 - 010-02 Budynki i lokalne, obiekty inżynierii,
 - 010-03 Urządzenia techniczne i maszyny,
 - 010-05 Inne środki trwałe,
 - 020-01 Inne wartości niematerialne,
 - 080-01 Gotowe dobra,
 - 080-02 Prace remontowe,
 - 210- rozrachunki z poszczególnymi kontrahentami.

W oparciu o zapisy:

- przepisów powołanych w części A pkt 1 niniejszego podsumowania,
 - Instrukcji wypełniania wniosku o płatność w ramach środka 4.1. Rozwój obszarów zależnych od rybactwa, w zakresie realizacji operacji polegających na funkcjonowaniu lokalnej grupy rybackiej (LGR) oraz nabywaniu umiejętności i aktywizacji lokalnych społeczności,
- dokonano sprawdzenia, czy wydatki zadeklarowane we wniosku o płatność (znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11) są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Beneficjenta w szczególności, czy:
- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność (faktur, rachunków, list płac i innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej oraz potwierdzeń zapłaty) złożonych do Instytucji Pośredniczącej,
 - wydatki zostały poniesione przez podmiot, z którym Instytucja Pośrednicząca zawarła umowę o dofinansowanie,
 - wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami, listami płac i innymi równoważnymi dowodami oraz potwierdzeniami zapłaty,
 - wydatki zostały poniesione w znaczeniu kasowym,
 - wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację,

- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanej operacji, została wykazana ta część wydatku odnosząca się do operacji,
- faktury potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji wypełniania wniosku o płatność.

3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art. 42 ust. 2 pkt. c Rozporządzenia Komisji 498/2007)

3.1 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumenty opisane w części A pkt 1 oraz części A pkt 2 niniejszego podsumowania oraz wyjaśnienia:

- pismo Beneficjenta nr KLGR/290/04/BM/2013 z dnia 05.04.2013 roku (nasz znak UKS3291. W2E.722.15.13.7.699),
- pismo Beneficjenta nr KLGR/299/04/BJ/2013 z dnia 08.04.2013 roku (nasz znak UKS3291. W2E.722.15.13.8.699),
- pismo Beneficjenta nr KLGR/230/04/BJ/2013 z dnia 08.04.2013 roku (nasz znak UKS3291. W2E.722.15.13.9.699),
- pismo Beneficjenta nr KLGR/230/04/BJ/2013 z dnia 11.04.2013 roku (nasz znak UKS3291. W2E.722.15.13.16.699),
- pismo Instytucji Pośredniczącej nr WRiR-II.052.1.2013.SC z dnia 08.04.2013 roku (nasz znak UKS3291. W2E.722.15.13.15.699).

W oparciu o zapisy aktów prawnych powołanych w części A pkt 1 niniejszego podsumowania dokonano sprawdzenia, czy wydatki zadeklarowane przez Beneficjenta we wniosku o płatność (znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11):

- zostały poniesione w okresie kwalifikowalności zgodnie z umową o dofinansowanie,
- zostały wykazane przez Beneficjenta we wniosku o płatność tylko jeden raz,
- nie zostały zrefundowane w ramach dwóch różnych projektów współfinansowanych z funduszy strukturalnych,

oraz, czy Beneficjent:

- do kosztów kwalifikowalnych zaliczył podatek od towarów i usług VAT niepodlegający zwrotowi (w przypadku gdy został rzeczywiście i ostatecznie poniesiony przez innego Beneficjenta niż osoba niebędąca podatnikiem określona w art. 4 ust. 5 akapit pierwszy szóstej dyrektywy Rady 77/388/EWG z dnia 17 maja 1977 roku),
- do kosztów kwalifikowalnym zaliczył nakłady rzeczowe wniesione przez Beneficjenta, które miały bezpośredni związek z realizacją operacji i zostały ustalone w drodze wyceny nieruchomości lub w kosztorysie powykonawczym,
- z wydatków kwalifikowalnych wykluczył:

- wydatki niekwalifikowane na podstawie art. 55 rozporządzenia Rady (WE) nr 1198/2006 z dnia 27 lipca 2006 roku w sprawie Europejskiego Funduszu Rybackiego (Dz. U. L z 2006 roku Nr 223, poz. 1),
- wydatki niekwalifikowalne na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 15 października 2009 roku w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania, wypłaty i zwracania pomocy finansowej na realizację środków objętych osią priorytetową 4 - Zrównoważony rozwój obszarów zależnych od rybactwa, zawartą w programie operacyjnym "Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013" (Dz. U. z 2009 roku Nr 177, poz. 1371).

3.2 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto dokumentację dotyczącą wyboru ofert, która została wyszczególniona w „zestawieniu wydatków” kolumna 11 w części A pkt 2 niniejszego podsumowania.

