



RPW/16321/2021 P

Data: 2021-09-03

URZĄD MIEJSKI
TRZCIANKI
WPŁYNĘŁO

2021-09-03

AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA

Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki

INFORMACJA POKONTROLNA

R-01/465

Numer dokumentu

Znak sprawy

Numer identyfikacyjny

RiM4.2/SW15/28/21

SW15-6523.2-SW1510157/19
DOW.433.342.2019

063784502

I. DANE OGÓLNE

Program Operacyjny „Rybnictwo i Morze”

Działanie/Poddziałanie/Typ operacji: Działanie 4.2. Realizacja lokalnych strategii rozwoju

Przedmiot kontroli

Weryfikacja danych:

- a) zawartych we wniosku o dofinansowanie/wniosku o płatność,*
b) dotyczących poprawności realizacji operacji,*
c) zobowiązań podmiotu kontrolowanego wynikających z podpisanej umowy przyznania pomocy*

Operacja/Gospodarstwo rozproszone

Tak

Nie

☐☐

Kontrola etapu: wniosek o płatność końcową

Wykonawca kontroli:

Wielkopolski UM

* niepotrzebne skreślić

II. DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA

Nazwisko/ pełna nazwa

Gmina Trzcianka

Pierwsze imię/ nazwa skrócona

ND

PESEL

REGON

NIP

Inny

ND

570791129

7632094861

ND

III. ADRES ZAMIESZKANIA/SIEDZIBA BENEFICJENTA/WNIOSKODAWCY

Województwo

wielkopolskie

Powiat

czarnkowsko-trzcianecki

Gmina

Trzcianka

Kod pocztowy

64-980

Pocztą

Trzcianka

Miejscowość

Trzcianka

Ulica

Sikorskiego

Nr domu

7

Nr Lokalu

-

Telefon

67 352 73 35

Faks

67 216 37 50

E-mail

ratusz@trzcianka.pl

IV. DANE PEŁNOMOCNIKA/REPREZENTANTA/ OSOBY DO KONTAKTU

Nazwisko/Nazwa pełna

Jaworski

Pierwsze imię/Nazwa skrócona

Krzysztof

Rola

Burmistrz

Nazwisko/Nazwa pełna

nd

Pierwsze imię/Nazwa skrócona

nd

Rola

nd

Nazwisko/Nazwa pełna

nd

Pierwsze imię/Nazwa skrócona

nd

Rola

nd

V. ADRES KORESPONDENCYJNY WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA/ PEŁNOMOCNIKA*

Województwo

ND

Powiat

ND

Gmina

ND

Kod pocztowy

ND

Pocztą

ND

Miejscowość

ND

Ulica

ND

Numer domu

ND

Numer lokalu

ND

Telefon

ND

Fax

ND

E-mail

ND

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

VI. TYPOWANIE/ZLECENIE KONTROLI

Sposób: manualnie

Data 08.01.2021 r.

Przyczyna: typowanie systemowe

Strona

1/3

VII. POWIADOMIENIE O KONTROLI

Powiadomiono o kontroli		Data	Sposób powiadomienia
Tak	Nie	27.08.2021 r.	E-mail, telefonicznie
☒	☐		
Osoba powiadomiona: Leszek Malicki		Osoba powiadamiająca: Jarosław Występski	

VIII. PRZEPROWADZENIE KONTROLI

Tak	Nie	Data i godzina rozpoczęcia kontroli	Data i godzina zakończenia kontroli	Okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych ND
☒	☐	03.09.2021 godz. 08:40	03.09.2021 godz. 12:00	
		Data sporządzenia Informacji	Miejsce sporządzenia Informacji	
		03.09.2021	Sikorskiego 7, 64-980 Trzcianka	
Przyczyny nieprzeprowadzenia kontroli				
Inspektorzy terenowi realizujący kontrolę				
Imię	1.	2.	3.	4.
	Gwidon	Rafał	nd	nd
Nazwisko	Borowski	Potkowski	nd	nd
Numer upoważnienia	DOW-III-1.087.24.2021	DOW-III-1.087.22.2021	nd	nd
Stanowisko służbowe	Główny specjalista	Główny specjalista	nd	nd

