



AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA		
INFORMACJA POKONTROLNA PORIM		I-01/465
Numer dokumentu	Znak sprawy	Numer identyfikacyjny
RiM4.2/SW15/22/24	SW15-6523.2-SW1510298/22 DOW.433.936.2022	063784502

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 "Rybactwo 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,*	Etap kontroli
c) zobowiązań podmiotu kontrolowanego wynikających z podpisanej umowy przyznania pomocy*	Trwałość operacji
	Wykonawca kontroli
	Wielkopolski UM

II. DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA

DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA			
Nazwisko/Pełna nazwa		Pierwsze imię/Nazwa skrócona	
Gmina Trzcianka		ND	
PESEL	REGON	NIP	Inny
ND	570791129	7632094861	-
ADRES ZAMIESZKANIA/SIEDZIBA BENEFICJENTA/WNIOSKODAWCY			
Województwo	Powiat	Gmina	
wielkopolskie	czarnkowsko-trzeciecki	Trzcianka	
Kod pocztowy	Pocztą	Miejscowość	
64-980	Trzcianka	Trzcianka	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
gen. Władysława Sikorskiego	7	-	
Telefon	Fax	E-mail	
67 352 73 11	-	ratusz@trzcianka.pl	
DANE PEŁNOMOCNIKA/REPREZENTANTA/OSOBY DO KONTAKTU			
Nazwisko/Nazwa pełna		Pierwsze imię/Nazwa skrócona	Rola
Jaworski		Krzysztof Wojciech	Burmistrz Trzcianki
-		-	-
ADRES KORESPONDENCYJNY WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA/PEŁNOMOCNIKA			
Województwo	Powiat	Gmina	
nd	nd	nd	
Kod pocztowy	Pocztą	Miejscowość	
nd	nd	nd	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
nd	nd	nd	
Telefon	Fax	E-mail	
nd	nd	nd	



III. TYPOWANIE/ZLECENIE KONTROLI

Metoda	Przyczyna	Data
LOS	typowanie systemowe	01.08.2024 r.

IV. POWIADOMIENIE O KONTROLI

Czy powiadomiono o kontroli?	Data	Sposób powiadomienia
TAK	27.08.2024 r.	Tel. 67 352 73 26; e-mail: klewandowska@trzcianka.pl
Osoba powiadomiona	Osoba powiadamiająca	
Katarzyna Lewandowska	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	03.09.2024 r.; 9:10	03.09.2024 r.; 13:00	ND
	Data sporządzenia informacji pokontrolnej	Miejsce sporządzenia informacji pokontrolnej	
	03.09.2024 r.;	UM Trzcianki, ul. Sikorskiego 7	
Przyczyny nieprzeprowadzenia kontroli			
ND			
Inspektorzy terenowi realizujący kontrolę			
Lp	Imię	Nazwisko	Numer upoważnienia
1.	Jarosław	Występski	DOW-III-1.087.8.2024
2.	Rafał	Potkowski	DOW-III-1.087.9.2024

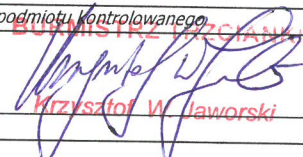
VI. OSOBY OBECNE PRZY KONTROLI

Imię	Nazwisko	Czy zweryfikowano tożsamość osoby obecnej przy kontroli	Rodzaj dokumentu tożsamości
Krzysztof Wojciech	Jaworski	TAK	Dow. Osobisty

VII. USTALENIA KOŃCOWE

Stwierdzone kody pokontrolne w odniesieniu do gospodarstwa/operacji
GR1
Nazwa i model urządzenia pomiarowego
-
Uwagi inspektorów terenowych
-

VIII. BEZPOŚREDNIE PRZEKAZANIE INFORMACJI POKONTROLNEJ PODMIOTOWI KONTROLOWANEMU

Czy Informację pokontrolną przekazano bezpośrednio po kontroli podmiotowi kontrolowanemu?	TAK
Data otrzymania informacji pokontrolnej	Podpis podmiotu kontrolowanego
03.09.2024 r.	 BURMISTRZ TRZCIANKI Krzysztof W. Jaworski
Adnotacje o odmowie podpisania informacji pokontrolnej przez podmiot kontrolowany	

Czy informację pokontrolną należy przesłać pocztą?	NIE

A 1

Podstawa prawna

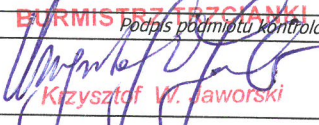
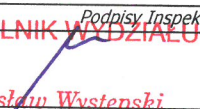

