

p. J. Mozw
 duł. p. M. Kulis
 duł. p. A. Nakoneczna

AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA		
INFORMACJA POKONTROLNA PORIM		I-01/465
Numer dokumentu	Znak sprawy	Numer identyfikacyjny
RiM4.2/SW15/15/23	SW15-6523.2-SW1510192/20 DOW.433.309.2020	062596151

I. DANE OGÓLNE

Działanie/Poddziałanie/Typ operacji	
"Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanego przez społeczność" w ramach Priorytetu 4 "Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej", objętego Programem Operacyjnym "Rybnactwo i Morze" z wyłączeniem projektów grantowych.	
Przedmiot kontroli	Operacja/Gospodarstwo rozproszone
Weryfikacja danych:	
a) zawartych we wniosku o dofinansowanie/wniosku o płatność,*	
b) dotyczących poprawności realizacji operacji,*	
c) zobowiązań podmiotu kontrolowanego wynikających z podpisanej umowy przyznania pomocy*	
Etap kontroli	
Trwałość operacji	
Wykonawca kontroli	
Wielkopolski UM	

DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA

Nazwisko/Pelna nazwa		Pierwsze imię/Nazwa skrócona	
Gmina Szydłowo		ND	
PESEL	REGON	NIP	Inny
ND	570791247	7642461769	-

ADRES ZAMIESZKANIA/SIEDZIBA BENEFICJENTA/WNIOSKODAWCY

Województwo	Powiat	Gmina
wielkopolskie	pilski	Szydłowo
Kod pocztowy	Poczta	Miejscowość
64-930	Szydłowo	Jaraczewo
Ulica	Nr domu	Nr lokalu
Jaraczewo	2	-
Telefon	Fax	E-mail
67 2115511	67 2161236	urzad@szydlovo.pl

II. DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA

DANE PEŁNOMOCNIKA/REPREZENTANTA/OSOBY DO KONTAKTU

Nazwisko/Nazwa pełna	Pierwsze imię/Nazwa skrócona	Rola
Wiesiołek	Tobiasz	Wójt Gminy Szydłowo
-	-	-

ADRES KORESPONDENCYJNY WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA/PEŁNOMOCNIKA

Województwo	Powiat	Gmina
nd	Nd	nd
Kod pocztowy	Poczta	Miejscowość
nd	Nd	nd
Ulica	Nr domu	Nr lokalu
nd	Nd	nd
Telefon	Fax	E-mail

(Handwritten signatures and initials)

nd	Nd	nd
----	----	----

III. TYPOWANIE / ZLECENIE KONTROLI

Metoda	Przyczyna	Data
LOS	typowanie systemowe	17.05.2023r.

IV. POWIADOMIENIE O KONTROLI

Czy powiadomiono o kontroli?	Data	Sposób powiadomienia
TAK	12.06.2023 r.	Tel. 67 211 55 50; e-mail: spolecznostwo@szydlowo.pl
Osoba powiadomiona	Osoba powiadamiająca	
Agnieszka Nakoneczna	Jarosław Występski	

V. PRZEPROWADZENIE KONTROLI

Czy przeprowadzono kontrolę?	Data i godzina rozpoczęcia kontroli	Data i godzina zakończenia kontroli	Okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych
TAK	15.06.2023 r.; 9:00	15.06.2023 r.; 13:40	ND
	Data sporządzenia informacji pokontrolnej	Miejsce sporządzenia informacji pokontrolnej	
	15.06.2023 r.;	Urząd Gminy Szydłowo, Jaraczewo 2	
Przyczyny nieprzeprowadzenia kontroli			
ND			
Inspektorzy terenowi realizujący kontrolę			
Lp	Imię	Nazwisko	Numer upoważnienia
1.	Mateusz	Drab	DOW-III-1.087.17.2023
2.	Jarosław	Występski	DOW-III-1.087.19.2023

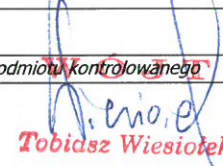
VI. OSOBY OBECNE PRZY KONTROLI

Imię	Nazwisko	Czy zweryfikowano tożsamość osoby obecnej przy kontroli	Rodzaj dokumentu tożsamości
Tobiasz	Wiesiołek	TAK	Dow. Osobisty