Dokonano sprawdzenia, czy w przypadku zakupu urządzeń i wyposażenia a także usług sfinansowanych w ramach wniosku o płatność znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11 zamawiający ponosił wydatki z zachowaniem zasady konkurencyjności, to znaczy czy:

- zamawiający poinformował ewentualnych wykonawców o zamiarze dokonania zakupów,
- zamawiający ustalił kryteria wyboru najkorzystniejszej ofert,
- zamawiający zebrał oferty (informacje) od ewentualnych wykonawców w celu ich porównania,
- zebrane oferty (informacje) zostały poddane analizie,
- została wybrana oferta najkorzystniejsza,
- umowa została podpisana przez zamawiającego oraz wykonawcę, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę,
- zamawiający właściwie udokumentował proces wyboru oferty.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie (znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11) złożony w dniu 31.08.2011 roku,
- umowę o dofinansowanie nr 00005-6173-SW1600005/11 zawartą w dniu 14.11.2011 roku wraz z aneksem z dnia 30.03.2012 roku.

W oparciu o zapisy:

- dyrektywy Rady nr 85/337/EWG z dnia 27 czerwca 1985 roku w sprawie oceny wpływu wywieranego przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko naturalne (Dz. U. L z 1985 roku Nr 175, poz. 40 ze zmianami),
- dyrektywy Rady nr 92/43/EWG z dnia 21 maja 1992 roku w sprawie ochrony siedlisk przyrodniczych oraz dzikiej fauny i flory (Dz.U. L z 1992 roku Nr 206, poz. 7 ze zmianami),
- ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 roku Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity Dz.U. z 2008 roku Nr 25, poz. 150 ze zmianami),
- rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 roku w sprawie określenia przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2010 roku Nr 213, poz. 1397),

dokonano sprawdzenia, czy:

- przedsięwzięcie jest objęte zakresem dyrektywy OOS,
- przeprowadzono ocenę oddziaływania przedsięwzięcia na wyznaczone lub potencjalne obszary Natura 2000.

3.4 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie (znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11) złożony w dniu 31.08.2011 roku,
- umowę o dofinansowanie nr 00005-6173-SW1600005/11 zawartą w dniu 14.11.2011 roku wraz z aneksem z dnia 30.03.2012 roku.

Wyżej wymienioną dokumentację sprawdzono w oparciu o zapisy:

- powołanego powyżej rozporządzenia Rady (WE) nr 1198/2006,
- rozporządzenia Komisji (WE) nr 800/2008 z dnia 6 sierpnia 2008 roku uznające niektóre rodzaje pomocy za zgodne ze wspólnym rynkiem w zastosowaniu art. 87 i 88 Traktatu – ogólne rozporządzenie w sprawie wyłączeń blokowych (Dz. U. UE.L z 2008 roku Nr 214, poz. 3),
- ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 roku o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej (tekst jednolity Dz. U. z 2007 roku Nr 59, poz. 404 ze zmianami),

weryfikując, czy przyznane dofinansowanie jest zgodne z zasadami udzielania pomocy publicznej.

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11 złożony w dniu 31.08.2011 roku,

- umowę o dofinansowanie nr 00005-6173-SW1600005/1 zawartą w dniu 14.11.2011 roku wraz z aneksem z dnia 30.03.2012 roku,
 - materiały promocyjne (ulotki, teczki papierowe reklamowe, czapki, koszulki, kalendarze, długopisy, torby, notesy, maskotki reklamowe, smycze z nadrukiem, wizytówki, plakaty informacyjne dotyczące KLGR i naboru wniosków, certyfikaty, dyplomy pamiątkowe, plakaty i banery dotyczące imprezy „Święta z rybą”, katalog/folder „Twoja przygoda z rybą”, katalog/folder „Święta z rybą”, które zostały utrwalone na wydruku papierowym lub za pomocą zdjęć a płyta załączona została do wniosku o płatność),
 - ogłoszenia w prasie lokalnej dotyczące organizacji wydarzeń związanych z realizacją operacji oraz dotyczące naboru wniosków o przyznanie pomocy (Gazeta Wyborcza dodatek Szczecin, Głos Koszaliński/Głos Kołobrzegu, Gazeta Kołobrzaska),
 - wydruk ze strony internetowej www.klgr.pl,
- oraz dokonano weryfikacji oznakowania operacji.

W trakcie weryfikacji oznakowania operacji, przeprowadzonej w miejscu realizacji operacji dnia 27.03.2013 roku w Kołobrzegu, ul. Szyprów 1, wykonano zdjęcia dokumentujące umieszczone na urządzeniach i elementach wyposażenia naklejki informacyjne oraz wizualizację miejsca realizacji operacji, które załączone zostały do protokołu nr UKS3291.W2E.722.15.13.17.699 z czynności przeprowadzonych wobec Stowarzyszenia Kołobrzaska Lokalna Grupa Rybacka.

