

| <b>AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA</b> |                                                      |                       |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------|
| INFORMACJA POKONTROLNA PORIM                             |                                                      | I-01/465              |
| Numer dokumentu                                          | Znak sprawy                                          | Numer identyfikacyjny |
| <b>RiM4.2/SW15/7/23</b>                                  | <b>SW15-6523.2-SW1510200/20<br/>DOW.433.462.2020</b> | <b>063784502</b>      |

**I. DANE OGÓLNE**

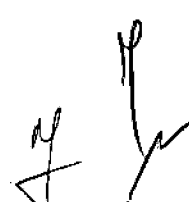
|                                                                                                                                                                                                                                                 |                                   |                   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Działanie/Poddziałanie/Typ operacji                                                                                                                                                                                                             |                                   |                   |
| <b>"Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanego przez społeczność" w ramach Priorytetu 4 "Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej", objętego Programem Operacyjnym "Rybnictwo i Morze" z wyłączeniem projektów grantowych</b> |                                   |                   |
| Przedmiot kontroli                                                                                                                                                                                                                              | Operacja/Gospodarstwo rozproszone | <b>WPLYNEŁO</b>   |
| Weryfikacja danych:                                                                                                                                                                                                                             |                                   |                   |
| a) zawartych we wniosku o dofinansowanie/wniosku o płatność,*                                                                                                                                                                                   |                                   | <b>2023-05-19</b> |
| b) dotyczących poprawności realizacji operacji,*                                                                                                                                                                                                | Etap kontroli                     |                   |
| c) zobowiązań podmiotu kontrolowanego wynikających z podpisanej umowy przyznania pomocy*                                                                                                                                                        | Wniosek o płatność końcową        | <b>075512</b>     |
|                                                                                                                                                                                                                                                 | Wykonawca kontroli                | Nr ewidencyjny    |
|                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>Wielkopolski UM</b>            |                   |

**DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA**

|                                                              |                         |                              |      |
|--------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|------|
| Nazwisko/Pelna nazwa                                         |                         | Pierwsze imię/Nazwa skrócona |      |
| Gmina Trzcianka                                              |                         | ND                           |      |
| PESEL                                                        | REGON                   | NIP                          | Inny |
| ND                                                           | 570791129               | 7632094861                   | -    |
| <b>ADRES ZAMIESZKANIA/SIEDZIBA BENEFICJENTA/WNIOSKODAWCY</b> |                         |                              |      |
| Województwo                                                  | Powiat                  | Gmina                        |      |
| wielkopolskie                                                | czarnkowsko-trzcianecki | Trzcianka                    |      |
| Kod pocztowy                                                 | Poczt                   | Miejscowość                  |      |
| 64-980                                                       | Trzcianka               | Trzcianka                    |      |
| Ulica                                                        | Nr domu                 | Nr lokalu                    |      |
| Sikorskiego                                                  | 7                       | -                            |      |
| Telefon                                                      | Fax                     | E-mail                       |      |
| 67 652 73 11                                                 | -                       | ratusz@trzcianka.pl          |      |

**II. DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA**

| <b>DANE PEŁNOMOCNIKA/REPREZENTANTA/OSOBY DO KONTAKTU</b>             |                              |                            |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|
|                                                                      |                              |                            |
| Nazwisko/Nazwa pełna                                                 | Pierwsze imię/Nazwa skrócona | Rola                       |
| <b>Jaworski</b>                                                      | <b>Krzysztof Wojciech</b>    | <b>Burmistrz Trzcianki</b> |
| -                                                                    | -                            | -                          |
| <b>ADRES KORESPONDENCYJNY WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA/PEŁNOMOCNIKA</b> |                              |                            |
| Województwo                                                          | Powiat                       | Gmina                      |
| nd                                                                   | Nd                           | nd                         |
| Kod pocztowy                                                         | Poczt                        | 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          |
| MAN    | typowanie systemowe | 07.07.2022 r. |

