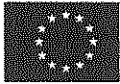


Fundusz Azylu, Migracji i Integracji – Organ Delegowany
COPE MSWiA

Raport z kontroli finansowej na miejscu

1. Informacja ogólna		
1.1	Numer projektu	7/8-2017/OG-FAMI
1.2	Nazwa projektu	Lubuska Inicjatywa Integracji Cudzoziemców (LIIC)
1.3	Miejsce przeprowadzenia wizyty	Siedziba Lidera Projektu: Lubuski Urząd Wojewódzki (LUW), ul. Jagiellończyka 8, 66-400 Gorzów Wielkopolski. Siedziba Partnera Projektu: Akademia im. Jakuba z Paradyża (AJP), ul. Chopina 52, 66-400 Gorzów Wielkopolski
1.4	Beneficjent	Wojewoda Lubuski
1.5	Koordynator projektu	Lider Projektu - Aneta Tomczyk; Partner Projektu - dr Przemysław Słowiński w trakcie realizacji projektu, natomiast w czasie kontroli finansowej wyjaśnień udzielała Aleksandra Radomska-Zalas
1.6	Budżet projektu	2 200 190,35 PLN (w tym z FAMI - 1 650 142,76 PLN)
1.7	% współfinansowania	75%
1.8	Data zawarcia umowy/porozumienia	Porozumienie Finansowe nr PL/2018/FAMI/OG.8.7 zawarte w dn. 28.03.2018 r.
1.9	Termin realizacji	01.04.2018-30.09.2020 r.
1.10	Partnerzy projektu	Akademia im. Jakuba z Paradyża w Gorzowie Wielkopolskim
1.11	Modyfikacja kontraktu (zakres, data, forma)	Aneks nr 1 z dn. 18.10.2018 r. powodujący zmniejszenie kwoty dofinansowania. Zmiana nr 1 z dnia 23.04.2019 r. - zmiana okresu realizacji, zmiana wniosku (dodanie działania "Festyn integracyjny", poszerzenie oferty pomocy dla cudzoziemców poprzez wsparcie cudzoziemców w formie paczek higieniczno-chemicznych) zmiana budżetu, zmiana B2, zmiana formularza wskaźników. Zmiana 2 za dnia 28.04.2020 r. – zmiana okresu realizacji projektu oraz modyfikacja działania nr 1.

2.	Kontrola finansowa	Termin przeprowadzenia kontroli	Przeprowadzona przez
----	--------------------	---------------------------------	----------------------

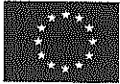


Fundusz Azylu, Migracji i Integracji – Organ Delegowany
COPE MSWiA

Raport z kontroli finansowej na miejscu

2.1	1/7/8-2017/OG-FAMI	Na miejscu w siedzibie Beneficjenta i Partnera w dniach 15.11.2021-19.11.2021 r.	Zgodnie z upoważnieniem nr: 1/7/8-2017/OG-FAMI z dnia 28.10.2021 r. kontrola finansowa została przeprowadzona przez: Izabelę Janik-Kacperską Danutę Lewandowską
-----	--------------------	--	---

