

AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA

RAPORT Z CZYNNOSCI KONTROLNYCH PROW 2014-2020

R-01

| | | |
|--|---|--|
| <i>Numer dokumentu</i> 20/CE01/0011/22 | <i>Znak sprawy</i> DPT.6940.1.0049/21/1 | <i>Numer identyfikacyjny</i> 063828066 |
| <i>Rodzaj dokumentu</i> | | |
| <i>Oryginał</i> <input type="checkbox"/> | <i>Kopia</i> <input checked="" type="checkbox"/> | <i>Korekta</i> <input type="checkbox"/> |

I. DANE OGÓLNE

| | |
|--|--|
| <i>Działanie</i> POMOC TECHNICZNA | |
| <i>Przedmiot kontroli</i> Weryfikacja danych zawartych we wniosku o przyznanie pomocy/wniosku o płatność i ich załącznikach, poprawności realizacji operacji oraz zobowiązań podmiotu kontrolowanego wynikających z podpisanej umowy przyznania pomocy | <i>Termin realizacji operacji/etapu</i> 01.2020 - 12.2021 |
| | <i>Nr i data podpisania umowy</i> 126/21 z dnia 02.08.2021 |
| | <i>Kontrola etapu</i> Obsługa wniosku o płatność końcową |
| | <i>Wykonawca kontroli</i> Departament Baz Referencyjnych i Kontroli Terenowych |
| <i>Tytuł operacji</i> Zakup paliwa, utrzymanie samochodów służbowych oraz szkolenia i delegacje służbowe pracowników Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich. | |

II. DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA

| | | |
|--|---------------------------------|----------------------|
| <i>Nazwa</i> Samorząd Województwa Lubuskiego | | |
| <i>REGON</i> 9778959931 | <i>NIP</i> 9730590332 | <i>Inny</i> ----- |

III. ADRES SIEDZIBY BENEFICJENTA/WNIOSKODAWCY

| | | |
|---------------------------------------|--------------------------------------|---|
| <i>Województwo</i> Lubuskie | <i>Powiat</i> Zielona Góra | <i>Gmina</i> Zielona Góra |
| <i>Kod pocztowy</i> 65-057 | <i>Poczta</i> Zielona Góra | <i>Miejscowość</i> Zielona Góra |
| <i>Ulica</i> Podgórna | <i>Nr domu</i> 7 | <i>Nr Lokalu</i> |
| <i>Telefon</i> 684 565 207 | <i>Fax</i> | <i>E-mail</i> e.kowalczyk@lubuskie.pl |

IV. DANE PEŁNOMOCNIKA/REPREZENTANTA/ OSOBY DO KONTAKTU

| | | |
|---|--|--|
| <i>Nazwisko/Nazwa pełna</i> Stanisław | <i>Pierwsze imię/Nazwa skrócona</i> Tomczyszyn | <i>Rola</i> Wicemarszałek Województwa Lubuskiego |
|---|--|--|

V. ADRES KORESPONDENCYJNY WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA/ PEŁNOMOCNIKA*

| | | |
|---------------------|-------------------|---------------------|
| <i>Województwo</i> | <i>Powiat</i> | <i>Gmina</i> |
| <i>Kod pocztowy</i> | <i>Poczta</i> | <i>Miejscowość</i> |
| <i>Ulica</i> | <i>Numer domu</i> | <i>Numer lokalu</i> |
| <i>Telefon</i> | <i>Fax</i> | <i>E-mail</i> |

*wypełnić jeżeli adres korespondencyjny wnioskodawcy/beneficjenta jest inny niż w pkt III oraz w przypadku, gdy jest ustanowiony pełnomocnik

VI. TYPOWANIE/ZLECENIE KONTROLI

| | |
|---|----------------------------------|
| <i>Sposób</i> analiza ryzyka | <i>Data</i> 01.02.2022 |
| <i>Przyczyna</i> kontrola na miejscu w wyniku typowania | |

VII. POWIADOMIENIE O KONTROLI

| | | |
|---|--|--|
| <i>Powiadomiono o kontroli</i> | <i>Data</i> 20.04.2022 | <i>Sposób powiadomienia</i> Telefonicznie/e - mail |
| <i>Tak</i> <input checked="" type="checkbox"/> | <i>Nie</i> <input type="checkbox"/> | |
| <i>Osoba powiadomiona</i> Ewa Kowalczyk | <i>Osoba powiadamiająca</i> Sebastian Wiśniewski | |

