

RAPORT Z WIZYTACJI

przeprowadzonej w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Lubuskiego w Departamencie Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich , ul. Podgórna 7, 65-057 Zielona Góra .

06 - 08.12.2023 r.

Zakres wizytacji:

Działanie 7: Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich

- 7.4.2 Inwestycje w targowiska lub obiekty budowlane przeznaczone na cele promocji lokalnych produktów;
- 7.4.1.1 Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne;
- 7.6.1 Ochrona zabytków i budownictwa tradycyjnego.

Znak sprawy: DDD.WDS.0823.3.2023.TM

Część I

Jednostka organizacyjna w której przeprowadzono wizytację: Urząd Marszałkowski Województwa Lubuskiego Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich.

1. Zakres wizytacji:

2.1 Zagadnienie:

2.1.1 Przestrzeganie przyjętych przez SW procedur obsługi WoPP i WoP, w szczególności:

- poprawność weryfikacji wniosków przez pracowników SW
- poprawność przeprowadzenia screeningu środowiskowego
- poprawność kwalifikowania podatku VAT
- badanie racjonalności kosztów inwestycyjnych

2.1.2 Weryfikacja kompletności i poprawności danych w aplikacji OFSA PROW 14-20

2.1.3 Badanie terminowości obsługi WoPP i WoP

2.2 działanie:

- 7 Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich

2.3 poddziałanie:

- 7.4 „Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszanie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury” operacje typu 7.4.2 Inwestycje w targowiska lub obiekty budowlane przeznaczone na cele promocji lokalnych produktów, operacje typu 7.4.1.1. „Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne” oraz operacje typu 7.4.2 „Inwestycje w targowiska lub obiekty budowlane przeznaczone na cele promocji lokalnych produktów”.
- 7.6 „Wsparcie badań i inwestycji związanych z utrzymaniem, odbudową i poprawą stanu dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego wsi, krajobrazu wiejskiego i miejsc o wysokiej wartości przyrodniczej, w tym dotyczące powiązanych aspektów społeczno-gospodarczych oraz środków w zakresie świadomości środowiskowej” operacje typu 7.6 Ochrona zabytków i budownictwa tradycyjnego

2.4 badane wnioski:

Lp	Znak sprawy	Wnioskodawca
7.4.2. Inwestycje w targowiska lub obiekty budowlane przeznaczone na cele promocji lokalnych produktów		
	UM04-65171-UM0400003/17	Gmina Gozdnica
7.4.1.1. Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne		
	UM04-65170-UM0410049/20	Gmina Nowa Sól
	UM04-65170-UM0410054/20	Gmina Bogdaniec
7.6.1. Ochrona zabytków i budownictwa tradycyjnego		
	UM04-65160-UM0400003/18	Gmina Cybinka

2. Termin przeprowadzania wizytacji i skład zespołu przeprowadzającego wizytację**2.1. Termin przeprowadzania wizytacji**

06-08.12.2023 r.

2.2. Skład zespołu przeprowadzającego wizytację

1. Pani Teresa Mirowska – Główny specjalista w Wydziale Działań Samorządowych DDD
2. Pani Ewelina Węsek – Główny specjalista w Wydziale Działań Samorządowych DDD

Informacji pracownikom przeprowadzającym wizytację udzielali:

1. Pan Andrzej Gembara - Z-ca Dyrektora Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich
2. Pani Ewelina Warszawa – Kierownik Wydziału Wdrożenia
3. Pani Anna Budna – Kierownik Wydziału Autoryzacji Płatności i Sprawozdawczości

Sprawdzenie WoPP i WoP zostało przeprowadzone w oparciu o następujące książki procedur:

- **KP-611-349-ARiMR** Obsługa wniosku o przyznanie pomocy w ramach działania: 7 Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich PROW na lata 2014-2020
- **KP-611-350-ARiMR** Obsługa wniosku o płatność w ramach działania: 7 Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich PROW na lata 2014-2020

Wszyscy pracownicy biorący udział w ocenie WoPP i WoP odbyli szkolenie z ww. procedur przed rozpoczęciem oceny kontrolowanych wniosków.

