

AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA

INFORMACJA POKONTROLNA PORIM

I-01/465

Numer dokumentu	Znak sprawy	Numer identyfikacyjny
RiM 4.2/SW11/1/23	SW11-6523.2-SW1110763/21 DPROW-K.052.9.2023	062506153

I. DANE OGÓLNE

Działanie/Poddziałanie/Typ operacji	
Działanie 4.2. Realizacja lokalnych strategii rozwoju	
Przedmiot kontroli	Operacja/Gospodarstwo rozproszone
Weryfikacja danych:	NIE
a) zawartych we wniosku o dofinansowanie/wniosku o płatność, *	Etap kontroli
b) dotyczących poprawności realizacji operacji, *	wniosek o płatność końcową
c) zobowiązań podmiotu kontrolowanego wynikających z podpisanej umowy przyznania pomocy*	Wykonawca kontroli
	Pomorski UM
* niepotrzebne skreślić	

II. DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA

DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA			
Nazwisko/Pełna nazwa		Pierwsze imię/Nazwa skrócona	
GMINA TRZEBIELINO		-	
PESEL	REGON	NIP	Inny
-	770979565	8421663535	-
ADRES ZAMIESZKANIA/SIEDZIBA BENEFICJENTA/WNIOSKODAWCY			
Województwo	Powiat	Gmina	
pomorskie	bytowski	Trzebielino	
Kod pocztowy	Pocztą	Miejscowość	
77-235	Trzebielino	Trzebielino	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Wiejska	15	---	
Telefon	Fax	E-mail	
59 858 02 23	-	sekretariat@trzebielino.pl	
DANE PEŁNOMOCNIKA/REPREZENTANTA/OSOBY DO KONTAKTU			
-			
Nazwisko/Nazwa pełna		Pierwsze imię/Nazwa skrócona	Rola
Czechowski		Tomasz	Wójt
ADRES KORESPONDENCYJNY WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA/PEŁNOMOCNIKA			
Województwo	Powiat	Gmina	
j.w.	j.w.	j.w.	
Kod pocztowy	Pocztą	Miejscowość	
j.w.	j.w.	j.w.	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
j.w.	j.w.	j.w.	
Telefon	Fax	E-mail	
j.w.	j.w.	j.w.	

III. TYPOWANIE/ZŁEGENIE KONTROLI

Metoda	Przyczyna	Data
AR	obowiązkowe	19.12.2022

IV. POWIADOMIENIE O KONTROLI

Czy powiadomiono o kontroli?		Data	Sposób powiadomienia
Tak X	Nie ☐	04.01.2023	e-mail; telefonicznie
Osoba powiadomiona		Osoba powiadamiająca	
Mariusz Matyszewski		Adam Szczepański	

V. PRZEPROWADZENIE KONTROLI

Czy przeprowadzono kontrolę?		Data i godzina rozpoczęcia kontroli	Data i godzina zakończenia kontroli	Okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych
Tak X	Nie ☐	11.01.2023, godz. 10:20	11.01.2023, godz. 12:45	0
		Data sporządzenia informacji pokontrolnej	Miejsce sporządzenia informacji pokontrolnej	
		20.01.2023	Gdańsk	
Przyczyny nieprzeprowadzenia kontroli				
nd				
Inspektorzy terenowi realizujący kontrolę				
Lp	Imię	Nazwisko	Numer upoważnienia	
1.	Adam	Szczepański	DO-ZO.087.18.2023	
2.	Borys	Olechnowicz	DO-ZO.087.17.2023	

VI. OSOBY OBECNE PRZY KONTROLI

Imię	Nazwisko	Czy zweryfikowano tożsamość osoby obecnej przy kontroli		Rodzaj dokumentu tożsamości
Tomasz	Czechowski	Tak ☒	Nie ☐	Dowód osobisty

VII. USTALENIA KOŃCOWE

Stwierdzone kody pokontrolne w odniesieniu do gospodarstwa/operacji
GR 5. Wystąpiły szczegółowe kody pokontrolne
Nazwa i model urządzenia pomiarowego
n/d
Uwagi Inspektorów terenowych
1. Zgodnie z załącznikiem nr 2 do informacji pokontrolnej „Dodatkowe uwagi Inspektorów terenowych
2. Beneficjent podpisał oświadczenie dotyczące przetwarzania danych osobowych – załącznik do wniosku o dofinansowanie.