VIII. PRZEPROWADZENIE KONTROLI

| | | | | |
|---|---|--|--|---|
| Tak <input checked="" type="checkbox"/> | Nie <input type="checkbox"/> | Data i godzina rozpoczęcia kontroli 25.04.2022 / g.13:00 | Data i godzina zakończenia kontroli 29.04.2022 / g.11:00 | Okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych brak przerw |
| | | Data sporządzenia Raportu 29.04.2022 | Miejsce sporządzenia Raportu Zielona Góra | |
| Przyczyny nieprzeprowadzenia kontroli | | | | |
| Inspektorzy terenowi realizujący kontrolę | | | | |
| Imię | 1. Grzegorz | 2. Sebastian | 3. | 4. |
| Nazwisko | Staniaszek | Wiśniewski | | |
| Numer upoważnienia | PROW 2014-2020/ DBRIKT/08/22 | PROW 2014-2020/ DBRIKT/29/22 | | |

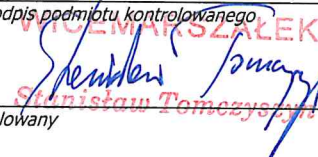
IX. OSOBY OBECNE PRZY KONTROLI

| | | |
|-----------------------|------------------------------------|--------------------------------------|
| Imię Monika | Nazwisko Nowicka-Woźniak | Rodzaj dokumentu tożsamości ----- |
| Imię | Nazwisko | Rodzaj dokumentu tożsamości |

X. USTALENIA KOŃCOWE

| |
|--|
| Stwierdzone kody w odniesieniu do operacji GR1 |
| Uwagi inspektorów terenowych |

XI. BEZPOŚREDNIE PRZEKAZANIE RAPORTU Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH PODMIOTOWI KONTROLOWANEMU

| | | |
|--|--|---|
| Kopię raportu przekazano bezpośrednio kontroli podmiotowi kontrolowanemu | Tak <input checked="" type="checkbox"/> | Nie <input type="checkbox"/> |
| Data otrzymania raportu 29.04.2022 | Podpis podmiotu kontrolowanego  | |
| Adnotacje o odmowie podpisania raportu przez podmiot kontrolowany | | |
| Kopię raportu należy przesłać drogą pocztową | Tak <input type="checkbox"/> | Nie <input checked="" type="checkbox"/> |

Podstawa prawna:

Czynności kontrolne przeprowadzone w oparciu o zapisy Ustawy z dnia 20 lutego 2015r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2018 r. poz.627.)

Pouczenie:

W przypadku gdy podmiot kontrolowany nie zgadza się z ustaleniami zawartymi w raporcie z czynności kontrolnych może zgłosić jednostce kontrolującej umotywowane uwagi na piśmie do ustaleń w nim zawartych, w terminie:

- 7 dni – w przypadku działań, o których mowa w art. 3 ust.1 pkt 1-7, pkt 8 w zakresie kosztów założenia, o których mowa w art. 22 ust. 1 rozporządzenia parlamentu Europejskiego i rady (UE) nr 1305/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie wsparcia rozwoju obszarów wiejskich przez Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW) i uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1698/2005 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 487, ze zm.), pkt 9, pkt 13 i pkt 14 ustawy
- 14 dni – w przypadku działań, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 8, w zakresie rocznej premii, o której mowa w art. 22 ust. 1 rozporządzenia wymienionego w pkt 1, i pkt 10-12 ustawy – od dnia doręczenia raportu z czynności kontrolnych, chyba że bezpośrednio po zakończeniu czynności kontrolnych podmiot kontrolowany zgłosił kontrolującemu umotywowane uwagi, co do ustaleń zawartych w tym raporcie.

RODO:



Informacje uzyskane w wyniku kontroli stanowią dane osobowe w rozumieniu przepisów Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych).

XII. ZAŁĄCZNIKI

| LP | Nazwa załącznika |
|----|---|
| 1 | Lista kontrolna – weryfikacja operacji – 2 karty |
| 2 | Opis znaczenia kodów pokontrolnych – 1 karta |
| 3 | Zestawienie rzeczowo-finansowe operacji – 3 karty |
| 4 | Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki – 3 karty |
| 5 | Wydruki z kont księgowych + Plan kont– 59 kart |
| 6 | Informacja – promocja PROW (wydruk ze strony internetowej, zdjęcia tablicy/plakatu) – 3 karty |

WICEMARSZAŁEK

Wydział Nadzoru i Kontroli Sektora Rybnego,
Grup Producentów oraz Wspierania Rynkowego
GŁÓWNY SPECJALISTA DO NACZELNIKA

| | | |
|---|--|-------------|
| Podpis podmiotu kontrolowanego  | Podpisy Inspektorów Terenowych  | Str. 2/2 |
|---|--|-------------|

| | | |
|-----------------|----------------------|-----------------------|
| Numer dokumentu | Znak sprawy | Numer identyfikacyjny |
| 20/CE01/0011/22 | DPT.6940.1.0049/21/1 | 063828066 |

