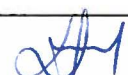
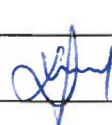


	INFORMACJA POKONTROLNA NR 00045-61540-FAPA00024/15/FAPA/M/0001/15 z dnia 08.09.2015 Oś priorytetowa 5 - pomoc techniczna Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013			IP – 1
	Znak sprawy FAPA-61540-FAPA00024/15			
	I. DANE NA TEMAT KONTROLI			
	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 00045-61540-FAPA00024/15			
II. DANE PODMIOTU KONTROLOWANEGO				
Nazwa podmiotu kontrolowanego	Ministerstwo Finansów			
NIP	5260250274	REGON	000002217	
Adres podmiotu kontrolowanego	Województwo	Mazowieckie		
	Powiat/gmina	m.st. Warszawa	Warszawa	
	Miejscowość/kod	Warszawa	00-916	
	Ulica/ nr domu/lokalu	Świętokrzyska 12		
	Tel.	22 694 55 55	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		

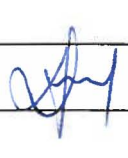
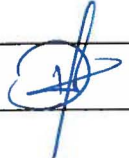
¹ Wnioskodawca lub jego pełnomocnik wskazany we Wniosku o dofinansowanie lub inna osoba posiadająca pisemne upoważnienie do reprezentacji.

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

IV. POWIADOMIENIE O CZYNNOŚCIACH KONTROLNYCH				
Powiadomienie o kontroli ☒ TAK ☐ NIE	Sposób powiadomienia	Data powiadomienia	Osoba powiadamiana	Osoba powiadamiająca
	☒ List polecony ☒ Fax ☐ Telefon ☐ e-mail	24.08.2015	Tomasz Robaczyński	Łukasz Dawid
V. PRZEPROWADZENIE CZYNNOŚCI KONTROLNYCH				
Czynności kontrolne zostały zrealizowane ☒ TAK ☐ NIE	Data kontroli:	Jeśli NIE podać przyczynę:		
	02-07.09.2015			
VI. DANE OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W CZYNNOŚCIACH KONTROLNYCH				
Zespół kontrolny FAPA	Imię i nazwisko	Nr upoważnienia i data jego wystawienia		
Członek zespołu:	Łukasz Dawid	021/2015 z dn. 07.01.2015		
Członek zespołu:	Daniel Karlikowski	020/2015 z dn. 07.01.2015		
Członek zespołu:				
Podmiot kontrolowany	Imię i nazwisko	Rodzaj i nr dokumentu tożsamości		
	Krzysztof Drabkowski	Dowód osobisty:		
VII. UWAGI				
VIII. OPIS REALIZACJI KONTROLOWANEJ OPERACJI				
Beneficjent w ramach operacji sfinansował wynagrodzenia i szkolenia pracowników zatrudnionych w Instytucji Certyfikującej oraz wynagrodzenia pracowników zatrudnionych w Instytucji Audytowej za okres od 01.01.2014 r. do 31.12.2014 r., w tym wynagrodzenia zasadnicze, nagrody roczne tzw. 13-stki (za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r.) oraz nagrody regulaminowe. Ponadto w okresie objętym wnioskiem sfinansowano 1 szkolenie językowe. We wskazanym okresie w realizacji zadań w ramach PO RYBY 2007 - 2013 uczestniczyło łącznie 13.				
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 00045-61540-FAPA00024/15 z dnia 08.09.2015.		
2.			
3.			
4.			
5.			
XI. ZAŁĄCZNIKI POZOSTAJĄCE WYŁĄCZNIE W AKTACH FAPA			
1.	Pismo informujące o terminie i zakresie kontroli		
2.	Pismo od beneficjenta z prośbą o zmianę terminu kontroli		
3.	Kopia zestawienia dokumentów potwierdzających poniesione wydatki na realizację operacji wraz z zaznaczonymi pozycjami podlegającymi kontroli.		
4.	Kopia zarządzenia nr 4 Ministra Finansów z dnia 06.09.2012 w sprawie wprowadzenia „Zasad rachunkowości Centrali Ministerstwa Finansów” wraz z wydrukiem obrotów dla wydzielonego programu operacyjnego		
5.	Wydruk z systemu księgowego obrotów i sald kont na podstawie dziennika i brulionu.		
6.			
Data i godzina rozpoczęcia czynności kontrolnych		02.09.2015 9 ⁰⁰	Data i godzina zakończenia czynności kontrolnych 07.09.2015 12 ⁰⁰
Przerwy w wykonywaniu czynności kontrolnych		03-04.09.2015	
Data i miejscowość sporządzenia informacji pokontrolnej		08.09.2015 siedziba Fundacji Programów Pomocy dla Rolnictwa FAPA	
Zespół kontrolny FAPA	Łukasz Dawid imię i nazwisko	Daniel Karlikowski imię i nazwisko	 imię i nazwisko
	<i>Łukasz Dawid</i> podpis	<i>Daniel Karlikowski</i> 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	 data podpisania <i>Informacji pokontrolnej</i>	 Dyrektor Departamentu Instytucji Płatniczej pieczęć imienna i podpis Tomasz Robaczyński
-----------------------------	---	--

