

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/SW15/4/20

SW15-6523.2-SW1510037/18
DOW.433.778.2017

063784502

I. DANE OGÓLNE

Program Operacyjny „Rybactwo 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: trwałość operacji

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

-

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

nd

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 Wojciech

Rola

Burmistrz

Nazwisko/Nazwa pełna

Zieńko

Pierwsze imię/Nazwa skrócona

Joanna

Rola

Skarbnik

Nazwisko/Nazwa pełna

ND

Pierwsze imię/Nazwa skrócona

ND

Rola

ND

V. ADRES KORESPONDENCYJNY WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA/ PEŁNOMOCNIKA*

Województwo

Powiat

Gmina

Kod pocztowy

Pocztą

Miejscowość

Ulica

Numer domu

Numer lokalu

Telefon

Fax

E-mail

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

VI. TYPOWANIE/ZLECENIE KONTROLI

Sposób: losowo

Data 31.01.2020r.

Przyczyna: typowanie systemowe

Strona

1/3

VII. POWIADOMIENIE O KONTROLI

Powiadomiono o kontroli		Data	Sposób powiadomienia
Tak ☒	Nie ☐	08.08.2020 r.	E-mail, telefonicznie
Osoba powiadomiona: Katarzyna Lewandowska		Osoba powiadamiająca: Mateusz Drab	

VIII. PRZEPROWADZENIE KONTROLI

Tak ☒	Nie ☐	Data i godzina rozpoczęcia kontroli 15.09.2020 godz. 9:15	Data i godzina zakończenia kontroli 15.09.2020 godz. 13:30	Okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych ND
		Data sporządzenia Informacji 15.09.2020	Miejsce sporządzenia Informacji Trzcianka ul. Sikorskiego 7	
Przyczyny nieprzeprowadzenia kontroli				
Inspektorzy terenowi realizujący kontrolę				
Imię	1.	2.	3.	4.
	Paweł	Jarosław	nd	nd
Nazwisko	Zbierajewski	Występski	nd	nd
Numer upoważnienia	DOW-III-1.087.18.2020	DOW-III-1.087.20.2020	Nd	nd
Stanowisko służbowe	Kierownik	Inspektor	nd	nd

IX. OSOBY OBECNE PRZY KONTROLI

Imię Krzystof	Nazwisko Jaworski	Potwierdzono z dokumentem tożsamości Tak ☒ Nie ☐ W przypadku zaznaczenia pola „nie” podać przyczynę w punkcie X. (Uwagi inspektorów terenowych)
Imię nd	Nazwisko nd	Potwierdzono z dokumentem tożsamości Tak ☐ Nie ☐ W przypadku zaznaczenia pola „nie” podać przyczynę w punkcie X. (Uwagi inspektorów terenowych)

X. USTALENIA KOŃCOWE

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

XI. PRZEKAZANIE-INFORMACJI POKONTROLNEJ PODMIOTOWI KONTROLOWANEMU

Informację pokontrolną przekazano bezpośrednio po kontroli podmiotowi kontrolowanemu		Tak ☒	Nie ☐
Data otrzymania informacji pokontrolnej 15.09.2020	Podpis podmiotu kontrolowanego  Krzysztof W. Jaworski		
Adnotacje dotyczące przekazania			
Informację pokontrolną należy przesłać drogą pocztową	Tak ☐	Nie ☒	

Strona

2/3

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 „Rybnictwo i Morze” oraz wzoru upoważnienia do wykonywania czynności w ramach tych kontroli (Dz. U. poz. 1645).

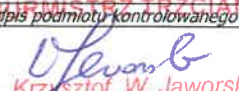
Pouczenie:

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 kody pokontrolne, str. 1
2	Dokumentacja fotograficzna na płycie CD/DVD (wyłącznie w egzemplarzu raportu SW).
3	Lista kontrolna – str. 2
4	Dodatkowe uwagi P-13/465 – str. 6
5	Wydruki z kont księgowych (wyłącznie w egzemplarzu raportu SW) – str. 4
6	Wydruki z rejestru VAT (wyłącznie w egzemplarzu raportu SW) – str. 3
7	Zestawienie rzeczowo – finansowe z realizacji operacji – str. 1
8	Oświadczenie Beneficjenta o zachowaniu kwalifikowalności podatku VAT - str. 1
9	

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 podmiotu kontrolowanego	Podpisy inspektorów terenowych	Str.
 Krzysztof W. Jaworski	 KIEROWNIK ODDZIAŁU INSPEKTOR Jarosław Występski	3/3

14.1. 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.