Część II. Stwierdzone odstępstwa od stosowania procedur, rozporządzeń i wytycznych w trakcie obsługi wniosków

Element wizytacji: 1	Poprawność weryfikacji wniosków przez pracowników SW
Ustalenia	
Sprawdzeniu podlegał sposób przeprowadzenia weryfikacji wniosków o przyznanie pomocy i wniosków o płatność w oparciu o karty weryfikacji WoPP i WoP, poprawność formułowania celów operacji, zachowanie śladu rewizyjnego w teczkach aktowych, zgodnie z obowiązującymi zasadami zawartymi m. in. w instrukcji wypełniania WoPP i WoP. Ponadto zespół wizytujący zweryfikował poprawność weryfikacji racjonalności kosztów, oceny punktowej w ramach ustalenia listy operacji i dołączonych załączników. W powyższym zakresie nie stwierdzono uchybień.	

Element wizytacji: 2	Poprawność przeprowadzenia screeningu środowiskowego
Ustalenia	
<p>Sprawdzeniu podlegał zgromadzony w teczkach spraw ślad rewizyjny dotyczący screeningu środowiskowego.</p> <p>W przypadku spraw: UM04-65170-UM0410049/20, UM04-65160-UM0400003/18, UM04-65170-UM0410054/20 oraz UM04-65171-UM0400003/17 nie była wymagana decyzja o konieczności przeprowadzenia oceny oddziaływania na środowisko. Operacje nie wpisują się do przedsięwzięć mogących potencjalnie znacząco oddziaływać na środowisko, o których mowa w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia z dnia 10 września 2019 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (Dz. U. z 2019 r. poz. 1839).</p>	

Element wizytacji: 3	Poprawność kwalifikowania podatku VAT
Ustalenia	
<p>Sprawdzeniu podlegał ślad rewizyjny w zakresie kwalifikowania podatku VAT. Badanie poprawności kwalifikowalności podatku VAT zostało przeprowadzone w oparciu o załączniki „Oświadczenie o kwalifikowalności VAT” i „Interpretację indywidualną”.</p> <p>W przypadku gminy Cybinka, gminy Nowa Sól oraz gminy Bogdaniec i gminy Gozdnicza - Beneficjenci przedstawili Interpretację Indywidualną o braku możliwości odzyskania podatku VAT na mocy prawa krajowego. W związku z powyższym VAT był kosztem kwalifikowalnym.</p> <p>Kwalifikowalność podatku VAT została poprawnie zweryfikowana.</p>	

Element wizytacji: 4	Badanie racjonalności kosztów inwestycyjnych ujętych w ZRF z cenami rynkowymi
Ustalenia	
Sprawy wytypowane do wizytacji podlegały badaniu racjonalności kosztów inwestycyjnych poprzez porównanie cen z kosztorysów ujętych w ZRF z cenami rynkowymi (zweryfikowano w bazie Bistyp oraz cennikiem SEKOCENBUD).	
W powyższym zakresie nie stwierdzono uchybień.	

Element wizytacji: 5	Kompletność i poprawność danych w aplikacji OFSA PROW 14-20
Ustalenia	
Sprawdzeniu podlegały WoPP i WoP, które zostały wprowadzone do aplikacji OFSA PROW 14-20 dla spraw wytypowanych do wizytacji. Zweryfikowano czy dane wprowadzone do systemu są kompletne i zgodne z danymi zawartymi w dokumentach źródłowych.	
W badanym zakresie nie stwierdzono uchybień. Wszystkie dane wprowadzone do systemów informatycznych są kompletne i poprawne.	

Element wizytacji: 6	Terminowość obsługi WoPP i WoP
Ustalenia	
Nie stwierdzono opóźnień w obsłudze WoPP i WoP, skutkujących niedotrzymaniem terminów określonych w rozporządzeniach wykonawczych.	

Część III. Zalecenia

III.1. Zalecenia dla Wydziałów DDD/jednostek organizacyjnych SW

Element wizytacji:	1-6	
Ustalenia	brak	
Zalecenia	brak	
Czy konieczne jest sporządzenie informacji o stwierdzonym błędzie, który może skutkować wystąpieniem konsekwencji finansowych?*	TAK	NIE
		X

* zaznaczyć X we właściwym kwadracie.

Podpisy osób przeprowadzających wizytację

12.03.2024r. Teresa Krowka
.....
data i podpis

12.03.2024 Ewelina Wpsek
.....
data i podpis

<p>Sprawdził: 12.03.24 data i podpis Naczelnika</p> <p>Wydział Działań Samorządowych NACZELNIK Ewelina Wpsek</p>	<p>Akceptował: podpis Zastępcy Dyrektora</p> <p>Departament Działań Delegowanych p.o. ZASTĘPCY DYREKTORA Ewelina Wpsek</p>
<p>Zatwierdził: 14.03.2024 podpis Dyrektora</p> <p>Departament Działań Delegowanych DYREKTOR Marcin Zieliński</p>	

