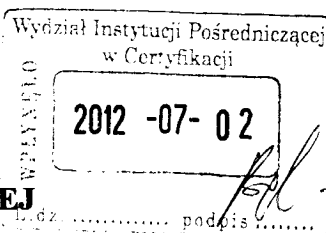


Kopie przekazano do IPCC.



URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ

Gorzów Wlkp., 2012-06-28

W
ZIELONEJ GÓRZE

Nr sprawy: UKS0892/W2B/722/25/12/5/015

PROTOKÓŁ

z czynności przeprowadzonych w okresie od 11.06.2012r. do 28.06.2012r. (z przerwami) w:

Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim w Gorzowie Wlkp., ul. Jagiellończyka 8, 66-400 Gorzów Wlkp., NIP 599 24 623 14

w zakresie:

nazwa projektu: Finansowanie kosztów zatrudnienia pracowników Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji oraz pracowników Kontroli I stopnia w Programach EWT w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim w Gorzowie Wlkp. w 2011 roku.

numer projektu: POPT.01.01.00-00-248/11-00

numer wniosku o płatność: POPT.01.01.00-00-248/11-03

w związku z wykonywaniem czynności w zakresie audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna prowadzonego na podstawie upoważnienia Generalnego Inspektora Kontroli Skarbowej nr **MF-DO-POPT-31/2012** z dnia 24 stycznia 2012r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2005r. Nr 8 poz. 60 ze zm.), w związku z art. 3a ust. 8 i 9 pkt 2 ustawy z dnia 28 września 1991r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011r. Nr 41, poz. 214 ze zm.).

Czynności przeprowadzili:

1. Agata Wielgosz legitymacja służbowa nr 03637, inspektor kontroli skarbowej,
2. Mirosław Butrym legitymacja służbowa nr 08938, komisarz skarbowy.

Czynności zostały przeprowadzone w siedzibie Beneficjenta i miejscu realizacji Projektu – ulica Jagiellończyka 8 w Gorzowie Wlkp.

Ze strony Beneficjenta w czynnościach uczestniczyli: Dyrektor Biura Organizacyjnego Pani Krystyna Kowałko, Starszy inspektor ds. systemu w Wydziale Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji Pani Dorota Szembek, Inspektor ds. organizacyjnych i obsługi sekretariatu w Wydziale Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji LUW Pani Ada Białobrzieszka-Gucia.

wz. DYREKTORA GENERALNEGO

Krystyna Kowałko
Dyrektor Biura
Organizacyjnego i Kadr

I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

1. **Czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna oraz została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów? (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006):**

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie z dnia 09.06.2011r. z załącznikami;
- Wniosek o dofinansowanie z dnia 14.07.2011r. (korekta) z załącznikami;
- Porozumienie nr UDA-POPT.01.01.00-00-248/11-00 o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013 zawarte dnia 29 lipca 2011r.;
- Miejsce realizacji Projektu.

Na podstawie ww. dokumentów zbadano:

- zgodność celu Projektu z celem POPT i celem Priorytetu i Działania,
- dopuszczalność Beneficjenta dla Działania 1.1.,
- budżet Projektu i udział środków Unii Europejskiej w wydatkach kwalifikowalnych Projektu,
- okres realizacji Projektu.

2. **Czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta? (art. 16 ust. 2 lit. b Rozporządzenia Komisji 1828/2006);**

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

L.p.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej
1	2	3
1	POPT.01.01.00-00-248/11-03	535.296,00 PLN

- Wniosek beneficjenta o płatność nr POPT.01.01.00-00-248/11-03 za III kwartał 2011r. wraz z załącznikami;
- Listy płac nr: I/EWT21/2011/07, E/IPOC/2011/07, E/OK/2011/07, E/EWT21/2011/07, E/FE/2011/07, E/20/2011.07, wyciąg bankowy z 13.07.2011r., wyciąg bankowy z 27.07.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płac za lipiec 2011r. na konta osobiste pracowników; listy płac nr: E/IPOC/2011/07, E/OK/2011/08, E/EWT21/2011/08, E/FE/2011/08, E/20/2011.08, wyciąg bankowy z 25.08.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płac za sierpień 2011r. na konta osobiste pracowników; listy płac nr: E/IPOC/2011/09, E/OK/2011/09, E/EWT21/2011/09, E/FE/2011/09, E/20/2011.09, wyciąg bankowy z 27.09.2011r., elektroniczne

potwierdzenia przelewu płać za wrzesień 2011r. na konta osobiste pracowników, E/OK/2011/09 - potwierdzenie wypłaty gotówkowej w dniu 27.09.2011r., E/FE/2011/09 - potwierdzenie wypłaty gotówkowej w dniu 27.09.2011r.; deklaracje i dowody zapłaty składek ZUS za poszczególne miesiące;

