

**RAPORT Z WIZYTY SPRAWDZAJĄCEJ WYDATKI PRZEDSTAWIONE
WE WNIOSKU OD IZ DO IC, NR 1/08 PRZEPROWADZONEJ
W INSTYTUCJI ZARZĄDZAJĄCEJ REGIONALNYM PROGRAMEM
OPERACYJNYM WOJEWÓDZTWA PODLASKIEGO**

1. JEDNOSTKA WIZYTOWANA

Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego, ul. Kardynała Stefana Wyszyńskiego 1, 15-888 Białystok (NIP 542-25-42-016, Regon 050667685) – siedziba Marszałka Województwa Podlaskiego oraz ul. Gen. Franciszka Kleeberga 20, 15-691 Białystok – siedziba Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego 2007-2013 – Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym.

2. DATA ROZPOCZĘCIA I ZAKOŃCZENIA WIZYTY SPRAWDZAJĄCEJ

Wizyta przeprowadzona w dniach 16 – 22 grudnia 2008 r.

3. PODSTAWA PRAWNA

Art. 61 lit. a i b Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006, art. 14 ust. 1 oraz art. 19 ust. 2 w związku z art. 12 Rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006, art. 11 ust. 3 w związku z art. 3 ust. 1 pkt 6 Kontraktu wojewódzkiego dla Województwa Podlaskiego z dnia 6 lutego 2008 r., § 3 ust. 8 Porozumienia między Ministrem Rozwoju Regionalnego a Wojewodą w sprawie przekazania zadań z zakresu certyfikacji prawidłowości poniesienia wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego z dnia 4 lipca 2007 r., pkt 1.11 lit. d i pkt 2.3.13.10 *Wytycznych w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013* wydanych przez Ministra Rozwoju Regionalnego na podstawie art. 35 ust. 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju.

4. OSOBY PRZEPROWADZAJĄCE WIZYTĘ SPRAWDZAJĄCĄ

Kierownik zespołu przeprowadzającego wizytę sprawdzającą:

- Jakub Krawczuk – Kierownik Oddziału ds. Kontroli w Wydziale Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji w Podlaskim Urzędzie Wojewódzkim w Białymstoku, działający na podstawie upoważnienia nr 8/08 z dnia 2 grudnia 2008 r. wydanego

z upoważnienia Wojewody Podlaskiego, przez Pana Jarosława C. Worobieja – Dyrektora Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji.

Członkowie zespołu przeprowadzającego wizytę sprawdzającą:

- Magdalena Raczkowska – starszy inspektor w Oddziale ds. Kontroli w Wydziale Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji w Podlaskim Urzędzie Wojewódzkim w Białymstoku, działająca na podstawie upoważnienia nr 5/08 z dnia 2 grudnia 2008 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Podlaskiego, przez Pana Jarosława C. Worobieja – Dyrektora Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji,
- Zofia Dziuba – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale ds. Certyfikacji w Wydziale Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji w Podlaskim Urzędzie Wojewódzkim w Białymstoku, działająca na podstawie upoważnienia nr 6/08 z dnia 2 grudnia 2008 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Podlaskiego, przez Pana Jarosława C. Worobieja – Dyrektora Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji,
- Piotr Kondrusik – inspektor w Oddziale ds. Kontroli w Wydziale Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji w Podlaskim Urzędzie Wojewódzkim w Białymstoku, działający na podstawie upoważnienia nr 7/08 z dnia 2 grudnia 2008 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Podlaskiego, przez Pana Jarosława C. Worobieja – Dyrektora Wydziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji.

5. CEL WIZYTY SPRAWDZAJĄCEJ

Poświadczenie, że deklaracja wydatków od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej jest dokładna, wynika z wiarygodnych systemów księgowych i jest oparta na weryfikowalnej dokumentacji uzupełniającej.

6. ZAKRES WIZYTY SPRAWDZAJĄCEJ

Sprawdzenie danych zawartych we *Wniosku od IZ do IC* na podstawie dokumentacji uzupełniającej i systemu księgowego IZ: *Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej dla Programów Regionalnych* nr RPPD.IZ.UMWP_-D02/08-00 za okres do 31.10.2008 r. w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007 – 2013.


