

# AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA

RAPORT Z CZYNNOSCI KONTROLNYCH PROW 2014-2020

R-01

Numer dokumentu <b>20/CE01/0007/22</b>	Znak sprawy <b>DPT.6940.1.0048/21</b>	Numer identyfikacyjny <b>063828066</b>
Rodzaj dokumentu		
Oryginał <input type="checkbox"/>	Kopia <input checked="" type="checkbox"/>	Korekta <input type="checkbox"/>

## I. DANE OGÓLNE

Działanie <b>POMOC TECHNICZNA</b>	
Przedmiot kontroli <b>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</b>	Termin realizacji operacji/etapu <b>02.2020 - 06.2021</b>
	Nr i data podpisania umowy <b>140/21 z dnia 30.08.2021</b>
	Kontrola etapu <b>Obsługa wniosku o płatność końcową</b>
	Wykonawca kontroli <b>Departament Baz Referencyjnych i Kontroli Terenowych</b>
Tytuł operacji <b>Wynagrodzenie pracowników realizujących zadania PROW 2014 – 2020 od lutego 2020 r. do maja 2021 r. oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2020 r.</b>	

## II. DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA

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

## III. ADRES SIEDZIBY BENEFICJENTA/WNIOSKODAWCY

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

## IV. DANE PEŁNOMOCNIKA/REPREZENTANTA/ OSOBY DO KONTAKTU

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

## V. ADRES KORESPONDENCYJNY WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA/ PEŁNOMOCNIKA\*

Województwo	Powiat	Gmina
Kod pocztowy	Poczta	Miejscowość
Ulica	Numer domu	Numer lokalu
Telefon	Fax	E-mail

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

## VI. TYPOWANIE/ZLECENIE KONTROLI

Sposób <b>analiza ryzyka</b>	Data <b>11.02.2022</b>
Przyczyna <b>kontrola na miejscu w wyniku typowania</b>	

## VII. POWIADOMIENIE O KONTROLI

Powiadomiono o kontroli	Data	Sposób powiadomienia
Tak <input checked="" type="checkbox"/> Nie <input type="checkbox"/>	<b>14.03.2022</b>	<b>Telefonicznie/e - mail</b>
Osoba powiadomiona <b>Monika Nowicka-Woźniak</b>	Osoba powiadamiająca <b>Jakub Szymański</b>	

### VIII. PRZEPROWADZENIE KONTROLI

Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>	Data i godzina rozpoczęcia kontroli <b>21.03.2022; 12:00</b>	Data i godzina zakończenia kontroli <b>25.03.2022; 11:00,</b>	Okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych <b>brak przerw</b>
		Data sporządzenia Raportu <b>25.03.2022</b>	Miejsce sporządzenia Raportu <b>Zielona Góra</b>	
Przyczyny nieprzeprowadzenia kontroli				
Inspektorzy terenowi realizujący kontrolę				
	1.	2.	3.	4.
Imię	<b>Jakub</b>	<b>Grzegorz</b>		
Nazwisko	<b>Szymański</b>	<b>Staniaszek</b>		
Numer upoważnienia	<b>PROW 2014-2020/ DBRIKT/12/22</b>	<b>PROW 2014-2020/ DBRIKT/08/22</b>		

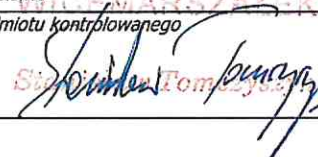
### IX. OSOBY OBECNE PRZY KONTROLI

Imię <b>Monika</b>	Nazwisko <b>Nowicka-Woźniak</b>	Rodzaj dokumentu tożsamości -----
Imię	Nazwisko	Rodzaj dokumentu tożsamości

### X. USTALENIA KOŃCOWE

Stwierdzone kody w odniesieniu do operacji <b>GR1</b>
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 <b>25.03.2022</b>	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 – 14 kart
4	Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki – 5 kart
5	Wydruki z kont księgowych – 25 kart
6	Przykłady pracy pracowników, których wynagrodzenie przedstawiono do refundacji – 46 kart

Podpis podmiotu kontrolowanego 	Podpis/inspektorów terenowych 	Str. 2/2
--	--	-------------



