	INFORMACJA POKONTROLNA **NR 00153-61540-FAPA00079/13/FAPA/M/0001/14** z dnia 08/04/2014 **Oś priorytetowa 5 - pomoc techniczna** **Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013**	IP – 1

Znak sprawy	FAPA-61540-FAPA00079/13

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 00153-61540-FAPA00079/13.

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 REPREZENTACJI[1]

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	Data powiadomienia	Osoba powiadamiana	Osoba powiadamiająca
	☒ List polecony ☒ Fax ☐ Telefon ☐ e-mail	28/03/2014	Tomasz Robaczyński	Sławomir Orzeł

V. PRZEPROWADZENIE CZYNNOŚCI KONTROLNYCH		
Czynności kontrolne zostały zrealizowane ☒ TAK ☐ NIE	Data kontroli:	Jeśli NIE podać przyczynę:
	08/04/2014	

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	Imię i nazwisko	
	Beata Laskowska	

VII. UWAGI

Osobą obecną przy kontroli była Pani Beata Laskowska – starszy specjalista.

VIII. OPIS REALIZACJI KONTROLOWANEJ OPERACJI

Operacja obejmuje finansowanie wynagrodzeń i szkoleń pracowników Ministerstwa Finansów zaangażowanych w realizację *Programu operacyjnego zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013*. W ramach operacji sfinansowano łącznie 12 osobom wynagrodzenia i szkolenia pracowników zatrudnionych w Instytucji Certyfikującej oraz wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w Instytucji Audytowej za okres od 01.01.2012 r. do 31.12.2012 r.

IX. USTALENIA Z PRZEPROWADZONYCH CZYNNOŚCI KONTROLNYCH

Przebieg czynności kontrolnych zgodnie z dokumentacją załączoną do informacji pokontrolnej.

Podpis podmiotu kontrolowanego		Podpisy kontrolujących	

X. ZAŁĄCZNIKI PRZEKAZANE PODMIOTOWI KONTROLOWANEMU	
1.	Lista kontrolna z kontroli na miejscu umowy nr 00153-61540-FAPA00079/13
2.	
3.	
4.	
5.	
XI. ZAŁĄCZNIKI 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.	

Data i godzina rozpoczęcia czynności kontrolnych	08/04/2014 9^{00}	**Data i godzina zakończenia czynności kontrolnych**	08/04/2014 15^{00}
Przerwy w wykonywaniu czynności kontrolnych		-	
Data i miejscowość sporządzenia Informacji pokontrolnej		08/04/2014 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		Podpisy kontrolujących	

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	09.04.2014 r. *data podpisania Informacji pokontrolnej*	Dyrektor Departamentu Instytucji Płatniczej *pieczątka imienna i podpis*

	LISTA KONTROLNA DO INFORMACJI POKONTROLNEJ Z KONTROLI NA MIEJSCU **Oś priorytetowa 5 - pomoc techniczna** **Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013**	LKM-1

INFORMACJA POKONTROLNA **NR 00153-61540-FAPA00079/13/FAPA/M/0001/14**

Znak sprawy	FAPA-61540-FAPA00079/13

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 *Zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki na realizację operacji* 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 *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.	☒	☐		Oryginały wypisów wynagrodzeń, pismo oraz faktury VAT zostały oznaczone adnotacją: *Przedstawiono do refundacji w ramach pomocy technicznej Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013"* 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 przypisanym 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	