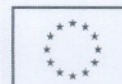


Pracownicy Zespołu Kontrolującego sprawdzili część wydatków – **7 dokumentów księgowych** – (pozycje nr od 15 do 21 w wykazie skontrolowanych dokumentów księgowych w ramach projektu stanowiącym załącznik do informacji pokontrolnej).

Beneficjent przedstawił dokument poświadczający założenie dla potrzeb realizacji projektu pomocniczego rachunku bankowego (w PKO Bank Polski S.A. - nr rachunku 38 1020 2762 0000 1102 0053 0147). Obsługą księgową projektu zajmują się osoby zatrudnione w Powiatowym Urzędzie Pracy w Turku. Obsługa księgowa jest prowadzona zgodnie z zasadami rachunkowości jednostek sektora finansów publicznych.

Pracownicy Zespołu Kontrolującego w wyniku kontroli dokumentacji księgowej stwierdzili, że:

- Beneficjent posiada wyodrębniony rachunek bankowy,
- Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję wydatków (plan kont),
- skontrolowane wydatki są kwalifikowalne,
- skontrolowane wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowania wydatków,
- rozliczone koszty bezpośrednie są zgodne z tymi zawartymi we wniosku o dofinansowanie projektu,
- Beneficjent posiada dowody księgowe oraz inne dokumenty potwierdzające poniesione wydatki w ramach projektu, które są załączane po dokonaniu płatności do ewidencji księgowej,
- Beneficjent do dnia kontroli złożył cztery wnioski o płatność rozliczające rok 2009:
  - nr WNP-POKL.06.01.03-30-001/08-08 za okres od 01.01 do 30.06.2009 r. w dniu 14.07.2009 r. – w wymaganym terminie, zatwierdzony w dniu 30.09.2009 r.,
  - nr WNP-POKL.06.01.03-30-001/08-09 za okres od 01 do 31.07.2009 r. w dniu 14.08.2009 r. – w wymaganym terminie, zatwierdzony w dniu 30.09.2009 r.,





- nr WNP-POKL.06.01.03-30-001/08-10 za okres od 01 do 31.08.2009 r. w dniu 11.09.2009 r. – w wymaganym terminie, zatwierdzony w dniu 06.11.2009 r.,
- nr WNP-POKL.06.01.03-30-001/08-11 za okres od 01 r. do 30.09.2009 r. w dniu 15.10.2009 r. – po terminie, zatwierdzony w dniu 09.11.2009 r.,
- nie wszystkie wnioski Beneficjenta o płatność zostały złożone w terminie (wniosek o płatność nr WNP – POKL.06.01.03-30-001/08-11 za okres od 01.09.2009 r. do 30.09.2009 r. został złożony w dniu 15.10.2009 r. – jeden dzień po terminie),
- dane przekazywane we wnioskach o płatność są zgodne z danymi dostępnymi w siedzibie Beneficjenta,
- skontrolowane dokumenty księgowe są ściśle związane ze skontrolowanym projektem,
- skontrolowane wydatki zostały poniesione w okresie realizacji projektu,
- skontrolowane wydatki są zgodne z harmonogramem rzeczowym,
- dokumenty księgowe zostały prawidłowo zaksięgowane,
- obsługą finansową projektu zajmuje się księgowa zatrudniona w PUP w Turku,
- dokumenty księgowe przechowywane są w siedzibie PUP w Turku,
- płatności realizowane są z konta projektu,
- daty wystawienia dokumentów księgowych pokrywają się z datami realizacji zamówień,
- terminy zapłaty za dokumenty księgowe są zgodne z terminem kwalifikowalności wydatków dla projektu,
- skontrolowane dokumenty księgowe są prawidłowo opisane, tzn. posiadają:
  - nr umowy o dofinansowanie projektu,
  - informację, że projekt jest współfinansowany z EFS,
  - nazwę zadania zgodnie z zatwierdzonym wnioskiem o dofinansowanie projektu,
  - kwotę kwalifikowalną,
  - informację o poprawności merytorycznej i formalno – rachunkowej,
  - datę wystawienia dokumentu księgowego,
  - datę dokonania zapłaty,
  - datę zaksięgowania,