14.2. Kody pokontrolne – szczegółowe dot. weryfikacji operacji oraz weryfikacji trwałości operacji (P-17/465)

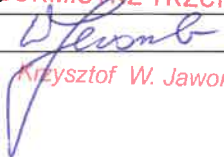
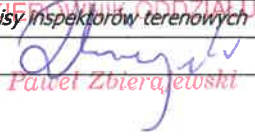
Kody pokontrolne – szczegółowe dot. weryfikacji operacji (P-17/465) dotyczą listy kontrolnej oznaczonej, jako K-02/465 oraz listy kontrolnej weryfikacji trwałości projektów tj. po zakończeniu realizacji operacji przez beneficjenta – ex-post oznaczonej jako K-06/465

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	Nieprzewodzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej oraz dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych zgodnie z przepisami o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych lub korzystanie z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją.	RM11
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

uf
1/1

zał nr 3 do Informacji pokontrolnej nr RiM4.2/SW15/4/20

Znak sprawy:		SW15-6523.2-SW1510037/18 DOW.433.778.2017				K-06/465	
		LISTA KONTROLNA WERYFIKACJI TRWAŁOŚCI OPERACJI PROGRAMU OPERACYJNEGO „RYBACTWO I MORZE” NA LATA 2014-2020					
Nr Informacji pokontrolnej RiM4.2/SW15/4/20				Z dnia 15.09.2020 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		
A. Zgodność z wnioskiem o dofinansowanie i umową							
1.	Zgodność zakresu rzeczowo wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym ze stanem faktycznym		x			RM01	P-13/465
2.	Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji dotyczą zakresu określonego w umowie o dofinansowanie operacji	X				GR1	P-13/465
3.	Zamontowanie oraz uruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej	x				GR1	P-13/465
4.	Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji	X				GR1	P-13/465
5.	Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej oraz dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych zgodnie z przepisami o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych lub korzystanie z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją	X				GR1	P-13/465
6.	Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych kontrolowane w ramach listy kontrolnej weryfikacji operacji	X				GR1	P-13/465
B. Trwałość operacji bez znaczącej modyfikacji							
7.	Zgodność lokalizacji operacji	X				GR1	P-13/465
8.	Zakupione w ramach operacji inwestycje będące środkami trwałymi zostały wpisane do ewidencji środków trwałych i do czasu kontroli nie zostały z niej wykreślone	X				GR1	P-13/465
9.	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
10.	Nie przeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz niezmiennianie sposobu ich wykorzystania	X				GR1	P-13/465
C. Realizacja i zachowanie celu operacji							
11.	Prowadzenie działalności związanej z przyznaniem pomocą finansową w miejscu realizacji operacji (określonej we wniosku lub umowie) i nie przeniesienie miejsca realizacji operacji	X				GR1	P-13/465
12.	Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo i zostało utrzymane do czasu wynikającego ze zobowiązań dotyczących przyznania dofinansowania				X	GR1	P-13/465
13.	Osiągnięcie i zachowanie celu operacji	X				GR1	P-13/465
D. Działania informacyjno-promocyjne							
14.	Prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR	X				GR1	P-13/465
E. Kwalifikowalność Vat							
15.	Posiadanie dotyczących okresu realizacji operacji oryginałów/kopii faktur VAT i rachunków wymienionych w załączonym do wniosku o płatność oraz dokumentacji potwierdzającej dokonanie ich zapłaty	X				GR1	P-13/465
16.	Brak zmiany statusu prawnego beneficjenta z uwzględnieniem jego czynnego statusu podatkowego Vat	X				GR1	P-13/465
17.	Prowadzenie przez beneficjenta rejestru Vat	X				GR1	P-13/465
18.	Brak zmian w rejestrze Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowany	X				GR1	P-13/465

19.	Złożenie przez beneficjenta pisemnego oświadczenia, o zachowaniu kwalifikowalności podatku VAT w odniesieniu do pozycji „Wykazu faktur i innych dokumentów.....”, zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowany	x				GR1	P-13/465
F. Inne stwierdzone uchybienia nieobjęte punktami 1 -19							
20.	Nie stwierdzono innych uchybień.	x				GR1	P-13/465
UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH							
1	Nd						
2	Nd						
Podpis podmiotu kontrolowanego		BURMISTRZ TRZCIANKI		Podpisy inspektorów terenowych		INSPEKTOR	
							