7. OSOBY UDZIELAJĄCE INFORMACJI/ WYJAŚNIEN (OSOBY ODPOWIEDZIALNE):

- **Pan Daniel Górski** – p.o. Dyrektora Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym,
- **Pani Halina Dobosz** – Zastępca Dyrektora Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym,
- **Pani Eugenia Snop** – Kierownik Referatu Finansów i Monitorowania RPOWP Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym,
- **Pani Izabela Łokić** – Kierownik Referatu Pomocy Technicznej, Informacji i Promocji RPOWP Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym,
- **Pani Agnieszka Aleksiejczuk** – Zastępca Dyrektora Departamentu Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego,
- **Pani Lucja Jabłońska** – Dyrektor Departamentu Finansów Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego.

Marszałkiem Województwa Podlaskiego jest Pan **Jarosław Zygmunt Dworzański** zgodnie z Uchwałą Nr XIV/149/08 Sejmiku Województwa Podlaskiego z dnia 15 stycznia 2008 r. Marszałek Województwa Podlaskiego pełni nadzór m.in. nad Departamentem Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym zgodnie z Uchwałą Nr 74/942/08 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 11 marca 2008 r. w sprawie ustalenia nadzoru nad poszczególnymi komórkami organizacyjnymi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego i wojewódzkimi samorządowymi jednostkami organizacyjnymi oraz osobami prawnymi, dla których organem założycielskim jest Województwo Podlaskie.

Obowiązki Dyrektora Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym pełni Pan **Daniel Górski**, jako osoba nadzorująca pracę Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym upoważniony jest do:

- załatwiania w imieniu Marszałka Województwa Podlaskiego (pismo nr OR.II.0114-35/08 z dnia 5 maja 2008 r.) spraw w zakresie:
 - wdrażania działań Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007 – 2013, w tym do wydawania zaświadczeń,
 - działania Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku, a w szczególności do wydawania postanowień i zaświadczeń,



- o składania w imieniu Województwa Podlaskiego oświadczeń woli w sprawach związanych z realizacją bieżących zadań Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego (Uchwała Nr 88/1212/08 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 13 maja 2008 r.).

Zastępcą Dyrektora Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym jest Pani **Halina Dobosz**, upoważniona do:

- o załatwiania w imieniu Marszałka Województwa Podlaskiego (pismo nr OR.II.0114-36/08 z dnia 5 maja 2008 r.) spraw w zakresie:
 - wdrażania działań Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007 – 2013, w tym do wydawania zaświadczeń,
 - działania Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w Białymstoku, a w szczególności do wydawania postanowień i zaświadczeń – w czasie nieobecności Dyrektora Departamentu.

8. OPIS STANU FAKTYCZNEGO STWIERDZONEGO W TRAKCIE WIZYTY SPRAWDZAJĄCEJ

W trakcie wizyty sprawdzającej kontrolą objęto *Poświadczenie i deklarację wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej dla Programów Regionalnych nr RPPD.IZ.UMWP_-D02/08-00*. Deklaracja wydatków w podziale na osie priorytetowe została sporządzona na podstawie kwot zaksięgowanych do dnia 31 października 2008 r. tj. na kwotę wydatków - 3 670 114,63 PLN, kwota odpowiadająca wkładowi wspólnotowemu z EFRR - 3 303 103,16 PLN. Wszystkie wydatki poświadczone przez Instytucję Zarządzającą zostały poniesione po dniu 01.01.2007 r. w ramach Osi priorytetowej VII – Pomoc techniczna.

Do kontroli wybrano dwa spośród czterech wniosków beneficjenta o płatność, które były podstawą sporządzenia *Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej*.

Dobór próby: zastosowano metodę statystycznego losowego doboru próby przy wykorzystaniu programu Excel i wielkości próby zapewniającej sprawdzenie co najmniej 2% wartości ogółem kwalifikowalnych wydatków z wniosku od IZ do IC

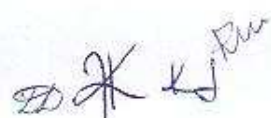
Do kontroli wybrano wnioski:

1. Wniosek Województwa Podlaskiego na kwotę 1 939 360,77 PLN (kwota wydatków kwalifikowanych – podstawa certyfikacji – 2 154 845,31 PLN) za okres do dnia 31.12.2007 r. nr wniosku WNP-RPPD.07.01.00-20-001/08-01.
2. Wniosek Województwa Podlaskiego na kwotę 59 022,94 PLN (kwota wydatków kwalifikowanych – podstawa certyfikacji – 65 581,04 PLN) za okres do dnia 31.12.2007 r. nr wniosku WNP-RPPD.07.02.00-20-001/08-01.

Weryfikację wniosków prowadzono w oparciu o wersję 6 projektu Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Podlaskiego na lata 2007 – 2013.