LISTA KONTROLNA – WERYFIKACJA OPERACJI

| L.p. | Zakres kontroli | Tak | Nie | Nd | Kody pokontrolne |
|------|--|-----|-----|----|------------------|
| 1 | Wydatki poniesione w ramach operacji znajdują swoje odzwierciedlenie w skontrolowanych dokumentach oraz zapisach księgowych (dot. postaci papierowej i elektronicznej) | X | | | ----- |
| 2 | Umowy zawarte z innymi podmiotami dotyczące realizowanej operacji sporządzone są prawidłowo | X | | | ----- |
| 3 | Operacja jest realizowana/została zrealizowana w zakresie finansowym zgodnie z umową przyznania pomocy technicznej nr 126/21 | X | | | ----- |
| 4 | Operacja jest realizowana/została zrealizowana w zakresie rzeczowym zgodnie z umową przyznania pomocy technicznej nr 126/21 | X | | | ----- |
| 5 | Faktury lub inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej (podlegające kontroli) spełniają wymogi związane z zasadami wystawiania dokumentów w zakresie związanym z kosztami kwalifikowanymi | X | | | ----- |
| 6 | Daty na fakturach lub innych dokumentach księgowych o równoważnej wartości dowodowej (podlegających kontroli) dotyczą okresu realizacji operacji | X | | | ----- |
| 7 | Faktury lub inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej (podlegające kontroli) zostały zapłacone | X | | | ----- |
| 8 | Prowadzono oddzielny system rachunkowości/stosowano odrębny kod rachunkowy dla dokumentacji finansowej – księgowej dotyczącej operacji | X | | | ----- |
| 9 | Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie został wpisany do ewidencji środków trwałych beneficjenta | | | X | ----- |
| 10 | Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie został wykorzystany zgodnie z przeznaczeniem | | | X | ----- |
| 11 | Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie jest odpowiednio oznaczony (numer inwentarzowy, logo programu) | | | X | ----- |
| 12 | Działania informacyjne i reklamowe zrealizowane w ramach operacji są zgodne z przepisami załącznika III do rozporządzenia nr 808/2014 opisanymi szczegółowo w Księdze wizualizacji znaku Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 | X | | | ----- |
| 13 | Wynagrodzenie osób wykonujących zadania związane z operacją zostało rozliczone prawidłowo | | | X | ----- |
| 14 | Dokumenty podsumowujące przeprowadzone postępowania o zamówienia publiczne na podstawie, których zawarto umowy opisane w pkt 2 tj. postępowania w trybie: ustawy o zamówieniach publicznych, konkurencyjnym, rozeznania rynku przeprowadzonego zgodnie z przepisami wewnętrznymi beneficjenta, sporządzone są prawidłowo | X | | | ----- |
| 15 | Nie stwierdzono uchybień innych niż ujęte w punktach 1-14 | X | | | ----- |

Uwagi

Ad pkt 7

W Zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione koszty (zał. 4 do raportu), w poz. 1 / Nr dokumentu 0464643983 / kolumna 9 - Data poniesienia kosztu jest 02-04-2020, a powinno być 04-02-2020.

Powyższą omyłkę pisarską zweryfikowano na podstawie potwierdzenia przelewu/wydruku z konta bankowego.

Ad pkt 8

Dokumenty księgowe i dokumenty o równoważnej wartości dowodowej dotyczące kontrolowanej operacji zaksięgowano na kontach z zastosowaniem kodu 014.

Ad pkt 12

Z uwagi na charakter operacji działaniami informacyjnymi i reklamowymi w ramach operacji, kontrolą objęte były:

- [a] tablica informacyjna dotycząca zrealizowanej operacji;
- [b] stronę internetową <http://prow.lubuskie.pl/pomoc-techniczna/>

Wydruk ze strony i zdjęcie tablicy/plakatu stanowi zał. nr 6 do raportu.

Ad pkt 14

Dotyczy postępowań o udzielenie zamówienia publicznego nr: DA.III.2721.2.2.2019, DA.III.2721.2.2.2020 oraz rozeznań rynku i zapytań ofertowych przeprowadzonych na podstawie regulaminów wewnętrznych Beneficjenta.