3.	<p>Przedmiotowy projekt jest odpowiedzią na potrzebę intensyfikacji działań integracyjnych na rzecz cudzoziemców przybywających na terenie województwa lubuskiego poprzez konieczność aktywizacji obywateli państw trzecich za pomocą kursów adaptacyjnych, szkoleń, nauki języków, wsparcia doradczego w zakresie ich praw i obowiązków na terenie państwa przyjmującego, a także projekt jest odpowiedzią na potrzebę właściwego przygotowania administracji do profesjonalnej obsługi wrażliwego klienta, jakim jest cudzoziemiec. Przedmiotowy projekt w sposób kompleksowy objął wsparciem zarówno cudzoziemców, jak i społeczeństwo przyjmujące oraz instytucje administracji publicznej. Wymagało to poniesienia wydatków związanych z:</p> <ul style="list-style-type: none">• zorganizowaniem dwóch szkoleń podnoszących kompetencje 45 pracowników Wydziału Polityki Społecznej Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wielkopolskim;• organizacją szkoleń mających na celu poprawę współpracy kadry publicznych służb społecznych i rynku pracy zaangażowanych w działania na rzecz cudzoziemców w środowisku lokalnym;• utworzeniem i prowadzeniem punktów informacyjno-doradczych w Gorzowie Wielkopolskim oraz Zielonej Górze zapewniającym wsparcie informacyjno-doradcze oraz działania zwiększające obywatelom państw trzecich kontakt i integrację ze społeczeństwem polskim;• przeprowadzeniem kursów językowych na poziomie podstawowym i zaawansowanym mających na celu usprawnienie umiejętności porozumiewania się w języku polskim cudzoziemców,• przeprowadzeniem kursów dla nauczycieli przygotowujących ich do pracy z dziećmi cudzoziemskimi w zakresie nauki języka polskiego jako obcego oraz innych przedmiotów objętych procesem edukacyjnym dzieci z różnych grup narodowościowych;• organizacją spotkań mających na celu nabycie kompetencji w zakresie usamodzielniania się i swobodnego poruszania na lokalnym rynku pracy cudzoziemców uczestniczących w projekcie;• przeprowadzeniem kursów języka polskiego (na poziomie podstawowym i zaawansowanym) dla dzieci cudzoziemskich, a także kursów edukacyjnych przyrodniczo-matematycznych w języku polskim – jako zajęcia wyrównawcze dla dzieci cudzoziemskich oraz kursów „Laboratorium młodego naukowca” dla dzieci cudzoziemskich i dzieci polskich;• przeprowadzeniem festynu integracyjnego pt.: „Polsko-ukraiński festyn integracyjny” w celu zapewnienia wsparcia informacyjno-doradczego oraz działań zwiększających kontakt i integrację cudzoziemców ze społeczeństwem polskim;• działaniami informacyjno-promocyjnymi związanymi z realizowanymi zadaniami projektowymi poprzez zamieszczenie informacji na stronie internetowej, ulotki, media, reklamy autobusowej i umieszczenie w salach dydaktycznych w widocznym miejscu tablicy informującej o realizacji projektu z funduszu FAMI. <p>Dokumentacja podlegająca kontroli na miejscu</p> <p>Kontroli podlegało 100% dokumentacji finansowej rozliczonej w ramach następujących raportów (Cel szczegółowy nr 2: Integracja/Legalna Migracja):</p> <ol style="list-style-type: none">1. Raport kwartalny 01.04.2018 r. – 30.06.2018 r., kwota 227 297,89 PLN, w tym: FAMI – 170 473,42 PLN, kurs EUR - 4,2916, kwota w EUR - 39 722,58, koszty bezpośrednie:
----	---



