

|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |     |                 |                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                         |                                                   |                                                          |
|-----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------------|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |     |                 |                                            | - listę osób zakwalifikowanych z terenu Gminy Brześć Kuj. (grupa C).<br><br>Okazana dokumentacja została oznakowana zgodnie z <i>Wyszczególnieniami dotyczącymi oznaczania projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki</i> i prowadzona w sposób uporządkowany.<br><br>W zakresie skontrolowanej próby stwierdzono, że liczba osób uczestniczących w projekcie a dotycząca poszczególnych rodzajów wsparć jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                         |                                                   |                                                          |
| 3.2 | Czy liczba osób uczestniczących w projekcie, a dotycząca poszczególnych rodzajów wsparć, jest zgodna z założeniami projektu zawartymi we wniosku o dofinansowanie?                                                                                                                                                                            | Tak |                 |                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                         |                                                   |                                                          |
| 3.3 | Czy na dzień realizacji kontroli wywiązano się z obowiązku monitorowania utrzymania działalności gospodarczej przez uczestników projektu, zgodnie z terminami wskazanymi <i>Szczegółowym Opisie Priorytetów PO KL/ustawie o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy</i> , tj. przez minimalny okres 12-stu miesięcy (jeśli dotyczy)? |     |                 | Nie dotyczy                                | W ramach Poddziałania 7.1.1/7.1.2 (projekty systemowe) nie przewiduje się obowiązku monitorowania utrzymania działalności gospodarczej przez uczestników projektu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                         |                                                   |                                                          |
| 4   | <b>Rozliczenia finansowe</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |                 |                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                         |                                                   |                                                          |
| 4.1 | Czy beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe?                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Tak |                 |                                            | Beneficjent, w zakresie kontrolowanej próby, posiadał oryginalne dowody księgowe. Szczegółowy opis kontrolowanych dokumentów znajduje się w tabeli w punkcie 4.3 Listy.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                         |                                                   |                                                          |
| 4.2 | Czy dokumenty są prawidłowo opisane?                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Tak |                 |                                            | Beneficjent, w zakresie kontrolowanej próby, co do zasady prawidłowo opisywał dokumenty księgowe. W przypadku zakupu towarów lub usług w oparciu o ustawę Prawo Zamówień Publicznych Beneficjent umieszczał opis, cyt. <i>Wydatek został poniesiony zgodnie z art. 4 pkt. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 r., nr 19, poz. 177 z późn. zm.)</i> , natomiast powinien wskazać, iż wydatek został poniesiony zgodnie z art. 39-46 ustawy Pzp. Brak powyższego kontrolujący traktują jako uchybienie. Ponadto w jednym przypadku opisu dokumentu księgowego dokonano po dacie faktycznej zapłaty. Szczegółowy opis kontrolowanych dokumentów znajduje się w tabeli w punkcie 4.3 Listy.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                         |                                                   |                                                          |
| 4.3 | Czy beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług?                                                                                                                                                                                                                               | Tak |                 |                                            | W zakresie rozliczeń finansowych zweryfikowano próbę wydatków rozliczonych w ramach kosztów bezpośrednich, które ujęto w siedmiu zatwierdzonych do dnia kontroli wnioskach o płatność, o numerach:<br>DW.EFS.0724.7.1.2-04-003/01/03/12WP (POKL.07.01.02-04-003/08-14) z dn. 05.09.2012 r.,<br>DW.EFS.0724.7.1.2-04-003/02/03/12WP (POKL.07.01.02-04-003/08-15) z dn. 06.12.2012 r.,<br>DW.EFS.0724.7.1.2-04-003/03/02/12WP (POKL.07.01.02-04-003/08-16) z dn. 25.02.2013 r.,<br>DW.EFS.0724.7.1.2-04-003/04/02/12WP (POKL.07.01.02-04-003/08-17) z dn. 17.05.2013 r.,<br>DW.EFS.0724.7.1.2-04-003/05/01/12WP (POKL.07.01.02-04-003/08-18) z dn. 12.07.2013 r.,<br>DW.EFS.0724.7.1.2-04-003/06/02/12WP (POKL.07.01.02-04-003/08-19) z dn. 02.12.2013 r.,<br>DW.EFS.0724.7.1.2-04-003/07/02/12WP (POKL.07.01.02-04-003/08-20) z dn. 20.02.2014 r.<br>Wartość wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli wyniosła 496.474,95 zł. W trakcie czynności kontrolnych zweryfikowano wydatki na łączną kwotę 346.698,25 zł, co stanowi 69,83 % wydatków zatwierdzonych do dnia kontroli.<br><br>Zespół kontrolujący potwierdza, iż w zakresie kontrolowanej próby, Beneficjent posiadał dowody zapłaty oraz inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług. Szczegółowy opis kontrolowanych dokumentów znajduje się w poniższej tabeli: |                         |                                                   |                                                          |
|     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Lp. | Pozycja we WBoP | Rodzaj, numer i data wystawienia dokumentu | Kwota kwalifikowalna w zł                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Nazwa towaru lub usługi | Uwagi / uchybienia dotyczące dokumentu księgowego | Typ wydatku, którego dotyczy dokument finansowo-księgowy |