Ustawa z dnia 10 lipca 2015 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz.U. 2017 poz. 1267 t.j.).
Rozporządzenie Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 21 września 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu oraz terminów przeprowadzania kontroli realizacji strategii rozwoju lokalnego oraz w odniesieniu do operacji w ramach Programu Operacyjnego „Rybnactwo 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 zaleceń 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 K02/645, str. 2
4	Uwagi inspektorów terenowych, str. 5
5	Zestawienie rzeczowo-finansowe, str. 1
6	Wydruki z kont księgowych (w egzemplarzu raportu SW), str. 8
7	Oświadczenie o kwalifikowalności Vat (w egzemplarzu SW), str. 1
8	-

BERMISTRZ WŁAZIANKI Podpis podmiotu kontrolowanego  Krzysztof W. Jaworski	NACZELNIK WYDZIAŁU Podpisy Inspektorów terenowych  Jarosław Występski	KIEROWNIK WYDZIAŁU  Rafał Potkowski
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

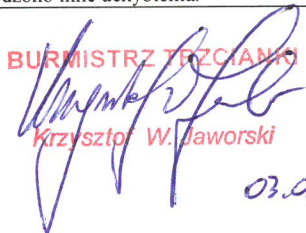
13.8 Ogólne kody pokontrolne (P-16/465)

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.	Nieprzewodzenie 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.	RMIU

BURMISTRZ TRZCIANKA



Krzysztof W. Jaworski
03.08.2024

NACZELNIK WYDZIAŁU

Jarosław Występski

03.18.2024

KIEROWNIK ODDZIAŁU

Rafał Rotkowski

03.09.2024

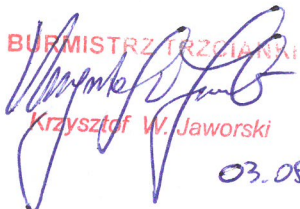
Załącznik nr 3 do Informacji pokontrolnej nr RiM4.2/SW15/22/24

Znak sprawy:		SW15-6523.2-SW1510298/22 DOW.433.936.2022			K-06/465	
		LISTA KONTROLNA DO INFORMACJI POKONTROLNEJ PROGRAM OPERACYJNY „RYBACTWO I MORZE”				
Nr Informacji pokontrolnej		RiM 4.2/SW15/22/24				
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			GR I	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
2.	Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji dotyczą zakresu określonego w umowie o dofinansowanie operacji.	X			GR I	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
3.	Zamontowanie oraz uruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej.	X			GR I	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
4.	Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji.	X			GR I	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			GR I	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
6.	Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych kontrolowane w ramach listy kontrolnej weryfikacji operacji.	X			GR I	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
B. Trwałość operacji bez znaczącej modyfikacji						
7.	Zgodność lokalizacji operacji.	X			GR I	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			GR I	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			GR I	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej
10.	Nie przeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz niezmiennianie sposobu ich wykorzystania.	X			GR I	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			GR I	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	ND	Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej

UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH: Brak uwag.

BURMISTRZ TRZCIANKI

 Krzysztof W. Jaworski
 03.09.2024

KIEROWNIK ODDZIAŁU

 Rafał Potkowski
 03.09.2024

NACZELNIK WYDZIAŁU

 Jarosław Występski
 03.09.2024

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:

- faktura nr SSN/12/00164/23 z 05.06.2023 r.
- dowód rejestracyjny seria DR/BAT 2130283 (nr rej. PCT 0032A),
- polisa ubezpieczeniowa nr 47763852 (okres ubezpieczenia 05.06.2024 – 04.06.2025 r.),
- umowa nr RI.272.37.2023.KS z 15.05.2023 r., (wynagrodzenie ryczałtowe zgodnie z ofertą),
- oferta z 08.05.2023 r. (Pabich Sp. z o.o.),
- protokół zdawczo-odbiorczy z 05.06.2023 r.,

Sporządzono dok. fotograficzną – Zdjęcia nr 1-4 - 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”.

- umowa nr RI.272.37.2023.KS z 15.05.2023 r.,

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

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

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

Potwierdzono, że nabyta infrastruktura techniczna została zamontowana oraz uruchomiona.

Zweryfikowano:

- protokół zdawczo-odbiorczy z 05.06.2023 r.,

Operacja dotyczy zakupu samochodu elektrycznego.

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 nr SSN/12/00164/23 z 05.06.2023 r.

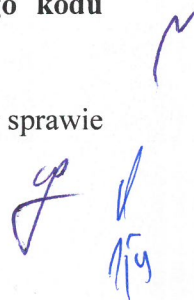
Weryfikowane dokumenty zostały ostemplowane przez inspektora terenowego.

