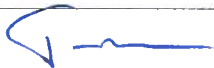
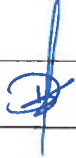


	INFORMACJA POKONTROLNA NR 00151-61540-FAPA00053/11/FAPA/M/0001/14 z dnia 30/06/2014 Oś priorytetowa 5 - pomoc techniczna Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013			IP – 1
	Znak sprawy: FAPA-61540-FAPA00053/13			
	I. DANE NA TEMAT KONTROLI			
	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 00151-61540-FAPA00053/13.		
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 55 55	Fax:	
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	Data powiadomienia	Osoba powiadamiana	Osoba powiadamiająca
	☒ List polecony ☒ Fax ☐ Telefon ☐ e-mail	16.06.2014	Tomasz Robaczyński	Daniel Karlikowski
V. PRZEPROWADZENIE CZYNNOŚCI KONTROLNYCH				
Czynności kontrolne zostały zrealizowane ☒ TAK ☐ NIE	Data kontroli:	Jeśli NIE podać przyczynę:		
	25/06/2014			
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:	Daniel Karlikowski	018/2014 z dnia 13.05.2014		
Członek zespołu:				
Podmiot kontrolowany	Imię i nazwisko	Rodzaj i nr dokumentu tożsamości		
	Krzysztof Drabkowski			
	Renata Roszczyk			
VII. UWAGI				
Osobami obecnymi przy kontroli były: Krzysztof Drabkowski – Radca Ministra, Renata Roszczyk – Naczelnik Wydziału Księgowości Biura Administracyjnego				
VIII. OPIS REALIZACJI KONTROLOWANEJ OPERACJI				
Operacja obejmuje finansowanie wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w Instytucji Certyfikującej i Instytucji Audytowej ustanowionych dla <i>Programu operacyjnego zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013</i> . W ramach operacji sfinansowano wynagrodzenia 10 osób zatrudnionych w okresie realizacji operacji od 01.01.2008 r. do 31.12.2010 r.				
IX. USTALENIA Z PRZEPROWADZONYCH CZYNNOŚCI KONTROLNYCH				
Przebieg czynności kontrolnych zgodnie z dokumentacją załączoną do informacji pokontrolnej.				

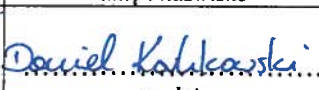
Podpis podmiotu kontrolowanego		Podpisy kontrolujących	 
--------------------------------	---	------------------------	---

ZAŁĄCZNIKI PRZEKAZANE PODMIOTOWI KONTROLOWANEMU

1.	Lista kontrolna z kontroli na miejscu umowy nr 00151-61540-FAPA00053/13
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 planu kont oraz obrotów i sald kont analitycznych
3.	
4.	
5.	

Data i godzina rozpoczęcia czynności kontrolnych	25/06/2014	Data i godzina zakończenia czynności kontrolnych	25/06/2014
	9 ⁰⁰		16 ⁰⁰
Przerwy w wykonywaniu czynności kontrolnych		-	
Data i miejscowość sporządzenia Informacji pokontrolnej		30/06/2014 Siedziba Fundacji Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA	
Zespół kontrolny FAPA	Sławomir Orzeł imię i nazwisko	Daniel Karlikowski imię i nazwisko	 imię i nazwisko
	 podpis	 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:

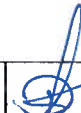
- art. 24 Ustawy z dnia 3 kwietnia 2009 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Rybackiego (Dz. U. Nr 72 poz. 619 z późn. zm.),
- rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 4 września 2009 r. z późn. zm. w sprawie szczegółowego sposobu przeprowadzania 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	14.07.2014 r. data podpisania <i>Informacji pokontrolnej</i>	Dyrektor Departamentu Instytucji Płatniczej Tomasz Rubaczynski pieczęć i imię i podpis
-----------------------------	--	--

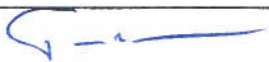
	LISTA KONTROLNA DO INFORMACJI POKONTROLNEJ Z KONTROLI NA MIEJSCU				LKM-1
	Oś priorytetowa 5 - pomoc techniczna Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013				
	INFORMACJA POKONTROLNA NR 00151-61540-FAPA00053/11/FAPA/M/0001/14				
Znak sprawy		FAPA-61540-FAPA00053/13			
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) 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 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).		☒	☐		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 kodzie rachunkowy odpowiednio dla poszczególnych lat: 2008 – BG5.02; 2009 – IP5.02, IP9.02; 2010 – IP5.02, DO5.06 (zgodnie z zał. nr 2).
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	☒	☐		1. Błędnie wypełniona kolumna nr 3 nr księgowy lub ewidencyjny w załączniku nr 17 do WoP w pozycjach od 13 do 30. Wpisane numery są numerami dokumentów PK, natomiast numerem księgowym lub ewidencyjnym w wymienionych pozycjach jest nr nadany przez dział księgowości podczas wpisywania dokumentów PK do ewidencji księgowej. 2. W pozycji nr 30 załącznika nr 17 do WoP, wypis wynagrodzenia za okres: 6/2010, błędnie wpisano nr listy 12/0510/08/10. Prawidłowy nr listy to 12/2322/06/10.

UWAGI

--

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