Raport z kontroli finansowej na miejscu

- 197 650,34 PLN (kwota w EUR – 46 055,16), koszty pośrednie: 29 647,55 PLN (kwota w EUR – 6 908,27), łącznie 52 963,43 EUR.
2. Raport kwartalny 01.07.2018 r. – 30.09.2018 r., kwota 226 721,97 PLN, w tym: FAMI – 170 041,48 PLN, kurs EUR – 4,2916, kwota w EUR – 39 621,93, koszty bezpośrednie: 197 149,54 PLN (kwota w EUR – 45 938,47), koszty pośrednie: 29 572,43 PLN (kwota w EUR – 6 890,77), łącznie 52 829,24 EUR.
 3. Raport kwartalny za okres 01.10.2018 r. - 31.12.2018 r. kwota wydatków 396 275,22 PLN , w tym: FAMI – 297 206,42 PLN, kurs EUR – 4,2950, kwota w EUR – 69 198,24, koszty bezpośrednie: 344 587,15 PLN (kwota w EUR – 80 229,84), koszty pośrednie 51 688,07 PLN (kwota w EUR – 12 034,47), łącznie 92 264,31 EUR.
 4. Raport kwartalny 01.01.2019 r. – 31.03.2019 r., kwota 133 028,52 PLN, w tym: FAMI – 99 771,39 PLN, kurs EUR - 4,2515, kwota w EUR – 23 467,34, koszty bezpośrednie: 115 676,97 PLN (kwota w EUR – 27 208,51), koszty pośrednie: 17 351,55 PLN (kwota w EUR – 4 081,28), łącznie 31 289,79 EUR.
 5. Raport kwartalny za okres 01.04.2019 r. - 30.06.2019 r. kwota wydatków 394 906,58 PLN, w tym: FAMI – 296 179,94 PLN, kurs EUR – 4,3809, kwota w EUR – 67 607,10 , koszty bezpośrednie: 343 397,03 PLN (kwota w EUR – 78 385,04), koszty pośrednie: 51 509,55 PLN (kwota w EUR – 11 757,75), łącznie 90 142,79 EUR.
 6. Raport kwartalny za okres 01.07.2019 r. - 30.09.2019 r. kwota wydatków 168 259,33 PLN, w tym: FAMI – 126 194,50 PLN, kurs EUR – 4,2567, kwota w EUR – 29 646,09, koszty bezpośrednie: 146 312,47 PLN (kwota w EUR – 34 372,28), koszty pośrednie: 21 946,86 PLN (kwota w EUR – 5 155,84), łącznie 39 528,12 EUR.
 7. Raport kwartalny za okres 01.10.2019 r. - 31.12.2019 r. kwota wydatków 372 014,05 PLN, w tym: FAMI – 279 010,54 PLN, kurs EUR – 4,5442, kwota w EUR – 61 399,26, koszty bezpośrednie: 323 490,48 PLN (kwota w EUR – 71 187,55), koszty pośrednie: 48 523,57 PLN (kwota w EUR – 10 678,13), łącznie 81 865,68 EUR.
 8. Raport kwartalny za okres 01.01.2020 r. - 31.03.2020 r. kwota wydatków 139 369,80 PLN, w tym: FAMI – 104 527,35 PLN, kurs EUR – 4,4664, kwota w EUR – 23 403,04, koszty bezpośrednie: 121 191,13 PLN (kwota w EUR – 27 133,96), koszty pośrednie: 18 178,67 PLN (kwota w EUR – 4 070,09), łącznie 31 204,05 EUR.
 9. Raport kwartalny za okres 01.04.2020 r. - 30.06.2020 r. kwota wydatków 97 470,19 PLN, w tym: FAMI – 73 102,64 PLN, kurs EUR – 4,4907, kwota w EUR – 16 278,67, koszty bezpośrednie: 84 756,68 PLN (kwota w EUR – 18 873,82), koszty pośrednie: 12 713,51 PLN (kwota w EUR – 2 831,08), łącznie 21 704,90 EUR.
 10. Raport kwartalny za okres 01.07.2020 r. - 30.09.2020 r. kwota wydatków 31 964,02 PLN, w tym: FAMI – 23 973,02 PLN, kurs EUR – 4,5193, kwota w EUR – 5 304,59, koszty bezpośrednie: 27 794,80 PLN (kwota w EUR – 6 150,24), koszty pośrednie: 4 169,22 PLN (kwota w EUR – 922,54), łącznie 7 072,78 EUR.

Łączna kwota wydatków bezpośrednich wynosi 1 902 006,59 PLN, co stanowi 435 534,87 EUR.
Łączna kwota wydatków bezpośrednich i pośrednich wynosi 2 187 307,57 PLN, co stanowi 500 865,09 EUR, w tym ze środków FAMI –1 640 480,70 PLN (375 648,84 EUR).
Podczas kontroli zweryfikowano dokumenty tj.: umowy zlecenia, rachunki, listy płac, Karty Czasu Pracy (KCP), Deklaracje ZUS RCA, umowy z Wykonawcami usług i dostaw, protokoły odbioru prac i dostaw, faktury, noty księgowo, listy uczestników, ewidencje księgowo oraz ewidencje środków trwałych.

3.1

Kwota wydatków podlegających kontroli w PLN

2 187 307,57 PLN (koszty bezpośrednie + koszty pośrednie)



Fundusz Azylu, Migracji i Integracji – Organ Delegowany
COPE MSWiA

Raport z kontroli finansowej na miejscu

3.2	Kwota wydatków podlegających kontroli w EUR	500 865,09 EUR (koszty bezpośrednie + koszty pośrednie)
3.3	Kwota wydatków podlegających kontroli w EUR (FAMI)	375 648,84 EUR FAMI (koszty bezpośrednie + koszty pośrednie)