VII. USTALENIA KOŃCOWE

Stwierdzone kody pokontrolne w odniesieniu do gospodarstwa/operacji
GR5, RM01;
Nazwa i model urządzenia pomiarowego
Dokonano pomiarów kółkiem drogowym Laserliner, miarą stalową 5m.
Uwagi inspektorów terenowych
ND

VIII. BEZPOŚREDNIE PRZEKAZANIE INFORMACJI POKONTROLNEJ PODMIOTOWI KONTROLOWANEMU

Czy Informację pokontrolną przekazano bezpośrednio po kontroli podmiotowi kontrolowanemu?	TAK
Data otrzymania Informacji pokontrolnej	Podpis podmiotu kontrolowanego
15.06.2023 r.	 Tobiasz Wiesiołek
Adnotacje o odmowie podpisania Informacji pokontrolnej przez podmiot kontrolowany	

Czy Informację pokontrolną należy przesłać pocztą?	NIE

Podstawa prawna



Ustawa z dnia 10 lipca 2015 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz.U. 2017 poz. 1267 t.j.).
 Rozporządzenie Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 21 września 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu oraz terminów przeprowadzania kontroli realizacji strategii rozwoju lokalnego oraz w odniesieniu do operacji w ramach Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze” oraz wzoru upoważnienia do wykonywania czynności w ramach tych kontroli (Dz.U. 2016 poz. 1645).

Pouczenie

1. Podmiot kontrolowany może zgłosić zastrzeżenia do treści informacji pokontrolnej.
2. Jeżeli podmiot kontrolowany nie zgłasza zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, podpisuje dwa egzemplarze otrzymanej informacji pokontrolnej i jeden z nich przekazuje podmiotowi kontrolującemu, w terminie 14 dni od dnia otrzymania tej informacji.
3. Zastrzeżenia z ich uzasadnieniem do treści informacji pokontrolnej wraz z dwoma niepodpisanymi egzemplarzami informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany przekazuje podmiotowi kontrolującemu w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania.
4. W przypadku przekroczenia terminu określonego w ust. 3, podmiot kontrolujący odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń, informując o tym, na piśmie, podmiot kontrolowany.
5. Rozpatrując zgłoszone zastrzeżenia, kontrolujący mogą podjąć dodatkowe czynności kontrolne w celu ustalenia zasadności zastrzeżeń.
6. W przypadku stwierdzenia zasadności zgłoszonych zastrzeżeń, kontrolujący zmieniają lub uzupełniają tę część informacji pokontrolnej, której dotyczyły zastrzeżenia, i przekazują podmiotowi kontrolowanemu do podpisu zmienioną lub uzupełnioną informację pokontrolną w dwóch egzemplarzach.
7. W przypadku nieuwzględnienia zgłoszonych zastrzeżeń, w całości lub w części, kontrolujący przekazują informację w tym zakresie, wraz z uzasadnieniem, podmiotowi kontrolowanemu i ponownie przekazują podmiotowi kontrolowanemu do podpisu informację pokontrolną w dwóch egzemplarzach.
8. Podmiot kontrolowany w terminie 7 dni od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, o której mowa w ust. 6 albo 7, przekazuje podmiotowi kontrolującemu:
 - 1) podpisany egzemplarz informacji pokontrolnej albo
 - 2) jeden egzemplarz niepodpisanej informacji pokontrolnej - w przypadku odmowy jej podpisania.
9. W przypadku odmowy podpisania informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany może przekazać podmiotowi kontrolującemu wraz z egzemplarzem informacji, o której mowa w ust. 8 pkt 2, uzasadnienie odmowy podpisania tej informacji.
10. Odmowa podpisania informacji pokontrolnej lub nieprzekazanie podpisanej informacji pokontrolnej w terminie, o którym mowa w ust. 2, nie wstrzymuje wykonania założeń pokontrolnych.
11. Jeżeli koniec terminu przypada na dzień ustawowo wolny od pracy lub na sobotę, termin upływa następnego dnia, który nie jest dniem wolnym od pracy ani sobotą.
12. Na podstawie ustawy z dnia 18 listopada 2020 r. o doręczeniach elektronicznych istnieje możliwość zgłaszania zastrzeżeń w postaci elektronicznej na adres do doręczeń elektronicznych (od dn.01.07.21 r.) lub na elektroniczną skrynkę podawczą ePUAP.