IX. OSOBY OBECNE PRZY KONTROLI

Imię	Nazwisko	Potwierdzono z dokumentem tożsamości*
Krzysztof	Jaworski	Tak ☒ Nie ☐
nd	nd	Potwierdzono z dokumentem tożsamości*
		Tak ☐ Nie ☐

*W przypadku zaznaczenia pola „nie” podać przyczyn w punkcie X. (Uwagi inspektorów terenowych)

X. USTALENIA KOŃCOWE

Stwierdzone kody pokontrolne w odniesieniu do gospodarstwa/operacji	GR5, RM02, RM05
Uwagi inspektorów terenowych	ND

XI. PRZEKAZANIE-INFORMACJI POKONTROLNEJ PODMIOTOWI KONTROLOWANEMU

Informację pokontrolną przekazano bezpośrednio po kontroli podmiotowi kontrolowanemu	Tak	☒	Nie	☐
Data otrzymania informacji pokontrolnej	Podpis podmiotu kontrolowanego			
03.09.2021	Krzysztof W. Jaworski			
Adnotacje dotyczące przekazania				
Informację pokontrolną należy przesłać drogą pocztową	Tak	☐	Nie	☒

Podstawa prawna:

1. Ustawa z dnia 10 lipca 2015 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz. U. z 2017 r. poz. 1267 tj.).
2. 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. poz. 1645).

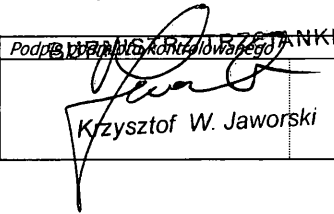
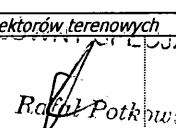
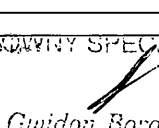
Pouczenie:

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.

XII. ZAŁĄCZNIKI

LP	Nazwa załącznika
1	Ogólne i szczegółowe kody pokontrolne, str. 2
2	Dokumentacja fotograficzna na płycie CD/DVD (w egzemplarzu raportu SW).
3	Lista kontrolna – str. 1
4	Dodatkowe uwagi P-13/465, str. 5
5	Zestawienie rzeczowo-finansowe, str. 1
6	Zagadnienia zlecone do kontroli na miejscu, str. 1
7	Wydruki z kont księgowych, str. 4 (w egzemplarzu raportu SW).
8	-
9	-
10	-

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

Podpis podmiotów kontrolowanych  Krzysztof W. Jaworski	Podpisy inspektorów terenowych  Rafał Potkowski  Gwidon Borowski	Str. 3/3
---	---	----------

13.1. Kody pokontrolne – ogólne (P-16/465)

KOD	Opis kodu
GR1	Nie stwierdzono nieprawidłowości w wyniku kontroli.
GR2	Beneficjent uniemożliwił przeprowadzenie kontroli.
GR3	Operacja nie została zlokalizowana i skontrolowana.
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.

13.2. Kody pokontrolne – szczegółowe dot. weryfikacji 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	Rozpoczęcie realizacji operacji niezgodnie z terminem zawartym w umowie.	RM04
5	Zakończenie realizacji operacji niezgodnie z terminem zawartym w umowie.	RM05
6	Niezamontowanie lub nieuruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej.	RM06
7	Zakupione w ramach operacji inwestycje będące środkami trwałymi nie zostały wpisane do ewidencji środków trwałych lub do czasu kontroli zostały z niej wykreślone	RM07
8	Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone nieprawidłowo	RM08
9	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
10	Niezgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji.	RM10
11	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
12	Finansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych.	RM12
13	Zaprzestanie prowadzenia działalności związanej z przyznaną pomocą finansową w miejscu realizacji operacji lub przeniesienie miejsca realizacji operacji.	RM13
14	Niewykorzystywanie zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji do prowadzenia działalności, której służyła realizacja operacji, lub której prowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy finansowej.	RM14
15	Przeniesienie prawa własności lub nieposiadanie rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz zmienienie sposobu ich wykorzystania.	RM15
16	Nie przeprowadzono działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.	RM16
17	Zmiana statusu prawnego beneficjenta z uwzględnieniem jego czynnego statusu podatkowego Vat,	RM80
18	Nie prowadzenie przez beneficjenta rejestru Vat,	RM81

