

INFORMACJA POKONTROLNA NR 5/2013/PL-SN

1	Numer kontroli	5/2013/PL-SN
2	Nazwa jednostki kontrolowanej	Ochotnicza Straż Pożarna w Wymiarkach
3	Adres jednostki kontrolowanej	ul. Leśna 1 68-131 Wymiarki
4	Termin kontroli	16-17 maja 2013r.
5	Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli	Na podstawie art. 16 Rozporządzenia WE nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 5 lipca 2006 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1783/1999; Na podstawie §17 umowy o dofinansowanie z dnia 11.10.2010r. na realizację projektu w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 – 2013, nr wniosku 100062171.
6	Osoby przeprowadzające kontrolę	<i>Arleta Gładala</i> – kierownik zespołu kontrolującego na podstawie upoważnienia nr 196-1/2013 z dnia 13 maja 2013r. <i>Aleksandra Wawrzyniak</i> – członek zespołu kontrolującego, na podstawie upoważnienia nr 196-2/2013 z dnia 13 maja 2013r.
7	Zakres kontroli	Kontrola na zakończenie realizacji projektu sprawdzająca prawidłowość jego wdrażania w zakresie: 1. Wykonywania działań zaplanowanych w projekcie, 2. Prowadzenia ewidencji księgowej dla projektu, 3. Weryfikacji wydatków poniesionych na realizację projektu, 4. Udzielania zamówień publicznych, w tym weryfikacji prawidłowości nabywania dostaw/usług/robót niepodlegających przepisom ustawy pzp, 5. Przestrzegania obowiązków w zakresie informacji i promocji, 6. Przestrzegania polityk horyzontalnych, 7. Sposobu przechowywania dokumentacji/ archiwizacji.
8.a	Ustalenia kontroli	Realizacja projektu pn. „ Bezpieczny Strażak = Bezpieczny region bez granic ” na podstawie umowy o dofinansowanie projektu z dnia 11.10.2010r. w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007-2013. W trakcie wdrażania projektu do umowy o dofinansowanie zostały wprowadzone zmiany w następującym zakresie:

	<p>1.Przesunięcie środków pomiędzy kategoriami. Zmiany weszły w życie aneksem do umowy 30.03.2011r.</p> <p>2. Przesunięcie środków pomiędzy kategoriami, zakup dodatkowych środków trwałych. Zmiany weszły w życie 19.01.2012r. nie wymagały aneksowania umowy.</p> <p>3.Przesunięcie środków pomiędzy kategoriami. Zmiana weszła w życie aneksem do umowy 17.04.2012r.</p> <p>4.Zmiana okresu realizacji projektu. Projekt realizowany do 31.12.2012r. Zmiana weszła w życie aneksem do umowy 11.06.2012r.</p> <p>5.Zmiany w projekcie dotyczące zakupu środków trwałych (dwóch pomp pożarniczych, myjki ciśnieniowej, odkurzacza przemysłowego, kamery termowizyjnej, przecinarki, umundurowania bojowego do ćwiczeń).</p> <p>Zmiany weszły w życie 18.07.2012r. nie wymagały aneksowania umowy.</p> <p>6.Zmiany w projekcie dotyczące zakupu dwóch bram garażowych. Zmiany weszły w życie 12.10.2012r. nie wymagały aneksowania umowy.</p> <p>7.Zmiana okresu realizacji projektu. Projekt realizowany do 31.03.2013r. Zmiana weszła w życie aneksem do umowy 04.01.2013r.</p> <p>Okres realizacji umowy obejmował okres od 01.07.2010r. do 31.03.2013r. Wartość wydatków kwalifikowalnych przypadających na Partnera Wiodącego projektu zgodnie z budżetem projektu wynosi <i>EFRR – 218.169,50 euro</i>, co stanowi 85% dofinansowania, łączna suma wydatków kwalifikowalnych projektu to 256.970,00 euro. Czynności kontrolne dotyczyły wydatków Partnera Wiodącego w projekcie i zostały przeprowadzone w oparciu o próbę dokumentacji, dotyczącą rozliczenia wydatków poniesionych w ramach realizacji projektu.</p> <p>Dobór wydatków do próby opracowany został na podstawie <i>Zestawienia dowodów księgowych wydatków poniesionych w ramach POWT Polska – Saksonia 2007 – 2013</i>. Kontroler wskazał do kontroli na miejscu na zakończenie realizacji projektu wydatki, do których Beneficjent zastosował ustawę Prawo zamówień publicznych. Ponadto populacja została zwiększona o wartości wydatków kwalifikowalnych o najwyższej wartości kwotowej [w euro] przedstawionych</p>
--	---