Krzysztof W. Jaworski		Paweł Zbierański		Jarosław Występski			

UWAGI DODATKOWE INSPEKTORÓW TERENOWYCH (P-13/465)

ZAŁĄCZNIK NR 3	Znak sprawy	SW15-6523.2-SW1510037/18 DOW.433.778.2017	P-13/465
DODATKOWE UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH			
Nr Informacji Pokontrolnej	RiM4.2/SW15/4/20	z dnia 15.09.2020 r.	

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

A. Zgodność z wnioskiem o dofinansowanie i umową

1. Zgodność zakresu rzeczowo wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji ze stanem faktycznym.

Zweryfikowano na miejscu czy zakres wykonanej operacji obejmuje wszystkie elementy wskazane w *Zestawieniu rzeczowo-finansowym* oraz czy są one zgodne ze stanem faktycznym. Potwierdzono na podstawie następujących dokumentów:

- umowa z wykonawcą nr RPI.272.2.2019.RZ z dnia 13.03.2019 r. (wynagrodzenie ryczałtowe),
- protokół końcowego odbioru robót z dnia 27.05.2019 r. *Budowa pomostów pływających nad jeziorem Sarcz w Trzciance* wraz z dokumentacją powykonawczą,
- opis techniczny *Budowa zespołu pomostów pływających nad jeziorem Sarcz w Trzciance na działkach ewidencyjnych 126, 130/2, 128/90*, brak daty,
- operat wodnoprawny *Budowa zespołu pomostów pływających nad jeziorem Sarcz w Trzciance* opracowany: czerwiec 2017 r.,
- dokumentacja techniczna powykonawcza budowy zespołu pomostów pływających nad jeziorem Sarcz w Trzciance na działkach ewidencyjnych nr 126, 130/2, 129/8, data opracowania kwiecień 2017 r.,
- zestawienie rzeczowo-finansowe – zał. nr 7 do informacji pokontrolnej,
- kosztorys inwestorski opracowany 11 stycznia 2019 r. Zweryfikowano pozycje: 31.d.3, 32.d.3, 33.d.3, 34.d.3, 35.d.3, 36.d.3.

Uwaga:

Poz. 31.d.3 - pomost 1. W kosztorysie inwestorskim wskazano 5 drabinek. Zamontowano 6 szt., co jest zgodne z dokumentacją powykonawczą z kwietnia 2017 r.

Poz. 31.d.3 - pomost 1. W kosztorysie wskazano 10 szt. prowadnic pali. Zamontowano 15 szt., co jest zgodne z dokumentacją powykonawczą z kwietnia 2017 r.

- pomost 2. W kosztorysie inwestorskim wskazano trap o wym. 1,95x5 m. Zamontowano trap o wym. 1,5x5m., co jest zgodne z dokumentacją powykonawczą z kwietnia 2017 r.

- pomost 2. W kosztorysie wskazano 20 szt. prowadnic pali. Zamontowano 3 szt., co jest zgodne z dokumentacją powykonawczą z kwietnia 2017 r.

- pomost 3. W kosztorysie inwestorskim wskazano trap o wym. 1,95x4 m. Zamontowano trap o wym. 1,5x4m., co jest zgodne z dokumentacją z kwietnia 2017 r.

- pomost 3. W kosztorysie wskazano 20 szt. prowadnic pali. Faktycznie nie zamontowano prowadnic, co jest zgodne z dokumentacją powykonawczą z kwietnia 2017 r.

W dniu kontroli wyposażenie stanowisk ratowniczych, tj. koło ratunkowe, zasobnik z linką i bosak (5 kpl.) znajdowało się w magazynie WOPR zlokalizowanym przy pomostach.

12
1/16

Rozbieżność:

Poz. 31.d.3, poz. 36.d.3 - pomost 1. Reling drewniany prosty – jest 106,5 mb.

Sporządzono dok. fotograficzną – Zdjęcia nr 2-10 - zał. nr 2 do informacji pokontrolnej.

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

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

- umowa z wykonawcą nr RPI.272.2.2019.RZ z dnia 13.03.2019 r.