### IV. POWIADOMIENIE O KONTROLI

|                              |                      |                                                         |
|------------------------------|----------------------|---------------------------------------------------------|
| Czy powiadomiono o kontroli? | Data                 | Sposób powiadomienia                                    |
| TAK                          | 15.05.2023 r.        | Tel. 67 352 73 26;<br>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                                       | 19.05.2023 r.; 9:00                       | 19.05.2023 r.; 13:30                         | ND                                                |
|                                           | Data sporządzenia informacji pokontrolnej | Miejsce sporządzenia informacji pokontrolnej |                                                   |
|                                           | 19.05.2023 r.;                            | UG w Trzciance, ul. Sikorskiego 7            |                                                   |
| Przyczyny nieprzeprowadzenia kontroli     |                                           |                                              |                                                   |
| ND                                        |                                           |                                              |                                                   |
| Inspektorzy terenowi realizujący kontrolę |                                           |                                              |                                                   |
| Lp                                        | Imię                                      | Nazwisko                                     | Numer upoważnienia                                |
| 1.                                        | Jakub                                     | Sadowski                                     | DOW-III-1.087.16.2023                             |
| 2.                                        | Jarosław                                  | Występski                                    | DOW-III-1.087.18.2023                             |

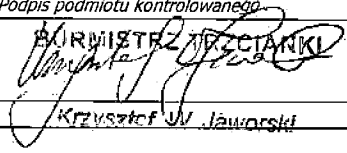
### VI. OSOBY OBECNE PRZY KONTROLI

| 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                                |
| 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                                                       |
| 19.05.2023 r.                                                                             |  |
| Adnotacje o odmowie podpisania informacji pokontrolnej przez podmiot kontrolowany         | Krzysztof W. Jaworski                                                                |
| -----                                                                                     |                                                                                      |
| Czy informację pokontrolną należy przesłać pocztą?                                        | NIE                                                                                  |

## Podstawa prawna

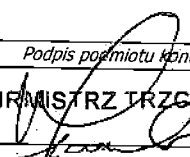
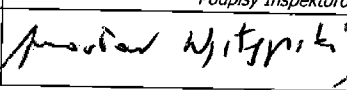
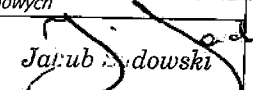
Ustawa z dnia 10 lipca 2015 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz.U. 2017 poz. 1267 t.j.).  
Rozporządzenie Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 21 września 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu 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 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 skrzynkę podawczą ePUAP.

## IX. ZAŁĄCZNIKI

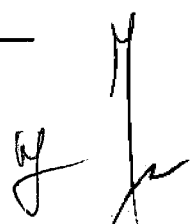
| Lp. | Nazwa załącznika                                                                 |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------|
| 1   | Ogólne kody pokontrolne, str. 1                                                  |
| 2   | Dokumentacja fotograficzna na płycie CD/DVD (wyłącznie w egzemplarzu raportu SW) |
| 3   | Lista kontrolna K02/645, str. 2                                                  |
| 4   | Uwagi inspektorów terenowych, str. 4                                             |
| 5   | Zestawienie rzeczowo-finansowe, str. 1                                           |
| 6   | Zestawienie stanów kont (w egzemplarzu raportu SW), str. 4                       |
| 7   | Oświadczenie o kwalifikowalności VAT (w egzemplarzu raportu SW), str. 1          |
| 8   | Wydruk e-mail (w egzemplarzu SW), str.                                           |

| Podpis podmiotu kontrolowanego                                                                                                      | Podpisy Inspektorów terenowych                                                                          | NACZELNIK WYDZIAŁU                                                                                      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| BURMISTRZ TRZGIANKI<br><br>Krzysztof W. Jaworski | <br>Maciej Mitynski | <br>Jacek Sadowski |