Numer dokumentu	Znak sprawy	Numer identyfikacyjny
20/CE01/0007/22	DPT.6940.1.0048/21	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 140/21	X			-----
4	Operacja jest realizowana/została zrealizowana w zakresie rzeczowym zgodnie z umową przyznania pomocy technicznej nr 140/21	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 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 kontroli były:

a. tablica informacyjna dotycząca zrealizowanej operacji;

b. stronę internetową



**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 140/21 z 30.08.2021;
- [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 patrz zał. 5);
- [6] Zakresy obowiązków pracowników, których wynagrodzenia przedstawiono do refundacji;
- [7] Zaświadczenie z Urzędu Skarbowego z dnia 08 marca 2022 roku o niezaleganiu w podatkach oraz zaświadczenie z ZUS o niezaleganiu w opłacie składek z dnia 4 marca 2022 roku;
- [8] Wnioski - Zmiana stosunku pracy dot. pracowników, których wynagrodzenia przedstawiono do refundacji;
- [9] Wnioski o przyznaniu nagrody pieniężnej – uzasadnienie nagrody.

Do raportu dołączono przykładową dokumentację potwierdzającą, że pracownicy, których wynagrodzenia przedstawiono do refundacji, wykonywali zadania związane z PROW. Do kontroli wybrano 4 pracowników:

- [a]
- [b]
- [c]
- [d]

WIE EMARCOZANIK

Podpisy podmiotu kontrolowanego	Podpisy Inspektorów terenowych	STARSZY SPECJALISTA	Str. 2/2

Jakub Szumański

Kod	Opis znaczenia kodów pokontrolnych
<b>KODY OGÓLNE</b>	
<b>GR1</b>	Nie stwierdzono uchybień
<b>GR2</b>	Podmiot kontrolowany uniemożliwił przeprowadzenie kontroli
<b>GR3</b>	Gospodarstwo/jednostka kontrolowana nie została zlokalizowana i skontrolowana
<b>GR4</b>	Nie można skontaktować się z podmiotem kontrolowanym lub jego przedstawicielem
<b>GR5</b>	Stwierdzono uchybienia
<b>GR11</b>	Nie podjęto próby przeprowadzenia kontroli z powodów niezależnych od podmiotu kontrolowanego
<b>GR12</b>	Podjęto próbę przeprowadzenia kontroli, lecz nie została ona zrealizowana z powodów niezależnych od podmiotu kontrolowanego
<b>KODY SZCZEGÓLNE</b>	
LISTA KONTROLNA – WERYFIKACJA OPERACJI	
<b>PT1</b>	Wydatki poniesione w ramach operacji nie znajdują odzwierciedlenia w skontrolowanych dokumentach
<b>PT2</b>	Umowy sporządzone z innymi podmiotami dotyczące realizowanego przedsięwzięcia wykazały nieprawidłowości
<b>PT3</b>	Operacja jest realizowana /została zrealizowana w zakresie finansowym niezgodnie z umową
<b>PT4</b>	Operacja jest realizowana /została zrealizowana w zakresie rzeczowym niezgodnie z umową
<b>PT5</b>	Faktury lub inne dokumenty księgowe o równorzędnej wartości dowodowej nie spełniają wymogów związane z zasadami wystawiania dokumentów w zakresie związanym z kosztami kwalifikowanymi
<b>PT6</b>	Daty na fakturach lub innych dokumentach księgowych o równorzędnej wartości dowodowej (podlegających kontroli) nie dotyczą okresu realizacji operacji
<b>PT7</b>	Faktura lub inne dokumenty księgowe o równorzędnej wartości dowodowej nie są zapłacone
<b>PT8</b>	Brak oddzielnego systemu/odrębnego kodu rachunkowego dla dokumentacji księgowo-finansowej dotyczącej operacji
<b>PT9</b>	Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie nie został wpisany do ewidencji środków trwałych beneficjenta
<b>PT10</b>	Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie został wykorzystany niezgodnie z przeznaczeniem
<b>PT11</b>	Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie jest nieodpowiednio oznaczony
<b>PT12</b>	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
<b>PT13</b>	Wynagrodzenie osób wykonujących zadania związane z operacją zostało rozliczone nieprawidłowo
<b>PT14</b>	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
<b>PT15</b>	Stwierdzono inne uchybienia