- Zarządzenie nr 242 Wojewody Lubuskiego z dnia 15.07.2011r. zmieniające zarządzenie w sprawie ustalenia planu kont i zasad rachunkowości w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim w Gorzowie Wlkp.;
- Konta księgowe dotyczące badanego Projektu, tj.: 130 75075011402888 certyfikacja wynagrodzenia osobowe, 130 75075011402888 EWT wynagrodzenia osobowe, 130 75075011402999 certyfikacja wynagrodzenia osobowe, 130 75075011402999 EWT wynagrodzenia osobowe; 130 75075011411888 certyfikacja ubezpieczenia społeczne, 130 75075011411888 EWT ubezpieczenia społeczne, 130 75075011411999 certyfikacja ubezpieczenia społeczne, 130 75075011411999 EWT ubezpieczenia społeczne; 130 75075011412888 certyfikacja fundusz pracy, 130 75075011412888 EWT fundusz prac, 130 75075011412999 certyfikacja fundusz pracy, 130 75075011412999 EWT fundusz pracy.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem:

- posiadania przez Beneficjenta dokumentów wspierających wnioski o płatność oraz potwierdzenia zadeklarowanego wydatku w dowodach źródłowych,
- zaksięgowania wydatków w sposób umożliwiający ich identyfikację,
- potwierdzenia kasowej realizacji wydatków,
- poniesienia wydatków zgodnie z porozumieniem o dofinansowanie Projektu.

3. Czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi? (art. 16 ust. 2 lit. c Rozporządzenia Komisji 1828/2006);

3.1 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Porozumienie nr UDA-POPT.01.01.00-00-248/11-00 o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013 zawarte dnia 29 lipca 2011r.;
- Wniosek beneficjenta o płatność nr POPT.01.01.00-00-248/11-03 za III kwartał 2011r. wraz z załącznikami;
- Listy płać nr: I/EWT21/2011/07, E/IPOC/2011/07, E/OK/2011/07, E/EWT21/2011/07, E/FE/2011/07, E/20/2011.07, wyciąg bankowy z 13.07.2011r., wyciąg bankowy z 27.07.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płać za lipiec 2011r. na konta osobiste pracowników; listy płać nr: E/IPOC/2011/07, E/OK/2011/08, E/EWT21/2011/08, E/FE/2011/08, E/20/2011.08, wyciąg bankowy z 25.08.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płać za sierpień 2011r. na konta osobiste pracowników; listy płać nr: E/IPOC/2011/09, E/OK/2011/09, E/EWT21/2011/09, E/FE/2011/09, E/20/2011.09, wyciąg bankowy z 27.09.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płać za wrzesień 2011r. na konta osobiste pracowników, E/OK/2011/09 - potwierdzenie wypłaty gotówkowej w dniu 27.09.2011r.,

WZ. DYREKTORA GENERALNEGO

Krzysztof Kowalczyk
Dyrektor Biura
Organizacyjnego i Kad.

E/FE/2011/09 - potwierdzenie wypłaty gotówkowej w dniu 27.09.2011r.; deklaracje i dowody zapłaty składek ZUS i podatku za poszczególne miesiące;

- Zarządzenie nr 52 Dyrektora Generalnego LUW z dnia 30.10.2009r. w sprawie systemu awansowania i nagradzania spójnego z systemem ocen okresowych pracowników LUW;
- Regulamin wewnętrzny Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji oraz Regulamin wewnętrzny Wydziału Zarządzania Funduszami Europejskimi;
- Umowy o pracę, zakresy czynności, opis stanowisk pracy, oświadczenia o kwalifikowalności stanowiska dot. pracowników wykonujących zadania w Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji oraz zadania związane z Kontrolą I Stopnia w Programach EWT.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy:

- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w porozumieniu o dofinansowaniu,
- zadeklarowane wydatki są kosztami kwalifikowalnymi,
- kwota kosztów kwalifikowalnych jest zgodna z kwota wykazaną w listach płac,
- środki finansowe zostały wypłacone beneficjentowi (uczestnikom Projektu),
- uiszczono składki na ubezpieczenia społeczne i podatek,
- w ramach wynagrodzenia przedstawionego jako koszt kwalifikowalny osoba nie wykonuje zadań nie związanych z funduszami strukturalnymi.

