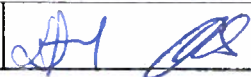


	INFORMACJA POKONTROLNA NR 00152-61540-FAPA00076/13/FAPA/M/0001/14 z dnia 07/04/2014 Oś priorytetowa 5 - pomoc techniczna Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013			IP – 1	
	Znak sprawy FAPA-61540-FAPA00076/12				
	I. DANE NA TEMAT KONTROLI				
	Rodzaj kontroli: ☒ na miejscu ☐ techniczna ☐ na zlecenie				
Miejsce kontroli: ☒ w siedzibie beneficjenta ☐ w miejscu realizacji szkolenia, seminarium, konferencji					
Przeprowadzający kontrolę		Fundacja Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA			
Przedmiot i zakres czynności kontrolnych:		Weryfikacja informacji zawartych w dokumentach dotyczących realizacji operacji nr 00152-61540-FAPA00076/13.			
II. DANE PODMIOTU KONTROLOWANEGO					
Nazwa podmiotu kontrolowanego		Ministerstwo Finansów			
NIP		5260250274	REGON	000002217	
Adres podmiotu kontrolowanego		Województwo mazowieckie			
		Powiat/gmina m. st. Warszawa			
		Miejscowość/kod Warszawa 00-916			
		Ulica/ nr domu/lokalu Świętokrzyska 12			
		Tel. (22) 694 31 81 Fax: (22) 694 38 18			
Miejsce realizacji szkolenia, seminarium, konferencji		Województwo			
		Powiat/Gmina			
		Miejscowość/kod			
		Ulica/ nr domu/lokalu			
		Tel. Fax:			
III. OSOBA UPOWAŻNIONA DO REPREZENTACJI¹					
Imię i Nazwisko: Tomasz Robaczyński		Stanowisko/funkcja: Dyrektor Departamentu Instytucji Płatniczej			

¹ Wnioskodawca lub jego pełnomocnik wskazany we *Wniosku o dofinansowanie* lub inna osoba posiadająca pisemne upoważnienie do reprezentacji.

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

IV. POWIADOMIENIE O CZYNNOŚCIACH KONTROLNYCH				
Powiadomienie o kontroli ☒ TAK ☐ NIE	Sposób powiadomienia ☒ List polecony ☒ Fax ☐ Telefon ☐ e-mail	Data powiadomienia 28/03/2014	Osoba powiadamiana Tomasz Robaczyński	Osoba powiadamiająca Sławomir Orzeł
V. PRZEPROWADZENIE CZYNNOŚCI KONTROLNYCH				
Czynności kontrolne zostały zrealizowane ☒ TAK ☐ NIE	Data kontroli: 07/04/2014	Jeśli NIE podać przyczynę:		
VI. DANE OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W CZYNNOŚCIACH KONTROLNYCH				
Zespół kontrolny FAPA	Imię i nazwisko	Nr upoważnienia i data jego wystawienia		
Członek zespołu:	Sławomir Orzeł	012/2014 z dnia 07.01.2014		
Członek zespołu:	Łukasz Dawid	016/2014 z dnia 07.01.2014		
Członek zespołu:				
Podmiot kontrolowany ¹	Imię i nazwisko	Rodzaj i nr dokumentu tożsamości		
	Katarzyny Jabłońska-Kołodziej			
VII. UWAGI				
Osobą obecną przy kontroli była Pani Katarzyna Jabłońska-Kołodziej – główny specjalista				
VIII. OPIS REALIZACJI KONTROLOWANEJ OPERACJI				
Operacja obejmuje finansowanie wynagrodzeń i szkoleń pracowników Ministerstwa Finansów zaangażowanych w realizację PO RYBY 2007-2013. W ramach operacji sfinansowano wynagrodzenia i szkolenia łącznie 6 pracowników zatrudnionych w Instytucji Certyfikującej oraz wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w Instytucji Audytowej za okres od 01.01.2011 r. do 31.12.2011 r.				
IX. USTALENIA Z PRZEPROWADZONYCH CZYNNOŚCI KONTROLNYCH				
Przebieg czynności kontrolnych zgodnie z dokumentacją załączoną do informacji pokontrolnej.				

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

ZALĄCZNIKI PRZEKAZANE PODMIOTOWI KONTROLOWANEMU

1. Lista kontrolna z kontroli na miejscu umowy nr 00152-61540-FAPA00076/13

2.

3.

4.

5.

XI. ZALĄCZNIKI POZOSTAJĄCE WYŁĄCZNIE W AKTACH FAPA

1. Kopia zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki na realizację operacji

2. Wydruk z systemu księgowego obrotów i sald kont analitycznych

3. Kopia Zarządzenia nr 38 Ministra Finansów z dnia 29 sierpnia 2011 r.

4.

5.

6.

