

**WYKAZ KONTROLI ZEWNĘTRZNYCH PRZEPROWADZONYCH
W PODLASKIM URZĘDZIE WOJEWÓDZKIM W BIAŁYMSTOKU W 2014 r.**

1.	<i>Jednostka kontrolująca:</i>	Urząd Kontroli Skarbowej w Białymstoku
	<i>Temat kontroli:</i>	Audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego (audyt z art. 62 ust. 1 lit. a rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r.)
	<i>Data przeprowadzenia kontroli:</i>	25.03.2014 r. – 28.04.2014 r.
	<i>Ocena sformułowana w wyniku kontroli:</i>	IPOC weryfikuje rejestr kwot odzyskanych i kwot wycofanych oraz posiada procedury zapewniające prowadzenie ewidencji ww. kwot
	<i>Zalecenia pokontrolne:</i>	Brak zaleceń
	<i>Sposób wykonania zaleceń:</i>	Nie dotyczy
2.	<i>Jednostka kontrolująca:</i>	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Białymstoku
	<i>Temat kontroli:</i>	Wykonanie budżetu państwa w 2013 r. w części 85/20 - województwo podlaskie
	<i>Data przeprowadzenia kontroli:</i>	13.01.2014 r. - 18.04.2014 r.
	<i>Ocena sformułowana w wyniku kontroli:</i>	Pozytywna, mimo stwierdzonych nieprawidłowości
	<i>Zalecenia pokontrolne:</i>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wyegzekwowanie od Gminy Nowy Dwór zwrotu nadmiernie pobranej dotacji celowej na zadanie realizowane w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych. 2. Dokonywanie wydatków do wysokości określonej planem finansowym. 3. Podjęcie skutecznych działań przymuszających j.s.t. do realizacji zadań w celu egzekucji roszczeń od dłużników alimentacyjnych. 4. Zgłaszanie zapotrzebowań na środki z rezerw celowych na świadczenia rodzinne i z funduszu alimentacyjnego, po zbadaniu faktycznych potrzeb w tym zakresie.
	<i>Sposób wykonania zaleceń:</i>	<p>AD. 1. Zobowiązano dyrektorów jednostek podległych i wydziałów PUW do podjęcia wszelkich starań, aby wydatki budżetowe dokonywane były do wysokości określonej planem finansowym z uwzględnieniem prawidłowo dokonanych przeniesień i zgodnie z planowanym przeznaczeniem.</p> <p>AD. 2. Podjęto działania w celu wyegzekwowania od Gminy Nowy Dwór zwrotu nadmiernie pobranej dotacji.</p> <p>AD. 3. Poinformowano gminy o wynikach kontroli oraz o nieprawidłowościach i uchybieniach stwierdzonych podczas kontroli w zakresie przyznawania i wypłacania świadczeń z funduszu alimentacyjnego i prowadzenia postępowań wobec dłużników alimentacyjnych; na bieżąco prowadzone jest monitorowanie realizowanego przez gminy zadania, poinformowano gminy o dokonanej analizie ściągłości przez gminy od dłużników alimentacyjnych należności z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego za 2013 r. Zwrócono także uwagę na podjęcie działań oraz prowadzenie dalszych działań, określonych w ustawie o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, mających na celu poprawę skuteczności zwrotu przez dłużników alimentacyjnych świadczeń wypłaconych przez gminy, na rzecz osób uprawnionych.</p>

