

**INFORMACJA POKONTROLNA**

NR00006-61540-FAPA00104/13/FAPA/M/0001/13 z dnia 12.07.2013

Os priorytetowa 5 - pomoc techniczna

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

IP - 1

Znak sprawy FAPA-61540-FAPA0000104/12

I. DANE NA TEMAT KONTROLI

Rodzaj kontroli:

- techniczna
 na miejscu
 na zlecenie
(doraźna)

Miejsce kontroli:

- w miejscu realizacji szkolenia, seminarium, konferencji
 w siedzibie beneficjenta

Przeprowadzają
cy kontrolę

Fundacja Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA

Przedmiot i
zakres
czynności
kontrolnych:

Weryfikacja informacji zawartych w dokumentach dotyczących realizacji operacji nr 00006-61540-FAPA00104/13

II. DANE PODMIOTU KONTROLOWANEGONazwa
podmiotu
kontrolowanego

Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego

NIP

8512871498

REGON

811683876

Adres podmiotu
kontrolowanegoWojewództwo: zachodniopomorskie
Powiat/gmina: Szczecin/Szczecin
Miejscowość i kod pocztowy: 70-540 Szczecin
Ulica i nr lokalu: Korsarzy 34
Tel/fax: (91) 441 02 01/ (91) 488 24 93Miejsce
realizacji
szkolenia,
seminarium,
konferencjiWojewództwo:
Powiat/gmina:
Miejscowość i kod pocztowy:
Ulica i nr lokalu:
Tel/fax:**III. OSOBA UPOWAZNIONA DO REPREZENTACJI**

Imię i Nazwisko: Marek Kalkowski

Stanowisko/funkcja: Zastępca Dyrektora Wydziału Rolnictwa i Rybactwa

Podpis podmiotu
kontrolowanego

Podpisy kontrolujących

Kp-08-FAPA-3/z

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA


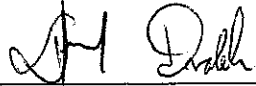
Marek Kalkowski

Zastępca Dyrektora

Wydziału Rolnictwa i Rybactwa

Strona 1 z 4

IV. POWIADOMIENIE O CZYNNOSCIACH KONTROLNYCH				
Powiadomienie o kontroli <input checked="" type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE	Sposób powiadomienia	Data powiadomienia	Osoba powiadamiana	Osoba powiadamiająca
	<input type="checkbox"/> Telefon <input checked="" type="checkbox"/> Fax <input checked="" type="checkbox"/> List polecony <input type="checkbox"/> Mail	03.07.2013	Jarosław Rzepa	Lukasz Dawid
V. PRZEPROWADZENIE CZYNNOSCI KONTROLNYCH				
Czynności kontrolne zostały zrealizowane <input checked="" type="checkbox"/> TAK <input type="checkbox"/> NIE	Data kontroli: 12.07.2013	Jeśli NIE podać przyczynę:		
VI. DANE OSOB UCZESTNICZĄCYCH W CZYNNOSCIACH KONTROLNYCH				
Zespół kontrolny FAPA	Imię i nazwisko	Nr upoważnienia i data jego wystawienia		
Członek zespołu:	Lukasz Dawid	007/2013 z dnia 03.01.2013		
Członek zespołu:	Tomasz Drabik	010/2013 z dnia 03.01.2013		
Podmiot kontrolowany	Imię i nazwisko	Rodzaj i nr dokumentu tożsamości		
	Magdalena Gałka			
VII. UWAGI				
Osobą obecną przy kontroli była Pani Magdalena Gałka – Główny specjalista.				
VIII. USTALENIA Z PRZEPROWADZONYCH CZYNNOSCI KONTROLNYCH				
<p>1. Opis sposobu realizacji operacji. Beneficjent realizował operację pt. „Wynagrodzenia pracowników za okres od stycznia do sierpnia 2012”. W ramach realizowanej operacji poniesione zostały koszty wynagrodzeń brutto, zaliczka na podatek dochodowy, składek na ubezpieczenie społeczne płacone przez pracodawcę, składek na Fundusz Pracy, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz gratyfikacja – nagroda wypłacona w miesiącu maju z okazji święta samorządowca. Dodatkowe wynagrodzenie roczne dotyczyło 2011 roku.</p> <p>2. Opis czynności kontrolnych Zgodnie z dokumentacją do informacji pokontrolnej.</p>				

Podpis podmiotu kontrolowanego	z up. ZARZĄDU WOJEWODZI w/r  Marek Kalkowski	Podpisy kontrolujących	
--------------------------------	---	------------------------	---

Zastępca Dyrektora
Wydziału Rolnictwa i Rybnictwa

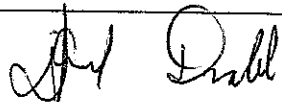
IX. ZAŁĄCZNIKI PRZEKAZANE PODMIOTOWI KONTROLOWANEMU


1. Lista kontrolna z kontroli na miejscu umowy nr 00006-61540-FAPA00104/13
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.