**Załącznik nr 3 do Informacji pokontrolnej nr RiM4.2/SW15/7/23**

| Znaksprawy:                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | SW15-6523.2-SW1510200/20<br>DOW.433.462.2020                                                             |     |    | K-<br>02/645    |                                      |
|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----|-----------------|--------------------------------------|
|  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | LISTA KONTROLNA DO INFORMACJI POKONTROLNEJ<br>PROGRAM OPERACYJNY „RYBACTWO I MORZE”                      |     |    |                 |                                      |
| Nr Informacji pokontrolnej                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | RiM 4.2/SW15/7/23                                                                                        |     |    |                 |                                      |
| Działanie                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność z wyłączeniem projektów grantowych. |     |    |                 |                                      |
| Lp.                                                                               | Przedmiot weryfikacji                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Ocena zgodności ze stanem faktycznym                                                                     |     |    | Kod pokontrolny | Nr fotografii / Uwagi                |
|                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | TAK                                                                                                      | NIE | ND |                 |                                      |
| 1.                                                                                | Zgodność zakresu rzeczowego wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym ze stanem faktycznym.                                                                                                                                                                                                                       | X                                                                                                        |     |    | GR1             | Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej |
| 2.                                                                                | Zgodność lokalizacji operacji.                                                                                                                                                                                                                                                                                       | X                                                                                                        |     |    | GR1             | Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej |
| 3.                                                                                | Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji dotyczą zakresu określonego w umowie o dofinansowanie operacji.                                                                                                                                                                                     | X                                                                                                        |     |    | GR1             | Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej |
| 4.                                                                                | Zamontowanie oraz uruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej.                                                                                                                                                                                                                                | X                                                                                                        |     |    | GR1             | Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej |
| 5.                                                                                | 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 |
| 6.                                                                                | Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo.                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                          |     | X  | ND              | Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej |
| 7.                                                                                | Posiadanie oryginałów/kopii faktur VAT i innych rachunków dotyczących okresu realizacji operacji wymienionych w Wykazie faktur i innych dokumentów (...), załączonym do wniosku o płatność oraz dokumentacji potwierdzającej dokonanie ich zapłaty.                                                                  | X                                                                                                        |     |    | GR1             | Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej |
| 8.                                                                                | Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji.                                                                                                                                                                                                                                          | X                                                                                                        |     |    | GR1             | Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej |
| 9.                                                                                | Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej oraz dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych zgodnie z przepisami 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 |
| 10.                                                                               | Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych.                                                                                                                                                                                                                             | X                                                                                                        |     |    | GR1             | Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej |
| 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.                                                                               | 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 |
| 13.                                                                               | Nieprzeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji.                                                                                                                                                                                                                                       | X                                                                                                        |     |    | GR1             | Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej |
| 14.                                                                               | Prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.                                                                                                                                                                                               | X                                                                                                        |     |    | GR1             | Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej |
| 15.                                                                               | Prowadzenie przez beneficjenta rejestru VAT.                                                                                                                                                                                                                                                                         | X                                                                                                        |     |    | GR1             | Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej |



|     |                                                                                                                                           |   |   |     |                                      |
|-----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|-----|--------------------------------------|
| 16. | 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 |
| 17. | Stwierdzono inne uchybienia.                                                                                                              |   | X | ND  | Zał. nr 4 do informacji pokontrolnej |

UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH: Brak uwag.

*Amator wy. t. p. k.*

BURMISTRZ TRZCIANKI  
*[Signature]*  
Krzysztof W. Jaworski

NACZELNIK WYDZIAŁU  
*[Signature]*  
J. J. Sadowski

**Uwagi inspektorów terenowych.**

**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:

- umowa nr RI.272.9.2021.MM1 z 28.01.2022 r. (wynagrodzenie ryczałtowe),
- protokół technicznego odbioru robót budowlanych z 22.03.2022 r.,
- projekt architektoniczno-budowlany pn. „Budowa wiaty rekreacyjnej” z 01.2021 r.,
- kosztorys ofertowy z 13.01.2022 r.,

Zweryfikowano poz.: 8, 9, 17, 23, 24, 25, 26, 27;

Dokonano pomiarów kółkiem drogowym Laserliner, miarą stalową 5 m.

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

**2. Zgodność lokalizacji operacji.**

Zweryfikowano na miejscu na podstawie:

- Umowy o dofinansowanie nr 00155-6523.2-SW1510200/20/21 z dn. 18.11.2021 r. oraz wniosku o dofinansowanie. W umowie oraz wniosku o dofinansowanie wskazano iż operacja zostanie zrealizowana w woj. wielkopolskim, powiecie czarnkowsko-trzcianeckim, gminie Trzcianka, 64-980 Trzcianka, m. Wapniarnia Trzecia, dz. nr 40/5,
- zgłoszenie budowy z 09.02.2021 r.,
- Wgląd w księgi wieczyste na stronie <https://przegladarka-ekw.ms.gov.pl> (dz. nr 40/5KW PO1T/00015323/5)- dok. fotograficzna zał. nr 2 informacji pokontrolnej