		AD. 4. Prowadzony jest bieżący monitoring zgłaszanych przez j.s.t. potrzeb na środki z rezerw celowych z zakresu świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego.
3.	<i>Jednostka kontrolująca:</i>	Zakład Ubezpieczeń Społecznych Oddział w Białymstoku
	<i>Temat kontroli:</i>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Prawidłowość i rzetelność obliczania składek na ubezpieczenia społeczne oraz innych składek, do których pobierania zobowiązany jest Zakład oraz zgłaszania do ubezpieczeń społecznych i ubezpieczenia zdrowotnego. 2. Ustalanie uprawnień do świadczeń z ubezpieczeń społecznych i wypłacanie tych świadczeń oraz dokonywanie rozliczeń z tego tytułu. 3. Prawidłowość i terminowość opracowywania wniosków o świadczenia emerytalne i rentowe. 4. Wystawianie zaświadczeń lub zgłaszanie danych dla celów ubezpieczeń społecznych.
	<i>Data przeprowadzenia kontroli:</i>	09.01.2014 r. - 19.02.2014 r.
	<i>Ocena sformułowana w wyniku kontroli:</i>	Pozytywna
	<i>Zalecenia pokontrolne:</i>	Brak zaleceń
	<i>Sposób wykonania zaleceń:</i>	Nie dotyczy
4.	<i>Jednostka kontrolująca:</i>	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Białymstoku
	<i>Temat kontroli:</i>	Świadczenie usług publicznych osobom posługującym się językiem migowym
	<i>Data przeprowadzenia kontroli:</i>	24.09. 2014 r.
	<i>Ocena sformułowana w wyniku kontroli:</i>	Pozytywna
	<i>Zalecenia pokontrolne:</i>	Brak zaleceń
<i>Sposób wykonania zaleceń:</i>	Nie dotyczy	
5.	<i>Jednostka kontrolująca:</i>	Ministerstwo Administracji i Cyfryzacji w Warszawie
	<i>Temat kontroli:</i>	Realizacja ustawy z dnia 7 września 2007 r. o ujawnieniu w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości Skarbu Państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 191, poz. 1365 z późn. zm.)
	<i>Data przeprowadzenia kontroli:</i>	07.04.2014 r. – 16.05.2014 r.
	<i>Ocena sformułowana w wyniku kontroli:</i>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Terminowość przekazywania przez Wojewodę Głównemu Geodecie Kraju danych z obszaru ich właściwości zawartych w otrzymanych wykazach i sprawozdaniach – negatywnie. 2. Realizacja przez Wojewodę obowiązków, o których mowa w art. 1a ust. 3, art. 4a ust. 2 i ust. 3 ustawy o ujawnieniu – negatywnie. 3. Wywiązywanie się przez Wojewodę z obowiązku, o którym mowa w § 6 rozporządzenia Ministra Administracji i Cyfryzacji z dnia 13 września 2012 r. w sprawie uzupełnienia i uaktualnienia zestawienia zbiorczego nieruchomości Skarbu Państwa i jednostek samorządu terytorialnego – negatywnie.