*Dokumenty poddane kontroli***Kontroli poddano, porównano odpowiednie dane i ostemplowano:**

- [1] Wniosek o przyznanie pomocy technicznej oraz wniosek o płatność pomocy technicznej wraz z korektą;
- [2] Umowę o przyznaniu pomocy technicznej z ARiMR nr 126/21 z 02.08.2021;
- [3] Oryginały dokumentów księgowo – finansowych wymienionych w zał. nr 4 do raportu;
- [4] Wydruki z kont bankowych związane z dokumentami księgowo – finansowymi wymienionymi w punkcie 3 potwierdzające dokonanie płatności;
- [5] Zapisy na kontach księgowych dokumentów księgowych wymienionych w zał. nr 4 (zaksięgowanie dokumentów + Plan kont patrz zał. 5);
- [6] Certyfikaty ze szkoleń pracowników beneficjenta zrealizowanych w ramach kontrolowanej operacji,
- [7] Zakresy obowiązków pracowników, którzy:
 - [a] odbyli wyjazdy służbowe na podstawie Poleceń Wyjazdów Służbowych wymienionych w zał. nr 4 do raportu,
 - [b] uczestniczyli w szkoleniach zrealizowane w ramach kontrolowanej operacji.
- [8] Wykazy wartości sprzedanego paliwa wraz z rejestrem wykonanych przejazdów;
- [9] Umowy z podmiotami zewnętrznymi, podpisane z na podstawie postępowań przetargowych, rozeznań rynku i zapytań ofertowych.

Wydział Nadzoru i Kontroli Sektora Rybnego,
Grup Producentów oraz Wspomaga Rynkowego
p.o. NACZELNIKA

| | | | | |
|---------------------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------|-------------|
| Podpisy podmiotu kontrolowanego | WICEMARSZAŁEK | Podpisy inspektorów terenowych | Grzegorz Staniszek | Str. 2/2 |
| | Stanisław Tomczyński | | Sebastian Wiśniewski | |

| Kod | Opis znaczenia kodów pokontrolnych |
|--|---|
| KODY OGÓLNE | |
| GR1 | Nie stwierdzono uchybień |
| GR2 | Podmiot kontrolowany uniemożliwił przeprowadzenie kontroli |
| GR3 | Gospodarstwo/jednostka kontrolowana nie została zlokalizowana i skontrolowana |
| GR4 | Nie można skontaktować się z podmiotem kontrolowanym lub jego przedstawicielem |
| GR5 | Stwierdzono uchybienia |
| GR11 | Nie podjęto próby przeprowadzenia kontroli z powodów niezależnych od podmiotu kontrolowanego |
| GR12 | Podjęto próbę przeprowadzenia kontroli, lecz nie została ona zrealizowana z powodów niezależnych od podmiotu kontrolowanego |
| KODY SZCZEGÓŁOWE | |
| LISTA KONTROLNA – WERYFIKACJA OPERACJI | |
| PT1 | Wydatki poniesione w ramach operacji nie znajdują odzwierciedlenia w skontrolowanych dokumentach |
| PT2 | Umowy sporządzone z innymi podmiotami dotyczące realizowanego przedsięwzięcia wykazały nieprawidłowości |
| PT3 | Operacja jest realizowana /została zrealizowana w zakresie finansowym niezgodnie z umową |
| PT4 | Operacja jest realizowana /została zrealizowana w zakresie rzeczowym niezgodnie z umową |
| PT5 | Faktury lub inne dokumenty księgowe o równorzędnej wartości dowodowej nie spełniają wymogów związane z zasadami wystawiania dokumentów w zakresie związanym z kosztami kwalifikowanymi |
| PT6 | Daty na fakturach lub innych dokumentach księgowych o równorzędnej wartości dowodowej (podlegających kontroli) nie dotyczą okresu realizacji operacji |
| PT7 | Faktura lub inne dokumenty księgowe o równorzędnej wartości dowodowej nie są zapłacone |
| PT8 | Brak oddzielnego systemu/odrębnego kodu rachunkowego dla dokumentacji księgowo-finansowej dotyczącej operacji |
| PT9 | Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie nie został wpisany do ewidencji środków trwałych beneficjenta |
| PT10 | Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie został wykorzystany niezgodnie z przeznaczeniem |
| PT11 | Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie jest nieodpowiednio oznaczony |
| PT12 | Działania informacyjne i reklamowe zrealizowane w ramach operacji są niezgodne z przepisami załącznika III do rozporządzenia nr 808/2014 opisanymi szczegółowo w Księdze wizualizacji znaku Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 |
| PT13 | Wynagrodzenie osób wykonujących zadania związane z operacją zostało rozliczone nieprawidłowo |
| PT14 | Dokumenty podsumowujące przeprowadzone postępowania o zamówienia publiczne na podstawie, których zawarto umowy opisane w pkt 2 tj. postępowania w trybie: ustawy o zamówieniach publicznych, konkurencyjnym, rozeznania rynku przeprowadzonego zgodnie z przepisami wewnętrznymi beneficjenta, sporządzone są nieprawidłowo |
| PT15 | Stwierdzono inne uchybienia |