3.2 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym Projekcie nie występują zamówienia publiczne.

3.3 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym Projekcie nie występują wydatki objęte zasadami ochrony środowiska.

3.4 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie z dnia 09.06.2011r. z załącznikami;
- Wniosek o dofinansowanie z dnia 14.07.2011r. (korekta) z załącznikami;
- Porozumienie nr UDA-POPT.01.01.00-00-248/11-00 o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013 zawarte dnia 29 lipca 2011r.

Na podstawie wymienionych dokumentów zbadano zgodność wydatków z zasadami pomocy publicznej.

3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

z. DYREKTORA GENERALNEGO

Krzysztof Kozłowski
Dyrektor Biura
Organizacyjnego i



- Porozumienie nr UDA-POPT.01.01.00-00-248/11-00 o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013 zawarte dnia 29 lipca 2011r.;
- Zakresy czynności, oświadczenia o kwalifikowalności stanowiska dot. pracowników wykonujących zadania w Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji oraz zadania związane z Kontrolą I Stopnia w Programach EWT;
- Miejsce realizacji Projektu.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy:

- poinformowano uczestników operacji o współfinansowaniu z EFRR (POPT),
- dokumenty zawierają logo POPT i emblemat Unii Europejskiej z odniesieniami słownymi do UE i EFRR.

3.6 Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Wniosek o dofinansowanie z dnia 09.06.2011r. z załącznikami;
- Wniosek o dofinansowanie z dnia 14.07.2011r. (korekta) z załącznikami;
- Porozumienie nr UDA-POPT.01.01.00-00-248/11-00 o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013 zawarte dnia 29 lipca 2011r.

Opisaną dokumentację zbadano pod kątem ustalenia, czy badany Projekt jest zgodny z zasadami promującymi równość szans kobiet i mężczyzn.

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi? (art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006).

W badanym obszarze czynnościami audytowymi objęto:

- Porozumienie nr UDA-POPT.01.01.00-00-248/11-00 o dofinansowaniu projektu ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013 zawarte dnia 29 lipca 2011r.;
- Wniosek beneficjenta o płatność nr POPT.01.01.00-00-248/11-03 za III kwartał 2011r. wraz z załącznikami.

Dokumentację zbadano pod kątem ustalenia, czy wkład publiczny został wypłacony Beneficjentowi w pełnej wysokości.

II. USTALENIA – OPIS STANU FAKTYCZNEGO

- 1) **W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy operacja spełnia kryteria wyboru w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna, została zrealizowana zgodnie z decyzją o dofinansowaniu oraz jest zgodna ze wszystkim**

wz. DYREKTORA REGIONALNEGO

Krzysztof Kowalczyk
Dyrektor Biura
Organizacyjnego i Kadrowego

warunkami dotyczącymi jej przeznaczenia, wykorzystania i zakładanych celów (art. 16 ust. 2 lit. a Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

Projekt Nr POPT.01.01.00-00-248/11-00 dotyczy finansowania kosztów zatrudnienia pracowników Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji oraz pracowników Kontroli I Stopnia w Programach EWT w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim w Gorzowie Wlkp. w 2011 roku, i jest zgodny z priorytetem 1. „Wsparcie zasobów ludzkich” i działaniem 1.1. „Wsparcie zatrudnienia”.

Beneficjentem Projektu jest Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji oraz Kontroler I Stopnia w Programach EWT w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim w Gorzowie Wlkp. – instytucja uprawniona.

W dniu 29.07.2011r. zawarto porozumienie nr UDA-POPT.01.01.00-00-248/11-00 o dofinansowaniu Projektu "Finansowanie kosztów zatrudnienia pracowników Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji oraz pracowników Kontroli I stopnia w Programach EWT w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim w Gorzowie Wlkp. w 2011 roku". Całkowita wartość Projektu wynosi 2.484.000,00 PLN, w tym dofinansowanie z EFRR wynosi 2.111.400,00 PLN i stanowi 85% wydatków kwalifikowalnych Projektu. Okres realizacji Projektu 01.01.2011r. -31.01.2012r.

2) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez beneficjenta (art. 16 ust. 2 lit. b Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

Kwota wydatków kwalifikowanych deklarowanych we wniosku o płatność nr POPT.01.01.00-00-248/11-03 za okres lipiec-wrzesień 2011r. wynosi 535.296,00 PLN.