19	Zmiany w rejestrze Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowany,	RM82
20	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
21	Nieosiągnięcie lub niezachowanie celu operacji.	RMC
22	Stwierdzono inne uchybienia.	RMIU

BURMISTRZ TRZCIANKI

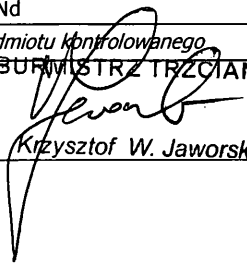
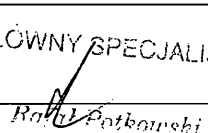
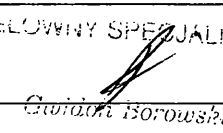
Krzysztof W. Jaworski

GŁÓWNY SPECJALISTA

Gwidon Baranowski

GŁÓWNY SPECJALISTA

Rafał Potkowski

Znak sprawy:		SW15-6523.2-SW1510157/19 DOW.433.342.2019				K-02/465	
		LISTA KONTROLNA WERYFIKACJI OPERACJI PROGRAMU OPERACYJNEGO „RYBACTWO I MORZE” NA LATA 2014-2020					
Nr Informacji pokontrolnej					Z dnia		
RiM4.2/SW15/28/21					03.09.2021 r.		
Działanie		4.2 Realizacja lokalnych strategii rozwoju					
Lp.	Przedmiot weryfikacji	Ocena zgodności ze stanem faktycznym i wymaganiami formalnymi				Kody pokontrolne	Nr fotografii/Uwagi
		TAK	NIE	NW	ND		
1.	Zgodność zakresu rzeczowego wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym ze stanem faktycznym	X				GR1	P-13/465
2.	Zgodność lokalizacji operacji		X			RM02	P-13/465
3.	Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji dotyczą zakresu określonego w umowie o dofinansowanie operacji	X				GR1	P-13/465
4.	Rozpoczęcie realizacji operacji zgodnie z terminem zawartym w umowie	X				GR1	P-13/465
5.	Zakończenie realizacji operacji zgodnie z terminem zawartym w umowie		X			RM05	P-13/465
6.	Zamontowanie oraz uruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej				X	GR1	P-13/465
7.	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	P-13/465
8.	Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo				X	GR1	P-13/465
9.	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	X				GR1	P-13/465
10.	Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji	X				GR1	P-13/465
11.	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				GR1	P-13/465
12.	Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych.	X				GR1	P-13/465
13.	Prowadzenie działalności związanej z przyznaniem pomocy finansowej w miejscu realizacji operacji (określonej we wniosku lub umowie) i nie przeniesienie miejsca realizacji operacji.	X				GR1	P-13/465
14.	Wykorzystywanie zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji do prowadzenia działalności, której służyła realizacja operacji, lub której prowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy finansowej.	X				GR1	P-13/465
15.	Nieprzeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz niezmiennianie sposobu ich wykorzystania.	X				GR1	P-13/465
16.	Prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.	X				GR1	P-13/465
17.	Osiągnięcie i zachowanie celu operacji.	X				GR1	P-13/465
18.	Prowadzenie przez beneficjenta rejestru Vat	X				GR1	P-13/465
19.	Brak zmian w rejestrze Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowany	X				GR1	P-13/465
20.	Nie stwierdzono innych uchybień.	X				GR1	P-13/465
UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH							
1	Nd						
2	Nd						
Podpis podmiotu kontrolowanego				Podpisy inspektorów terenowych			
 BURMISTRZ TRZCIANKI Krzysztof W. Jaworski				GŁÓWNY SPECJALISTA  Rafał Potkowiński		GŁÓWNY SPECJALISTA  Grzegorz Borowski	

UWAGI DODATKOWE INSPEKTORÓW TERENOWYCH (P-13/465)

ZAŁĄCZNIK NR. 4	Znak sprawy	SW15-6523.2-SW1510157/19 DOW.433.342.2019	P-13/465
DODATKOWE UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH			
Nr Informacji Pokontrolnej	RiM4.2/SW15/28/21		z dnia 03.09.2021 r.

