

**URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ**

Gorzów Wlkp., 2012-09-11

**W**

**ZIELONEJ GÓRZE**

Nr sprawy: UKS0892/W2B/722/32/12/5/015

**PROTOKÓŁ**

z czynności przeprowadzonych w okresie od 23.08.2012r. do 11.09.2012r. (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

*numery wniosków o płatność:* POPT.01.01.00-00-248/11-04

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-203/2012** z dnia 13 sierpnia 2012r.

Protokół sporządzono na podstawie art. 172 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz. U. z 2012r. poz. 749), 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.

Ze strony Beneficjenta w czynnościach uczestniczyli: Dyrektor Biura Organizacyjnego Pani Krystyna Kowalko, Starszy inspektor ds. systemu w Wydziale Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji Pani Dorota Szembek, Starszy inspektor w Oddziale Kadr i Szkolenia w Biurze Organizacyjnym i Kadr Pani Janina Gmiat.

**I. ZAKRES WYKONANYCH CZYNNOŚCI**

Czynności dotyczyły następujących obszarów:

wz. DYREKTORA GENERALNEGO

Krystyna Kowalko  
Dyrektor Biura  
Organizacyjnego i Kadr

**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 – w ramach audytu poprzedniego wniosku o płatność o numerze POPT.01.01.00-00-248/11-03 – przeprowadzono czynności audytowe (Podsumowanie Nr UKS0892/W2B/722/25/12/6/606), w wyniku których 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.01.01.00-00-248/11-04	504.780,49 PLN

- Wniosek Beneficjenta o płatność nr POPT.01.01.00-00-248/11-04 za IV kwartał 2011r. wraz z załącznikami;
- Listy płac nr: E /EWT21/2011/10, E/20/2011/10, E/OK/2011/10, E/IPOC/2011/10, E/FE/2011/10, wyciąg bankowy z 27.10.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płac za październik 2011r. na konta osobiste pracowników; listy płac nr: E/FE/2011/11, E/EWT21/2011/11, E/IPOC/2011/11, E/20/2011/11, E/OK/2011/11, I/FE/2011/11, I/EWT21/2011/11, wyciąg bankowy z 21.11.2011r., wyciąg bankowy z 25.11.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płac za listopad 2011r. na konta osobiste pracowników; listy płac nr: E/FE/2011/12, E/OK/2011/12, E/20/2011/12, E/EWT21/2011/12, E/IPOC/2011/12, I/FE/2011/12, I/20/2011/12, I/IPOC/2011/12, I/OK/2011/12, I/EWT21/2011/12, wyciąg bankowy z 15.12.2011r., wyciąg bankowy z 22.12.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płac za grudzień 2011r. na konta osobiste pracowników; 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 oraz konta zespołu „4”.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem:

- posiadania przez Beneficjenta dokumentów wspierających wniosek 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:

- Wniosek beneficjenta o płatność nr POPT.01.01.00-00-248/11-04 za IV kwartał 2011r. wraz z załącznikami;
- Listy płac nr: E /EWT21/2011/10, E/20/2011/10, E/OK/2011/10, E/IPOC/2011/10, E/FE/2011/10, wyciąg bankowy z 27.10.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płac za październik 2011r. na konta osobiste pracowników; listy płac nr: E/FE/2011/11, E/EWT21/2011/11, E/IPOC/2011/11, E/20/2011/11, E/OK/2011/11, I/FE/2011/11, I/EWT21/2011/11, wyciąg bankowy z 21.11.2011r., wyciąg bankowy z 25.11.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płac za listopad 2011r. na konta osobiste pracowników; listy płac nr: E/FE/2011/12, E/OK/2011/12, E/20/2011/12, E/EWT21/2011/12, E/IPOC/2011/12, I/FE/2011/12, I/20/2011/12, I/IPOC/2011/12, I/OK/2011/12, I/EWT21/2011/12, wyciąg bankowy z 15.12.2011r., wyciąg bankowy z 22.12.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płac za grudzień 2011r. na konta osobiste pracowników; deklaracje i dowody zapłaty składek ZUS za poszczególne miesiące;
- W ramach przeprowadzonego audytu obejmującego poprzedni wniosek o płatność nr POPT.01.01.00-00-248/11-03 (Podsumowanie Nr UKS0892/W2B/722/25/12/6/606), badaniem objęto: zarządzenie w sprawie nagradzania, regulaminy wewnętrzne przedmiotowych Wydziałów, umowy o prace, zakresy czynności, opisy stanowisk pracy i oświadczenia o kwalifikowalności stanowiska pracy uczestników Projektu;
- W ramach obecnego audytu badaniem objęto zmiany w tym zakresie dokonane dla stanowisk pracy o symbolu: IPOC.I.2-5, IPOC.I.6, IPOC.III.2, IPOC.III.3-4.