Potwierdzono posiadanie przez Beneficjenta dokumentów wspierających badany wniosek o płatność nr POPT.01.01.00-00-248/11-03, tj. listy płac nr: I/EWT21/2011/07, E/IPOC/2011/07, E/OK/2011/07, E/EWT21/2011/07, E/FE/2011/07, E/20/2011.07, wyciąg bankowy z 13.07.2011r., wyciąg bankowy z 27.07.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płac za lipiec 2011r. na konta osobiste pracowników; listy płac nr: E/IPOC/2011/07, E/OK/2011/08, E/EWT21/2011/08, E/FE/2011/08, E/20/2011.08, wyciąg bankowy z 25.08.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płac za sierpień 2011r. na konta osobiste pracowników; listy płac nr: E/IPOC/2011/09, E/OK/2011/09, E/EWT21/2011/09, E/FE/2011/09, E/20/2011.09, wyciąg bankowy z 27.09.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płac za wrzesień 2011r. na konta osobiste pracowników, E/OK/2011/09 - potwierdzenie wypłaty gotówkowej w dniu 27.09.2011r., E/FE/2011/09 - potwierdzenie wypłaty gotówkowej w dniu 27.09.2011r. Beneficjent posiada również deklaracje i dowody zapłaty składek ZUS za poszczególne miesiące.

Wydatki zadeklarowane w badanym wniosku o płatność zostały poniesione przez Lubuski Urząd Wojewódzki w Gorzowie Wlkp. - jednostkę obsługującą zadania wykonywane przez Wojewodę Lubuskiego, z którym w dniu 29.07.2011r. zawarto porozumienie nr UDA-POPT.01.01.00-00-248/11-00 o dofinansowaniu.

Zarządzeniem nr 242 Wojewody Lubuskiego z dnia 15.07.2011r. zmieniającym zarządzenie w sprawie ustalenia planu kont i zasad rachunkowości w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim w Gorzowie Wlkp., w Planie Kont wyodrębniono konta księgowe dotyczące badanego Projektu, tj.: 130 75075011402888 certyfikacja

wynagrodzenia osobowe, 130 75075011402888 EWT wynagrodzenia osobowe, 130 75075011402999 certyfikacja wynagrodzenia osobowe, 130 75075011402999 EWT wynagrodzenia osobowe; 130 75075011411888 certyfikacja ubezpieczenia społeczne, 130 75075011411888 EWT ubezpieczenia społeczne, 130 75075011411999 certyfikacja ubezpieczenia społeczne, 130 75075011411999 EWT ubezpieczenia społeczne; 130 75075011412888 certyfikacja fundusz pracy, 130 75075011412888 EWT fundusz prac, 130 75075011412999 certyfikacja fundusz pracy, 130 75075011412999 EWT fundusz pracy.

3) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami wspólnotowymi i krajowymi (art. 16 ust. 2 lit. c Rozporządzenia Komisji 1828/2006) ustalono, że:

3.1 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych ustalono, że:

W badanym wniosku o płatność nr POPT.01.01.00-00-248/11-03 wydatki kwalifikowalne zostały wykazane w kwocie 535.296,00 PLN, z tego: w m-cu lipcu 2011r. w kwocie 161.382,06 PLN, w m-cu sierpniu 2011r. w kwocie 155.359,06 PLN, w m-cu wrześniu w kwocie 218.554,88 PLN.

Wielkość zadeklarowanych wydatków jest zgodna z zestawieniem wydatków za poszczególne miesiące lipiec, sierpień i wrzesień 2011r. oraz dowodami źródłowymi, tj.: listy płac nr: I/EWT21/2011/07, E/IPOC/2011/07, E/OK/2011/07, E/EWT21/2011/07, E/FE/2011/07, E/20/2011.07, wyciąg bankowy z 13.07.2011r., wyciąg bankowy z 27.07.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płac za lipiec 2011r. na konta osobiste pracowników; listy płac nr: E/IPOC/2011/07, E/OK/2011/08, E/EWT21/2011/08, E/FE/2011/08, E/20/2011.08, wyciąg bankowy z 25.08.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płac za sierpień 2011r. na konta osobiste pracowników; listy płac nr: E/IPOC/2011/09, E/OK/2011/09, E/EWT21/2011/09, E/FE/2011/09, E/20/2011.09, wyciąg bankowy z 27.09.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płac za wrzesień 2011r. na konta osobiste pracowników, E/OK/2011/09 - potwierdzenie wypłaty gotówkowej w dniu 27.09.2011r., E/FE/2011/09 - potwierdzenie wypłaty gotówkowej w dniu 27.09.2011r.; deklaracje i dowody zapłaty składek ZUS i podatku za poszczególne miesiące. Badaniem objęto 100 % wydatków.