4. Finansowa realizacja projektu	
OBSZAR KONTROLOWANY	USTALENIA
4.1 <i>Czy wydatki w raportach (wstępny/okresowy/końcowy) są zgodne z zapisami księgowymi i dokumentami potwierdzającymi będącymi w posiadaniu beneficjenta oraz czy są ewidencjonowane na wydzielonym koncie analitycznym</i>	Lider projektu LUW <p>Wszystkie dokumenty księgowe dotyczące projektu ujęte zostały w ewidencji finansowo-księgowej na podstawie dokumentów źródłowych (faktur, rachunków, not księgowych, itp.) zgodnie z zasadami określonymi w Zarządzeniu wojewody Lubuskiego z dnia 27.11.2018 r. w sprawie ustalenia planu kont i zasad rachunkowości w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim w Gorzowie Wielkopolskim. Ewidencja ta prowadzona jest w Oddziale Księgowości Urzędu, gdzie przechowywane są oryginały dokumentów. LUW prowadzi ewidencję księgową w systemie finansowo-księgowym PROLIDER FK, który jest stosowany od dnia 21.06.2011 r. (wersja 9). Obieg dokumentów został uregulowany w Zarządzeniu nr 3 Dyrektora Generalnego w Gorzowie Wielkopolskim z dnia 28.01.2021 r. w sprawie wprowadzenia <i>Instrukcji sporządzania, obiegu i kontroli dokumentów finansowo-księgowych w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim w Gorzowie Wielkopolskim</i>. Dla projektu wyodrębniona została ewidencja finansowo-księgowa polegająca na wprowadzeniu w numerze każdego konta kosztów i wydatków projektu (po oznaczeniu konta, działu, rozdziału, paragrafu i źródła finansowania) symbolu liczbowego dla projektu na końcu numeracji. Symbolem tym dla projektu nr 7/8-2017/OG-FAMI jest liczba 3. LUW w Gorzowie Wielkopolskim nie prowadzi obsługi gotówkowej w związku z powyższym wszystkie płatności zostały dokonane przelewem. Lider projektu dokonał zakupu laptopa z oprogramowaniem, myszką i torbą oraz urządzenia wielofunkcyjnego. Przedmiotowy sprzęt nie zostały nabyte na podstawie umowy z dostawcą, a odbiór sprzętu nie został potwierdzony protokołem. Zgodnie z oświadczeniem uzyskanym w czasie prowadzenia czynności kontrolnych spowodowane to było faktem, iż dla zamówień poniżej progów PZP zawarcie umowy pisemnej nie jest obowiązkowe. Dla zamówień tzw. bagatelnych (poniżej progów ustawowych) zawarcie pisemnej umowy nie jest obowiązkowe. Zgodnie z treścią regulaminu udzielania zamówień publicznych w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim w Gorzowie Wielkopolskim, w przypadku zamówień, do realizacji których nie stosuje się przepisów ustawy PZP,</p>



Fundusz Azylu, Migracji i Integracji – Organ Delegowany
COPE MSWiA

Raport z kontroli finansowej na miejscu

decyzja o konieczności zawarcia umowy podejmowana jest z uwzględnieniem indywidualnego charakteru zamówienia. W przypadku drobnych, jednorazowych dostaw, których przedmiotem jest sprzęt o ustalonych parametrach umowa pisemna nie jest zawierana w LUW. Zamówienia takie realizowane są zgodnie z zasadami kodeksu cywilnego, albo poprzez samodzielny zakup w sklepie, albo przesłanie zamówienia do dostawcy. W takim przypadku nie był sporządzany odrębny pisemny protokół odbioru. Potwierdzeniem należytej realizacji zakupu jest przyjęcie faktury i opis merytoryczny, który posiada wszystkie elementy protokołu odbioru. Niemniej jednak na potrzeby realizacji projektu odbiór towarów był potwierdzany na załącznikach do faktur. Ponadto sporządzono również dokumenty OT przyjęcia środka trwałego dotyczące urządzenia wielofunkcyjnego i komputera przenośnego. Zakup komputera przenośnego i urządzenia wielofunkcyjnego zarejestrowano na koncie 0131 *Pozostałe środki trwałe* natomiast licencja została zaksięgowana na koncie 0209 *Wartości niematerialne i prawne* w ewidencji księgowej w 2018 r. Myszka i torba do laptopa z uwagi na to, iż ich wartość początkowa była niższa niż 500 zł zostały zaliczone do kosztów w miesiącu przekazania do użytkowania. Zostały one ujęte w ewidencji księgowej na kontach 401 7507501142113 i 4017507501142123 *Zakup materiałów i wyposażenia FAMI* w roku 2018.