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

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

Zweryfikowano w oparciu o sekcję VIII WoP „Informacja o załącznikach”, tj. umowy:

- umowa nr RI.272.9.2021.MM1 z 28.01.2022 r. (wynagrodzenie ryczałtowe),

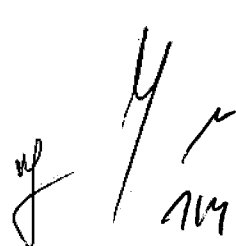
Umowa zawiera m.in. wskazanie stron, przedmiot umowy, obowiązki stron, rozliczenie, czas trwania i wypowiedzenia, zmiana umowy. Umowa odnosi się jednoznacznie do realizowanej operacji.

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

**4. Zamontowanie oraz uruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej.**

Zweryfikowano na podstawie:

- umowa nr RI.272.9.2021.MM1 z 28.01.2022 r. (wynagrodzenie ryczałtowe),
- faktura Vat nr S22/000055 z 01.04.2022 r.
- protokół technicznego odbioru robót budowlanych z 22.03.2022 r.,



Potwierdzono, że nabyte, urządzenia, infrastruktura techniczna, w tym wyposażenie, które podlegało montażowi, zostały zamontowane oraz uruchomione.

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

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

Zweryfikowano wpisanie prac ujętych w operacji w ewidencję środków trwałych. Przedstawiono:  
- przyjęcie środka trwałego OT nr 27/2022 z 31.05.2022 r.

Przyjęcie środka trwałego posiada szczegółową charakterystykę, obejmującą elementy wchodzące w skład operacji.

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

**6. Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo.**

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.

**7. Posiadanie 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.**

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

- faktura Vat nr S22/000055 z 01.04.2022 r.

Weryfikowany dokument wraz z dowodem zapłaty został ostemplowany przez inspektora terenowego.

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

**8. 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 S22/000055 z 01.04.2022 r.

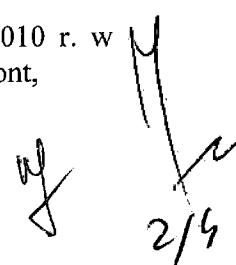
Weryfikowane dokumenty zostały ostemplowane przez inspektora terenowego.

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

**9. 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 wraz z planem kont,



- zestawienie stanów kont za okres 01.01.2022 – 31.12.2022 (konto 130, 998) + wykaz stanów i sald za okres 01.01.2022 – 31.12.2022 (konto 080, 810) - zał. nr 6 do Informacji pokontrolnej.

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

**10. Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych.**

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.

**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 00155-6523.2-SW1510200/20/21 z dn. 18.11.2021 r. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji operacji, której celem jest: „Rozwój infrastruktury rekreacyjnej oraz poprawa warunków życia lokalnej społeczności poprzez budowę drewnianej wiaty rekreacyjnej w Wapniarni Trzeciej”.

Wskaźnikiem realizacji celu operacji jest:

- liczba wybudowanych, zmodernizowanych lub wyposażonych publicznych obiektów infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej – 1 szt.

Potwierdzono realizację operacji polegającą na budowie wiaty rekreacyjnej w m. Wapniarnia Trzecia.

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

**12. 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 00155-6523.2-SW1510200/20/21 z dn. 18.11.2021 r. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji operacji, której celem jest: „Rozwój infrastruktury rekreacyjnej oraz poprawa warunków życia lokalnej społeczności poprzez budowę drewnianej wiaty rekreacyjnej w Wapniarni Trzeciej”.

Wskaźnikiem realizacji celu operacji jest:

- liczba wybudowanych, zmodernizowanych lub wyposażonych publicznych obiektów infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej – 1 szt.

Potwierdzono realizację operacji polegającą na budowie wiaty rekreacyjnej w m. Wapniarnia Trzecia.

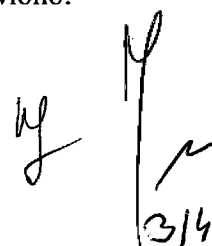
Sporządzono dok. fotograficzną weryfikowanych dokumentów – zał. nr 2 do informacji pokontrolnej.