I Wniosek – wniosek o płatność w ramach realizacji Roczego Planu Działań Pomocy Technicznej – Działanie 7.1 na kwotę 1 939 360,77 PLN, wpłynął do Referatu Finansów i Monitorowania RPOWP w dniu 16.07.2008., wniosek został podpisany przez osobę upoważnioną. Wniosek zarejestrowano pod poz. 1. *Rejestru wniosków beneficjenta o płatność w ramach działania 7.1 „Wsparcie procesu wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego”*, prowadzonego elektronicznie w Referacie Finansów i Monitorowania RPOWP w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego. Weryfikację formalno-rachunkową i merytoryczną wniosku przeprowadzono zgodnie z listą sprawdzającą i zasadą „dwóch par oczu”, I pracownik sprawdzający zakończył ją w dniu 22.07.2008 r., II pracownik sprawdzający w dniu 28.07.2008 r. W związku z przeprowadzoną weryfikacją nie stwierdzono uwag do wniosku. Wniosek został zaakceptowany przez Kierownika Referatu w dniu 04.08.2008 r., natomiast w piśmie informującym o pozytywnym zweryfikowaniu i zaakceptowaniu przez Instytucję Zarządzającą RPOWP wniosku podano datę 05.08.2008 r. Zgodnie z przedstawionymi wyjaśnieniami Pani Haliny Dobosz – ostateczna akceptacja wniosku to data podpisania pisma przez Dyrektora tj. 05.08.2008 r.

II Wniosek – wniosek o płatność w ramach realizacji Roczego Planu Działań Pomocy Technicznej – Działanie 7.2 na kwotę 59 022,94 PLN, wpłynął do Referatu Finansów i Monitorowania RPOWP w dniu 16.07.2008., wniosek został podpisany przez osobę upoważnioną. Wniosek zarejestrowano pod poz. 1. *Rejestru wniosków beneficjenta o płatność w ramach działania 7.2 „Działania informacyjne i promocyjne na lata 2007 – 2008”*, prowadzonego elektronicznie w Referacie Finansów i Monitorowania RPOWP w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego. Weryfikację formalno-rachunkową i merytoryczną wniosku przeprowadzono zgodnie z listą sprawdzającą i zasadą „dwóch par



oczu”, I pracownik sprawdzający zakończył ją w dniu 01.08.2008 r., II pracownik sprawdzający w dniu 04.08.2008 r. W związku z przeprowadzoną weryfikacją nie stwierdzono uwag do wniosku. Wniosek został zaakceptowany przez Kierownika Referatu w dniu 05.08.2008 r.

W sprawdzanych wnioskach błędnie został wypełniony pkt 4 – brak numeru osi priorytetowej. Wnioski Beneficjenta o płatność badane w próbie, w szarych polach, które wypełnia pracownik IZ dokonujący weryfikacji wniosku nie zostały wypełnione w pkt 9b i pkt 13 wiersz 2. Stwierdzono również, że w pkt 16 (Wniosek II) nie wpisano jednostki miary wskaźnika dotyczącego liczby form promocji i akcji informacyjnych.

W trakcie czynności sprawdzających weryfikowano istnienie dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków przez Beneficjenta i będących podstawą sporządzenia objętych próbą wniosków. W przypadku I Wniosku – wniosku o płatność w ramach realizacji Roczego Planu Działań Pomocy Technicznej – Działanie 7.1 (na kwotę 1 939 360,77 PLN) zastosowano losowy dobór próby dokumentów do kontroli (49 dokumentów księgowych). Stwierdzono, że we Wniosku w tab. 11 *Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem* wykazano umowy o dzieło, pomimo że zostały wystawione rachunki do tych umów, które potwierdzają poniesienie wydatków (umowa o dzieło Nr DFS-11/07 z dnia 03.12.2007 i Nr DFS-10/07 z dnia 03.12.2007). Badane ww. umowy nie zostały podpisane przez „Wykonawcę”, podpisane zostały rachunki do umów. W kategorii „Obsługa programowych rachunków bankowych” zgodnie z Informacją finansową – tab. 11 w przypadku wszystkich 12 dokumentów księgowych wskazano datę zapłaty w roku 2008 pomimo, że wniosek dotyczy wydatków poniesionych do 31.12.2007 r. i dokumenty źródłowe wskazują na zapłatę do końca 2007 r.