Partner Projektu AJP

Dowody księgowe projektu ujmowane były w księdze głównej na podstawie dokumentów księgowych zgodnie z ogólnymi zasadami przyjętymi Zarządzeniem nr 82/0101/2017 Rektora AJP z dnia 21.08.2017 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości, zmienionym Zarządzeniem nr 11/0101/2018 z 14.02.2018 r. Szczegółowe zasady dotyczące wyodrębnienia ewidencji księgowej oraz ustalenia planu kont dla projektu pn. „Lubuska Inicjatywa Integracji Cudzoziemców(LIIC)” zostały wprowadzone zarządzeniem nr 23/0101/2018 z dnia 17.04.2018 r. Księgi rachunkowe AJP prowadzone są w siedzibie przy ul. Teatralnej 25 w Gorzowie Wielkopolskim, gdzie w Sekcji Księgowości przechowywane są oryginalne dokumenty księgowe dotyczące projektu przez okres określony w § 3 wyżej wymienionego Zarządzenia nr 23/0101/2018. AJP od dn. 01.01.2014 r. stosuje program finansowo-księgowy Quorum F-K jako program służący do prowadzenia ksiąg rachunkowych. Dokumenty dotyczące zakupów na rzecz realizacji projektu akceptowane były kolejno pod względem merytorycznym przez osobę upoważnioną, a następnie pod względem formalno-rachunkowym przez pracowników Sekcji Księgowości. Zweryfikowane dokumenty zostały zatwierdzone do wypłaty przez Kwestora i Kanclerza/Rektora. Ewidencja projektu prowadzona jest w wyodrębnionym rejestrze księgowym o symbolu FAMI na kontach analitycznych dla projektu, których wykaz zawarty został w załączniku do Zarządzenia nr 23/0101/2018. Wydzielone konto kosztów projektu ma nr 500-3-12, a konta analityczne mają rozszerzony numer przypisany odpowiednio do rodzaju kosztu i kolejno do poszczególnych pozycji budżetu.



Fundusz Azylu, Migracji i Integracji – Organ Delegowany
COPE MSWiA

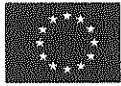
Raport z kontroli finansowej na miejscu

		<p>Wydatki projektu rejestrowane są na koncie analitycznym nr 130-2-9, dla rachunku bankowego o numerze 39 1500 1416 1214 1002 0960 0000. W projekcie nie wystąpiły operacje gotówkowe wymagające rejestracji na kontach 100 „Kasa”.</p> <p>Do projektu wydzielono konto rozliczeń międzyokresowych przychodów o nr 842-1-13, na którym ujmowane były otrzymywane transze dofinansowania, odpisywane w pozostałe przychody operacyjne w sposób zapewniający współmierność z poniesionymi w danym okresie kosztami.</p> <p>Zapisy w systemie księgowym dokonywane były na podstawie dowodów księgowych stwierdzających dokonanie operacji gospodarczych i finansowych.</p> <p>W ramach projektu dokonano zakupu urządzenia wielofunkcyjnego Ricoh MPC3002 o wartości 5 473,50 stanowiący środek trwały z grupy 08, podlegający jednorazowej amortyzacji w miesiącu następującym po miesiącu przekazania do użytkowania. Jego przychód został zarejestrowany w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2018 r.</p> <p>Księgi rachunkowe LUW i AJP obejmują wszystkie operacje gospodarcze i finansowe dokonane w ramach projektu.</p>
4.2	<p><i>Czy wydatki zadeklarowane w raportach spełniają wymogi kwalifikowalności określone w umowie finansowej/porozumieniu finansowym oraz obowiązujących przepisach unijnych i krajowych (w tym, czy dokumenty finansowe zostały odpowiednio opisane)</i></p>	<p>Beneficjent przedłożył w czasie kontroli oryginały dokumentów finansowych.</p> <p>Dokumentacja projektowa co do zasady została oznaczona i opisana. Opis finansowy LUW sporządzony został w formie pieczęci umieszczanej na oryginale dowodu źródłowego, natomiast AJP zamieszczał opis na oddzielnej stronie łącząc go w sposób trwały z oryginałem dokumentu. Opis finansowy dla projektu nr 7/8-2017/OG-FAMI zawiera następujące elementy: tytuł projektu lub/oraz numer projektu, wskazanie celu szczegółowego i celu krajowego, informację o współfinansowaniu z FAMI kwotę kwalifikowalną z podziałem na źródła finansowania (wkład UE i budżet państwa), kategorię budżetową, opis bezpośredniego związku poniesionego wydatku z realizacją projektu, tryb wyboru wykonawcy. Ponadto w opisie dokumentów finansowych zamieszczana jest informacja o tym, iż wydatek został sprawdzony pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym.</p> <p>Dowody księgowe przed ich rejestracją w księgach rachunkowych były sprawdzane i dekretowane. Sprawdzanie dowodów księgowych i ich zakwalifikowanie do ujęcia w księgach rachunkowych obejmuje kontrolę wstępną, rzeczową, kontrolę merytoryczną, formalną i rachunkową zgodnie z zasadami ujętymi w Zarządzeniu Wojewody Lubuskiego z dnia 27.11.2018 r. w sprawie ustalenia planu kont i zasad rachunkowości w Lubuskim Urzędzie Wojewódzkim w Gorzowie Wielkopolskim oraz Zarządzeniu nr 82/0101/2017 Rektora AJP z dnia 21.08.2017 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości, zmienionym Zarządzeniem nr 11/0101/2018 z 14.02.2018 r.</p>