Deklarowane wydatki zostały poniesione w okresie 13.07.2011r. – 27.09.2011r. Wypłaty wynagrodzeń dla uprawnionych pracowników dokonywano z rachunku bankowego LUW o numerze 25 1010 1704 0023 5222 3000 0000 lub w formie gotówkowej według następujących dokumentów: wyciąg bankowy z 13.07.2011r., wyciąg bankowy z 27.07.2011r., wyciąg bankowy z 25.08.2011r., wyciąg bankowy z 27.09.2011r., E/OK/2011/09 - potwierdzenie wypłaty gotówkowej w dniu 27.09.2011r., E/FE/2011/09 - potwierdzenie wypłaty gotówkowej w dniu 27.09.2011r.

Deklarowane wydatki dotyczą wynagrodzeń oraz określonych składek ZUS, tj.: płaca zasadnicza, dodatek stażowy, dodatek służby cywilnej, wynagrodzenia chorobowe, nagrody, dodatek zadaniowy wypłacany na podstawie art. 88 ustawy o służbie cywilnej, składki emerytalne, rentowe, wypadkowe płacone przez pracodawcę, składki na fundusz pracy. Dokumenty potwierdzające poniesione wydatki zostały sporządzone we właściwej formie, tj. listy płac, bankowe potwierdzenia przelewów, potwierdzenie wypłaty gotówkowej, deklaracje ZUS, deklaracje PIT-4R.

Beneficjent dokonał zapłaty ubezpieczeń społecznych i podatku w następujących terminach: za m-c lipiec 2011r. - wpłata 28.07.2011r. do ZUS kwota 215.000 PLN - ubezpieczenia społeczne i w dniu 29.07.2011r. kwota 24.980,01 PLN na Fundusz pracy, wpłata 27.07.2011r. do US PIT-4 kwota 113.000 PLN; za m-c sierpień 2011r. - wpłata 31.08.2011r. do ZUS kwota ogółem 336.763,63 PLN - ubezpieczenia społeczne i kwota ogółem 24.588,15 Fundusz pracy, wpłata 26.08.2011r. do US PIT-4 kwota 40.000 PLN; za m-c wrzesień 2011r. - wpłata 30.09.2011r. do ZUS kwota 432.083,09 PLN - ubezpieczenia społeczne i kwota 30.451,10 PLN Fundusz pracy, wpłata 27.09.2011r. do US PIT-4 kwota 135.000 PLN. Wykazane wpłaty do ZUS i US Gorzów Wlkp. dotyczą należnych składek ogółem, w których mieszczą się składki od wynagrodzeń wykazanych w badanym wniosku o płatność nr POPT.01.01.00-00-248/11-03.

Badanie umów o pracę, zakresów czynności, opisów stanowisk pracy oraz oświadczeń o kwalifikowalności stanowiska pracy wszystkich pracowników Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji oraz pracowników Kontroli I stopnia w Programach EWT w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim w Gorzowie Wlkp. w 2011 roku wykazało, że w ramach wynagrodzenia przedstawionego jako koszt kwalifikowalny osoba nie wykonuje innych zadań nie związanych z funduszami strukturalnymi.

3.2 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych ustalono, że:

W badanym Projekcie nie występuje obszar zamówień publicznych.

3.3 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami ochrony środowiska ustalono, że:

W badanym Projekcie nie występują wydatki objęte zasadami ochrony środowiska.

3.4 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej ustalono, że:

Beneficjentem pomocy jest państwowa jednostka budżetowa – Lubuski Urząd Wojewódzki w Gorzowie Wlkp. Przyznana pomoc nie stanowi pomocy publicznej w rozumieniu art. 87 ust. 1 Traktatu TWE.

3.5 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji ustalono, że:

Uczestnicy Projektu – pracownicy wykonujący zadania Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji oraz zadania związane z Kontrolą I Stopnia w Programach EWT zostali poinformowani o współfinansowaniu kosztów zatrudnienia z EFRR, tj.