Błędne dane w powyższym zakresie, zostały również wprowadzone do KSI (SIMIK 07-13). W II Wniosku o płatność (na kwotę 59 022,94 PLN) do tabeli 11 wpisano błędną datę wystawienia dokumentu księgowego – faktury VAT 830/2007 z dnia 07.11.2007 r., również błędnie wprowadzono do KSI (SIMIK 07-13).

Zgodnie z *Instrukcją wypełniania wniosku beneficjenta o płatność w ramach RPOWP* oryginały faktur/innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej powinny zostać opatrzone na odwrocie m.in. opisem w zakresie stosowania Ustawy Prawo zamówień publicznych (należy zamieścić adnotację, iż projekt jest realizowany/wydatki wykazane na fakturze są poniesione zgodnie z Ustawą Prawo zamówień publicznych, oraz podać podstawę zgodnie z ustawą – nr art.). W trakcie analizy opisów wybranych w próbie

z I Wniosku dokumentów brak opisu w przedmiotowym zakresie stwierdzono w przypadku dokumentów o nr:

FC01423, 2007/20174, 1401249/2R/2007, 1002402/I/07.11/25309, 738\2007, 33/2007, 24779/2007-, 24781/2007-, 26634/2007-, 27567/2007-, 27563/2007-1, 28200/2007-1, 29519/2007-1, 29662/2007-, 29971/2007-1, 33681/2007-1 (dot. części wydatków z dokumentu), FV01026/07, FV01753/07, 14/T/07, 2007/FA/07/00376, 00064/2007/9, P/136/2007, P/147/2007. W trakcie weryfikacji w zakresie poprawności opisów na dokumentach księgowych stwierdzono, że powoływano się na decyzję nr UDA-07-01-00-20-001/08 o dofinansowanie Roczego Planu Działań Pomocy Technicznej, Działanie 7.1, z dnia 27.05.2008 r. i decyzję nr UDA-07-02-00-20-001/08 o dofinansowanie Roczego Planu Działań Pomocy Technicznej, Działanie 7.2, z dnia 27.05.2008 r. pomimo, że zostały one podpisane w dniu 28 maja 2008 r. Decyzje stanowią Załącznik Nr 3 i 4 do Uchwały Nr 92/1257/08 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 27 maja 2008 r. Zgodnie z przedstawionym wyjaśnieniem, Przewodniczący Zarządu podpisuje przyjęte przez Zarząd podczas obrad uchwały i decyzje po posiedzeniu, a nie w jego trakcie. Zgodnie z § 3 ww. Uchwały wchodzi ona w życie z dniem podjęcia tj. 27 maja 2008 r.

Stwierdzono, że w badanej próbie wydatków, wszystkie zostały poniesione po dniu 1 stycznia 2007 r. w procesie realizacji projektów Pomocy Technicznej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego. Wydatki zostały poniesione z wyodrębnionego rachunku bankowego wskazanego w decyzjach o dofinansowanie Roczego Planu Działań Pomocy Technicznej, Działanie 7.1 „Wsparcie procesu wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007 – 2008” oraz w decyzji o dofinansowanie Roczego Planu Działań Pomocy Technicznej, Działanie 7.2 „Działania informacyjne i promocyjne na lata 2007 – 2008”. Badane wydatki zostały uzasadnione opłaconymi przez Beneficjenta fakturami i dokumentami księgowymi o równorzędnej wartości dowodowej. Wydatki poniesiono w oparciu o wytyczne w zakresie kwalifikowania wydatków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007–2013. W ramach Działania 7.1 ponoszono wydatki m.in. na bieżące utrzymanie Instytucji - proporcjonalnie do procentowego udziału ilości etatów pracowników zaangażowanych w realizację RPOWP, w łącznej ilości etatów, których wydatki dotyczą oraz wydatki na wynagrodzenia pracowników. Analizie poddano zakresy czynności wybranych pracowników, z których wynika, że pracownicy wykonywali także zadania związane z realizacją ZPORR. Poniesiono również wydatki na obsługę Komisji Oceny Projektów w ramach ZPORR. Ocena kwalifikowalności wydatków w tym zakresie zostanie podjęta po

uzyskaniu oficjalnego stanowiska KE w sprawie zakresu finansowania z RPOWP na lata 2007-2013 zadań związanych z zamykaniem realizacji ZPORR. W trakcie trwania wizyty wpłynęło pismo Instytucji Certyfikującej (DIC-II-931-(10)-2-KŁM/08 z dnia 24 grudnia 2008 r.) w zakresie wyłączenia z Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej nr RPPD.IZ.UMWPD_-D02/08/00 za okres do 31 października 2008 r. wydatków poniesionych w ramach Pomocy technicznej (Oś priorytetowa VII) w związku z obsługą Komisji Oceny Projektów ZPORR, wydatków poniesionych na koszty zatrudnienia pracowników realizujących zadania związane ze ZPORR oraz ewentualnych innych wydatków związanych z realizacją ZPORR.