Raport z kontroli finansowej na miejscu

4.3	Czy w projekcie stwierdzono przychód	W trakcie kontroli stwierdzono, iż projekt nie generuje przychodów. Projekt jest finansowany ze środków FAMI i budżetu państwa. Powyższy fakt zweryfikowano na podstawie opisów dokumentów finansowych potwierdzających koszty bezpośrednie projektu, zapisów na kontach księgowych oraz informacji otrzymanych od Beneficjenta.
4.4	Czy działania wspierane przez projekt nie są finansowane z innych źródeł objętych budżetem Unii	Opisy dokumentów źródłowych nie wskazują na inne źródła finansowania projektu, niż wymienione w pkt.4.3 oraz sporządzone są w sposób potwierdzający brak podwójnego finansowania.
4.5	Czy wydatki deklarowane przez beneficjenta są zgodne ze stanem faktycznym	<p>W ramach projektu skontrolowano wydatki bezpośrednie za cały okres realizacji projektu od 01.04.2018 r. do 30.09.2020 r. na łączną kwotę: 1 902 006,59 PLN. Koszty pośrednie wykazane w badanych raportach zgodnie z <i>Podręcznikiem dla Beneficjenta</i> nie wymagają udokumentowania stanowiły one łączną wartość 285 300,98 PLN.</p> <p>Na podstawie zweryfikowanej dokumentacji finansowej stwierdzono, iż:</p> <ul style="list-style-type: none">• Beneficjent posiada dowody księgowe;• Beneficjent posiada dowody zapłaty i pozostałe dokumenty potwierdzające fakt zakupu i dostarczenia zamówionych towarów i usług;• dokumenty źródłowe zostały prawidłowo opisane;• wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności tj. okresie realizacji projektu zgodnym z wnioskiem o dofinansowanie stanowiącym załącznik do Porozumienia finansowego nr PL/2018/FAMI/OG.8.7;• Beneficjent posiada dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków w znaczeniu kasowym;• Koszty pośrednie nie przekraczały poziomu 15% bezpośrednich kosztów kwalifikowalnych, co jest zgodne z zapisami Porozumienia finansowego nr PL/2018/FAMI/OG.8.7; <p>Skontrolowane dokumenty finansowe potwierdzają, iż raportowane wydatki zostały poniesione przez LUW i AJP.</p> <p>Beneficjent nie miał obowiązku prowadzenia odrębnego konta bankowego dla płatności związanych z projektem. Realizacja dyspozycji pieniężnych w ramach projektu następowała przy zastosowaniu obrotu bezgotówkowego.</p> <p>Zaraportowane wydatki odnoszą się do faktycznie zrealizowanych zleceń, usług, dostaw co zostało potwierdzone przedstawioną dokumentacją źródłową w postaci rachunków, faktur VAT, not księgowych oraz dokumentacją księgową.</p> <p>Zweryfikowane w czasie kontroli wydatki były niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z jego realizacją. Ponadto spełniają one zasady kwalifikowalności zgodnie z rozdziałem 2 Podręcznika dla Beneficjenta projektu finansowanego w ramach FAMI, który obowiązywał w czasie realizacji projektu.</p>