W oparciu o zapisy:

- powołanego powyżej rozporządzenia Komisji (WE) nr 498/2007,
- Księgi wizualizacji znaku Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013,

dokonano sprawdzenia, czy:

- wszystkie dokumenty i materiały informacyjno-promocyjne odnoszące się do realizowanej operacji zostały właściwie oznakowane,
- na urządzeniach, maszynach, wyposażeniu zakupionym w ramach operacji została umieszczona właściwa naklejka informacyjna.

3.6 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- wniosek o dofinansowanie (znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/1) złożony w dniu 31.08.2011 roku,
- umowę o dofinansowanie nr 00005-6173-SW1600005/1 zawartą w dniu 14.11.2011 roku wraz z aneksem z dnia 30.03.2012 roku.

W oparciu o zapisy:

- dyrektywy Rady 2000/43/WE z dnia 29 czerwca 2000 roku wprowadzającej w życie zasadę równego traktowania osób bez względu na pochodzenie rasowe lub etniczne (Dz. U. L z 2000 roku Nr 180, poz. 22),
- dyrektywy Rady 2000/78/WE z dnia 27 listopada 2000 roku ustanawiającej ogólne warunki ramowe równego traktowania w zakresie zatrudnienia i pracy (Dz.U. L. z 2000 roku Nr 303, poz. 16),
- dyrektywy Rady 2004/113/WE z dnia 13 grudnia 2004 roku wprowadzającej w życie zasadę równego traktowania mężczyzn i kobiet w zakresie dostępu do towarów i usług oraz dostarczania towarów i usług (Dz. U. L z 2004 roku Nr 373, poz. 37),
- powołanego powyżej rozporządzenia Rady (WE) nr 1198/2006,

dokonano weryfikacji, czy projekt jest zgodny z:

- zasadami wyeliminowania nierówności i promocji równości kobiet i mężczyzn;
- zasadami społeczeństwa informacyjnego;
- zasadami polityki zatrudnienia.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi? (art. 42 ust. 2 pkt. d Rozporządzenia Komisji 498/2007)

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- dokumenty wyszczególnione w części A pkt 1 oraz części A pkt 2 niniejszego podsumowania,
- zlecenie płatności ze środków europejskich nr 001/002/6173-SW1600005/11/01/UE z dnia 14.11.2011 roku na kwotę w wysokości 274.986,78 zł,
- zlecenie płatności ze środków współfinansowania krajowego (zaliczka) nr 001/002/6173-SW1600005/11/01/KR z dnia 14.11.2011 roku na kwotę w wysokości 91.662,27 zł,
- potwierdzenie operacji z dnia 30.11.2011 roku na rachunku nr 3415401043 2017810544620002, uznanie na kwotę w wysokości 274.986,78 zł,
- potwierdzenie operacji z dnia 30.11.2011 roku na rachunku nr 3415401043 2017810544620002, uznanie na kwotę w wysokości 91.662,27 zł,
- potwierdzenie operacji z dnia 17.01.2012 roku na rachunku nr 3415401043 2017810544620002, obciążenie na kwotę w wysokości 102.271,37 zł,
- informację o stwierdzeniu wystąpienia nieprawidłowości (IUS) znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11 zaakceptowaną w dniu 26.06.2012 roku,
- pismo nr WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11 z dnia 26.06.2012 roku informujące beneficjenta o wszczęciu postępowania wyjaśniającego,
- rozpatrzenie informacji o uzasadnionym podejrzeniu wystąpienia nieprawidłowości (RIUP) znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11 zaakceptowane w dniu 04.07.2012 roku,

- pismo nr WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11 z dnia 04.07.2012 roku informujące o wyniku postępowania wyjaśniającego (nieprawidłowości na kwotę w wysokości 565,96 zł oraz kwotę w wysokości 239,99 zł),
- dokument nr 9/2012 inicjujący dochodzenie należności z tyt. płatności dokonanych w ramach Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” z dnia 31.07.2012 roku,
- pismo nr WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11 z dnia 28.08.2012 roku w sprawie informacji o wysokości korekty kosztów/kwocie do wypłaty, korekta kosztów w wysokości 1.324,37 zł,
- zlecenie płatności ze środków europejskich nr 002/002/6173-SW1600005/11/01/UE z dnia 21.09.2012 roku na kwotę w wysokości 51.340,75 zł,
- zlecenie płatności ze środków współfinansowania krajowego nr 002/002/6173-SW1600005/11/01/KR z dnia 21.09.2012 roku na kwotę w wysokości 17.113,59 zł,
- potwierdzenie operacji z dnia 09.11.2012 roku na rachunku nr 7815401043 2104810544620001, uznanie na kwotę w wysokości 51.340,75 zł,
- potwierdzenie operacji z dnia 09.11.2012 roku na rachunku nr 7815401043 2104810544620001, uznanie na kwotę w wysokości 17.113,59 zł,
- wezwanie do zapłaty z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa znak DZN-5572-210/APa/12 z dnia 20.09.2012 roku (należność główna 805,99 zł, odsetki 92,99 zł),
- potwierdzenie operacji z dnia 04.10.2012 roku na rachunku nr 78154010432104810544620001, obciążenie kwota w wysokości 903,98 zł (należność 805,99 zł, odsetki 97,99 zł),
- pismo Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa nr DZN-5570-28/AT/12 z dnia 25.10.2012 roku informujące o wygaśnięciu wierzytelności.