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



**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 00045-61540-FAPA00024/15/FAPA/M/0001/15

Znak sprawy FAPA-61540-FAPA00024/15

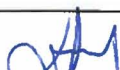
PRZEDMIOT WERYFIKACJI	TAK	NIE	ND	UWAGI
1. Wydatki poniesione w ramach operacji znajdują swoje odzwierciedlenie w skontrolowanych dokumentach oraz zapisach księgowych (w postaci papierowej i elektronicznej).	☒	☐		Weryfikacji dokonano w oparciu o Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki na realizację operacji złożone wraz z WoP. Wydatki poniesione na realizację operacji znajdują swoje odzwierciedlenie w skontrolowanych dokumentach (listy płac, wypisy wynagrodzenia) oraz zapisach księgowych. Informacje zawarte w dowodach zapłaty (polecenia przelewu) są tożsame z dokumentami potwierdzającymi poniesione wydatki.
2. Zgodność zestawienia rzeczowo-finansowego z realizacją operacji.	☒	☐		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.	☒	☐		Oryginały list płac, wypisy wynagrodzenia zostały oznaczone adnotacją: Przedstawiono do refundacji w ramach pomocy technicznej Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013”, oraz zawierają informację o poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej
4. Faktury lub inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej zostały zaksięgowane w księgach rachunkowych lub księgowym systemie informatycznym. (aplikacji wspierającej księgowość).	☒	☐		Dokumenty potwierdzające wydatki poniesione w ramach realizowanej operacji zostały zaksięgowane w systemie finansowo – księgowym, zgodnie z wydrukiem zestawienia obrotów i sald (zał. nr 5)
5. Wartość dokumentów finansowo-księgowych przedstawionych do refundacji nie uległa zmianie w wyniku korekt lub tzw. refakturowania.	☒	☐		Nie stwierdzono zmiany wartości dokumentów przedstawionych do refundacji.
6. Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie został wpisany do ewidencji środków trwałych beneficjenta.	☐	☐	☒	Operacja dotyczy refundacji wynagrodzeń
7. Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie znajduje się w posiadaniu beneficjenta	☐	☐	☒	Operacja dotyczy refundacji wynagrodzeń

Podpis podmiotu kontrolowanego

Podpisy kontrolujących

8. Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie jest odpowiednio oznakowany (numer inwentaryzacyjny, logo programu)	☐	☐	☒	Operacja dotyczy refundacji wynagrodzeń
9. Beneficjent posiada odrębny system księgowości/kod księgowy do prowadzenia ewidencji księgowej w projekcie ramach operacji	☒	☐		Potwierdzono prowadzenie przez Beneficjenta wyodrębnionego kodu księgowego do operacji realizowanych w ramach PO RYBY 2007-2013. Do identyfikacji kosztów kontrolowanej umowy w systemie księgowym służy kod księgowy: 61 (zał. nr 4 do informacji pokontrolnej).
10. Beneficjent przechowuje całość dokumentacji związanej z realizacją operacji	☒	☐		
11. Dokumenty przeznaczone dla uczestników konferencji/szkolenia/seminarium oraz potencjalnych beneficjentów, tj. ogłoszenia, plakaty, materiały, zaświadczenia, audycje etc. oznakowano informacją o współfinansowaniu z EFR (zgodnie z art. 32 i 33 rozporządzenia Komisji (WE) nr 498/2007)	☐	☐	☒	Operacja dotyczy refundacji wynagrodzeń
12. Umieszczono tablicę reklamową/informacyjną (zgodną z art. 32 i 33 rozporządzenia Komisji (WE) nr 498/2007), w przypadku operacji dotyczących finansowania infrastruktury lub prac budowlanych o wartości przekraczającej 500 000 EUR	☐	☐	☒	Operacja dotyczy refundacji wynagrodzeń
13. Występują inne uchybienia, które nie zostały ujęte w pkt 1-12	☐	☒		

UWAGI

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