W ramach Działania 7.2 poniesiono wydatki m.in. na stworzenie strony internetowej RPOWP, akcje informacyjno – promocyjne RPOWP w lokalnych mediach, koszty organizowania konferencji inauguracyjnej wdrażanie RPOWP oraz opracowanie graficzne i produkcję materiałów promocyjnych (płyty CD).

Wydatki ponoszono zgodnie z kategoriami wydatków wynikającymi z postanowień Decyzji o dofinansowanie Roczego Planu Działań Pomocy Technicznej działania 7.1 i Działania 7.2. W celu zapewnienia, że zakładane efekty zostaną uzyskane przy możliwie najniższych kosztach prowadzono procedury przetargowe do wyłonienia wykonawców. Z przeprowadzonych postępowań sporządzono protokoły. W przypadku protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia na dostawę artykułów biurowych w wyniku, której wyłoniono wykonawcę – Partner Wojciech Piotrowski (otwarcie ofert 05.02.2007 r.) stwierdzono, że ustalenia wartości zamówienia dokonano na podstawie kosztorysu inwestorskiego - podstawy określenia wartości robót budowlanych.

Z analizy opisów na oryginałach dokumentów księgowych wynika, że nie wystąpiło podwójne finansowanie poniesionych wydatków. Część dokumentów była przedstawiana do refundacji w ramach RPOWP, POKL i ZPORR, sprawdzano wówczas sposób wyliczania wydatków kwalifikowalnych w ramach poszczególnych zadań, nie stwierdzono by nastąpiło nakładanie się pomocy. W trakcie wizyty sprawdzającej stwierdzono, że Beneficjent – Województwo Podlaskie utrzymuje odrębny system księgowy. Wydatki z Pomocy Technicznej zostały zewidencjonowane na wyodrębnionych kontach księgowych w kwotach brutto, zgodnie ze złożonymi oświadczeniami Beneficjent nie może w żaden sposób odzyskać podatku VAT. Zarządzeniem Nr 55/08 Marszałka Województwa Podlaskiego z dnia 23 czerwca 2008 r. ustalono zasady (politykę) rachunkowości w zakresie funduszy pomocowych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Podlaskiego w celu zapewnienia odrębnego systemu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z współfinansowanymi operacjami.

Zgodnie z zapisami Decyzji o dofinansowanie Roczego Planu Działań Pomocy Technicznej działania 7.1 i działania 7.2 dofinansowanie przekazywane jest w formie zaliczek w kwartalnych transzach na podstawie harmonogramu finansowego Projektu. I transza dotacji została przekazana na wskazany w decyzji wyodrębniony rachunek bankowy w dniu 02.04.2008 r., w kwocie: 2 600 000 zł i 75 000 zł. Środki zostały zwrócone w dniu 11.06.2008 r. na podstawie dyspozycji Departamentu Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym. Zgodnie z wyjaśnieniem, powodem dokonania zwrotu w całości I transzy dotacji rozwojowej była niewłaściwa klasyfikacja budżetowa. Cała transza miała być przeznaczona na pomoc techniczną (2007 r. i 2008 r.), z uwagi na konieczność wydatkowania dotacji rozwojowej zgodnie z otrzymaną klasyfikacją budżetową Samorząd Województwa Podlaskiego zmuszony był zwrócić ją w całości. IZ RPOWP nie miała możliwości przeznaczenia przedmiotowych środków finansowych na realizację pozostałych osi priorytetowych ze względu na brak w ich zakresie jakichkolwiek wydatków.

9. WYJAŚNIENIA I UWAGI PRZEDSTAWIONE PRZEZ KIEROWNIKA JEDNOSTKI, W KTÓREJ PRZEPROWADZONO WIZYTĘ W STOSUNKU DO RAPORTU Z WIZYTY SPRAWDZAJĄCEJ

Nie przedstawiono dodatkowych wyjaśnień ani uwag w stosunku do raportu z wizyty sprawdzającej.