Ww. dokumenty sprawdzono pod kątem ustalenia, czy:

- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w porozumieniu o dofinansowaniu,



3



- zadeklarowane wydatki są kosztami kwalifikowalnymi,
- kwota kosztów kwalifikowalnych jest zgodna z kwotą wykazaną w listach plac,
- 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 występuje obszar zamówień publicznych.

### **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 ramach przeprowadzonego audytu obejmującego poprzedni wniosek o płatność nr POPT.01.01.00-00-248/11-03 (Podsumowanie Nr UKS0892/W2B/722/25/12/6/606), badaniem objęto zgodność wydatków z zasadami pomocy publicznej.

### **3.5 Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.**

W ramach przeprowadzonego audytu obejmującego poprzedni wniosek o płatność nr POPT.01.01.00-00-248/11-03 (Podsumowanie Nr UKS0892/W2B/722/25/12/6/606), badaniem objęto dokumenty 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 ramach przeprowadzonego audytu obejmującego poprzedni wniosek o płatność nr POPT.01.01.00-00-248/11-03 (Podsumowanie Nr UKS0892/W2B/722/25/12/6/606), badaniem objęto dokumenty 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.;

*Sk*

*K*



- Wniosek beneficjenta o płatność nr POPT.01.01.00-00-248/11-04 za IV 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 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.01.01.00-00-248/11-04 za okres październik – grudzień 2011r. wynosi 504.780,49 PLN.

Potwierdzono posiadanie przez Beneficjenta dokumentów wspierających badany wniosek o płatność nr POPT.01.01.00-00-248/11-04, tj. listy płac Listy płac nr: E/EWT21/2011/10, E/20/2011/10, E/OK/2011/10, E/IPOC/2011/10, E/FE/2011/10, wyciąg bankowy z 27.10.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płac za październik 2011r. na konta osobiste pracowników; listy płac nr: E/FE/2011/11, E/EWT21/2011/11, E/IPOC/2011/11, E/20/2011/11, E/OK/2011/11, I/FE/2011/11, I/EWT21/2011/11, wyciąg bankowy z 21.11.2011r., wyciąg bankowy z 25.11.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płac za listopad 2011r. na konta osobiste pracowników; listy płac nr: E/FE/2011/12, E/OK/2011/12, E/20/2011/12, E/EWT21/2011/12, E/IPOC/2011/12, I/FE/2011/12, I/20/2011/12, I/IPOC/2011/12, I/OK/2011/12, I/EWT21/2011/12, wyciąg bankowy z 15.12.2011r., wyciąg bankowy

*Ka-*

*(Signature)*



z 22.12.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płać za grudzień 2011r. na konta osobiste pracowników; 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.