Znak sprawy:		SW11-6523.2-SW1110763/21 DPROW-K.052.9.2023			K-02/645	
		LISTA KONTROLNA DO INFORMACJI POKONTROLNEJ PROGRAM OPERACYJNY „RYBACTWO I MORZE”				
Nr Informacji pokontrolnej		RiM 4.2/SW11/1/23				
Działanie		Działanie 4.2. Realizacja lokalnych strategii rozwoju				
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		RM01	Zgodnie z załącznikiem nr 2
2.	Zgodność lokalizacji operacji.	X				Zgodnie z załącznikiem nr 2
3.	Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji dotyczą zakresu określonego w umowie o dofinansowanie operacji.	X				Zgodnie z załącznikiem nr 2
4.	Zamontowanie oraz uruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej.	X				Zgodnie z załącznikiem nr 2
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		RM07	Zgodnie z załącznikiem nr 2
6.	Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo.			X		Zgodnie z załącznikiem nr 2
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				Zgodnie z załącznikiem nr 2
8.	Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji.	X				Zgodnie z załącznikiem nr 2
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.	X				Zgodnie z załącznikiem nr 2
10.	Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych.	X				Zgodnie z załącznikiem nr 2
11.	Prowadzenie działalności związanej z przyznawą pomocą finansową w miejscu realizacji operacji (określonej we wniosku lub umowie) i nie przeniesienie miejsca realizacji operacji.	X				Zgodnie z załącznikiem nr 2
12.	Wykorzystywanie zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji do prowadzenia działalności, której służyła realizacja operacji, lub której prowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy finansowej.	X				Zgodnie z załącznikiem nr 2
13.	Nieprzeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji.		X		RM15	Zgodnie z załącznikiem nr 2
14.	Prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.	X				Zgodnie z załącznikiem nr 2
15.	Prowadzenie przez beneficjenta rejestru VAT.	X				Zgodnie z załącznikiem nr 2
16.	Brak zmian w rejestrze Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek VAT, jako koszt kwalifikowany.	X				Zgodnie z załącznikiem nr 2
17.	Stwierdzono inne uchybienia.			X		Zgodnie z załącznikiem nr 2

UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH: ND

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy Inspektorów terenowych	
	 INSPEKTOR Adam Szczepański	 STARSZY INSPEKTOR Borys Olechnowicz

ZAŁĄCZNIK NR 2	Znak sprawy	SW11-6523.2-SW1110763/21; DPROW-K.052.9.2023
DODATKOWE UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH		
Nr Informacji Pokontrolnej	RiM 4.2/SW11/1/23	z dnia 20.01.2023

Operacja „Budowa instalacji fotowoltaicznej na terenie oczyszczalni ścieków w Zielinie”.

1. Zgodność zakresu rzeczowo wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym (załącznik nr 4) ze stanem faktycznym.

Zweryfikowano na podstawie:

A1. Budowa instalacji fotowoltaicznej.

1. Projekt budowlany „System fotowoltaiczny”;
2. Protokół konieczności z dnia 17.06.2022 dot. zmiany posadowienia elementów instalacji;
3. Plan zagospodarowania terenu;
4. Geodezyjna Inwentaryzacja powykonawcza obiektów budowlanych;
5. Umowa Nr 35/2022 z dnia 13.06.2022;
6. Protokół końcowego odbioru z dnia 15.09.2022;
7. Faktura nr 00029/09/2022 z dnia 15.09.2022;
8. Potwierdzenia zapłaty za w/w fakturę;
9. Kosztorys powykonawczy;
10. Potwierdzenie przyłączenia instalacji z dnia 28.09.2022;
11. Umowa sprzedaży energii elektrycznej Nr W/HWU/10295/2022/1 z dnia 08.12.2022;
12. Umowa o świadczenie usług dystrybucji z Odbiorcą wytwarzającym energię elektryczną w mikroinstalacji z dnia 28.09.2022;
13. Oględziny miejsca realizacji operacji.

Zespół kontrolny zweryfikował w miejscu realizacji operacji zakres rzeczowy w oparciu o dokumentację kosztorysową i projektową wraz ze zmianami, a opis dokonanego zakresu sprawdzeń wraz z wynikami odnotowano w załącznikunr 2a. W trakcie oględzin zweryfikowano tabliczki znamionowe zainstalowanych urządzeń.

Elementy niemożliwe do pełnego zweryfikowania w trakcie oględzin miejsca realizacji operacji, uznaje się za wykonane na podstawie ww. dokumentów.

Uwaga:

Zgodnie z zapisami protokołu konieczności oraz zmian do projektu budowlanego, zakładano montaż paneli fotowoltaicznych na gruncie w formie dwóch bloków. Podczas czynności kontrolnych zweryfikowano montaż instalacji fotowoltaicznej na gruncie w formie trzech bloków. Powyższa zmiana

ma swoje odwzorowanie w inwentaryzacji geodezyjnej powykonawczej. Wszystkie bloki znajdują się na działce wskazanej w umowie. Ilość użytych modułów pozostała bez zmian.

Zastosowano kod pokontrolny RM01.

A2. Wykonanie i montaż tablicy informacyjnej, A3. Opracowanie dokumentacji projektowej, A4. Nadzór inwestorski.

Koszty niekwalifikowalne.