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

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

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

Potwierdzono, że nabyta infrastruktura techniczna została zamontowana oraz uruchomiona.

Sporządzono dok. fotograficzną weryfikowanych dokumentów zdjęcia nr 1-8 zał. nr 2 do informacji pokontrolnej.

4. Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji.

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

Faktura VAT nr 3/05/2019 z dnia 27.05.2019 r wraz z dowodem zapłaty.

Weryfikowane dokumenty zostały ostemplowane przez inspektora terenowego.

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

5. Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej oraz dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych zgodnie z przepisami o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych lub korzystanie z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją.

Zweryfikowano w oparciu o:

- Wytyczne z dnia 30 listopada 2018 r. do Zarządzenia Nr 38/10 Kierownika Urzędu Miejskiego Trzcianki z dnia 31 grudnia 2010 r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Urzędzie Miejskim Trzcianki wraz z planem kont,

- wydruki z kont księgowych – zał. nr 5 do informacji pokontrolnej.

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

6. Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych kontrolowane w ramach listy kontrolnej weryfikacji operacji.

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

uf 266

B. Trwałość operacji bez znaczącej modyfikacji

7. Zgodność lokalizacji operacji.

Zweryfikowano na miejscu na podstawie:

- Umowa o dofinansowanie nr 00040-6523.2-SW1510037/18 z 06.11.2018r.
 - woj. wielkopolskie, powiat czarnkowsko-trzcianecki, gmina Trzcianka, 64-980 Trzcianka, ul. Piotra Skargi 56, dz. nr 128/90, 130/2, 126.
- dokonano wglądu do księgi wieczystej na stronie <https://przekladarka-ekw.ms.gov.pl>
 - nr księgi PO1T/00015103/7 dz. nr 128/90
 - nr księgi PO1T/00020221/8 dz. nr 130/2
 - nr księgi PO1T/00021783/2 dz. nr 126
- zgoda nr DR-IV.7324.2.96.2017 z 19.06.2017 r. na realizację inwestycji,
- zgłoszenie robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę z 20.06.2017r. wraz z oświadczeniem o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością na cele budowlane.

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

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

Zweryfikowano na podstawie:

- Przyjęcie Środka Trwałego OT 19/328/0001 z 31.10.2019 r.
- zestawienie środków trwałych, data wydruku 14.09.2020 r.

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

9. Wykorzystywanie zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji do prowadzenia działalności, której służyła realizacja operacji, lub której prowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy finansowej.

Zgodnie z umową o dofinansowanie nr 00040-6523.2-SW1510037/18 z dnia 06/11/2018r. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji operacji, której celem jest:

Propagowanie dobrostanu społecznego oraz rozwój infrastruktury rekreacyjnej poprzez budowę pomostów pływających nad jeziorem Sarcz w Trzciance

Wskaźnikiem realizacji celu operacji jest:

- 1) liczba wybudowanych, zmodernizowanych lub wyposażonych publicznych obiektów infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej – 3 szt.
- 2) liczba obiektów turystycznych i rekreacyjnych przystosowanych do korzystania przez osoby niepełnosprawne – 3 szt.

Wyznaczony cel wpisuje się w cel ogólny oraz cel szczegółowy. Potwierdzono budowę obiektów infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej, zgodność lokalizacji operacji oraz wykorzystanie ich zgodnie z przeznaczeniem.

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

10. Nie przeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz niezmiennianie sposobu ich wykorzystania.

- Przyjęcie Środka Trwałego OT 19/328/0001 z 31.10.2019 r.
- zestawienie środków trwałych, data wydruku 14.09.2020 r.

uj
3/6

- Inspektorzy w dniu 15.09.2020 r. dokonali wglądu do EKW PO1T/00015103/7 dz. nr 128/90, EKW PO1T/00020221/8 dz. nr 130/2, EKW PO1T/00021783/2 dz. nr 126

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

C. Realizacja i zachowanie celu operacji

11. Prowadzenie działalności związanej z przyznaną pomocą finansową w miejscu realizacji operacji (określonej we wniosku lub umowie) i nie przeniesienie miejsca realizacji operacji.

Zgodnie z umową o dofinansowanie nr 00040-6523.2-SW1510037/18 z dnia 06/11/2018r. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji operacji, której celem jest:

Propagowanie dobrostanu społecznego oraz rozwój infrastruktury rekreacyjnej poprzez budowę pomostów pływających nad jeziorem Sarcz w Trzciance.