**13. Nieprzeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji.**

Zweryfikowano wpisanie prac ujętych w operacji w ewidencję środków trwałych. Przedstawiono:

- przyjęcie środka trwałego OT nr 27/2022 z 31.05.2022 r.

- karta środka trwałego data wydruku 18.05.2023 r.



Dokonano wglądu do księgi wieczystej na stronie <https://przegladarka-ekw.ms.gov.pl> (dz. nr 40/5KW PO1T/00015323/5).

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

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

Zweryfikowano realizację wymagań określonych w Księdze wizualizacji Znak Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze”. Beneficjent w miejscu realizacji operacji zamieścił tablicę informacyjną o wymiarach 1200x800 mm. Tablica zawiera nazwę beneficjenta, tytuł operacji, cel operacji, zestaw logotypów zgodnie z Księgą Wizualizacji RiM – zdjęcie nr 2 – zał. nr 2 do Informacji pokontrolnej.

Dodatkowo Beneficjent zamieścił informację na stronie internetowej <https://trzcianka.pl/aktualnosci/budowa-drewnianej-wiaty-rekreacyjnej-w-wapniarni-trzeciej/> ; <https://trzcianka.pl/aktualnosci/wiata-rekreacyjna-w-wapniarni-trzeciej/> ; <https://trzcianka.pl/aktualnosci/otwarcie-wiaty-i-festyn-w-wapniarni-trzeciej/> oraz portalu społecznościowym <https://www.facebook.com/GminaTrzcianka/posts/8248718568487504> Sporządzono dok. fotograficzną – zał. nr 2 do informacji pokontrolnej.

**15. Prowadzenie przez beneficjenta rejestru Vat.**

Zweryfikowano na podstawie wydruku z rejestru zakupu VAT z 19.05.2023 r.

Dodatkowo dokonano wglądu do białej listy podatników VAT na stronie <https://www.podatki.gov.pl/wykaz-podatnikow-vat-wyszukiwarka> - dok. fotograficzna – zał. nr 2 do Informacji pokontrolnej

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

Zweryfikowano na podstawie wydruków z rejestru zakupu VAT wg. stanu archiwalnego na dzień rejestracji faktury oraz bieżący z 19.05.2023 r. Faktura Vat nr S22/000055 z 01.04.2022 r. nie została ujęta w ww. dokumentach. Zgodnie z oświadczeniem o kwalifikowalności podatku VAT z dn. 19.05.2023 r. Beneficjent w ramach realizowanej operacji nie ma prawnej i faktycznej możliwości odzyskania podatku VAT – załącznik nr 7 do Informacji pokontrolnej.

Dodatkowo dokonano wglądu do białej listy podatników VAT na stronie <https://www.podatki.gov.pl/wykaz-podatnikow-vat-wyszukiwarka> – dok. fotograficzna – zał. nr 2 do Informacji pokontrolnej

**17. Stwierdzono inne uchybienia.**

W czasie kontroli nie stwierdzono innych uchybień.

BURO MISTRZ TRZCIANKI

Krzysztof W. Jaworski

BURO MISTRZ TRZCIANKI

Jakub Sadowski

**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.                                                                                                                                                                                                                                                                                              | RM1U |