	<p>w Zestawieniach dowodów księgowych od 1 do 8. Kontrola dokumentacji finansowej w ramach projektu obejmowała wydatki przedstawione w Sprawozdaniach za cały okres realizacji projektu. W wyniku przeprowadzonej metodologii do próby wydatków do kontroli badany obszar obejmował wydatki przedstawione w <i>Tabeli 1 – Zestawienie dokumentów księgowych podlegających kontroli w siedzibie Beneficjenta</i> stanowiącej załącznik do niniejszej informacji pokontrolnej.</p> <p>W trakcie czynności kontrolnych dokonano oględzin oryginalnej dokumentacji wybranej do kontroli (faktury VAT, dowody zapłaty). Potwierdzono zgodność wydatków z dowodami zapłaty (wyciągi bankowe). Podczas czynności kontrolnych zespół kontrolujący potwierdził istnienie oryginalnej dokumentacji związanej z realizowanym projektem. Dokumenty przedstawione przez jednostkę kontrolowaną zostały opatrzone datą kontroli i podpisane przez członków zespołu kontrolującego.</p> <p><i>* Oświadczenie Beneficjenta z dnia 16.05.2013r. o oryginalności dokumentacji finansowej stanowi załącznik nr 2 akt kontroli.</i></p> <p><u>Ad. 1. Wykonywanie działań zaplanowanych w projekcie.</u></p> <p>Opis przedmiotu projektu</p> <p>Projekt miał na celu przeprowadzenie cyklu szkoleń i ćwiczeń praktycznych dla strażaków – ochotników z terenu Gminy Wymiarki oraz Gminy Kreba – Neudorf. W celu sprawnego przeprowadzenia szkoleń i ćwiczeń zakupiony został samochód ratowniczo – gaśniczy wyposażony w sprzęt ratownictwa drogowego oraz przygotowana została sala spotkań wyposażona w sprzęt do prowadzenia konferencji i szkoleń teoretycznych.</p> <p>Faktyczna realizacja projektu</p> <p>Za prawidłową realizację projektu w jednostce odpowiadał zespół projektowy, w którego skład weszli:</p> <p>Koordynator projektu – Marek Babiarczyk, Specjalista do spraw projektu – Kamila Kowalska, Specjalista ds. merytorycznych projektu – Antonina Janus.</p> <p>Zespół projektowy powołany został na podstawie Zarządzenia Nr 3/2010 Prezesa Zarządu OSP w Wymiarkach z dnia 01.10.2010r. w sprawie zatrudnienia personelu do realizacji projektu.</p>
--	---

	<p>W Zarządzeniu określone zostały zadania poszczególnych osób. W ramach projektu zostały zorganizowane i przeprowadzone ćwiczenia polsko - niemieckie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ćwiczenia taktyczno – bojowe – pożar budynku użyteczności publicznej 19.03.2011r., 24.03.2012r. - ćwiczenia taktyczno – bojowe na obszarach leśnych 16.04.2011r., 09.06.2012r. - ćwiczenia pożarnicze 23.03.2012r. - zawody sportowo – pożarnicze w dniu 4.06.2011r. - ćwiczenia taktyczno – bojowe na obiekcie Gimnazjum w dniu 28.04.2012r. - polsko – niemieckie szkolenie językowe o terminologii ratowniczej. <p>Przeprowadzone ćwiczenia potwierdzone zostały na podstawie list obecności uczestników oraz informacji w prasie lokalnej i dokumentacji fotograficznej znajdującej się w aktach kontroli oraz w siedzibie Beneficjenta.</p> <p>Zespół kontrolujący potwierdził rzeczową realizację projektu podczas wizytacji w siedzibie Ochotniczej Straży Pożarnej w Wymiarkach. W dniu czynności kontrolnych dokonano oględzin zakupionego w ramach projektu wyposażenia znajdującego się na stanie Ochotniczej Straży Pożarnej w Wymiarkach. Potwierdzono zgodność stanu realizacji projektu z informacjami zawartymi we wniosku o dofinansowanie. Projekt został zrealizowany, a zakupiony sprzęt znajduje się w miejscu przeznaczenia.</p> <p><i>*Raport z oględzin oraz dokumentacja fotograficzna stanowią załącznik akt kontroli.</i></p> <p>Uwaga:</p> <p>W trakcie oględzin stwierdzono, iż sprzęt oraz wyposażenie znajdujące się na stanie OSP Wymiarki nie posiada symboli – numeru inwentarza.</p> <p><u>Ad. 2. Ewidencja księgowa.</u></p> <p>W trakcie kontroli na miejscu sprawdzone zostały oryginały faktur oraz wyciągi bankowe, wytypowane do kontroli. Dokumenty świadczą o dokonaniu płatności z tytułu kosztów poniesionych na realizację projektu nr 100062171 oraz dowodzą o faktycznie poniesionych</p>
--	---