IX. ZAŁĄCZNIKI

Lp.	Nazwa załącznika
1	Ogólne kody pokontrolne, str. 1
2	Dokumentacja fotograficzna na płycie CD/DVD (wyłącznie w egzemplarzu raportu SW)
3	Lista kontrolna K06/465, str. 2
4	Uwagi inspektorów terenowych, str. 5
5	Zestawienie rzeczowo-finansowe, str. 1
6	Oświadczenie Beneficjenta dot. kwalifikowalności VAT (w egzemplarzu SW), str. 1
7	Wydruki z kont księgowych (w egzemplarzu SW), str. 9
8	Wydruk e-mail (w egzemplarzu SW), str. 2

WÓJT
 Wiesiołek
 Tobiasz Wiesiołek

Podpis podmiotu kontrolowanego		Podpisy Inspektorów terenowych	
		KIEROWNIK ODDZIAŁU Jarosław Występski	INSPEKTOR Mateusz Drab

13.8 Ogólne kody pokontrolne (P-16/465)

KOD	Opis kodu
GR1	Nie stwierdzono nieprawidłowości w wyniku kontroli.
GR2	Beneficjent uniemożliwił przeprowadzenie kontroli.
GR5	Wystąpiły szczegółowe kody pokontrolne.
GR11	Nie podjęto próby przeprowadzenia kontroli z powodów niezależnych od beneficjenta.
GR12	Podjęto próbę przeprowadzenia kontroli, lecz nie została ona zrealizowana z powodów niezależnych od beneficjenta, np. z powodu wystąpienia przypadków siły wyższej, nadzwyczajnych okoliczności, np. lokalne podtopienia.

13.9 Kody pokontrolne – szczegółowe dot. weryfikacji operacji oraz weryfikacji trwałości operacji (P-17/465)

LP.	OPIS KODU POKONTROLNEGO STWIERDZONEGO PODCZAS KONTROLI NA MIEJSCU	KOD
1.	Niezgodność zakresu rzeczowo wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym ze stanem faktycznym.	RM01
2.	Niezgodność lokalizacji operacji.	RM02
3.	Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji nie dotyczą zakresu określonego w umowie o dofinansowanie operacji.	RM03
4.	Niezamontowanie lub nieuruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej.	RM06
5.	Zakupione w ramach operacji inwestycje będące środkami trwałymi nie zostały wpisane do ewidencji środków trwałych lub do czasu kontroli zostały z niej wykreślone.	RM07
6.	Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone nieprawidłowo.	RM08
7.	Nieposiadanie dotyczących okresu realizacji operacji oryginałów/kopii faktur VAT i rachunków wymienionych w Wykazie faktur i innych dokumentów(...) załączonym do wniosku o płatność oraz dokumentacji potwierdzającej dokonanie ich zapłaty.	RM09
8.	Niezgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji.	RM10
9.	Nieprowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej oraz dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych zgodnie z przepisami o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych lub korzystanie z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją.	RM11
10.	Finansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych.	RM12
11.	Zaprzestanie prowadzenia działalności związanej z przyznaną pomocą finansową w miejscu realizacji operacji lub przeniesienie miejsca realizacji operacji.	RM13
12.	Niewykorzystywanie zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji do prowadzenia działalności, której służyła realizacja operacji, lub której prowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy finansowej.	RM14
13.	Przeniesienie prawa własności lub nieposiadanie rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz zmienienie sposobu ich wykorzystania.	RM15
14.	Nie przeprowadzono działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.	RM16
15.	Zmiana statusu prawnego beneficjenta z uwzględnieniem jego czynnego statusu podatkowego VAT.	RM80
16.	Nie prowadzenie przez beneficjenta rejestru VAT.	RM81
17.	Zmiany w rejestrze VAT w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek VAT, jako koszt kwalifikowany.	RM82
18.	Nie złożenie przez beneficjenta pisemnego oświadczenia, o zachowaniu kwalifikowalności podatku VAT w odniesieniu do pozycji Wykazu faktur i innych dokumentów (...), zawierających podatek VAT, jako koszt kwalifikowany lub złożenie oświadczenia o częściowym zachowaniu kwalifikowalności.	RM83
19.	Stwierdzono inne uchybienia.	RMJU