W oparciu o przepisy wymienione w części A pkt 1 niniejszego podsumowania dokonano sprawdzenia, czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi, w szczególności, czy:

- płatność jaka została wypłacona Beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Pośredniczącą,
- w przypadku rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez Beneficjenta, Instytucja Pośrednicząca przekazała Beneficjentowi informacje z uzasadnieniem dokonanych korekt.

B) USTALENIA

1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja wybrana do audytu spełnia kryteria wyboru w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013, została zrealizowana zgodnie z umową o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkimi warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (*art. 42 ust. 2 pkt a rozporządzenia Komisji 498/2007*).

W trakcie audytu ustalono, że:

- pomoc finansowa została udzielona na realizację operacji, która:
 - jest zgodna z LSROR (LSROR opracowany został w ramach operacji przez Beneficjenta),
 - jest realizowana na obszarze gmin objętych LSROR (miasto Kołobrzeg, gmina Kołobrzeg, gmina Ustronie Morskie, gmina Siemysł),
 - spełnia warunki określone w prawie krajowym,
- badany wniosek o dofinansowanie (znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11) złożony został przez Kołobrzeską Lokalną Grupę Rybacką (KLGR), wnioskodawca jest:
 - lokalną grupą rybacką w rozumieniu przepisów art. 45 ust. 1 powołanego powyżej rozporządzenia Rady (WE) nr 1198/2006,
 - osobą prawną (stowarzyszenie),
- operacja sfinansowana w ramach badanego wniosku o płatność, została faktycznie wykonana, według zapisów umowy beneficjent zobowiązał się do realizacji operacji w zakresie funkcjonowania lokalnej grupy rybackiej, nabywania umiejętności oraz aktywizacji lokalnej społeczności w 2011 roku,
- wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność odnoszą się do faktycznie zakupionych urządzeń i wyposażenia oraz dostarczonych usług, co stwierdzono na podstawie dowodów przyjęcia środków trwałych, rzeczywistej weryfikacji postępu rzeczowego operacji, potwierdzeń odbioru zamówionych towarów i usług a także faktur potwierdzających zakup,
- przedmiot dofinansowania (środki trwałe i wyposażenie zakupione w celu realizacji operacji) jest wykorzystywany zgodnie z umową o dofinansowanie nr 00005-6173-SW1600005/11, zakupione urządzenia i wyposażenie znajdują się w miejscu prowadzenia przez KLGR swojej działalności, to jest w Kołobrzegu, ul. Szyprów 1, co stwierdzono w trakcie weryfikacji postępu rzeczowego operacji,
- została zachowana trwałość operacji, to znaczy zachowano jej cele, nie przeniesiono posiadania rzeczy nabytych w ramach operacji i nie zmieniono sposobu ich wykorzystania, prowadzona jest działalność związana z przyznaną pomocą oraz nie przeniesiono miejsca jej prowadzenia.

2. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (art. 42 ust. 2 pkt b rozporządzenia Komisji 498/2007).

W trakcie audytu ustalono, że:

- Beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających badany wniosek o płatność w postaci: faktur, rachunków oraz list płac a także innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej ujętych w zestawieniu wydatków w części A pkt 2 niniejszego podsumowania,

- wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność zostały poniesione przez Stowarzyszenie Kołobrzeska Grupa Lokalna, ul. Szyprów 1, 78-100 Kołobrzeg NIP: 671-178-40-51, co potwierdzają wystawione na Beneficjenta faktury, rachunki oraz wewnętrzne listy płac a także inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej oraz bankowe potwierdzenia zapłaty z rachunków bankowych Beneficjenta,
- wielkość wydatków zadeklarowana w badanym wniosku o płatność nie jest wyższa niż kwota wynikająca z zestawienia wydatków załączonego do przedmiotowego wniosku o płatność,

Ustalono, iż we wniosku o płatność znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11 zadeklarowano wydatki w wysokości 332.508,40 zł. Zgodnie z zestawieniem wydatków, fakturami, rachunkami, list płac i innymi dokumentami o równoważnej wartości dowodowej a także potwierdzeniami zapłaty poniesiono wydatki kwalifikowalne w wysokości 332.508,44 zł. Ustalono na podstawie wyjaśnień Instytucji Pośredniczącej, iż wniosek po dwukrotnych uzupełnieniach zawierał błąd w sumowaniu kwoty poniesionych wydatków a po wyczerpaniu formalnych możliwości na usunięcie błędu rozpatrzony został wniosek na kwotę wydatków wykazaną przez Beneficjenta w rozdziale III wniosku, to jest kwotą niższą o 0,04 zł niż faktycznie poniesione wydatki.

- wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność zostały poniesione w ujęciu kasowym, to jest jako rozchód środków pieniężnych z rachunków bankowych Beneficjenta a także w formie gotówkowej, co stwierdzono na podstawie bankowych potwierdzeń zapłaty oraz raportów kasowych ujętych w zestawieniu wydatków w części A pkt 2 niniejszego podsumowania,
- wydatki zostały zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację, co stwierdzono na podstawie zapisów analitycznych na poszczególnych kontach wykazanych w części A pkt 2 niniejszego podsumowania (księgowania dokonano za pomocą systemu finansowo-księgowego Rewizor GT),
- wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność odnosiły się w całości (nie proporcji) do współfinansowanej operacji, co stwierdzono na podstawie analizy faktur, rachunków, list płac i innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej ujętych w zestawieniu wydatków w części A pkt 2 niniejszego podsumowania,
- faktury, rachunki oraz listy płac a także inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej potwierdzające poniesienie wydatków zadeklarowanych w badanym wniosku o płatność (ujęte w zestawieniu wydatków w części A pkt 2 niniejszego podsumowania) zostały opisane zgodnie z obowiązującą Instrukcją wypełniania wniosku o płatność w ramach środka 4.1, w szczególności posiadają pieczęć: Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”.

3. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w badanym projekcie wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 42 ust. 2 pkt c rozporządzenia Komisji 498/2007).

3.1 Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych, to jest:

- wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność zostały poniesione w okresie od 26.03.2010 roku do 01.02.2012 roku,

Ustalono, iż w umowie o dofinansowanie z dnia 14.11.2011 roku zawarto następujące zapisy dotyczące okresu ponoszenia wydatków:

- „§ 3 pkt 1a Wydatki mające być dofinansowane na podstawie niniejszej umowy mogą być ponoszone do dnia 31 grudnia 2011 r.
- § 3 pkt 3 Realizacja operacji lub jego etapu obejmuje (...) poniesienie przez Beneficjenta kosztów kwalifikowalnych operacji, nie później niż do dnia złożenia wniosku o płatność.”

W ramach przedmiotowej operacji w dniu 01.02.2012 roku zapłacone zostały wydatki dotyczące:

- kosztów opracowania katalogów/folderów (faktura wystawiona w 28.12.2011 roku oraz protokół odbioru z 27.12.2011 roku, faktura wystawiona w 27.12.2011 roku oraz protokół odbioru z 23.12.2011 roku),
- ogłoszenia o naborze wniosków (faktura z 29.12.2011 roku),
- zakupu materiałów biurowych (faktura z 30.12.2011 roku).

Wyszczególnione powyżej wydatki zostały faktycznie poniesione w dniu 01.02.2012 roku, ale dotyczą wydatków za okres do 31.12.2011 roku.

Instytucja Pośrednicząca, wyjaśniła w tym zakresie, iż „Przyjęcie dnia 31 stycznia danego roku jako termin kwalifikowalności wydatków w ramach operacji polegających na funkcjonowaniu lokalnej grupy rybackiej (LGR) uniemożliwiłoby zakwalifikowanie do dofinansowania wydatków związanych z operacją – funkcjonowaniem w danym roku, a ponoszonych na początku roku następnego, np. ZUS za grudzień, rachunki za telefon i inne media. Stąd też jako kwalifikowalne można uznać wydatki poniesione po 31 stycznia danego roku, pod warunkiem, że dotyczą wyłącznie roku kalendarzowego, w którym realizowana była operacja i nie zostały poniesione później niż złożenie WoP.”