	<p>wydatkach.</p> <p>W kontrolowanej jednostce obowiązuje Zarządzenie nr 1/2010 Prezesa OSP w Wymiarkach z dnia 18.02.2010 r. w sprawie ustalenia dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości OSP. W jednostce ewidencja księgowa prowadzona jest systemem ręcznym w Księdze Handlowej. Zdarzenia (operacje) gospodarcze prowadzone są w sposób chronologiczny i systematyczny według zasady podwójnego księgowania. Beneficjent dokonywał księgowania na kontach 010-6 – środki trwałe projekt, 130 – rachunek bankowy, 200 – rozrachunki z odbiorcami projekt, 220 - rozrachunki publiczno – prawne Urząd Skarbowy projekt, 290 – rozrachunki publiczno – prawne ZUS projekt, 400 - zużycie materiałów i energii projekt, 750 – rozliczenie refundacji, 240 - pozostałe rozrachunki, 500 – koszty działalności podstawowej, 490 – rozliczenie kosztów.</p> <p>Jednostka nie prowadzi podziału ewidencji księgowej w podziale na źródła finansowania.</p> <p>Przyjęcie wyposażenia na stan Ochotniczej Straży Pożarnej w Wymiarkach potwierdzone zostało dokumentami OT oraz wpisem w Księdze Środków Trwałych jednostki.</p> <p>Na podstawie zapisów Księgi Handlowej prowadzonej dla OSP Wymiarki, zespół kontrolujący stwierdził, iż w jednostce funkcjonuje ewidencja księgowa pozwalająca na analizę operacji rachunkowych wykonanych dla funduszy pomocowych.</p> <p>Płatności za koszty kwalifikowalne poniesione w ramach projektu dokonywane były z rachunku bankowego należącego do Ochotniczej Straży Pożarnej Wymiarki.</p> <p>Beneficjent nie dokonał żadnych odliczeń podatku VAT, stanowi on, więc koszt Projektu. Ochotnicza Straż Pożarna w Wymiarkach w ramach projektu nie jest uprawniona do odzyskania podatku Vat. Zgodnie z przepisami ustawy o podatku od towarów i usług VAT z dnia 11 marca 2004 roku, podatnikom VAT przysługuje prawo odliczenia podatku naliczonego wówczas, gdy zakupione towary lub usługi służą do wykonywania czynności opodatkowanych.</p> <p><i>* Oświadczenie o kwalifikowalności podatku Vat z dnia 16.05.2013r. stanowi załącznik nr 1 akt kontroli.</i></p>
--	---

Ad.3. Weryfikacja wydatków poniesionych na realizację projektu.

Weryfikacja wydatków została przeprowadzona na podstawie metodologii wydatków wybranych do kontroli na zakończenie realizacji projektu przedstawionych w Sprawozdaniach z realizacji projektu. W trakcie kontroli dokonano analizy porównawczej wydatków zweryfikowanych w trakcie kontroli administracyjnej pod kątem zgodności dokumentów księgowych z oryginałami znajdującymi się w siedzibie Beneficjenta.

W wyniku oględzin oryginalnej dokumentacji finansowej zespół kontrolujący potwierdził, iż Beneficjent posiada wystawione na niego i właściwie opisane dokumenty wspierające sprawozdanie z realizacji projektu. Wydatki zostały rzeczywiście poniesione przez Beneficjenta. Wydatki są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami dowodowymi przechowywanymi przez Ochotniczą Straż Pożarną Wymiarki. Wydatki zostały zarejestrowane w systemach księgowych beneficjenta w sposób umożliwiający ich identyfikację.