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 38/10 Kierownika Urzędu Miejskiego Trzcianki z dnia 31 grudnia 2010 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie Miejskim Trzcianki,



Załącznik nr 4 do Informacji pokontrolnej nr RiM4.2/SW15/22/24

- Wytyczne z dn. 06 kwietnia 2023 r. do Zarządzenia Nr 38/10 Kierownika Urzędu Miejskiego Trzcianki z dnia 31 grudnia 2010 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie Miejskim Trzcianki wraz z planem kont,
- wydruki z kont księgowych w zakresie dat 01.01.2023 – 31.12.2023 r. (konto 080, 130, 810, 901, 998) – zał. nr 6 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 fakturze 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 00213-6523.2-SW1510298/22/23 z dn. 06.04.2023 r.
- woj. wielkopolskie, powiat czarnkowsko-trzcianecki, gmina Trzcianka, 64-980 Trzcianka, m. Trzcianka, ul. gen. Władysława Sikorskiego 7.

Operacja dotyczy zakupu samochodu elektrycznego.

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 39/2023 z 05.06.2023 r.
- przyjęcie środka trwałego OT nr 41/2023 z 22.06.2023 r. (podwyższenie wartości, oznakowanie pojazdu elektrycznego EKO PATROL),
- karta: Środek trwały samochód elektryczny DACIA SPRING (data wydruku 27.08.2024 r.),
- tabela amortyzacyjna za rok 2023 i 2024 (data wydruku 27.08.2024 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 dofinansowaniu nr 00213-6523.2-SW1510298/22/23 z dn. 06.04.2023 r. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji operacji, której celem jest: „wspieranie i wykorzystanie

Handwritten marks:
A blue checkmark and the number "215" are visible in the bottom right corner of the page.

atutów środowiska na obszarze NGR poprzez dbałość i monitoring akwenów wodnych i objętych formami ochrony przyrody oraz regulowanie ruchu turystycznego na cennych przyrodniczo obszarach za pomocą zakupionego na potrzeby Referatu Ochrony Środowiska Urzędu Miejskiego Trzcianki, samochodu elektrycznego”.

Wskaźnikiem realizacji celu operacji jest:

- 1) liczba operacji mających na celu ochronę akwenów lub infrastruktury wodnej – 1 sztuka.

Wyznaczony cel wpisuje się w cel ogólny oraz cel szczegółowy. Zakupiono samochód elektryczny.

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 39/2023 z 05.06.2023 r.
- przyjęcie środka trwałego OT nr 41/2023 z 22.06.2023 r. (podwyższenie wartości, oznakowanie pojazdu elektrycznego EKO PATROL),
- karta: Środek trwały samochód elektryczny DACIA SPRING (data wydruku 27.08.2024 r.),
- tabela amortyzacyjna za rok 2023 i 2024 (data wydruku 27.08.2024 r.),

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 dofinansowaniu nr 00213-6523.2-SW1510298/22/23 z dn. 06.04.2023 r. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji operacji, której celem jest: „wspieranie i wykorzystanie atutów środowiska na obszarze NGR poprzez dbałość i monitoring akwenów wodnych i objętych formami ochrony przyrody oraz regulowanie ruchu turystycznego na cennych przyrodniczo obszarach za pomocą zakupionego na potrzeby Referatu Ochrony Środowiska Urzędu Miejskiego Trzcianki, samochodu elektrycznego”.

Wskaźnikiem realizacji celu operacji jest:

- 1) liczba operacji mających na celu ochronę akwenów lub infrastruktury wodnej – 1 sztuka.

Wyznaczony cel wpisuje się w cel ogólny oraz cel szczegółowy. Zakupiono samochód elektryczny. Operacja realizowana przez JST.

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.

[Handwritten signatures and initials in blue ink]

D. Działania informacyjno-promocyjne

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

Zgodnie z §6 ust. 1 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. Operacja dofinansowana kwotą poniżej 500 tys. euro.

Beneficjent na zakupionym samochodzie zamieścił naklejki informacyjne zawierające zestaw logotypów – dok. fotograficzna zał. nr 2 do Informacji pokontrolnej.

W Urzędzie Miejskim Trzcianki umieszczono tabliczkę informacyjną o otrzymaniu dofinansowania zawierającą nazwę beneficjenta, tytuł operacji, cel operacji, zestaw logotypów zgodnie z Księgą Wizualizacji RiM.