	<i>Zalecenia pokontrolne:</i>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Egzekwowanie od poszczególnych jednostek przekazywania półrocznych sprawozdań, zgodnie z art. 4a ust. 1 ustawy o ujawnieniu. 2. Wzmocnienie nadzoru nad terminowym przekazywaniem przez jednostki półrocznych sprawozdań. 3. Zasilanie systemu IPE otrzymywanymi od jednostek plikami sprawozdań. 4. Wzmocnienie nadzoru nad wykonywaniem przez zobowiązane podmioty obowiązku wynikającego z art. 2, art. 2a, art. 3 oraz art. 3a ustawy o ujawnieniu. 5. Ewidencjonowanie w elektronicznym systemie obiegu dokumentacji otrzymywane od jednostek wiadomości elektroniczne zawierające półroczne sprawozdania oraz wiadomości elektroniczne zawierające wygenerowane przez Wojewodę pliki o których mowa w § 6 rozporządzenia Ministra Administracji i Cyfryzacji z dnia 13 września 2012 r. w sprawie uzupełnienia i uaktualnienia zestawienia zbiorczego nieruchomości Skarbu Państwa i jednostek samorządu terytorialnego dla obszaru całego kraju.
	<i>Sposób wykonania zaleceń:</i>	<p>AD. 1. Wystosowano pismo do Prezydentów Miast, Burmistrzów, Starostów i Wójtów z informacją, że proces sprawozdawczości prowadzony będzie do dnia 15 stycznia 2015 r.</p> <p>AD. 2. Zwrócono się do starostów o bieżące monitorowanie działań podejmowanych przez gminy, jak i inne podmioty odpowiedzialne za sprawozdawczość w zakresie zaktualizowania i uzupełnienia plików sprawozdań. Zobowiązano starostów o sukcesywne przekazywanie Wojewodzie listy podmiotów, które zakończyły proces sprawozdawczy.</p> <p>AD. 3. Zasilanie na bieżąco system Integrującej Platformy Elektronicznej plikami otrzymywanymi od jednostek sprawozdań.</p> <p>AD. 4. Zobowiązano podmioty odpowiedzialne za sprawozdawczość, aby każda działka w plikach sprawozdań nie posiadająca założonej księgi wieczystej była szczegółowo opisana w kolumnie 21 tego sprawozdania.</p> <p>AD. 5. Pliki sprawozdań półrocznych są skatalogowane pod numerami powiatów zgodnie z systemem Integrującej Platformy Elektronicznej i dowiązane są do sprawy prowadzonej w systemie elektronicznym EZD.</p>
6.	<i>Jednostka kontrolująca:</i>	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Białymstoku
	<i>Temat kontroli:</i>	Nadzór wojewodów nad wykonywaniem przez jednostki samorządu terytorialnego wybranych zadań zleconych z zakresu administracji rządowej latach 2011-2013
	<i>Data przeprowadzenia kontroli:</i>	20.05.2014 – 14.07.2014 r.
	<i>Ocena sformułowana w wyniku kontroli:</i>	Pozytywna, mimo stwierdzonych nieprawidłowości

<i>Zalecenia pokontrolne:</i>	<ol style="list-style-type: none">1. Wykorzystanie wszystkich możliwych środków nadzoru na realizacją zadań wynikających z ustawy o ujawnieniu w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości Skarbu Państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego, w tym egzekwowanie od starostów obowiązku przedkładania sprawozdań oraz prowadzenie kontroli tych zadań wymaganych art. 4a ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 września 2007 r. o ujawnieniu w księgach wieczystych prawa własności Skarbu Państwa i jednostek samorządu terytorialnego.2. Egzekwowanie od Starosty Hajnowskiego sprawozdań z gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa, wymaganych w art. 23 ust. 1a ustawy o gospodarce nieruchomościami.3. Rzetelne prowadzenie kontroli zadań zleconych z zakresu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa oraz z zakresu organizowania i świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi.4. Wyegzekwowanie od Starostów Białostockiego, Sokólskiego, Hajnowskiego i Siemiatyckiego realizacji programów oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych dla sprawców przemocy w rodzinie.
-------------------------------	--

Sposób wykonania zaleceń:

AD. 1. Podjęto działania, które doprowadziły do sporządzenia przez wszystkie podmioty z woj. podlaskiego wykazów nieruchomości i przekazania oświadczeń o ich kompletności zgodnie z udostępnionym wzorem, które następnie zostały przesłane Głównemu Geodecie Kraju. Na bieżąco monitorowane są działania podmiotów odpowiedzialnych za sprawozdawczość w zakresie zinwentaryzowania nieruchomości w skali województwa. Zobowiązano Prezydentów Miast i Starostów do dalszego ciągłego podejmowania działań w zakresie składania wniosków do właściwych sądów o ujawnienie w księgach wieczystych prawa własności, jak i stwierdzenia nabycia własności nieruchomości Skarbu Państwa oraz udzielenia pisemnej informacji odnośnie określenia stanu zaawansowania tych prac. Ponadto zobowiązano ww. podmioty do podania wg stanu na dzień 01.07.2014 r. pisemnej informacji w rozbiciu nieruchomości na Skarb Państwa i Powiat, dla ilu działek z różnych przyczyn nie będzie założonej księgi wieczystej, dla ilu działek należy wystąpić z wnioskiem o ujawnienie prawa własności w księgach wieczystych oraz dla ilu działek należy wystąpić do sądu z wnioskiem o stwierdzenia nabycia własności. Na bieżąco jest monitorowany postęp prac w zakresie regulowania stanów prawnych przez ww. podmioty. Do Prezydentów Miast, Burmistrzów, Starostów i Wójtów wystosowano pismo informujące o sposobie rozwiązywania pojawiających się problemów w procesie sprawozdawczym (prawidłowy zapis księgi wieczystej, powierzchni oraz oznaczania nieruchomości). Podmiotom odpowiedzialnym za sprawozdawczość, przekazywana jest na bieżąco, wewnętrznie opracowana instrukcja postępowania, przy każdorazowym przekazywaniu sprawozdań półrocznych w ramach ich aktualizacji. Jednocześnie zobowiązano Prezydentów Miast, Burmistrzów, Starostów i Wójtów do podjęcia wszelkich starań mających na celu wyeliminowanie występujących braków w wojewódzkim zestawieniu zbiorczym nieruchomości oraz do poinformowania o zakończeniu procesu sprawozdawczego. Starostę Hajnowskiego zobowiązano do podjęcia niezwłocznych działań w celu naprawienia wykazu nieruchomości w krajowym zestawieniu zbiorczym nieruchomości, tak, aby Starosta i Podlaski Urząd Wojewódzki mogli wygenerować wszystkie części sprawozdań z Modułu Integrującej Platformy Elektronicznej (IPE). Wygenerowano z IPE zestawienie zbiorcze nieruchomości dla województwa podlaskiego (wg stanu na 23.07.2014) i zobowiązano Starostów i Prezydentów Miast do podjęcia działań dotyczących analizy zestawienia zbiorczego nieruchomości na poziomie powiatu w celu wyeliminowania niezgodności pomiędzy istniejącymi zapisami w ewidencji gruntów, a danymi zawartymi w księgach wieczystych za pomocą wygenerowanych w Module IPE sprawozdań półrocznych. Zobowiązano Starostów i Prezydentów Miast do podania pisemnej informacji o dacie zaimportowania zaktualizowanego sprawozdania za I półrocze 2014 r. do Modułu IPE, dotyczącego nieruchomości Skarbu Państwa i Powiatu, w stosunku do których prawa właścicielskie wykonuje starosta.

AD. 2. Zobowiązano Starostę Hajnowskiego do co rocznego przedkładania sprawozdań z gospodarowania nieruchomościami stanowiącymi własność Skarbu Państwa oraz wyegzekwowano od Starosty sprawozdania za lata ubiegłe.

AD. 3. Zorganizowano spotkanie, na którym omówiono i przedyskutowano przedstawione wnioski, celem wykorzystania ich w czynnościach kontrolnych przy następnych kontrolach:
- w zakresie rzetelnego prowadzenia kontroli z zadań zleconych dot. organizowania i świadczenia