WÓJT
 Tobiasz Wiesiołek

KIEROWNIK ODDZIAŁU

Jarosław Występski

15.06.2023.

INSPEKTOR

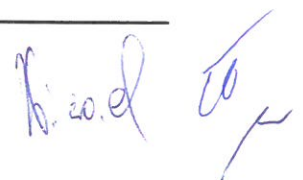

 Mateusz Drab

15.06.2023.

MA

Załącznik nr 3 do Informacji pokontrolnej nr RiM4.2/SW15/15/23

Znak sprawy:		SW15-6523.2-SW1510192/20 DOW.433.309. 2020			K-06/465	
		LISTA KONTROLNA DO INFORMACJI POKONTROLNEJ PROGRAM OPERACYJNY „RYBACTWO I MORZE”				
Nr Informacji pokontrolnej		RiM 4.2/SW15/15/23				
Działanie		Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność.				
Lp.	Przedmiot weryfikacji	Ocena zgodności ze stanem faktycznym			Kod pokontrolny	Nr fotografii / Uwagi
		TAK	NIE	ND		
A. Zgodność z wnioskiem o dofinansowanie i umową						
1.	Zgodność zakresu rzeczowo wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym ze stanem faktycznym.		X		RM01	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
2.	Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji dotyczą zakresu określonego w umowie dofinansowanie operacji.	X			GR1	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
3.	Zamontowanie oraz uruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej.	X			GR1	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
4.	Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji.	X			GR1	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
5.	Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej oraz dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych zgodnie z przepisami o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych lub korzystanie z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją.	X			GR1	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
6.	Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych kontrolowane w ramach listy kontrolnej weryfikacji operacji.	X			GR1	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
B. Trwałość operacji bez znaczącej modyfikacji						
7.	Zgodność lokalizacji operacji.	X			GR1	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
8.	Zakupione w ramach operacji inwestycje będące środkami trwałymi zostały wpisane do ewidencji środków trwałych i do czasu kontroli nie zostały z niej wykreślone.	X			GR1	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
9.	Wykorzystywanie zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji do prowadzenia działalności, której służyła realizacja operacji, lub której prowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy finansowej.	X			GR1	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
10.	Nie przeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz niezmiennianie sposobu ich wykorzystania.	X			GR1	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
C. Realizacja i zachowanie celu operacji						
11.	Prowadzenie działalności związanej z przyznaną pomocą finansową w miejscu realizacji operacji (określonej we wniosku lub umowie) i nie przeniesienie miejsca realizacji operacji.	X			GR1	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
12.	Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo i zostało utrzymane do czasu wynikającego ze zobowiązań dotyczących przyznania dofinansowania.			X	ND	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
D. Działania informacyjno-promocyjne						
13.	Prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.		X		ND	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej



E. Kwalifikowalność VAT

14.	Posiadanie dotyczących okresu realizacji operacji oryginałów/kopii faktur VAT i rachunków wymienionych w załączonym do wniosku o płatność oraz dokumentacji potwierdzającej dokonanie ich zapłaty.	X			GR1	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
15.	Brak zmiany statusu prawnego beneficjenta z uwzględnieniem jego czynnego statusu podatkowego VAT.	X			GR1	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
16.	Prowadzenie przez beneficjenta rejestru VAT.	X			GR1	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
17.	Brak zmian w rejestrze Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek VAT, jako koszt kwalifikowany.	X			GR1	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
18.	Złożenie przez beneficjenta pisemnego oświadczenia, o zachowaniu kwalifikowalności podatku VAT w odniesieniu do pozycji Wykazu faktur i innych dokumentów(...), zawierających podatek VAT, jako koszt kwalifikowany.	X			GR1	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
F. Inne stwierdzone uchybienia nieobjęte punktami 1 -18						
19.	Stwierdzono inne uchybienia.	X			GR1	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej

UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH: Brak uwag.