- wydatki zostały wykazane przez Beneficjenta w badanym wniosku o płatność tylko jeden raz,
- faktury, rachunki oraz listy płac i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej potwierdzające wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność zostały opisane w sposób jednoznacznie wskazujący na finansowanie w ramach PO Ryby 2007-2013,
- w badanym wniosku o płatność do kosztów kwalifikowalnych operacji zaliczono wydatki w kwocie brutto wliczając podatek od towarów i usług (Stowarzyszenie Kołobrzeska Grupa Lokalna od dnia rejestracji w KRS nie prowadziła i nie prowadzi działalności gospodarczej), beneficjent nie miał prawnej możliwości odliczenia podatku VAT podlegającego refundacji,

- w badanym wniosku o płatność do kosztów kwalifikowalnych operacji zaliczono wydatki dotyczące:
 - najmu powierzchni biurowych,
 - adaptacji powierzchni magazynowych na biuro,
 - funkcjonowania biura oraz Stowarzyszenia,
 - wyposażenia biura, materiałów biurowych,
 - sprzętu komputerowego, biurowego i elektronicznego, oprogramowania,
 - zatrudnienia pracowników, wypłaty należności dla członków Zarządu oraz za posiedzenia Komitetu, delegacji,
 - działań informacyjnych, materiałów promocyjnych,
 - usługi księgowej, prawnej, szkolenia BHP, wykonania strony internetowej oraz jej utrzymania i aktualizacji, sprzątnięcia,
 - przygotowania Lokalnej Strategii Rozwoju Obszarów Rybackich (LSROR).

W zakresie poniesionych wydatków ustalono ponadto, iż:

- wydatki kwalifikowalne dotyczące przygotowania LSROR nie przekroczyły kwoty 50.000,00 zł,
- koszty ogólne realizacji operacji, w tym koszty połączeń telefonicznych, składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne Beneficjenta i osób przez niego zatrudnionych nie przekroczyły 10 % wartości netto operacji.

3.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

Beneficjent przy wyborze dostawców urządzeń, wyposażenia oraz usług, sfinansowanych w ramach wniosku o płatność znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11, nie stosował ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 roku Nr 223, poz. 1655 ze zmianami), na podstawie art. 3 ust. 1 pkt 5 niniejszej ustawy.

Ustalono, iż umowa o dofinansowanie nr 00005-6173-SW1600005/11 z dnia 14.11.2011 roku nie odnosi się do obowiązku w zakresie zasady konkurencyjności.

Beneficjent (KLGR) wraz z badanym wnioskiem o płatność złożył dokumenty potwierdzające wybór niektórych dostawców zakupionych urządzeń, wyposażenia oraz usług w oparciu o co najmniej dwie oferty. Informacja odnośnie złożonych ofert została zamieszczona w tabeli „zestawienie wydatków” kolumna 11 w części A pkt 2 niniejszego podsumowania.

W oparciu o przedłożoną do wniosku o płatność dokumentację stwierdzono, iż w przypadku zakupu części urządzeń, wyposażenia lub usług:

- zamawiający poinformował ewentualnych wykonawców o zamiarze dokonania zakupów wysyłając zapytania ofertowe lub zamieszczając informację o planowanych zakupach na stronie internetowej,
- zamawiający zebrał oferty (informacje) od ewentualnych wykonawców w celu ich porównania,

- zebrane oferty (informacje) zostały poddane analizie,
- zostały wybrane oferty uznane przez zamawiającego za najkorzystniejszą (kryterium wyboru ofert była najniższa cena oraz w niektórych przypadkach dostępność całości asortymentu),
- zakup, zlecenie zostało powierzone wykonawcy, który przedstawił najkorzystniejszą według zamawiającego ofertę,
- zamawiający udokumentował proces wyboru oferty za pomocą zebranych ofert.

3.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska.

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

Projekt polegał na funkcjonowaniu lokalnej grupy rybackiej. Ustalono, iż:

- projekt nie należy do przedsięwzięć podlegających przepisom art. 4 ust. 1 i 2 powołanej powyżej dyrektywy Rady nr 85/337/EWG,
- przedsięwzięcie zlokalizowane jest poza obszarami objętymi programem Natura 2000 i znacząco nie oddziaływało na siedliska przyrodnicze oraz gatunki roślin i zwierząt, dla których ochrony wyznaczono obszary Natura 2000. Przedsięwzięcie ze względu na swój zakres, nie wpływało negatywnie na środowisko naturalne przyległego terenu.

3.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

Zgodnie z art. 7 powołanego w części A pkt 1 niniejszego podsumowania rozporządzenia Rady (WE) nr 1198/2006 pomoc przyznawana w ramach Europejskiego Funduszu Rybackiego nie jest pomocą publiczną w rozumieniu art. 87-89 Traktatu Europejskiego (art. 107 – 109). Mając na uwadze powyższe zapisy przepisy TWE nie mają zastosowania do wkładów finansowych państw członkowskich na rzecz operacji współfinansowanych z Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

3.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, to jest:

- urządzenia i wyposażenie zakupione w ramach badanego wniosku o płatność zostały oznakowane poprzez umieszczenie naklejki informacyjnej zawierającej logo PO Ryby 2007-2013, logo Stowarzyszenia KLGR oraz logo UE spełniającego normy graficzne określone w załączniku II do rozporządzenia Komisji (WE) nr 498/2007 a także napisu „Operacja współfinansowana przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rybackiego w ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”,
- miejsce działania Stowarzyszenia (biuro, siedziba wynikająca z umowy) zostało właściwie oznakowane, to znaczy umieszczono tablicę informacyjną w widocznym miejscu (przed wejściem do siedziby Stowarzyszenia) zawierającą wymagane

elementy w postaci: logo PO Ryby wraz z pełną nazwą programu, logo UE spełniające normy graficzne określone w załączniku II do powołanego powyżej rozporządzenia Komisji (WE) nr 498/2007, logo KLGGR oraz napis „Operacja współfinansowana przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rybackiego zapewniająca inwestycje w zrównoważone rybołówstwo”,

- materiały promocyjne zostały oznakowane poprzez umieszczenie logo stowarzyszenia, logo PO Ryby oraz logo UE spełniającego normy graficzne określone w załączniku II do powołanego powyżej rozporządzenia Komisji (WE) nr 498/2007 (w przypadku mniejszych powierzchni) a także umieszczenie dodatkowo logo MRiRW oraz herbu Województwa Zachodniopomorskiego (w przypadku większych powierzchni),
- ogłoszenia w prasie lokalnej dotyczące organizacji wydarzeń związanych z realizacją operacji zostały oznakowane poprzez umieszczenie nazwy stowarzyszenia, logo PO Ryby oraz logo UE spełniającego normy graficzne określone w załączniku II do powołanego powyżej rozporządzenia Komisji (WE) nr 498/2007 oraz informacji „Operacja współfinansowana przez Unię Europejską ze środków Europejskiego Funduszu Rybackiego zapewniająca inwestycje w zrównoważone rybołówstwo”,
- ogłoszenia w prasie lokalnej dotyczące naboru wniosków o przyznanie pomocy zostały oznakowane poprzez umieszczenie nazwy stowarzyszenia, logo PO Ryby, herbu Województwa Zachodniopomorskiego oraz logo UE spełniającego normy graficzne określone w załączniku II do powołanego powyżej rozporządzenia Komisji (WE) nr 498/2007,
- umieszczono informacje o udziale Unii Europejskiej na niektórych dokumentach tworzonych w związku z realizacją operacji, to znaczy umieszczono logo Stowarzyszenia i logo PO Ryby (np. zapytania ofertowe, pisma do Instytucji Pośredniczącej).

3.6 Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, iż w odniesieniu do operacji nie miały zastosowania zasady eliminujące nierówności i promujące równość kobiet i mężczyzn, zasady polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

4. W trakcie audytu stwierdzono następujące naruszenia art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1198/2006.

Rozliczenie otrzymanej przez Beneficjenta pomocy z tytułu realizacji operacji pod nazwą „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywności lokalnych społeczności” w powiązaniu z poniesionymi wydatkami kwalifikowanymi zadeklarowanymi we wniosku o płatność znak sprawy WRiR-II.0721.3.1.2011/SW16-6173-SW1600005/11 przedstawia się następująco:

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie „Funkcjonowanie Lokalnej Grupy Rybackiej oraz nabywanie umiejętności i aktywizacja lokalnych społeczności” umowa nr 00005-6173-SW1600005/1 w ramach prowadzonego audytu operacji Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013.

Poz.	Uwagi	wg Instytucji Pośredniczącej	wg Instytucji Audytowej
1	2	3	4
1	wydatki z umowy	366 649,05	366 649,05
2	wydatki z aneksu do umowy	333 026,43	333 026,43
3	wypłacona zaliczka część UE	274 986,78	274 986,78
4	wypłacona zaliczka część krajowa	91 662,27	91 662,27
5	razem zaliczka (3+4)	366 649,05	366 649,05
6	zwrot zaliczki do ARiMR	102 271,37	102 271,37
7	faktyczna zaliczka (5-6)	264 377,68	264 377,68
8	wydatki wg wniosku (wop)	332 508,40	332 508,40
9	korekta wydatków	1324,37 (565,96 zł korekta kosztów +239,99 zł nie oddana zaliczka +518,38 zł korekta kosztów)	566,34 (171,88 zł + 394,46 zł korekta kosztów)
10	koszty kwalifikowalne (8-9)	331 184,03	331 942,06
11	wypłacona refundacja (51.340,75 zł + 17.113,59 zł)	68 454,34	68 454,34
12	zwrot ARiMR (należność główna 805,99 zł + odsetki)	805,99	805,99
13	kwota do certyfikacji (7+11-12)	332 026,03	332 026,03
14	różnica kwoty do certyfikacji a kosztów kwalifikowalnych (10-13)		-83,97

Operacja ta w systemie informatycznym RYBY została rozliczona w następujący sposób:

The screenshot shows the Oracle Developer Forms Runtime - Web interface. The main window displays a table titled "Rzeczywista realizacja" (Actual realization) with columns for planned costs, actual costs, and various financial metrics. Below the main table, there are two summary boxes: "PODSUMOWANIE ROZLICZENIA KOSZTÓW KWALIFIKOWALNYCH" and "PODSUMOWANIE ROZLICZENIA ZALICZKI".