Wskaźnikiem realizacji celu operacji jest:

- 1) liczba wybudowanych, zmodernizowanych lub wyposażonych publicznych obiektów infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej – 3 szt.
- 2) liczba obiektów turystycznych i rekreacyjnych przystosowanych do korzystania przez osoby niepełnosprawne – 3 szt.

Wyznaczony cel wpisuje się w cel ogólny oraz cel szczegółowy. Potwierdzono budowę obiektów infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej, zgodność lokalizacji operacji oraz wykorzystanie ich zgodnie z przeznaczeniem.

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

12. Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo i zostało utrzymane do czasu wynikającego ze zobowiązań dotyczących przyznania dofinansowania.

Zgodnie z umową o dofinansowanie nr 00040-6523.2-SW1510037/18 z dnia 06/11/2018r. w ramach operacji nie zaplanowano utworzenia lub utrzymania miejsca pracy.

13. Osiągnięcie i zachowanie celu operacji.

Zgodnie z umową o dofinansowanie nr 00040-6523.2-SW1510037/18 z dnia 06/11/2018r. Beneficjent zobowiązuje się do realizacji operacji, której celem jest: „*Propagowanie dobrostanu społecznego oraz rozwój infrastruktury rekreacyjnej poprzez budowę pomostów pływających nad jeziorem Sarcz w Trzciance*”. Wyznaczony cel wpisuje się w cel ogólny oraz cel szczegółowy. Potwierdzono realizację i zachowanie celu operacji.

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

D. Działania informacyjno-promocyjne

14. 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 tablicę informacyjną w miejscu realizacji operacji o wymiarach 150x100 cm - zdjęcie nr 1

W
4/6

Dodatkowo beneficjent zamieścił informację na stronie internetowej zawierającą logo PO RiM oraz opis zawierający m.in. tytuł i cel operacji, planowane/przewidywane wyniki operacji/efekty, wartość operacji, wkład funduszu PO RiM oraz zdjęcia inwestycji:

[http://www.trzcianka.pl/news/jest-kolejne-dofinansowanie-na-pewno-beda-nowe-pomosty-
plywajace](http://www.trzcianka.pl/news/jest-kolejne-dofinansowanie-na-pewno-beda-nowe-pomosty-plywajace)

[http://www.trzcianka.pl/news/jest-kolejne-dofinansowanie-na-pewno-beda-nowe-pomosty-
plywajace](http://www.trzcianka.pl/news/jest-kolejne-dofinansowanie-na-pewno-beda-nowe-pomosty-
plywajace)

[http://www.trzcianka.pl/news/cwierc-miliona-zlotych-na-plywajace-pomosty-w-trzciance-
umowa-podpisana](http://www.trzcianka.pl/news/cwierc-miliona-zlotych-na-plywajace-pomosty-w-trzciance-
umowa-podpisana)

<http://www.trzcianka.pl/news/otwarcie-pomostow-i-10-lecie-druzyzny-„wopr”-anioty-z-trzcianki>

Wykonano dokumentację fotograficzną – zał. nr 2 do informacji pokontrolnej

E. Kwalifikowalność Vat

15. Posiadanie dotyczących okresu realizacji operacji oryginałów/kopii faktur VAT i rachunków wymienionych w załączonym do wniosku o płatność oraz dokumentacji potwierdzającej dokonanie ich zapłaty.

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

- faktura VAT nr 3/05/2019 z dnia 27.05.2019 r.

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

16. Brak zmiany statusu prawnego beneficjenta z uwzględnieniem jego czynnego statusu podatkowego Vat.

Zweryfikowano zgodnie z wykazem faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty w ramach, których podatek Vat stanowił koszt kwalifikowalny:

- faktura VAT nr 3/05/2019 z dnia 27.05.2019 r. z potwierdzeniem zapłaty,

- oświadczenie Beneficjenta zał. nr 8 do Informacji pokontrolnej.

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

17. Prowadzenie przez beneficjenta rejestru Vat.

Zweryfikowano na podstawie wydruku z rejestru VAT z 25.08.2020 r.

- wydruki z rejestru VAT – zał. nr 6 do Informacji pokontrolnej.

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

18. 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 VAT wg. stanu archiwalnego z daty zarejestrowania faktury w rejestrze oraz wydruku z 25.08.2020 r.