WÓJT
Kiemórch
Tobiasz Wiesiołek

KIEROWNIK ODDZIAŁU

Jarosław Występski
15.06.2023 r.

INSPEKTOR

Mateusz Drab
19.06.2023 r.

Uwagi inspektorów terenowych.

A. Zgodność z wnioskiem o dofinansowanie i umową

1. Zgodność zakresu rzeczowo wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji ze stanem faktycznym.

Zweryfikowano na miejscu czy zakres wykonanej operacji obejmuje wszystkie elementy wskazane w Zestawieniu rzeczowo-finansowym oraz czy są one zgodne ze stanem faktycznym. Potwierdzono na podstawie następujących dokumentów:

- projekt budowlany pn. „Remont istniejącej nawierzchni na działce nr 91 wraz z utwardzeniem działki budowlanej nr 92 w m. Krępsko z 10.2020 r.,
- protokół odbioru końcowego z 07.12.2021 r.,
- umowę nr 272.64.2021 z 14.10.2021 r. + aneks nr 1 z dn. 28.10.2021 r.+ aneks nr 2 z dn. 29.11.2021 r.
- mapa z geodezyjnej inwentaryzacji obiektów budowlanych z dn. 07.12.2021 r.,
- kosztorys inwestorski z 10.08.2021 r. (Zagospodarowanie terenu parku kajakowego w Krępsku dz. nr 91, 92)

Zweryfikowano poz.: 3.2; 4.1; 5.3;

Rozbieżność:

Poz. 4.1 krawężniki wraz z wykonaniem ław, betonowe wystające 12x25 cm, ława betonowa z oporem – wykonano 43 m.

Dokonano pomiarów kółkiem drogowym Laserliner, miarą stalową 5 m elementów wskazanych przez Beneficjenta.

Sporządzono dok. fotograficzną – Zdjęcia nr 1-9 - zał. nr 2 do informacji pokontrolnej.

2. Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji dotyczą zakresu określonego w umowie o dofinansowanie operacji

Zweryfikowano w oparciu o sekcję VII WoP „Informacja o załącznikach”.

- umowę nr 272.64.2021 z 14.10.2021 r. + aneks nr 1 z dn. 28.10.2021 r.+ aneks nr 2 z dn. 29.11.2021 r.

Umowa zawiera m.in. przedmiot umowy, obowiązki stron, rozliczenie, czas trwania i wypowiedzenia, zmiana umowy. Umowa odnosi się do realizowanej operacji.

Sporządzono dok. fotograficzną weryfikowanych dokumentów – zał. nr 2 do informacji pokontrolnej.

3. Zamontowanie oraz uruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej.

Zweryfikowano na podstawie:

- faktura VAT nr FA/14/12/2021 z 07.12.2021 r.,
- protokół odbioru końcowego z 07.12.2021 r.,
- mapa z geodezyjnej inwentaryzacji obiektów budowlanych z dn. 07.12.2021 r.

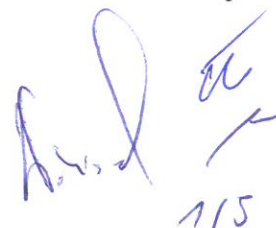
Sporządzono dok. fotograficzną weryfikowanych dokumentów – zał. nr 2 do informacji pokontrolnej.

4. Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji.

Zweryfikowano zgodnie z wykazem faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty, wraz z dowodem zapłaty.

- faktura VAT nr FA/14/12/2021 z 07.12.2021 r.

Weryfikowane dokumenty zostały ostemplowane przez inspektora terenowego.



Sporządzono dok. fotograficzną weryfikowanych dokumentów – zał. nr 2 do informacji pokontrolnej.

5. Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej oraz dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych zgodnie z przepisami o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych lub korzystanie z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją.