		<p>specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi - zwrócono uwagę na szczegółowe opisywanie próby badawczej do kontroli tj. ustalono, że w przypadku kontroli zadań zleconych, analizie będą podlegały wszystkie osoby realizujące zadanie, dodatkowo w programie kontroli ośrodków pomocy społecznej doprecyzowano powyższy zapis,</p> <p>- wystosowano pismo do jednostek samorządu terytorialnego z prośbą o przeanalizowanie kwalifikacji osób świadczących specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi.</p> <p>AD. 4. Podjęto następujące działania:</p> <p>- w latach 2011-2014 zabezpieczono środki finansowe na realizację programów oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych dla wszystkich powiatów woj. podlaskiego,</p> <p>- bieżące monitorowanie realizacji programów oddziaływań korekcyjno-edukacyjnych.</p> <p>W związku z wejściem w życie nowego Krajowego Programu Przeciwdziałania Przemocy w rodzinie na lata 2014-2020 nałożono na określone instytucje obowiązki, które zobowiążą osoby stosujące przemoc do poddania się oddziaływaniom korekcyjno-edukacyjnym.</p> <p>W celu upowszechnienia informacji o możliwości uzyskania przez osoby z zaburzeniami psychicznymi pomocy w postaci specjalistycznych usług opiekuńczych, na stronie internetowej www PUW Białystok została zamieszczona informacja o sposobie ubiegania się o specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi. Ponadto w ramach prowadzonego postępowania kontrolnego w ośrodkach pomocy społecznej zwrócona zostanie uwaga czy w ramach świadczonej pracy socjalnej oferowane są usługi adekwatne do potrzeb i możliwości klienta, w tym specjalistyczne usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi.</p>
7.	<i>Jednostka kontrolująca:</i>	Biuro Pełnomocnika Rządu do Spraw Osób Niepełnosprawnych
	<i>Temat kontroli:</i>	<p>Zakres merytoryczny kontroli:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kontrola orzeczeń co do ich zgodności z zebranymi dokumentami lub przepisami dotyczącymi orzekania o niepełnosprawności i stopniu niepełnosprawności; - kontrola prawidłowości i jednolitości stosowania przepisów, standardów i procedur postępowania w sprawach dotyczących orzekania o niepełnosprawności i stopniu niepełnosprawności.
	<i>Data przeprowadzenia kontroli:</i>	03.11.2014 r. – 30.01.2015 r.
	<i>Ocena sformułowana w wyniku kontroli:</i>	Brak
	<i>Zalecenia pokontrolne:</i>	Brak
	<i>Sposób wykonania zaleceń:</i>	Brak

8.	<i>Jednostka kontrolująca:</i>	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Białymstoku
	<i>Temat kontroli:</i>	Pomoc społeczna dla uchodźców (w tym wydawanie zgody na pobyt tolerowany)
	<i>Data przeprowadzenia kontroli:</i>	Grudzień 2014 r.

	<i>Ocena sformułowana w wyniku kontroli:</i>	Pozytywna, mimo stwierdzonych nieprawidłowości
	<i>Zalecenia pokontrolne:</i>	Akceptacja tylko takich IPI, które dotyczą cudzoziemców uprawnionych do pomocy W przypadku Oddziału ds. Cudzoziemców i Rejestracji Zaproszeń nie wydano zaleceń pokontrolnych
	<i>Sposób wykonania zaleceń:</i>	Wydział Polityki Społecznej akceptuje IPI cudzoziemców uprawnionych do pomocy
9.	<i>Jednostka kontrolująca:</i>	EPRD Biuro Polityki Gospodarczej i Rozwoju Regionalnego
	<i>Temat kontroli:</i>	Audyt projektu „Budowa infrastruktury drogowego przejścia granicznego Połowce – Pieszczatka – Etap III (granica polsko-białoruska) – powiat hajnowski RP – obwód brzeski RB” (Nr IPBU.02.02.01.20-002/09)
	<i>Data przeprowadzenia kontroli:</i>	22-23.04.2014
	<i>Ocena sformułowana w wyniku kontroli:</i>	Pozytywna z uchybieniami
	<i>Zalecenia pokontrolne:</i>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wyodrębnienie ewidencji księgowej w zakresie ujęcia dotyczących projektu: kary umownej, środków trwałych i ich umorzenia. 2. Udokumentowanie w sposób prawidłowy i jasny kosztów delegacji służbowych dotyczących poszczególnych pracowników uwzględniające kompletne naliczenie diet i rzetelne wyliczenie kosztów zakwaterowania przypadających na poszczególne osoby. 3. Przedstawienie dowodów na wykazaną w raportach realizację wskaźników rezultatu projektu dotyczących: przepustowości przejścia granicznego i zapewnienia nowych miejsc pracy, albo skorygowanie wskaźników do wartości osiągniętych w rzeczywistości w sposób zaakceptowany przez WIZ. 4. Zmiana osób odpowiedzialnych za środki trwałe zakupione w ramach projektu – Laptop Dell Latitude E5530 – Nr fabryczny 5S0B9W1 – 1 szt i Dysk zewnętrzny przenośny Seagate Backup Plus 2,5” – Nr fabryczny: NA5B6YP5, NA52G00C – 2 szt. – na osoby, które figurują na liście osób zatrudnionych przy projekcie.
	<i>Sposób wykonania zaleceń:</i>	<p>AD. 1. Z uwagi na zamknięcie ksiąg rachunkowych za rok 2013 nie ma możliwości dokonania jakichkolwiek korekt księgowania dotyczących kontrolowanego projektu.</p> <p>AD. 2. Mając na uwadze stanowisko audytorów, dot. „braku właściwego udokumentowania kosztów delegacji, przez co beneficjent naruszył zasady umowy grantowej”, w opinii beneficjenta jest ono bezpodstawne. Oddzielnie zostały rozliczone diety zagraniczne z odbytych podróży służbowych krajowych, a oddzielnie z delegacji zagranicznych. Wysokość diet została ustalona prawidłowo i rozliczona zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie i przyjętą praktyką stosowaną w urzędzie.</p> <p>AD. 3. Beneficjent sukcesywnie dąży do osiągnięcia wartości docelowej wskaźników.</p> <p>AD. 4. Laptop DELL Lutitude E5530 został przekazany w użytkowanie protokołem zdawczo-odbiorczym po zakończeniu okresu wdrażania projektu, pracownikowi Wydziału Infrastruktury, który zajmuje się zadaniami z zakresu bieżącego utrzymania przejść granicznych, w tym trwałości zrealizowanego projektu. Niniejszy laptop w okresie wdrażania projektu był na stanie, jak również użytkowany był przez pracownika zaangażowanego we wdrażanie projektu. Dyski zewnętrzne przeniesione zostały na stan pracowników merytorycznych zaangażowanych we wdrażanie projektu.</p>
	<i>Jednostka kontrolująca:</i>	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Białymstoku