Dodatkowo zamieszczono informację na stronie internetowej z opisem zawierającym m.in. tytuł i cel operacji, wartość operacji, wkład funduszu PO RiM oraz zdjęcie:

https://trzcianka.pl/strona-3468-trzcianecki_ekopatrol_zakup_samochodu.html,

<https://trzcianka.skycms.com.pl/5622/trzcianecki-ekopatrol-gotowy-do-dzialania.html?PagePreviewCode=682CBE327DB507F5765C8575AFCFA50A&prev=1>

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 dowodem zapłaty.

- faktura nr SSN/12/00164/23 z 05.06.2023 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 sumarycznego rejestru zakupów VAT wg. stanu archiwalnego na dzień rejestracji faktury oraz rejestru zakupu VAT za lipiec 2024 (data wydruku 27.08.2024 r.).

Faktura nr SSN/12/00164/23 z 05.06.2023 r. nie została ujęta w ww. dokumentach. Zgodnie z oświadczeniem z dn. 03.09.2024 r. Beneficjent w ramach realizowanej operacji nie ma prawnej i faktycznej możliwości odzyskania podatku VAT. – zał. nr 7 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.

Handwritten notes in blue ink, including a large 'X' and some illegible scribbles.

Załącznik nr 4 do Informacji pokontrolnej nr RiM4.2/SW15/22/24

16. Prowadzenie przez beneficjenta rejestru Vat.

Zweryfikowano na podstawie wydruku z ewidencji zakupu VAT za lipiec 2024 (data wydruku 27.08.2024 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 rejestru zakupów VAT wg. stanu archiwalnego na dzień rejestracji faktury.

- Faktura nr SSN/12/00164/23 z 05.06.2023 r. nie została ujęta w ww. dokumentach. Zgodnie z oświadczeniem z dn. 03.09.2024 r. Beneficjent w ramach realizowanej operacji nie ma prawnej i faktycznej możliwości odzyskania podatku VAT. – zał. nr 7 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.

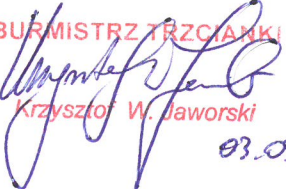
Beneficjent przedstawił oświadczenie z dn. 03.09.2024 r. zgodnie, z którym w ramach realizowanej operacji nie ma prawnej i faktycznej możliwości odzyskania podatku VAT. – zał. nr 7 do Informacji pokontrolnej

F. Inne stwierdzone uchybienia nieobjęte punktami 1 -18


19. Nie stwierdzono innych uchybień.

Nie stwierdzono innych uchybień.


BURMISTRZ TRZCIANKI


Krzysztof W. Jaworski
03.08.2024

NACZELNIK WYDZIAŁU


Jarosław Występski
03.09.2024

KIEROWNIK ODDZIAŁU


Rafał Potkowski
03.09.2024

VI. ZESTAWIENIE RZECZOWO – FINANSOWE Z REALIZACJI OPERACJI/ ETAPU I OPERACJI

płatnoř koońcowa

Poziom dofinansowania: 85%

Lp.	Wyszczegółnienie zakresu rzeczowego dla etapu (zgodnie z pozycjami zawartymi w umowie)	Jedn. Miary	Ilość (liczba) wg umowy	Ilość (liczba) wg rozliczenia	Koszty kwalifikowalne operacji dla etapu wg umowy (w zł)			Koszty kwalifikowalne operacji dla etapu wg rozliczenia (w zł)			Odchylenie kosztów kwalifikowalnych (%)	Koszty niekwalifikowalne operacji ⁷ (w zł)
					Ogółem	w tym VAT ⁶	Koszty ogólne do 10% wartości netto operacji	Ogółem	w tym VAT ⁶	Koszty ogólne do 10% wartości netto operacji		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
A ⁴ Zakup samochodu elektrycznego na potrzeby ochrony srodowiska i akwenów wodnych												
1.	Zakup samochodu elektrycznego	szt.	1	1	102 517,00	19 169,85	0,00	111 250,00	20 802,85	0,00	7,85	0,00
2.												
3.												
4.												
B ⁴												
1.												
2.												
C ⁴												
1.												
2.												
D ⁴												
1.												
2.												
E ⁴												
1.												
2.												
F ⁴												
1.												
2.												
RAZEM ETAP I					102 517,00	19 169,85	0,00	111 250,00	20 802,85	0,00	7,85	0,00

BURMISTRZ TRZCIANKI

Krzysztof W. Jaworski

03.09.2024

KIEROWNIK ODDZIAŁU

Rafał Potkowski

03.09.2024

NACZELNIK WYDZIAŁU

Jarostaw Występski

03.09.2024