Zweryfikowano w oparciu o:

- Zarządzenie nr 10/2021 Wójta Gminy Szydłowo z dnia 4 stycznia 2021 r. w sprawie przyjęcia zasad polityki rachunkowości i zakładowego planu kont budżetu Gminy Szydłowo oraz Urządzie Gminy Szydłowo wraz z planem kont,
- wykaz obrotów na kontach za okres 01.01.2021 – 31.12.2021 r. (konto 130, 080, 201) – zał. nr 7 do Informacji pokontrolnej.

Sporządzono dok. fotograficzną weryfikowanych dokumentów – zał. nr 2 do informacji pokontrolnej.

6. Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych kontrolowane w ramach listy kontrolnej weryfikacji operacji.

W trakcie czynności kontrolnych sprawdzono, czy na kontrolowanych dokumentach finansowych (faktura, przelew) nie ma informacji o finansowaniu ze środków publicznych innych niż PO Rybactwo i Morze. Na fakturach zamieszczono adnotację „Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Operacyjnego „Rybactwo i Morze”. Brak informacji o przedstawieniu do refundacji z innych środków publicznych.

Sporządzono dok. fotograficzną weryfikowanych dokumentów – zał. nr 2 do informacji pokontrolnej.

B. Trwałość operacji bez znaczącej modyfikacji

7. Zgodność lokalizacji operacji.

Zweryfikowano na miejscu na podstawie:

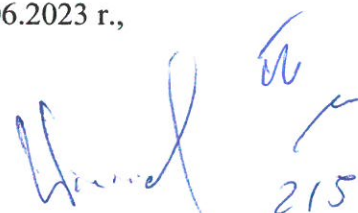
- Umowa o dofinansowanie nr 00137-6523.2-SW1510192/20/21 z dn. 15.03.2021 – woj. wielkopolskie, powiat pilski, gmina Szydłowo, 64-930 Szydłowo, m. Krępsko, dz. nr 91 i 92 + aneks nr 2 z dn. 23.02.2022 r.,
- zgłoszenie budowy, robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę z 28.10.2020 r. (dz. nr 92 i 91),
- dokonano wglądu do EKW na stronie <https://przegladarka-ekw.ms.gov.pl> - działka nr 92 (KW PO11/00014053/4) oraz działka nr 91 (KW PO11/00031850/6).

Sporządzono dok. fotograficzną weryfikowanych dokumentów – zał. nr 2 do informacji pokontrolnej.

8. Zakupione w ramach operacji inwestycje będące środkami trwałymi zostały wpisane do ewidencji środków trwałych i do czasu kontroli nie zostały z niej wykreślone.

Zweryfikowano w oparciu o:

- przyjęcie środka trwałego OT nr 817 data 31.12.2021 r.,
- kartę środka trwałego data wejścia do użytku 31.12.2021 r. wydruk z 14.06.2023 r.,
- tabela amortyzacyjna za rok 2023 – stan na dzień 14.06.2023 r.



Przyjęcie środka trwałego posiada szczegółową charakterystykę, obejmującą zakres prac i elementów wchodzących w skład operacji.

Sporządzono dok. fotograficzną weryfikowanych dokumentów – zał. nr 2 do informacji pokontrolnej.

9. Wykorzystywanie zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji do prowadzenia działalności, której służyła realizacja operacji, lub której prowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy finansowej.

Zgodnie z umową o dofinansowanie nr 00137-6523.2-SW1510192/20/21 z dn. 15.03.2021 r. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji operacji, której celem jest: „dbanie o zaspokojenie potrzeb społeczeństwa i zastanego dobrobytu kulturowego na obszarze związanym z akwakulturą poprzez utworzenie miejsca przeładunku kajaków „punktu dostępowego”, czyli zagospodarowania terenu parku kajakowego w Krępku związane z wykonaniem nawierzchni wydzielonego miejsca w Krępku. Inwestycja ułatwi społeczeństwu dostęp do nowej oferty turystycznej i skorzystanie z rekreacji jaką jest kajakowanie. Obszar Nadnoteckiej Grupy Rybackiej „powiększy się” o nowe miejsce turystyczne i wpisze się w krajobraz naszego terenu”.