Treść uwagi, uzupełnienia lub inne istotne dla wyników kontroli informacje:

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:

- rachunek nr 1/10/2020 z dn. 16.10.2020 r. wraz z dowodem zapłaty
- rachunek nr 2/10/2020 z dn. 26.10.2020 r. wraz z dowodem zapłaty
- umowa nr RPK.032.7.2020 zawarta w dniu 16.03.2020 r. + aneks nr 1 zawarty w dniu 27.08.2020 r.
- protokół odbioru nr 1 z dn. 16.10.2020 r.
- protokół odbioru nr 2 z dn. 26.10.2020 r. (2 tablice informacyjne)
- umowa dzierżawy z dn. 01/06/2020r. na ścianę na której znajdują się mural (dz. nr 1317/5 przy ul. Mochnackiego 1)

Sporządzono dok. fotograficzną weryfikowanych dokumentów – Zdjęcia nr 1-9, – zał. nr 2 do informacji pokontrolnej.

2. Zgodność lokalizacji operacji.

Zweryfikowano na miejscu na podstawie:

- Umowy o dofinansowaniu nr 00108-6523.2-SW1510157/19/20 z dnia 19.02.2020 r.
- woj. wielkopolskie, powiat czarnkowsko-trzcianecki, gmina Trzcianka, Sikorskiego 7, 64-980 Trzcianka.

Rozbieżność:

Umowa o dofinansowanie wskazuje wykonanie operacji pod adresem Trzcianka ul. Sikorskiego 7, mural znajduje się na ścianie budynku przy ulicy Mochnackiego 1 (dz. nr 1317/5) zaś tablice informacyjne zostały umieszczone przy ul. Piotra Skargi 56 (dz. nr 129/6) oraz na dz. nr 130/2.

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.:

- umowa nr RPK.032.7.2020 zawarta w dniu 16.03.2020 r. + aneks nr 1 z dn. 27/08/2020r.

Umowa zawiera m.in. przedmiot umowy, obowiązki stron, rozliczenie, termin wykonania zamówienia, rozwiązanie umowy. Umowa odnosi się jednoznacznie do realizowanej operacji.



4. Rozpoczęcie realizacji operacji zgodnie z terminem zawartym w umowie:

- Umowa o dofinansowanie nr 00108-6523.2-SW1510157/19/20 z dnia 19.02.2020 r.
- umowa nr RPK.032.7.2020 zawarta w dniu 16.03.2020 r. + aneks nr 1 zawarty w dniu 27.08.2020 r.
- protokół odbioru nr 1 z dn. 16.10.2020 r.
- protokół odbioru nr 2 z dn. 26.10.2020 r. (2 tablice informacyjne)
- oferta na wykonanie tablic z dn. 05/10/2020r. – termin realizacji do 30/10/2020r.

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

5. Zakończenie realizacji operacji zgodnie z terminem zawartym w umowie.

- Umowa o dofinansowaniu nr 00108-6523.2-SW1510157/19/20 z dnia 19.02.2020 r. + aneks nr 2 z dn. 20/11/2020r. określa termin złożenia wniosku o płatność do 30.10.2020 r.
- rachunek nr 1/10/2020 z dn. 16.10.2020 r. wraz z dowodem zapłaty
- rachunek nr 2/10/2020 z dn. 26.10.2020 r. wraz z dowodem zapłaty
- oferta na wykonanie tablic z dn. 05/10/2020r. – termin realizacji do 30/10/2020r.
- protokół odbioru nr 2 z dn. 26.10.2020 r. (2 tablice informacyjne)
- umowa nr RPK.032.7.2020 zawarta w dniu 16.03.2020 r. + aneks nr 1 zawarty w dniu 27.08.2020 r. (termin realizacji do 30/09/2020r.)
- protokół odbioru nr 1 z dn. 16.10.2020 r.