X. ZAŁĄCZNIKI POZOSTAJĄCE WYŁĄCZNIE W AKTACH FAPA

1. Kopia zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki na realizację operacji.
2. Wyjaśnienie dotyczące sposobu księgowania wydatków na kontach wyodrębnionych do projektu.
3. Kopie pism Wydziału Rolnictwa i Rybactwa dotyczących refundacji środków i księgowania wydatków.
4. Wydruk zestawienia obrotów i sald na kontach księgowych wraz z planem kont za rok 2012.

Data i godzina rozpoczęcia czynności kontrolnych	12.07.2013 8 ⁰⁰	Data i godzina zakończenia czynności kontrolnych	12.07.2013 12 ⁰⁰
Przerwy w wykonywaniu czynności kontrolnych			
Data i miejscowość sporządzenia informacji pokontrolnej	16.07.2013 siedziba Fundacji Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA		
Zespół kontroli FAPA	Łukasz Dawid ZEMM/FAPA	Tomasz Drabik ZEMM/FAPA	

Podpis podmiotu kontrolowanego		Podpisy kontrolujących	
--------------------------------	--	------------------------	---

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA
 KP-08-FAPA-3/z 
 Marek Kalkowski
 Zastępca Dyrektora
 Wydziału Rolnictwa i Rybactwa

POUCZENIE

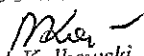
Informacje uzyskane w wyniku kontroli stanowią dane osobowe w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych, które podlegają ochronie na podstawie przepisów ustawy (Dz. U. Nr 100, poz. 226 - przekr. zam.)

Czynności kontrolne przeprowadzone są na podstawie:

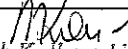
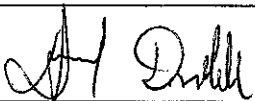
- art. 24 ustawy z dnia 2 kwietnia 2009 r. o wspieraniu zrównowżonego rozwoju sektora akwakultury z udziałem Europejskiego Funduszu Rybackiego (Dz. U. Nr 72, poz. 619 - przekr. zam.)
- rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 4 września 2009 r. w sprawie szczegółowych sposobów przeprowadzania przez instytucje zarządzające kontroli w odniesieniu do instytucji pośredniczących oraz projektów realizowanych w ramach programu operacyjnego "Zrównowżony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013" (Dz. U. Nr 147, poz. 1191)

Podmiot kontrolowany może:

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

Podmiot kontrolowany	24.07.2013 data podpisania <i>Informacji pokontrolnej</i>	 Marek Kalkowski Zastępca Dyrektora Wydziału Rolnictwa i Rybactwa podpis
-----------------------------	--	---

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

Podpis podmiotu kontrolowanego	 Marek Kalkowski Zastępca Dyrektora Wydziału Rolnictwa i Rybactwa	Podpisy kontrolujących	
--------------------------------	---	------------------------	---



LISTA KONTROLNA DO INFORMACJI POKONTROLNEJ
Z KONTROLI NA MIEJSCU

Os priorytetowa 5 - pomoc techniczna

EKM-1

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

INFORMACJA POKONTROLNA NR 00006-61540-FAPA00104/13/FAPA/M/0001/13

Znak sprawy FAPA-61540-FAPA0000104/12

PRZEDMIOT WERYFIKACJI

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

Województwo Wielkopolskie

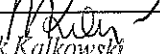
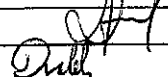
Podpis podmiotu kontrolowanego: *Marek Kalkowski*
Marek Kalkowski
Zastępca Dyrektora
Wydziału Rolnictwa i Rybactwa

Podpisy kontrolujących: *[Signature]*

7. Zakupiony w ramach projektu sprzęt/wyposażenie znajduje się w posiadaniu beneficjenta	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Operacja dotyczy refundacji wynagrodzeń
8. Zakupiony w ramach projektu sprzęt/wyposażenie jest odpowiednio oznakowany (numer inwentaryzacyjny, logo programu)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Operacja dotyczy refundacji wynagrodzeń
9. Beneficjent posiada odrębny system księgowości/kod księgowy do prowadzenia ewidencji księgowej w projekcie	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	Dokumenty potwierdzające wydatki poniesione w ramach realizowanej operacji zostały zaksięgowane. Identyfikacja programu operacyjnego oś priorytetowa 4 w księgach rachunkowych następuje po koncie nr 130-04-07 w roku 2012. Zgodnie z załącznikami nr 2 i 4 do informacji pokontrolnej.
10. Beneficjent przechowuje całość dokumentacji związanej z realizacją projektu	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
11. Dokumenty przeznaczone dla uczestników konferencji/szkolenia/seminarium, tj. ogłoszenia, plakaty, materiały, zaświadczenia etc. oznakowano informacją o współfinansowaniu z EFR (zgodnie z art. 32 rozporządzenia Komisji (WE) nr 498/2007)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	Operacja dotyczy refundacji wynagrodzeń
12. Występują inne uchybienia, które nie zostały ujęte w pkt. 1-11	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

UWAGI

z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA

Podpis podmiotu kontrolowanego	 Marek Kalkowski Zastępca Dyrektora	Podpisy kontrolujących	
--------------------------------	--	------------------------	---

wydziału Rolnictwa i Rybactwa