**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.01.01.00-00-248/11-04 wydatki kwalifikowalne zostały wykazane w kwocie 504.780,49 PLN, z tego: w m-cu październiku 2011r. w kwocie 149.654,97 PLN, w m-cu listopadzie 2011r. w kwocie 152.237,80 PLN, w m-cu grudniu 2011r. w kwocie 202.887,72 PLN. Wielkość zadeklarowanych wydatków jest zgodna z zestawieniem wydatków za poszczególne miesiące październik, listopad i grudzień 2011r. oraz dowodami źródłowymi, tj.: listy płać nr: E/EWT21/2011/10, E/20/2011/10, E/OK/2011/10, E/IPOC/2011/10, E/FE/2011/10, wyciąg bankowy nr 210 z 27.10.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płać za październik 2011r. na konta osobiste pracowników; listy płać nr: E/FE/2011/11, E/EWT21/2011/11, E/IPOC/2011/11, E/20/2011/11, E/OK/2011/11, I/FE/2011/11, I/EWT21/2011/11, wyciąg bankowy z 21.11.2011r., wyciąg bankowy z 25.11.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płać za listopad 2011r. na konta osobiste pracowników; listy płać nr: E/FE/2011/12, E/OK/2011/12, E/20/2011/12, E/EWT21/2011/12, E/IPOC/2011/12, I/FE/2011/12, I/20/2011/12, I/IPOC/2011/12, I/OK/2011/12, I/EWT21/2011/12, wyciąg bankowy z 15.12.2011r., wyciąg bankowy z 22.12.2011r., elektroniczne potwierdzenia przelewu płać za grudzień 2011r. na konta osobiste pracowników; deklaracje i dowody zapłaty składek ZUS za poszczególne miesiące. Badaniem objęto 100 % wydatków.

Deklarowane wydatki zostały poniesione w okresie 27.10.2011r. – 22.12.2011r. Wyплаты wynagrodzeń dla uprawnionych pracowników dokonywano z rachunku bankowego LUW o numerze 25 1010 1704 0023 5222 3000 0000.

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 płać, bankowe potwierdzenia przelewów, potwierdzenie wypłaty gotówkowej, deklaracje ZUS, deklaracje PIT-4R.

*La-*

*(K)*



Beneficjent dokonał zapłaty ubezpieczeń społecznych i podatku w następujących terminach: za m-c październik 2011r. - wpłata 31.10.2011r. do ZUS kwota 325.394,94 PLN- ubezpieczenia społeczne i kwota 24.957,98 PLN - fundusz pracy, wpłata 31.10.2011r. do US PIT-4 kwota 47.000 PLN; za m-c listopad 2011r. - wpłata 30.11.2011r. do ZUS kwota ogółem 322.806,27 PLN - ubezpieczenia społeczne i kwota ogółem 24.407,00 PLN - fundusz pracy, wpłata 25.11.2011r. do US PIT-4 kwota 110.000,00 PLN; za m-c grudzień 2011r. - wpłata 29.12.2011r. do ZUS kwota 181.000,00 PLN- ubezpieczenia społeczne i kwota 29.287,58 PLN fundusz pracy, wpłata 22.12.2011r. do US PIT-4 kwota 130.000,00 PLN. Wykazane wpłaty do ZUS i US Gorzów Wlkp. dotyczą należnych składek, w których mieszczą się składki od wynagrodzeń wykazanych w badanym wniosku o płatność nr 04.

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:**

W ramach przeprowadzonego audytu obejmującego poprzedni wniosek o płatność nr POPT.01.01.00-00-248/11-03 (Podsumowanie Nr UKS0892/W2B/722/25/12/6/606) potwierdzono, że uczestnicy Projektu zostali poinformowani o współfinansowaniu kosztów zatrudnienia z EFRR, tj.: dokumenty zostały oznaczone logo Programu z odniesieniem słownym Pomoc Techniczna Narodowa Strategia Spójności oraz emblematem UE z odniesieniem słownym Unia Europejska Europejski Fundusz Rozwoju Regionalnego, pracownicy dokonali potwierdzenia zasad korzystania ze środków PO PT, pomieszczenia zostały oznaczone tabliczkami informacyjnymi, na których m.in. umieszczono logo Programu, emblemat Unii Europejskiej z odniesieniem do UE i EFRR oraz informację: „Stanowisko współfinansowane ze środków

*Kir-*





Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2007-2013 oraz z budżetu państwa”.

**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 09.02.2012r. zatwierdziła kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 504.780,49 PLN wykazanych w końcowym wniosku o płatność nr POPT.01.01.00-00-248/11-04. Kwota zatwierdzona przez IZ jest zgodna z kwotą wykazaną przez Beneficjenta we wniosku o płatność nr POPT.01.01.00-00-248/11-04.

**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.

Osoba reprezentująca Beneficjenta



Zespół audytowy

INSPEKTOR  
Kontroli/Skargowej

Agata Wielgosz

KOMISARZ SKARBOWY

mgr Mirosław Butrym