Rozbieżność:

Aneks nr 1 do Umowy nr RPK.032.7.2020 z dn. 27/08/2020r. określa termin realizacji do 30/09/2020r., protokół odbioru nr 1 sporządzony dn. 16/10/2020r.

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

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

Nie dotyczy - operacja polega na „Opracowaniu i upowszechnianiu produktów promocyjnych i popularyzujących idee LSR w Gminie Trzcianka” w ramach operacji nie nabyto maszyn, urządzeń oraz infrastruktury technicznej.

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

Nie dotyczy - operacja polega na „Opracowaniu i upowszechnianiu produktów promocyjnych i popularyzujących idee LSR w Gminie Trzcianka”

8. Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo.

Zgodnie z paragrafem 3 pkt. 3 Umowy o Dofinansowanie oraz wnioskiem o Dofinansowanie, Beneficjent nie zakłada utrzymania/utworzenia miejsca pracy.

9. 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:

- rachunek nr 1/10/2020 z dn. 16.10.2020 r. wraz z dowodem zapłaty

245

- rachunek nr 2/10/2020 z dn. 26.10.2020 r. wraz z dowodem zapłaty
Weryfikowane dokumenty wraz z dowodami zapłaty zostały ostemplowane przez inspektora terenowego.

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

10. Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji

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

- rachunek nr 1/10/2020 z dn. 16.10.2020 r. wraz z dowodem zapłaty
 - rachunek nr 2/10/2020 z dn. 26.10.2020 r. wraz z dowodem zapłaty
- Weryfikowane dokumenty zostały ostemplowane przez inspektora terenowego.

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

11. 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:

- Wytyczne z dnia 19 lutego 2020 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.
- wykaz obrotów na koncie 630-....-03 za okres 01.01.2020 – 31.12.2020 - zał. nr 7 do Informacji pokontrolnej.

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

12. Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych.

W trakcie czynności kontrolnych sprawdzono, czy na kontrolowanych dokumentach finansowych (rachunek, przelew) nie ma informacji o finansowaniu ze środków publicznych innych niż PO Rybactwo i Morze. Na fakturach 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.

13. 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 00108-6523.2-SW1510157/19/20 z dnia 19.02.2020 r. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji operacji, której celem jest: „Celem operacji jest zwiększenie atrakcyjności obszaru NGR, ich walorów turystycznych, a także konkurencyjności turystycznej poprzez opracowanie i upowszechnianie kompletu produktów promocyjnych i popularyzujących idee LSR”.

Wyznaczony cel wpisuje się w cel ogólny oraz cel szczegółowy. Potwierdzono opracowanie filmu promocyjnego, leżaków, plakatów, ulotek, narzędzia komunikacji elektronicznej, muralu, publikacji „Trzcianiecki Park Ryb Słodkowodnych i akwakultury gminnych jezior” publikacji



„Gospodarstwa rybackie i turystyka wodna w gminie Trzcianka” oraz 2 tablic informacyjnych. promujących obszar NGR i popularyzujących idee LSR.

Wskaźnikiem realizacji celu operacji jest:

- 1) Liczba nowych wydawnictw, publikacji, serwisów internetowych, aplikacji mobilnych etc. promujących obszar NGR i popularyzujących idee LSR – 7 szt.

14. 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 00108-6523.2-SW1510157/19/20 z dnia 19.02.2020 r. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji operacji, której celem jest: „Celem operacji jest zwiększenie atrakcyjności obszaru NGR, ich walorów turystycznych, a także konkurencyjności turystycznej poprzez opracowanie i upowszechnianie kompletu produktów promocyjnych i popularyzujących idee LSR”.