Wskaźnikiem realizacji celu operacji jest:

- 1) Liczba nowo utworzonych obiektów małej infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej – 1 szt.

Wyznaczony cel wpisuje się w cel ogólny oraz cel szczegółowy. Potwierdzono utworzenie miejsca przeładunku kajaków poprzez wykonanie nawierzchni wydzielonego miejsca w Krępku.

Sporządzono dok. fotograficzną weryfikowanych dokumentów – zał. nr 2 do informacji pokontrolnej.

10. Nie przeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz niezmiennianie sposobu ich wykorzystania.

Zweryfikowano w oparciu o:

- przyjęcie środka trwałego OT nr 817 data 31.12.2021 r.,
- kartę środka trwałego data wejścia do użytku 31.12.2021 r. wydruku 14.06.2023 r.,
- tabela amortyzacyjna za rok 2023 – stan na dzień 14.06.2023 r.

Dokonano wglądu do EKW na stronie <https://przegladarka-ekw.ms.gov.pl> - działka nr 92 (KW PO1I/00014053/4) oraz działka nr 91 (KW PO1I/00031850/6).

Sporządzono dok. fotograficzną weryfikowanych dokumentów – zał. nr 2 do informacji pokontrolnej.

C. Realizacja i zachowanie celu operacji

11. Prowadzenie działalności związanej z przyznaną pomocą finansową w miejscu realizacji operacji (określonej we wniosku lub umowie) i nie przeniesienie miejsca realizacji operacji.

Zgodnie z umową o dofinansowanie nr 00137-6523.2-SW1510192/20/21 z dn. 15.03.2021 r. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji operacji, której celem jest: „dbanie o zaspokojenie potrzeb społeczeństwa i zastanego dobrobytu kulturowego na obszarze związanym z akwakulturą poprzez utworzenie miejsca przeładunku kajaków „punktu dostępowego”, czyli zagospodarowania terenu parku kajakowego w Krępku związane z wykonaniem nawierzchni wydzielonego miejsca w Krępku. Inwestycja ułatwi społeczeństwu dostęp do nowej oferty turystycznej i skorzystanie z

[Handwritten signature]
3/5

rekreacji jaką jest kajakowanie. Obszar Nadnoteckiej Grupy Rybackiej „powiększy się” o nowe miejsce turystyczne i wpisze się w krajobraz naszego terenu”.

Wskaźnikiem realizacji celu operacji jest:

- 1) Liczba nowo utworzonych obiektów małej infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej – 1 szt.

Wyznaczony cel wpisuje się w cel ogólny oraz cel szczegółowy. Potwierdzono utworzenie miejsca przeładunku kajaków poprzez wykonanie nawierzchni wydzielonego miejsca w Krępsku.

Sporządzono dok. fotograficzną weryfikowanych dokumentów – zał. nr 2 do informacji pokontrolnej.

12. Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo i zostało utrzymane do czasu wynikającego ze zobowiązań dotyczących przyznania dofinansowania.

W ramach operacji nie zaplanowano utworzenia lub utrzymania miejsca pracy. Zgodnie z paragrafem 6 pkt. 3 Umowy o Dofinansowanie oraz wnioskiem o Dofinansowanie, Beneficjent nie zakłada utworzenia ani utrzymania miejsca pracy.

D. Działania informacyjno-promocyjne

13. Prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.

Zgodnie z §6 pkt. 12 umowy o dofinansowanie Beneficjent zobowiązany był do prowadzenia działań informacyjno-promocyjnych, informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu z EFMR od dnia zawarcia umowy do dnia wypłaty płatności końcowej.

Zweryfikowano realizację wymagań określonych w Księdze wizualizacji Znak Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze”. Beneficjent w miejscu realizacji operacji zamieścił tablicę informacyjną o wymiarach 40x30 cm. Tablica zawiera nazwę beneficjenta, tytuł operacji, cel operacji, zestaw logotypów zgodnie z Księgą Wizualizacji RiM – zał. nr 2 do Informacji pokontrolnej.