**Oświadczenie o finansowaniu wydatków z innych źródeł z dnia 16.05.2013r. stanowi załącznik nr 3 akt kontroli.*

W ramach realizacji projektu dokonany został następujący zakup:
 1. Średni samochód ratowniczo – gaśniczy z funkcją ograniczania stref skażeń chemicznych na podwoziu z napędem 4x4 o numerze rejestracyjnym FZG 05056 o wartości 649.062,00 zł.

Odbiór wykonanych dostaw Beneficjent udokumentował następującymi dokumentami:

* Fakturą VAT F/70/0005/02/2011 z dnia 16.02.2011.

*Protokół nr 01/2011 odbioru końcowego zdawczo – odbiorczego.

*Karta pojazdu SERIA KP/AAB 9101430 dla pojazdu o numerze identyfikacyjnym VF644BHM000001659.

*Wyciąg ze świadectwa homologacji dla pojazdów niekompletnych.

*Dowód rejestracyjny seria DR/BAH 0581900.

2. Narzędzia hydrauliczne o wartości 98.712,00 zł.

Odbiór wykonanych dostaw Beneficjent udokumentował Fakturą Vat 112/08/11 z dnia 05.08.2011 oraz protokołem odbioru faktycznego z dn. 13.07.2011r.

3. Doposażenie w dodatkowy sprzęt potwierdzone zostało

	<ul style="list-style-type: none"> - fakturą Vat nr 127/08/11 z dn. 30.08.2011 o wartości 13.046,40zł, - fakturą Vat 4327/12 z dn. 09.05.2012 o wartości 5.615,00zł, - fakturą Vat #91652/8039/2012 z dn. 12.07.2012 o wartości 2.980,00zł, - fakturą Vat 1032/2012 z dn. 27.07.2012 o wartości 13.646,88zł, - fakturą Vat 7881/12 z dn. 17.07.2012 o wartości 7.200,00zł, - fakturą Vat 4644/2012/Główny z dn. 12.12.2012 o wartości 7.800,00zł, - fakturą vat 1508/2012 z dn. 08.10.2012 o wartości 36.342,00zł, - fakturą Vat 000785/FI/2011 z dn. 07.12.2011 o wartości 878,00zł, - fakturą Vat 1765/10 z dn. 28.12.2010 o wartości 4.615,00zł, - fakturą Vat 1931/11 z dn. 30.12.2011 o wartości 289,00zł - fakturą vat 4818/2012/Główny z dn. 19-12-2012 o wartości 9.200,00zł, - fakturą Vat 209/LZ/025/2012 z dn. 15.05.2012 o wartości 2.147,58zł, - fakturą Vat 0778/07/12/FVS z dn. 06.07.2012 o wartości 7.897,30zł, - fakturą Vat 40/07/2012 z dn. 26.07.2012 o wartości 11.334,00zł, - fakturą Vat 1287/12/K z dn. 26.07.2012 o wartości 5.639,99zł, - fakturą Vat 311/2013 z dn. 26.03.2013 o wartości 5.097,60zł, <p>Zakupiony sprzęt oraz wyposażenie zostało zaewidencjonowane wpisem w Księdze inwentarzowej założonej dla OSP Wymiarki w dn. 01.01.2010r. w pozycjach od 1 do 28 oraz w Księdze Środków Trwałych założonej w dn. 04.01.2010r., prowadzonych w miejscu eksploatacji środków trwałych.</p> <p><u>Ad.4. Zgodność projektu z prawodawstwem w zakresie zamówień publicznych.</u></p> <p>Zgodnie z § 11 ust. 2 umowy o dofinansowanie Beneficjent przy udzielaniu zamówień publicznych zobowiązany był do stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych. Zespół kontrolujący przeprowadził w siedzibie Beneficjenta, na oryginalnych dokumentach kontrolę zgodności udzielonych zamówień z ustawą prawo zamówień publicznych oraz z wnioskiem aplikacyjnym.</p> <p>Stwierdzono, iż zamawiający w celu wyłonienia wykonawców i dostawców miał obowiązek stosować przepisy ustawy Prawo</p>
--	--