Wyznaczony cel wpisuje się w cel ogólny oraz cel szczegółowy. Potwierdzono opracowanie filmu promocyjnego, leżaków, plakatów, ulotek, narzędzia komunikacji elektronicznej, muralu, publikacji „Trzcianecki Park Ryb Słodkowodnych i akwakultury gminnych jezior” publikacji „Gospodarstwa rybackie i turystyka wodna w gminie Trzcianka” oraz 2 tablic informacyjnych. promujących obszar NGR i popularyzujących idee LSR.

Wskaźnikiem realizacji celu operacji jest:

- 1) Liczba nowych wydawnictw, publikacji, serwisów internetowych, aplikacji mobilnych etc. promujących obszar NGR i popularyzujących idee LSR – 7 sztuk.

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

15. Nieprzeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz niezmiennianie sposobu ich wykorzystania.

Nie dotyczy – operacja polega na „Opracowaniu i upowszechnianiu produktów promocyjnych i popularyzujących idee LSR w Gminie Trzcianka”

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

Zweryfikowano realizację wymagań określonych w Księdze wizualizacji Znaku Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze”. Beneficjent zamieścił na:

- wyprodukowanym filmie promocyjnym, leżakach, plakatach, ulotkach, narzędziu komunikacji elektronicznej, muralu, publikacji „Trzcianecki Park Ryb Słodkowodnych i akwakultury gminnych jezior” publikacji „Gospodarstwa rybackie i turystyka wodna w gminie Trzcianka” oraz 2 tablicach informacyjnych, zestaw logotypów zgodnie z Księgą Wizualizacji RiM – zdjęcia nr 1 – 9

zał. nr 2 do Informacji pokontrolnej.

Dodatkowo beneficjent zamieścił informację o projekcie na stronie internetowej <http://www.trzcianka.pl/>

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

17. Osiągnięcie i zachowanie celu operacji.

Zgodnie z umową o dofinansowaniu nr 00108-6523.2-SW1510157/19/20 z dnia 19.02.2020 r. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji operacji, której celem jest: „Celem operacji jest zwiększenie atrakcyjności obszaru NGR, ich walorów turystycznych, a także konkurencyjności turystycznej poprzez opracowanie i upowszechnianie kompletu produktów promocyjnych i popularyzujących idee LSR”.



Wyznaczony cel wpisuje się w cel ogólny oraz cel szczegółowy. Wskaźnikiem realizacji celu operacji jest: liczba nowych wydawnictw, publikacji, serwisów internetowych, aplikacji mobilnych etc. Promujących obszar NGR i popularyzujących idee LSR – 7 sztuk.

Potwierdzono osiągnięcie oraz zachowanie celu i wskaźnika operacji.

Sporządzono dokumentację fotograficzną – zał. nr 2 do Informacji pokontrolnej.

18. Prowadzenie przez beneficjenta rejestru Vat.

Zweryfikowano na podstawie wydruku z ewidencji podatku naliczonego za m-c 7/2021r. z dnia kontroli tj. 03.09.2021 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

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

Zweryfikowano zgodnie z wykazem faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty oraz na podstawie wydruku z ewidencji podatku naliczonego za m-c 7/2021r. z dnia kontroli tj. 03.09.2021 r. oraz na podstawie wydruku z ewidencji podatku naliczonego za m-c 10/2021r. wg. stanu archiwalnego z daty zarejestrowania faktury (październik 2020 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

20. Nie stwierdzono innych uchybień.

W czasie kontroli nie stwierdzono innych uchybień.