- 1) oświadczenia o kwalifikowalności stanowiska pracy zostały oznaczone logo Programu z odniesieniem słownym Pomoc Techniczna Narodowa Strategia Spójności oraz emblematem UE z odniesieniem słownym Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego, zawarto również informację o współfinansowaniu stanowiska pracy ze środków UE w ramach POPT;

- 2) zakresy czynności zostały oznaczone logo Programu z odniesieniem słownym Pomoc Techniczna Narodowa Strategia Spójności oraz emblematem UE z odniesieniem słownym Unia Europejska;
- 3) pracownicy IPOC dokonali w miesiącu marcu i sierpniu 2011r. potwierdzenia "Zasad korzystania przez IPOC ze środków PO PT", pracownicy Kontrolera I stopnia dokonali potwierdzenia „Zasad korzystania z POPT 2007-2013” w październiku, grudniu 2009r. kwietniu, sierpniu, wrześniu, październiku 2010r., październiku 2011r.;
- 4) pomieszczenia, w których pracują pracownicy objęci dofinansowaniem, zostały oznaczone tabliczkami informacyjnymi, zawierającymi dane identyfikacyjne i personalne, w tym: umieszczono logo Programu, emblemat Unii Europejskiej z odniesieniem do UE i EFRR oraz informację : „Stanowisko współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013 oraz z budżetu państwa”. Na potwierdzenie sfotografowano przedmiotowe tabliczki informacyjne (zdjęcia w aktach audytu).

3.6 W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wydatki zadeklarowane przez beneficjenta są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia ustalono, że:

Projekt jest zgodny z zasadami wyeliminowania nierówności i promocji równości kobiet i mężczyzn. Przestrzegane są zasady równości szans kobiet i mężczyzn. Zasady naboru pracowników zapewniają równe szanse wszystkim spełniającym wymagane kryteria formalne, niezależnie od płci, czy też stopnia niepełnosprawności.

4) W wyniku przeprowadzonych czynności w zakresie, czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi (art. 80 rozporządzenia (WE) nr 1083/2006) ustalono, że:

Beneficjentem jest Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji oraz Kontroler I Stopnia w Programach EWT w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim w Gorzowie Wlkp., który jest państwową jednostką budżetową. Instytucja Zarządzająca (IZ) pismem z dnia 17.11.2011r. zatwierdziła kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 535.296,00 PLN wykazanych we wniosku o płatność pośrednią nr POPT.01.01.00-00-248/11-03. Kwota zatwierdzona przez IZ jest zgodna z kwotą wykazaną przez Beneficjenta we wniosku o płatność nr POPT.01.01.00-00-248/11-03.

III. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ OSOBY OBECNE PRZY CZYNNOŚCIACH

.....

.....

.....

.....

.....

Na tym protokół zakończono.

Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynnościach .

Protokół sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po uprzednim odczytaniu i podpisaniu pozostawiono w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim w Gorzowie Wlkp.

Wykaz załączników:

załącznik nr 1 – notatka z weryfikacji z dnia 26.06.2012r.

Osoba reprezentująca Beneficjenta

wz. DYREKTORA GENERALNEGO
Krystyna Kowalko
Dyrektor Biura
Organizacyjnego i Kadr

Zespół audytowy

INSPEKTOR
Kontroli Skarbowej

Agata Wielgosz

KOMISARZ SKARBOWY

mgr Mirosław Butrym

NOTATKA Z WERYFIKACJI

przeprowadzonej w dniu 26.06.2012r. przez pracowników Urzędu Kontroli Skarbowej w Zielonej Górze Ośrodek Zamiejscowy w Gorzowie Wlkp.:

Agata Wielgosz – Inspektor kontroli skarbowej

Mirosław Butrym – Komisarz skarbowy

w obecności przedstawiciela Beneficjenta:

– Ada Białobrzaska-Gucia – Inspektor ds. organizacyjnych i obsługi sekretariatu w Wydziale Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji LUW.

Przedmiot weryfikacji - zrealizowane działania informacyjno-promocyjne.

Projekt zakończony. W wyniku weryfikacji działań informacyjno-promocyjnych stwierdzono, iż pomieszczenia, w których pracują uczestnicy Projektu – pracownicy wykonujący zadania Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji oraz zadania związane z Kontrolą I Stopnia w Programach EWT są oznaczone tabliczkami informacyjnymi, zawierającymi dane identyfikacyjne i personalne, w tym: umieszczono logo Programu, emblemat Unii Europejskiej z odniesieniem do UE i EFRR oraz informację : „Stanowisko współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013 oraz z budżetu państwa”. Na potwierdzenie sfotografowano przedmiotowe tabliczki informacyjne (zdjęcia w aktach audytu).

INSPEKTOR
Kontroli Skarbowej

Agata Wielgosz

KOMISARZ SKARBOWY

mgr Mirosław Butrym