Nr zlecenia planowej realizacji	Data realizacji planowej	Kwota wypłaconej zaliczki PLN	Kwota rozliczonej zaliczki PLN	Kwota planowej PLN	Udział planowy	Kwota kosztów kwalifikowalnych PLN	Procent dofinansowania	Znacznik poleśnienia
001/002/6173-SW1600005/1/01/KR	2011/11/30	91 662,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
001/002/6173-SW1600005/1/01/AE	2011/11/30	274 986,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
002/002/6173-SW1600005/1/01/KR	2012/11/09	0,00	65 892,93	17 113,59	120,59	83 127,10	99,85	P15
002/002/6173-SW1600005/1/01/AE	2012/11/09	0,00	197 678,76	51 340,75	361,78	249 381,30	99,85	P15
RAZEM		266 649,05	68 454,34	492,37	332 508,40	0,00	99,85	

	Kwota wypłaconej zaliczki	Kwota rozliczonej zaliczki PLN	Kwota środków zwrotnych w ramach rozliczonej zaliczki PLN	Kwota środków do zwrotu/rozliczenia w ramach rozliczonej zaliczki PLN - w ramach wypłaconej zaliczki
PODSUMOWANIE ROZLICZENIA KOSZTÓW KWALIFIKOWALNYCH	NR 65 892,93	17 113,59	120,59	83 127,10
UE 197 678,76	51 340,75	361,78	249 381,30	99,85
RAZEM	263 571,69	68 454,34	492,37	332 508,40

	Kwota wypłaconej zaliczki	Kwota rozliczonej zaliczki PLN	Kwota środków zwrotnych w ramach rozliczonej zaliczki PLN	Kwota środków do zwrotu/rozliczenia w ramach rozliczonej zaliczki PLN - w ramach wypłaconej zaliczki
PODSUMOWANIE ROZLICZENIA ZALICZKI	NR 91 662,27	65 892,93		25 769,34
UE 274 986,78	197 678,76		77 308,02	
RAZEM	366 649,05	263 571,69	0,00	103 077,36

Z informacji zawartych w systemie informatycznym RYBY wynika, iż koszty kwalifikowalne operacji określone zostały na kwotę w wysokości 332.508,40 zł (w tym wkład UE 249.019,51 zł, wkład krajowy 83.006.52 zł, oraz wkład własny Beneficjenta 482,37 zł).

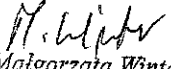

W ramach Programu Operacyjnego Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013 wkład prywatny beneficjenta nie podlega poświadczeniu do Komisji Europejskiej, więc wydatki ujęte w poświadczeniu wyniosły 332.026,03 zł (wkład UE 249.019,51 zł, wkład krajowy 83.006.52 zł).

Beneficjent składając wniosek o płatność przedstawił dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków na łączną kwotę w wysokości 333.026,40 zł, z czego koszty na kwotę w wysokości 332.508,40 zł stanowiły wydatki kwalifikowalne.

Z kwoty wydatków kwalifikowanych Instytucja Pośrednicząca w toku oceny wniosku o płatność zakwestionowała wydatki na łączną kwotę w wysokości 566,34 zł. Koszty kwalifikowalne operacji wyniosły więc 331.942,06 zł (332.508,40 zł – 566,34 zł).

Ustalono, iż w trakcie realizacji operacji Beneficjent otrzymał kwotę pomocy w wysokości 332.026,03 zł (366.649,05 zł zaliczki – 102.271,37 zł zwrot zaliczki + 68.454,34 zł refundacja - 805,99 zł zwrot). Koszty kwalifikowalne operacji wyniosły 331.942,06 zł i są niższe niż kwota otrzymanej pomocy o 83,97 zł (332.026,03 zł - 331.942,06 zł).

Podsumowując Beneficjent otrzymał zawyżony zwrot poniesionych i zatwierdzonych wydatków kwalifikowalnych w kwocie 83,97 zł.

Skład zespołu audytowego:	Podpis	Data
Małgorzata Winter inspektor kontroli skarbowej	Inspektor Kontroli Skarbowej  mgr Małgorzata Winter	28.05.2013
Kamila Bryś starszy komisarz skarbowy	Starszy Komisarz Skarbowy  mgr Kamila Bryś	28.05.2013

Otrzymują:

- 1) Instytucja audytowana
- 2) A/a