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy inspektorów terenowych		str.
BURMISTRZ TRZCIANKI	GŁÓWNY SPECJALISTA	GŁÓWNY SPECJALISTA	5/5
Krzysztof W. Jaworski	Rafał Potkowski	Gwidon Borowski	

Załącznik nr 5 do Instrukcji pobudkowej nr R.1442/1015/28127

(WYBIERZ Z LISTY)

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

Poziom dofinansowania: 85%

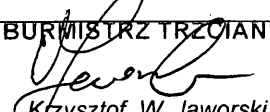
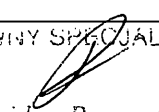
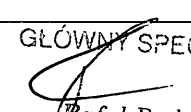
Lp.	Wyszczególnienie zakresu rzeczowego dla etapu (zgodnie z pozycjami zawartymi w umowie)	Jedn. Miary	Ilość (liczba) wg umowy	Ilość (liczba) wg rozliczenia	Koszty kwalifikowalne operacji dla etapu wg umowy (w zł)					Koszty kwalifikowalne operacji dla etapu wg rozliczenia (w zł)					Odchylenie kosztów kwalifikowalnych (%)	Koszty niekwalifikowalne operacji (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				
A⁸																
	Opracowanie i wydanie kompletu materiałów promocyjnych	komplet	1	1	56 200,00	10 508,94	0,00	56 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72
1.	Wykonanie tablic informacyjnych	komplet	1	1	1 800,00	336,59	0,00	1 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72
B⁹																
1.																
2.																
C¹⁰																
	RAZEM ETAP				58 000,00	10 845,53	0,00	58 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

03.04.2020
03.05.2020

Znak sprawy: SW15-6523.2-SW1510157/19	
Miejscowość i data: Poznań, 20.08.2021 r.	
ZAGADNIENIA ZLECONE DO KONTROLI NA MIEJSCU DOTYCZĄCE BENEFICJENTA REALIZUJĄCEGO PROGRAM OPERACYJNY „RYBACTWO I MORZE” (dotyczy kontroli na miejscu)	
Priorytet 4	„Zwiększenie zatrudnienia i spójności terytorialnej”, zawarty w Programie Operacyjnym „Rybnactwo i Morze”
Działanie	„Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność”
Poddziałanie/ e/	4.2.1

LP	Elementy kontroli oraz wykaz załączonych dokumentów ¹ (wypełnia zlecający kontrolę)	Ocena zgodności ²	
		TAK	NIE
1	Czy Beneficjent posiada oświadczenie o braku powiązań kapitałowych lub osobowych z wybranym wykonawcą (Bartosz Sokulski), podpisane przez wszystkie osoby uczestniczące w postępowaniu (cztery osoby z komisji + Burmistrz Trzcianki)? – jeśli tak, proszę o skopiowanie lub fotografię	X	
	Uwagi³: Potwierdzono na podstawie posiadanych przez Beneficjenta podpisanych oświadczeń o braku powiązań kapitałowych lub osobowych z wybranym wykonawcą (Bartosz Sokulski) przez wszystkie osoby uczestniczące w postępowaniu i Burmistrza: 1. Krzysztof Wojciech Jaworski - Burmistrz 2. Dominika Wiśniewska - przewodnicząca komisji 3. Iwona Moraczyńska - Lilleeng - członek 4. Leszek Malicki - członek 5. Dawid Czyż - członek Załącznik nr 2 dokumentacja fotograficzna do Informacji pokontrolnej		
UWAGI ⁴ : -			

Podpis i data podmiotu kontrolowanego	Podpisy i data inspektorów terenowych	
BURMISTRZ TRZCIANKI  Krzysztof W. Jaworski	GŁÓWNY SPECJALISTA  Gwidon Borowski 22.08.2021	GŁÓWNY SPECJALISTA  Rafał Potkowski 23.08.2021

¹ Należy wpisać pytanie w formie zamkniętej, dotyczące elementu będącego przedmiotem kontroli na miejscu wraz z wpisaniem nazwy dokumentu na podstawie, którego dany element ma być zweryfikowany (o ile dotyczy) oraz załączeniem kopii tej dokumentacji.

² Osoba przeprowadzająca kontrolę na miejscu zaznacza „X” właściwą odpowiedź.

³ Wypełnia pracownik przeprowadzający kontrolę na miejscu.

⁴ Osoba przeprowadzająca kontrolę na miejscu wymienia inne nieprawidłowości o ile zostały wykryte w trakcie przeprowadzenia kontroli na miejscu.