Fundusz Azylu, Migracji i Integracji – Organ Delegowany
COPE MSWiA

Raport z kontroli finansowej na miejscu

4.6	<p><i>Czy dokumenty finansowe dotyczące projektu przechowywane są w wydzielonym/ch segregatorze/ach</i></p>	<p>Lider projektu LUW:</p> <p>Dowody księgowe dotyczące projektu „Lubuska Inicjatywa Integracji Cudzoziemców” przechowywane są w oddzielnym segregatorze. Na grzbiecie segregatora umieszczony jest opis zawierający informację dotyczącą zawartości segregatora, nazwę projektu, symbol, okres którego dotyczy, nazwę urzędu oraz kategorię archiwalną.</p> <p>Partner projektu AJP:</p> <p>W czasie kontroli dokumenty były poukładane wg pozycji wynikającej z raportów kwartalnych zgodnie z zaleceniem osób kontrolujących. Zgodnie z oświadczeniem Partnera projektu dokumentacja projektu jest przechowywana w trzech miejscach w wydzielonych segregatorach, odpowiednio:</p> <ul style="list-style-type: none">- dokumenty księgowe w Kwesturze (ul. Teatralna 25)- dokumenty kadrowe w Dziale Kadr (ul. Teatralna 25)- dokumenty uczestników projektu, listy obecności znajdują się w pok. 112 ul. Chopina 52. <p>Dokumenty przechowywane są w pomieszczeniach zamkniętych o ograniczonym dostępie, w szafach zamykanych, zapewniających bezpieczeństwo i poufność danych.</p>
4.7	<p><i>Czy Beneficjent jest płatnikiem VAT</i></p>	<p>Do wydatków kwalifikowalnych projektu zaliczono podatek VAT.</p> <p>LUW w Gorzowie Wielkopolskim jako organ władzy publicznej, zgodnie z art. 15 ust. 6 ustawy z dnia 11.03.2004 r. o podatku od towarów i usług, w zakresie realizowanych zadań nałożonych odrębnymi przepisami prawa, dla realizacji których został powołany, nie jest uznawany za podatnika podatku VAT, nie rejestruje zakupów dotyczących projektu w rejestrach VAT, nie ujmuje ich w deklaracjach VAT, nie ujmuje tych zakupów w ewidencji zakupów VAT, nie odlicza VAT od tych zakupów.</p> <p>Wydatki poniesione w związku z realizacją projektu przez Partnera związane są z czynnościami zwolnionymi lub niepodlegającymi opodatkowaniu podatkiem VAT, stąd nie figurują one w Rejestrze VAT Partnera. Akademia im. Jakuba z Paradyża nie odzyskała w żaden sposób poniesionego kosztu podatku od towarów i usług od zakupów w ramach projektu.</p>

5

Ustalenia (zidentyfikowane uchybienia, niezgodności oraz nieprawidłowości w czasie przeprowadzania czynności kontrolnych)





Raport z kontroli finansowej na miejscu

W trakcie kontroli dokumentacji finansowej nie stwierdzono co do zasady nie stwierdzono uchybień lub nieprawidłowości, które powodowałyby niekwalifikowalność wydatków.

Weryfikacja oryginałów dokumentów spowodowała ustalenie następujących rozbieżności pomiędzy dokumentacją źródłową a danymi w zestawieniu wydatków:

Raport kwartalny 01.04.2018 r. – 30.06.2018 r.:

- Kategoria A poz. 23 - błędnie wskazano miesiąc, którego dotyczy wynagrodzenie z tytułu umowy zlecenia (powinno być kwiecień 2018 r.);

Raport kwartalny za okres 01.10.2018 r. - 31.12.2018 r.:

- Kategoria A poz. 2-10,13 – błędnie wskazano datę rachunku do umowy zlecenia (poprawna data to 09.11.2018 r.); analogiczna sytuacja dotyczy poz. 24-34 (poprawna data to 06.12.2018 r.), a także poz. 36-46 (poprawna data to 03.12.2018 r.);
- Kategoria A poz. 29 – błędnie wskazano numer umowy zlecenia (poprawny to DO-PiK/114/185/2018/EP), poz. 60 analogiczna sytuacja (poprawny numer umowy zlecenia to DO-PiK/114/257/2018/EP);
- Kategoria A poz. 35 – w kol. *Opis/typ wydatku* błędnie wskazano liczbę godzin przeprowadzonego kursu 14 godzin (zgodnie z rachunkiem i KCP powinno być 13 godzin, za które zapłacono zleceniobiorcy);

Raport kwartalny 01.01.2019 r. – 31.03.2019 r.:

- Kategoria A poz. 9 - w kol. *Opis/typ wydatku* błędnie wskazano liczbę godzin pracy 3 (zgodnie z rachunkiem i KCP powinno być 2 godzin, za które zapłacono zleceniobiorcy);
- Kategoria A poz. 12-14 – błędnie wskazano datę rachunku do umowy zlecenia (poprawna data to 29.03.2019 r.);

Raport kwartalny za okres 01.04.2019 r. - 30.06.2019 r.:

- Kategoria A poz. 1-59 – wskazano niepełny numer umowy zlecenia (poprawny numer powinien zawierać pełny zakres znaków np. poz. 1 DO-PiK/114/60D/2019/EN – analogicznie w pozostałych pozycjach numer umowy powinien zawierać końcówkę oznaczenia tj. /EN tak jak oznaczono dokument źródłowy);
- Kategoria A poz. 17 – błędnie wskazano numer umowy zlecenia (poprawny to DO-PiK/114/60M/2019/EN), poz. 56 analogiczna sytuacja (poprawny numer umowy zlecenia to DO-PiK/114/60M/2019/EN);

Raport kwartalny za okres 01.10.2019 r. - 31.12.2019 r.:

- Kategoria A poz. 1-38 – wskazano niepełny numer umowy zlecenia (poprawny numer powinien zawierać pełny zakres znaków np. poz. 1 DO-PiK/114/206/2019/EN – analogicznie w pozostałych pozycjach numer umowy powinien zawierać końcówkę oznaczenia tj. /EN tak jak oznaczono dokument źródłowy);

Raport kwartalny za okres 01.01.2020 r. - 31.03.2020 r.:

- Kategoria A poz. 1-14 – wskazano niepełny numer umowy zlecenia (poprawny numer powinien zawierać pełny zakres znaków np. poz. 1 DO-PiK/114/118/2019/EN – analogicznie w pozostałych pozycjach numer umowy powinien zawierać końcówkę oznaczenia tj. /EN tak jak oznaczono dokument źródłowy);
- Kategoria F poz. 10 - w kol. *Opis/typ wydatku* błędnie wskazano datę prowadzenia punktu Informacyjno-doradczego (powinno być 19.02.2020-18.03.2020);

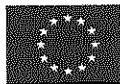
5.1

Przyczyny powstania uchybień, niezgodności oraz nieprawidłowości (analiza powstałych błędów)

Wskazane w pkt. 5 niespójności, wynikają z pomyłki pisarskiej i nie stanowią podstawy do uznania wydatku za niekwalifikowalny.

5.2

Wnioski



Fundusz Azylu, Migracji i Integracji – Organ Delegowany
COPE MSWiA

Raport z kontroli finansowej na miejscu

	Finanse projektu oraz księgowość prowadzone są rzetelnie w sposób wystarczająco przejrzysty, jasny i bezsporny, zgodny z wymogami FAMI. Dokumentacja księgowana jest prawidłowo w sposób transparentny i kompletny opisując dokonane przez Beneficjenta operacje gospodarcze.	
5.3	Zalecenia, działania naprawcze Brak zaleceń, z uwagi na fakt, iż projekt został zakończony i rozliczony, a raporty kwartalne zatwierdzone. W związku z powyższym niezasadne jest dokonywanie korekt w raportach, które doprowadziłyby do ujednolicenia informacji. Jednakże na przyszłość rekomenduje się dołożenie wszelkiej staranności przy sporządzaniu raportów, tak aby zaraportowane wydatki w sposób rzetelny odzwierciedlały stan faktyczny ujęty w dokumentacji źródłowej.	
5.4	Kwota wydatków niekwalifikowalnych w PLN	0,00
5.5	Kwota wydatków niekwalifikowalnych w EUR	0,00
5.6	Kwota wydatków niekwalifikowalnych w EUR (FAMI)	0,00

6.	Sposób weryfikacji wdrożenia zaleceń
6.1	Nie dotyczy

7.	Wykaz załączników
7.1	1. Wydruki z ewidencji księgowej.

Podpisy członków zespołu kontrolującego:

Alexandra Derwite
Kabala Janina

data sporządzenia:

08.12.2021
09/12/2021

Weryfikacja:

H. Jankowski

dnia

10/12/2021

Zatwierdzenie:

W. Jankowski

dnia

10.12.2021

Data i podpis osoby upoważnionej ze strony Beneficjenta:

21.12.2021
[Podpis]
z up. Wojewody Łódzkiego
Przedstawicielstwa
Dyrektor
Wydziału Polityki Społecznej