	<p>zamówień publicznych.</p> <p>W ramach realizowanego projektu przeprowadzono następujące postępowania:</p> <p>1. „Zakup średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego z funkcją ograniczania stref skażeń chemicznych na podwoziu 4x4 dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Wymiarkach”. W ramach przeprowadzonego postępowania zawarta została w dniu 29.12.2010r. umowa nr 01/2010 z wykonawcą Piotr Wawrzaszek Inżynieria Samochodów Specjalnych ul. Leszczyńska 22, 43-300 Bielsko – Biała.</p> <p>Wartość zawartej umowy 649.062,00 PLN.</p> <p>Do umowy wprowadzony został Aneks nr 1 zawarty w dniu 20.01.2011r. dotyczący zmiany podmiotowej.</p> <p>Weryfikacja przedmiotowego zamówienia dokonana została na etapie kontroli administracyjnej, zaś czynności kontrolne w siedzibie Beneficjenta potwierdziły stan faktyczny przedłożonej dokumentacji.</p> <p>2. „Dostawa zestawu narzędzi hydraulicznych dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Wymiarkach”. W ramach przeprowadzonego postępowania zawarta została w dniu 24.06.2011r. umowa nr OSP.1.2011 z wykonawcą S.C. DELTA SERVICE POZNAŃ, ul. Świętochny 8, 61-055 Poznań. Wartość zawartej umowy 98.712,00 PLN.</p> <p>Weryfikacja przedmiotowego zamówienia dokonana została na etapie kontroli administracyjnej, zaś czynności kontrolne w siedzibie beneficjenta potwierdziły stan faktyczny przedłożonej dokumentacji.</p> <p>3. „Remont remizy”. W ramach przeprowadzonego postępowania zawarta została w dniu 11.08.2011r. umowa nr OSP.2/2011 z wykonawcą Zakład Produkcyjno Usługowo Handlowy „ELAND” Zbigniew Rotkiewicz Borów Wielki 52, 67-124 Nowe Miasteczko. Wartość zawartej umowy 80.411,19 PLN.</p> <p>Weryfikacja przedmiotowego zamówienia dokonana została na etapie kontroli administracyjnej, zaś czynności kontrolne w siedzibie beneficjenta potwierdziły stan faktyczny przedłożonej dokumentacji.</p> <p>W ramach przedmiotowego zamówienia zamawiający naliczył Wykonawcy kary umowne za zwłokę o oddaniu obiektu zgodnie z § 12 pkt 1 umowy nr OSP.2/2011.</p> <p>Ponadto, do kontroli przedstawiono wydatki, których realizacja nie zakładała stosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych.</p>
--	--

	<p>W jednostce obowiązuje Zarządzenie nr OSP.1/2011 Prezesa Ochotniczej Straży Pożarnej w Wymiarkach z dnia 12.01.2011r. w sprawie określenia zasad udzielania zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 14.000 euro.</p> <p>W trakcie czynności kontrolnych ustalono, iż w stosunku do postępowań poniżej progów ustawowych dotyczących wyboru wykonawców, w stosunku, do których nie wystąpił obowiązek stosowania przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych: każdorazowo wydatek nie przekraczał równowartości w PLN 14.000 euro (art. 4 pkt. 8), Beneficjent wybierał oferty w oparciu o analizę najbardziej korzystnych ekonomicznie ofert złożonych przez oferentów, kryterium najniższa cena. Beneficjent dokumentował proces wyboru ofert, zebrał informacje od ewentualnych dostawców w celu ich porównania.</p> <p><u>Ad.5. Działania informacyjne i promocyjne.</u></p> <p>Zespół kontrolujący w trakcie kontroli w siedzibie Ochotniczej Straży Pożarnej w Wymiarkach stwierdził, iż zakres działań informacyjno-promocyjnych dotyczących projektu, które zostały zadeklarowane we wniosku o dofinansowanie projektu został zrealizowany.</p> <p>Beneficjent zamieścił informacje na temat realizowanego projektu w prasie regionalnej i lokalnej, oraz na stronie internetowej.</p> <p>Zamontowana tablica podświetlana na budynku remizy informuje społeczeństwo lokalne o dofinansowaniu ze środków Unii Europejskiej poprzez umieszczone logo Programu PL-SN, logo Unii Europejskiej. Na budynku umieszczony został również baner informacyjny z tytułem projektu oraz informacją o Europejskim Funduszu Rozwoju Regionalnego.</p> <p>Sporządzona dokumentacja fotograficzna potwierdza wywiązanie się Beneficjenta z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj. zapewniona została identyfikacja, że zakupione w ramach projektu wyposażenie jest współfinansowane ze środków unijnych. Stwierdzono, iż oznakowanie sprzętu zakupionego w ramach projektu posiada logo Programu i emblemat Unii Europejskiej.</p> <p>W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, iż w pomieszczeniu gdzie przechowywane są ubrania bojowe zakupione zgodnie z fakturą Vat 4818/2012/Główny z dn. 12.12.2012 oraz fakturą vat 311/2013</p>
--	--