10.	<i>Temat kontroli:</i>	Sprawność działania służb państwowych na wybranych przejściach granicznych na granicy wschodniej RP
	<i>Data przeprowadzenia kontroli:</i>	czerwiec – sierpień 2014
	<i>Ocena sformułowana w wyniku kontroli:</i>	Pozytywna
	<i>Zalecenia pokontrolne:</i>	Brak zaleceń
	<i>Sposób wykonania zaleceń:</i>	Nie dotyczy
11.	<i>Jednostka kontrolująca:</i>	Podlaski Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska
	<i>Temat kontroli:</i>	Sprawdzenie przestrzegania prawa i decyzji administracyjnych podmiotów wprowadzających ścieki do wód lub do ziemi
	<i>Data przeprowadzenia kontroli:</i>	02-23.09.2014
	<i>Ocena sformułowana w wyniku kontroli:</i>	Pozytywna
	<i>Sposób wykonania zaleceń:</i>	Nie dotyczy
12.	<i>Jednostka kontrolująca:</i>	Audyt Doradztwo Prawne i Gospodarcze
	<i>Temat kontroli:</i>	„Wkład w poprawę przepustowości i kontroli drogowego przejścia granicznego w Połowcach” KIK/74
	<i>Data przeprowadzenia kontroli:</i>	27 – 29.08.2014
	<i>Ocena sformułowana w wyniku kontroli:</i>	Pozytywna
	<i>Sposób wykonania zaleceń:</i>	Wprowadzono zmiany do raportu
13.	<i>Jednostka kontrolująca:</i>	Departament Współpracy Terytorialnej w Ministerstwie Infrastruktury i Rozwoju
	<i>Temat kontroli:</i>	Weryfikacja dokumentacji dotyczącej postępowań w trybie przetargu nieograniczonego, z których wydatki przedstawiono w raportach z postępu realizacji projektu pomocy technicznej PUV w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Polska - Litwa 2007 -2013
	<i>Data przeprowadzenia kontroli:</i>	30 – 31.01.2014
	<i>Ocena sformułowana w wyniku kontroli:</i>	Pozytywna
	<i>Sposób wykonania zaleceń:</i>	Nie dotyczy