*Nowotaw Wy. Tpp. h*

BEZPIECZYSTWA TRZCIANKI

NACZELNIK WYDZIAŁU

Krzysztof W. Jaworski

Jakub Sadowski



Załącznik nr 5 do Informacji projektowej nr RIM.2/SU.15/7/23

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

płatność końcowa

Poziom dofinansowania: 85%

| Lp.            | Wyszczególnienie 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 <sup>2</sup> (w zł) |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                |                                                                                        |             |                         |                               | Ogółem                                                   | w tym VAT <sup>6</sup> | Koszty ogólne do 10% wartości netto operacji | Ogółem                                                         | w tym VAT <sup>6</sup> | Koszty ogólne do 10% wartości netto operacji |                                         |                                                       |
| 1              | 2                                                                                      | 3           | 4                       | 5                             | 6                                                        | 7                      | 8                                            | 9                                                              | 10                     | 11                                           | 12                                      | 13                                                    |
| A <sup>1</sup> | Budowa drewnianej wiaty rekreacyjnej w Wapniarni Trzeciej                              |             |                         |                               |                                                          |                        |                                              |                                                                |                        |                                              |                                         |                                                       |
| 1.             | Nawierzchnia                                                                           | kpl.        | 1                       | 1                             | 6 619,88                                                 | 1 237,86               | 0,00                                         | 17 597,84                                                      | 3 290,66               | 0,00                                         | 165,83                                  | 0,00                                                  |
| 2.             | Konstrukcja ścian i dachu                                                              | kpl.        | 1                       | 1                             | 13 299,30                                                | 2 486,87               | 0,00                                         | 35 360,64                                                      | 6 612,15               | 0,00                                         | 165,88                                  | 0,00                                                  |
| 3.             | Poszycie dachu, rynny, rury spustowe                                                   | kpl.        | 1                       | 1                             | 6 849,99                                                 | 1 280,89               | 0,00                                         | 18 212,68                                                      | 3 405,62               | 0,00                                         | 165,88                                  | 0,00                                                  |
| 4.             | Wypośaenie                                                                             | kpl.        | 1                       | 1                             | 1 430,83                                                 | 267,55                 | 0,00                                         | 3 808,99                                                       | 712,25                 | 0,00                                         | 166,21                                  | 0,00                                                  |
| B <sup>1</sup> |                                                                                        |             |                         |                               |                                                          |                        |                                              |                                                                |                        |                                              |                                         |                                                       |
| 1.             |                                                                                        |             |                         |                               |                                                          |                        |                                              |                                                                |                        |                                              |                                         |                                                       |
| 2.             |                                                                                        |             |                         |                               |                                                          |                        |                                              |                                                                |                        |                                              |                                         |                                                       |
| C <sup>1</sup> |                                                                                        |             |                         |                               |                                                          |                        |                                              |                                                                |                        |                                              |                                         |                                                       |
| 1.             |                                                                                        |             |                         |                               |                                                          |                        |                                              |                                                                |                        |                                              |                                         |                                                       |
| 2.             |                                                                                        |             |                         |                               |                                                          |                        |                                              |                                                                |                        |                                              |                                         |                                                       |
| D <sup>1</sup> |                                                                                        |             |                         |                               |                                                          |                        |                                              |                                                                |                        |                                              |                                         |                                                       |
| 1.             |                                                                                        |             |                         |                               |                                                          |                        |                                              |                                                                |                        |                                              |                                         |                                                       |
| 2.             |                                                                                        |             |                         |                               |                                                          |                        |                                              |                                                                |                        |                                              |                                         |                                                       |
| E <sup>1</sup> |                                                                                        |             |                         |                               |                                                          |                        |                                              |                                                                |                        |                                              |                                         |                                                       |
| 1.             |                                                                                        |             |                         |                               |                                                          |                        |                                              |                                                                |                        |                                              |                                         |                                                       |
| 2.             |                                                                                        |             |                         |                               |                                                          |                        |                                              |                                                                |                        |                                              |                                         |                                                       |
| F <sup>1</sup> |                                                                                        |             |                         |                               |                                                          |                        |                                              |                                                                |                        |                                              |                                         |                                                       |
| 1.             |                                                                                        |             |                         |                               |                                                          |                        |                                              |                                                                |                        |                                              |                                         |                                                       |
| 2.             |                                                                                        |             |                         |                               |                                                          |                        |                                              |                                                                |                        |                                              |                                         |                                                       |
| ...            |                                                                                        |             |                         |                               |                                                          |                        |                                              |                                                                |                        |                                              |                                         |                                                       |
| RAZEM ETAP I   |                                                                                        |             |                         |                               | 28 200,00                                                | 5 273,17               | 0,00                                         | 74 980,15                                                      | 14 020,68              | 0,00                                         | 165,89                                  | 0,00                                                  |

*Janusz Hylprici*  
19.05.2023r.

NACZELNIK WYDZIAŁU

*Jakub Sidowski* 19/05/23

Burmistrz TRZCIANKI

*Krzysztof W. Jaworski*