	<p>z dn. 26.03.2013 widnieje informacja, że umundurowanie zostało zakupione z projektu pn. „<i>Bezpieczny Strażak =Bezpieczny region bez granic</i>”, oraz że zakup jest współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Polska – Saksonia 2007 – 2013 z logo programu oraz flagą Unii Europejskiej. W ocenie Kontrolera z art. 16 Beneficjent dopełnił obowiązku informacji i promocji w myśl artykułu 8 i 9 Rozporządzenia (WE) nr 1828/2006.</p> <p><u>Ad. 6. Zgodność projektu z politykami UE.</u></p> <p>Zespół kontrolujący na podstawie przedstawionej dokumentacji aplikacyjnej potwierdza realizację projektu zgodnie z zasadami wspólnotowymi.</p> <p>W zakresie objętym kontrolą potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia. Projekt jest neutralny pod względem równości szans/ integracji społecznej.</p> <p>W badanym obszarze potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.</p> <p>W badanym obszarze potwierdzono przestrzeganie zasad dotyczących pomocy publicznej. Projekt nie jest objęty pomocą publiczną: Beneficjentem jest Ochotnicza Straż Pożarna – jednostka organizacyjna samorządu terytorialnego, której działalność, co do zasady nie jest działalnością gospodarczą, przez co udzielane wsparcie temu podmiotowi nie stanowi pomocy publicznej.</p> <p><u>Ad.7. Sposób przechowywania dokumentacji/ Archiwizacja.</u></p> <p>Beneficjent przedłożył oświadczenie dotyczące przechowywania dokumentacji projektowej.</p> <p><i>*Oświadczenie z dnia 16.05.2013r. stanowi załącznik nr 4 akt kontroli.</i></p> <p>Podczas kontroli Beneficjent został poinformowany o obowiązku przechowywania oryginalnej dokumentacji związanej z projektem do 31 grudnia 2023 roku, zgodnie z § 15 umowy o dofinansowanie projektu. W zestawieniach dowodów księgowych wydatków poniesionych w ramach POWT PL-SN w okresie od 01.07.2010r. do 31.03.2013r. Beneficjent zadeklarował wydatki kwalifikowalne w kwocie 256.181,14 euro. Kontroler potwierdził wydatki i zatwierdził</p>
--	--

		kwotę wydatków kwalifikowalnych w wysokości 256.134,09 euro.
8.b	Wynik kontroli/ Prüfergebnis	(niepotrzebne skreślić) Bez wad/ ohne Beanstandung Uchybienia niewpływające na kwalifikowalność wydatków/Mängel, welche die Zuschussfähigkeit der Ausgaben nicht beeinflussen Nieprawidłowości pomniejszające wartość wydatków kwalifikowanych/ Mängel, die die Höhe der zuschussfähigen Ausgaben verringern
9	Stwierdzone uchybienia/niepra widłowości	Zespół kontrolujący w trakcie czynności kontrolnych stwierdził, iż sprzęt oraz wyposażenie zakupione w ramach realizacji projektu znajdujące się na stanie Ochotniczej Straży Pożarnej w Wymiarkach nie posiada symboli – numerów inwentaryzacyjnych.

Gorzów Wlkp., 31 maja 2013r.

Arleta Głądała INSPEKTOR WOJEWÓDZKI

Aleksandra Wawrzyniak STARSZY INSPEKTOR

(Podpisy zespołu kontrolującego, w tym kierownika zespołu kontrolującego)

Z up. WOJEWODY LUBUSKIEGO

Sabina Ren

Dyrektor Wydziału

Zarządzania Funduszami Europejskimi

Podpis Dyrektora /Zastępcy Dyrektora lub osoby upoważnionej do podpisywania informacji
pokontrolnej

OCHOTNICZA STRAŻ POŻARNA

w Wymiarkach

ul. Leśna 1a, 68-131 Wymiarki

PREZES

OSP WYMARKI

Jan Babiarz

(Podpis osoby uprawnionej do podejmowania decyzji w jednostce kontrolowanej)

Miejsce, data.....