- wydruki z rejestru VAT – zał. nr 6 do Informacji pokontrolnej.

19. 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.

uf
N
5/6

Załącznik nr 4 do Informacji pokontrolnej nr RiM4.2/SW15/4/20

Zweryfikowano zgodnie z wykazem faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej, oraz na podstawie oświadczenia Beneficjenta o kwalifikowalności podatku VAT.

- oświadczenie Beneficjenta zał. nr 8 do Informacji pokontrolnej.

F. Inne stwierdzone uchybienia nieobjęte punktami 1 -19

20. Nie stwierdzono innych uchybień.

Nie stwierdzono innych uchybień

BURMISTRZ TRZCIANKI

Krzysztof W. Jaworski

15.08.2020

INSPEKTOR

Jarosław Występski
15.08.2020r.

KIEROWNIK ODDZIAŁU

Patryk Zbierajewski
15.08.2020

Załącznik nr 7 do informacji pokontrolnej nr RIM.2/SN15/4/20

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

Poziom dofinansowania: 85%

płatność końcowa

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 ⁷ (w zł)
					Ogółem	w tym VAT ⁶	Koszty ogólne do 10% wartości netto operacji	Ogółem	w tym VAT ⁶	Koszty ogólne do 10% wartości netto operacji		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Budowa pomostów pływających nad jeziorem Sarcz w Trzciance.												
A ⁸												
1.	Roboty budowlane – przyczółki.	kpl.	1	1	9 049,72	1 692,22	0,00	5 904,00	1 104,00	0,00	-34,76	0,00
2.	Wykonanie pałów.	kpl.	1	1	125 260,95	23 422,78	0,00	161 376,00	30 176,00	0,00	28,83	0,00
3.	Montaż i dostawa pomostów pływających.	kpl.	1	1	341 693,98	63 894,00	0,00	417 486,60	78 066,60	0,00	22,18	0,00
B ⁸												
1.												
2.												
...												
C ⁹												
1.												
2.												
...												
D ⁹												
1.												
2.												
...												
E ⁹												
1.												
2.												
...												
F ⁹												
1.												
2.												
...												
RAZEM ETAP					476 004,65	89 009,00	0,00	584 766,60	109 346,60	0,00	22,85	0,00

KIEROWNIK ODDZIAŁU

[Signature]
Gardel Zbierajewski
15.09.2015

INSPEKTOR

[Signature]
Jarosław Występski
15.09.2015



SAMORZĄD WOJEWÓDZTWA
WIELKOPOLSKIEGO

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



Gmina
Trzcianka

Trzcianka, 15 września 2020 r.

Nazwa Beneficjenta: Gmina Trzcianka
Tytuł Projektu: „Budowa pomostów pływających nad jeziorem Sarcz w Trzciance”
Nr umowy: 00040-6523.2-SW1510037/18

OŚWIADCZENIE O KWALIFIKOWALNOŚCI PODATKU VAT

Oświadczam, że Beneficjent w przedmiotowym projekcie, dofinansowanym w ramach PO Ryby 2014-2020 nie odzyskał podatku VAT i na dzień kontroli, tj. 15 września 2020 r. podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny – zgodnie z poniższym wykazem:

LP.	NR FAKTURY	DATA WYSTAWIENIA	DATA ZAPŁATY	KWOTA		
				NETTO	VAT	BRUTTO
1.	3/05/2019	27.05.2019 r.	10.06.2019 r.	475 420,00	109 346,60	584 766,60

Jednocześnie Beneficjent zobowiązuje się do zwrotu zrefundowanego w ramach projektu podatku VAT, jeżeli zaistnieją przesłanki umożliwiające odzyskanie tego podatku przez Beneficjenta lub inny podmiot.

Ja, niżej podpisana/y, jestem świadoma/y odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywych oświadczeń.

Trzcianka, 15 września 2020 r.

.....
data

Z up. Skarbnika Gminy

mgr Izabela Zajączk
Zastępca Skarbnika

BURMISTRZ TRZCIANKI

Krzysztof W. Jaworski

czytelny(e) podpis(y)

oraz pieczęć Beneficjenta

GINA TRZCIANKA
ul. Sikorskiego 7
64-980 TRZCIANKA
tel. 67 352 73 11, 352 73 12, fax 67 216 37 50

1/1