10. STANOWISKO IPOC ODNOŚNIE PRZEDSTAWIONYCH WYJAŚNIEŃ I UWAG KIEROWNIKA JEDNOSTKI, W KTÓREJ PRZEPROWADZONO WIZYTĘ

11. ZAŁĄCZNIKI - Integralną częścią Raportu stanowią załączniki, dostępne w siedzibie Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego, w Wydziale Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji:

1. Wydruki z rejestrów wniosków Beneficjenta o płatność,
2. Komplet dokumentów dotyczących wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.01.00-20-001/08-01 (wniosek, oświadczenie w sprawie możliwości ubiegania się o dofinansowanie z funduszy strukturalnych, oświadczenie o kwalifikowalności VAT, oświadczenie o prawidłowości informacji zawartych we Wniosku o płatność, listy sprawdzające do wniosku o płatność, pismo informujące o zakończeniu weryfikacji,

- wybrane w próbie dokumenty księgowe potwierdzające poniesienie wydatków – 49 szt., protokoły z udzielonych zamówień i umowy),
3. Komplet dokumentów dotyczących wniosku o płatność nr WNP-RPPD.07.02.00-20-001/08-01 (wniosek, oświadczenie w sprawie możliwości ubiegania się o dofinansowanie z funduszy strukturalnych, oświadczenie o kwalifikowalności VAT, oświadczenie o prawidłowości informacji zawartych we Wniosku o płatność, listy sprawdzające do wniosku o płatność, pismo informujące o zakończeniu weryfikacji, dokumenty księgowe potwierdzające poniesienie wydatków, protokoły z udzielonych zamówień i umowy),
 4. Uchwała Nr 92/1257/08 Zarządu Województwa Podlaskiego z dnia 27 maja 2008 r. w sprawie zatwierdzenia Roczego Planu Działań Pomocy Technicznej – Działanie 7.1 i Roczego Planu Działań Pomocy Technicznej – Działanie 7.2 obejmujących lata 2007-2008, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego na lata 2007-2013,
 5. Komplet dokumentów potwierdzających prowadzenie odrębnego systemu księgowego.

10. ZALECENIA

1. Zaleca się opisywanie oryginałów faktur i innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej na odwrocie zgodnie z *Instrukcją wypełniania wniosku beneficjenta o płatność w ramach RPOWP* i uzupełnienie brakujących opisów w zakresie stosowania Ustawy Prawo zamówień publicznych.
2. Zaleca się wprowadzenie stosownych korekt w tab. 11 wniosku o płatność z działania 7.1. w zakresie „Obsługa programowych rachunków bankowych” - wszystkie 12 dokumentów księgowych - wskazano błędną datę zapłaty (2008 r. pomimo, że wniosek dotyczy wydatków poniesionych do 31.12.2007 r. i dokumenty źródłowe wskazują na zapłatę do końca 2007 r.); we wniosku o płatność z działania 7.2 wskazano błędną datę wystawienia dokumentu księgowego – faktury VAT 830/2007 z dnia 07.11.2007 r.
3. Zaleca się doprecyzowanie zapisów *Instrukcji wypełniania wniosku beneficjenta o płatność w ramach RPOWP* w zakresie wniosków o płatność z Pomocy Technicznej, w szczególności w części dotyczącej punktów: 8, 9, 10 wniosku o płatność.

4. Zaleca się dołożenie należytej staranności przy sporządzaniu i weryfikacji wniosków o płatność i list sprawdzających do wniosków: poprawne wypełnianie wszystkich wymaganych pozycji ww. dokumentów.

Raport został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz dla Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji i jeden egzemplarz dla jednostki, w której wizytę przeprowadzono.

Dokonano wpisu do książki ewidencji kontroli pod poz. 34/2008.

Data i podpis przedstawicieli Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji.

Sporządził: 06.01.2009 (data i podpis)
Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego
w Wydziale Instytucji Pośredniczącej
w Certyfikacji
Magdalena Raczkowska

06.02.2009
Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego
w Wydziale Instytucji Pośredniczącej
w Certyfikacji
Piotr Kondrusik

Akceptował: 06.02.2009 (data i podpis)
Z up. WOJEWODY PODLASKIEGO

Zatwierdził: 09 LUT. 2009 (data i podpis)
Jarosław G. Worobiej
Dyrektor Wydziału
Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji

Data i podpisy przedstawicieli jednostki, w której przeprowadzono wizytę

z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA
16.02.2009 (data i podpis)
Dariusz Górecki
Zarządca Regionalnym Programem Operacyjnym