14.	<i>Jednostka kontrolująca:</i>	Urząd Kontroli Skarbowej
	<i>Temat kontroli:</i>	Audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Litwa - Polska 2007 -2013

	<i>Data przeprowadzenia kontroli:</i>	17.03.2014 – 29.09.2014
	<i>Ocena sformułowana w wyniku kontroli:</i>	1) projekt LT-PL/124 - Gmina Puńsk i Gmina Suwałki - potwierdzono prawidłowość realizacji projektu; 2) projekt LT-PL/124 - Powiat Sejny - stwierdzono wydatki niekwalifikowalne w wysokości 73 826,48 PLN (17 591,14 EUR); 3) projekt LT-PL/124 - Gmina Krasnopol - stwierdzono wydatki niekwalifikowalne w wysokości 44 395,94 PLN (10 578,52 EUR); 4) projekt LT-PL/087 - Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Mońkach, Sejnach i Grajewie - potwierdzono prawidłowość realizacji projektu; 5) projekt LT-PL/087 - Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Białymstoku - stwierdzono wydatki niekwalifikowalne w wysokości 2 945,25 PLN (692,27 EUR); 6) projekt LT-PL/088 - potwierdzono prawidłowość realizacji projektu.
	<i>Zalecenia pokontrolne:</i>	Brak zaleceń
	<i>Sposób wykonania zaleceń:</i>	Nie dotyczy
15.	<i>Jednostka kontrolująca:</i>	Urząd Kontroli Skarbowej
	<i>Temat kontroli:</i>	Audyt gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Litwa - Polska 2007 -2013
	<i>Data przeprowadzenia kontroli:</i>	21.11.2014 – 05.12.2014
	<i>Ocena sformułowana w wyniku kontroli:</i>	Potwierdzono istnienie i funkcjonowanie procedur zapewniających jasne zdefiniowanie, podział i przydział funkcji, pisemnych procedur i odpowiednich list sprawdzających w celu wykrycia wszelkich niezgodności oraz procedur zapewniających przechowywanie dowodów dotyczących kontroli administracyjnych i na miejscu
	<i>Zalecenia pokontrolne:</i>	Brak zaleceń
	<i>Sposób wykonania zaleceń:</i>	Nie dotyczy
16.	<i>Jednostka kontrolująca:</i>	Urząd Kontroli Skarbowej w Białymstoku
	<i>Temat kontroli:</i>	Audyt w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego
	<i>Data przeprowadzenia kontroli:</i>	24.01.2014 - 02.04.2014
	<i>Ocena sformułowana w wyniku kontroli:</i>	W wyniku przeprowadzonego audytu nie stwierdzono żadnych błędów i nieprawidłowości w realizacji Projektu „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II, administracja rządowa”
	<i>Zalecenia pokontrolne:</i>	Brak zaleceń
	<i>Sposób wykonania zaleceń:</i>	Nie dotyczy
17.	<i>Jednostka kontrolująca:</i>	Urząd Kontroli Skarbowej w Białymstoku
	<i>Temat kontroli:</i>	Audyt w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podlaskiego

<i>Data przeprowadzenia kontroli:</i>	11.09.2014 – 20.10.2014
<i>Ocena sformułowana w wyniku kontroli:</i>	W wyniku przeprowadzonego audytu nie stwierdzono żadnych błędów i nieprawidłowości w realizacji Projektu „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II, administracja rządowa”
<i>Zalecenia pokontrolne:</i>	Brak zaleceń
<i>Sposób wykonania zaleceń:</i>	Nie dotyczy

Sporządziła:
 Maria Grażyna Hajczuk
 starszy inspektor wojewódzki
 w Oddziale Kontroli Wydziału Nadzoru i Kontroli
 Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego

Białystok, marca 2015 r.