Dodatkowo Beneficjent zamieścił informację na stronie internetowej:

<https://szydlowo.pl/aktualnosci/dofinansowanie-na-zagospodarowanie-terenu-parku-kajakowego-w-krępsku.html>

Sporządzono dok. fotograficzną weryfikowanego dokumentu – zał. nr 2 do informacji pokontrolnej.

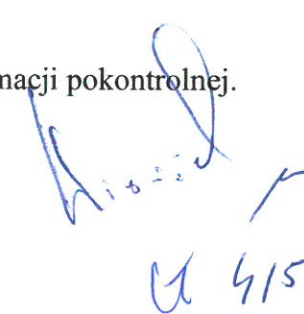
E. Kwalifikowalność Vat

14. Posiadanie dotyczących okresu realizacji operacji oryginałów/kopii faktur VAT i rachunków wymienionych w załączonym do wniosku o płatność oraz dokumentacji potwierdzającej dokonanie ich zapłaty.

Zweryfikowano zgodnie z wykazem faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty wraz z potwierdzeniem zapłaty:

- faktura VAT nr FA/14/12/2021 z 07.12.2021 r.

Sporządzono dok. fotograficzną weryfikowanego dokumentu – zał. nr 2 do informacji pokontrolnej.



15. Brak zmiany statusu prawnego beneficjenta z uwzględnieniem jego czynnego statusu podatkowego Vat.

Zweryfikowano na podstawie wydruków z ewidencji zakupu VAT wg. stanu archiwalnego na dzień rejestracji faktury oraz z dn. 14.06.2023 r.

Faktura Vat nr FA/14/12/2021 z 07.12.2021 r. nie została ujęta w ww. dokumentach. Zgodnie z oświadczeniem z dn. 15.06.2023 r. Beneficjent w ramach realizowanej operacji nie ma prawnej i faktycznej możliwości odzyskania podatku VAT. – zał. nr 6 do Informacji pokontrolnej.

Dodatkowo dokonano wglądu do białej listy podatników VAT na stronie

<https://www.podatki.gov.pl/wykaz-podatnikow-vat-wyszukiwarka> .

Nie nastąpiła zmiana statusu prawnego Beneficjenta, w tym podatkowego VAT.

Sporządzono dok. fotograficzną – zał. nr 2 do Informacji pokontrolnej.

16. Prowadzenie przez beneficjenta rejestru Vat.

Zweryfikowano na podstawie wydruku z ewidencji zakupu VAT z dn. 14.06.2023 r.

Dodatkowo dokonano wglądu do białej listy podatników VAT na stronie

<https://www.podatki.gov.pl/wykaz-podatnikow-vat-wyszukiwarka> -

Sporządzono dok. fotograficzną – zał. nr 2 do Informacji pokontrolnej

17. Brak zmian w rejestrze Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek VAT, jako koszt kwalifikowany.

Zweryfikowano na podstawie wydruków z ewidencji zakupu VAT wg. stanu archiwalnego na dzień rejestracji faktury oraz z dn. 14.06.2023 r.

Faktura Vat nr FA/14/12/2021 z 07.12.2021 r. nie została ujęta w ww. dokumentach. Zgodnie z oświadczeniem z dn. 15.06.2023 r. Beneficjent w ramach realizowanej operacji nie ma prawnej i faktycznej możliwości odzyskania podatku VAT. – zał. nr 6 do Informacji pokontrolnej

18. Złożenie przez beneficjenta pisemnego oświadczenia, o zachowaniu kwalifikowalności podatku VAT w odniesieniu do pozycji Wykazu faktur i innych dokumentów (...), zawierających podatek VAT, jako koszt kwalifikowany.

Beneficjent przedstawił oświadczenie z dn. 15.06.2023 r. zgodnie, z którym w ramach realizowanej operacji nie ma prawnej i faktycznej możliwości odzyskania podatku VAT. – zał. nr 6 do Informacji pokontrolnej

F. Inne stwierdzone uchybienia nieobjęte punktami 1 -18

19. Nie stwierdzono innych uchybień.

Nie stwierdzono innych uchybień.


WÓJT
Tobiasz Wiesiołek

KIEROWNIK ODDZIAŁU


Jarosław Występski

15.06.2023 r.

INSPEKTOR


Mateusz Drob

15.06.2023 r.