**Data i godzina
rozpoczęcia czynności
kontrolnych**

07/04/2014

9⁰⁰

**Data i godzina
zakończenia czynności
kontrolnych**

07/04/2014

15⁰⁰

Przerwy w wykonywaniu czynności kontrolnych

-

**Data i miejscowość sporządzenia Informacji
pokontrolnej**

07/04/2014
siedziba Ministerstwa Finansów

Zespół kontrolny FAPA

Sławomir Orzeł
imię i nazwisko

Łukasz Dawid
imię i nazwisko

.....
imię i nazwisko

Sławomir Orzeł
.....
podpis

Łukasz Dawid
.....
podpis

.....
.....
podpis

Podpis podmiotu
kontrolowanego

[Signature]

Podpisy kontrolujących

[Signatures]

POUCZENIE:

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

Czynności kontrolne przeprowadzane są na podstawie:

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

Podmiot kontrolowany może:

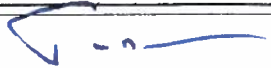
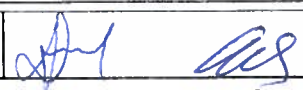
- podpisać *Informację pokontrolną* i przekazać 1 egzemplarz Fundacji FAPA (nie później niż w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania);
- zgłosić na piśmie umotywowane zastrzeżenia co do ustaleń zawartych w *Informacji pokontrolnej* (przed jej podpisaniem, nie później niż w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania); wraz zastrzeżeniami należy odesłać 2 egzemplarze niepodpisanej *Informacji pokontrolnej*;
- w odpowiedzi na pismo Fundacji 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

03.04.2014 r.
.....
data podpisania *Informacji pokontrolnej*

Dyrektor Departamentu
Instytucji Płatniczej

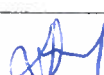
.....
pieczęć i podpis

	LISTA KONTROLNA DO INFORMACJI POKONTROLNEJ Z KONTROLI NA MIEJSCU				LKM-1
	Oś priorytetowa 5 - pomoc techniczna Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013				
INFORMACJA POKONTROLNA NR 00152-61540-FAPA00076/13/FAPA/M/0001/14					
Znak sprawy		FAPA-61540-FAPA00076/12			
PRZEDMIOT WERYFIKACJI	TAK	NIE	ND	UWAGI	
1. Wydatki poniesione w ramach operacji znajdują swoje odzwierciedlenie w skontrolowanych dokumentach oraz zapisach księgowych (w postaci papierowej i elektronicznej).	☒	☐		Weryfikacji dokonano w oparciu o <i>Zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki na realizację operacji</i> złożone wraz z WoP. Wydatki poniesione na realizację operacji znajdują swoje odzwierciedlenie w skontrolowanych dokumentach (wypisy wynagrodzeń, opisy stanowiska pracy, pismo i faktury VAT) oraz zapisach księgowych. Dane zawarte w dowodach zapłaty (polecenia przelewu) są tożsame z dokumentami potwierdzającymi poniesione wydatki.	
2. Zgodność zestawienia rzeczowo-finansowego z realizacją operacji.	☒	☐		Weryfikacji oryginałów dokumentów finansowo-księgowych dokonano porównując <i>Zestawienie finansowo - rzeczowe operacji</i> 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.	☒	☐		Oryginały wypisów wynagrodzeń, pismo i faktury VAT zostały oznaczone adnotacją: <i>Przedstawiono do refundacji w ramach pomocy technicznej Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”</i> i nie wskazują na możliwość podwójnego finansowania.	
4. Faktury lub inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej zostały zaksięgowane w księgach rachunkowych lub księgowym systemie informatycznym. (aplikacji wspierającej księgowość).	☒	☐		Beneficjent prowadzi księgowy system informatyczny. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki na realizację operacji zostały zaksięgowane zgodnie z wydrukiem z systemu finansowo – księgowego (zał. nr 2 – do informacji pokontrolnej).	
5. Wartość dokumentów finansowo-księgowych przedstawionych do refundacji nie uległa zmianie w wyniku korekt lub tzw. refakturowania.	☒	☐		W trakcie kontroli nie stwierdzono korekt dokumentów finansowych lub refakturowania.	
6. Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie został wpisany do ewidencji środków trwałych beneficjenta.	☐	☐	☒		
7. Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie znajduje się w posiadaniu beneficjenta	☐	☐	☒		
Podpis podmiotu kontrolowanego			Podpisy kontrolujących		

8. Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie jest odpowiednio oznakowany (numer inwentaryzacyjny, logo programu)	☐	☐	☒	
9. Beneficjent posiada odrębny system księgowości/kod księgowy do prowadzenia ewidencji księgowej w projekcie ramach operacji	☒	☐		Identyfikacja kosztów operacji zaksięgowanych w systemie rachunkowym następuje po przypisaniu do PO RYBY zadaniu nr 61 (zgodnie z zał. nr 3).
10. Beneficjent przechowuje całość dokumentacji związanej z realizacją operacji	☒	☐		
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)	☐	☐	☒	
12. Występują inne uchybienia, które nie zostały ujęte w pkt 1-11	☐	☒		

UWAGI

--

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