2. Zgodność lokalizacji operacji.

W § 3 ust. 4 umowy o dofinansowanie nr 00512-6523.2-SW1110763/21 z dnia 14.04.2022 wraz z aneksami do ww. umowy wskazano, że operacja zostanie zrealizowana woj. pomorskim, powiecie bytowskim, gminie Trzebielino, 77-235 Trzebielino, Zielin, ul Główna 11, działka nr 80/8, obręb ewidencyjny Zielin 10.

Powyższe zweryfikowano na podstawie:

1. Dokumenty wymienione w pkt 1;
2. Informacje z rejestru gruntów dla działki nr 80/8;
3. Odpisy z Księgi Wieczystej dot. działki nr 80/8;
4. Weryfikacja na stronie geoportal.gov.pl;
5. Oględziny miejsca realizacji operacji.

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

Zespół kontrolny zweryfikował umowę z wykonawcą wymienioną w pkt 1. Przedmiot tej umowy jest związany z realizacją operacji.

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

Weryfikowano na podstawie:

1. Dokumenty wymienione w pkt 1;
2. Oględziny miejsca realizacji operacji.

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 na podstawie:

1. Dokument OT Nr 9/2022 z dnia 30.09.2022 – przyjęcie środka trwałego;
2. Wydruk z konta księgowego 011-074-00113-0001.

Beneficjent nie okazał dokumentów potwierdzających, że na dzień kontroli inwestycja została wpisana do ewidencji środków trwałych (ewidencja środków trwałych, karta środka trwałego, odpisy amortyzacyjne). Przedstawione podczas kontroli Konto księgowo 011, dotyczy roku 2022.

Nadano kod pokontrolny RM07.

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

Nie dotyczy.

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.

W trakcie czynności kontrolnych zweryfikowano zgodność danych z „wykazu faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty” stanowiącego pkt VII do wniosku o płatność złożonego do SW wraz z uzupełnieniami dnia 20.12.2022 – Załącznik nr 5 z oryginałami dokumentów wymienionych w wykazie posiadanymi przez Beneficjenta oraz z dowodami zapłaty dokumentującymi sposób i datę zapłaty. Zespół Kontrolny potwierdza, iż Beneficjent posiada oryginały faktur i dokumentów o równoważnej wartości dowodowej wymienione w powyższym zestawieniu.

8. Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji

Zespół kontrolny potwierdza, iż dokumenty wymienione w “wykazie faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty” stanowiącego pkt VII do wniosku o płatność złożonego do SW wraz z uzupełnieniami dnia 20.12.2022 – Załącznik nr 5 są zgodne z zakresem zrealizowanej operacji.

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 na podstawie:

1. Zarządzenie Nr 3/2020 z dnia 02.01.2020 Wójta Gminy Trzebielino w/s wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości wraz z wykazem kont;
2. Wydruki z wyodrębnionych kont księgowych wskazanych w załączniku nr VIII.A.9 Wniosku o płatność nr:

- 011-074-00113-0001;
- 080-010-0101-6050-15;
- 080-010-01044-6050-05;
- 130-101-01044-6050-01;
- 130-101-01044-6050-01;
- 201-000-01018;
- 201-000-01124;
- 810-010-01010-6050-15;
- 810-010-01044-6050-05.

10. Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych

Zespół kontrolny zweryfikował wszystkie faktury i potwierdza, że na wszystkich dokumentach istnieje zapis "Przedstawiono do refundacji w ramach programu operacyjnego "Rybacktwo i Morze" oraz nie ma informacji o przedstawieniu tych dokumentów do refundacji z innych środków.

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

Zweryfikowano na podstawie:

1. Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta;
2. Potwierdzenie przyłączenia instalacji z dnia 28.09.2022;
3. Umowa sprzedaży energii elektrycznej Nr W/HWU/10295/2022/1 z dnia 08.12.2022;
4. Umowa o świadczenie usług dystrybucji z Odbiorcą wytwarzającym energię elektryczną w mikroinstalacji z dnia 28.09.2022;
5. Oględziny miejsca realizacji operacji.

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

Zweryfikowano na podstawie:

1. Dowody wymienione w punkcie 11;
2. Oględziny miejsca realizacji operacji.

13. Nieprzeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz niezmienianie sposobu ich wykorzystania.

Zweryfikowano na podstawie:

1. Dokumenty wymienione w pkt 5;
2. Oględziny miejsca realizacji operacji.

Beneficjent nie okazał dokumentów potwierdzających, że na dzień kontroli inwestycja została wpisana do ewidencji środków trwałych (ewidencja środków trwałych, karta środka trwałego, odpisy amortyzacyjne). Przedstawione podczas kontroli Konto księgowe 011 dotyczy roku 2022. Nadano kod pokontrolny RM15.

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

Beneficjent przeprowadził działania informacyjno - promocyjne zgodnie z punktem nr 3 Sprawozdania z realizacji operacji. Zweryfikowano na podstawie:

1. Tablica informacyjna;
2. Informacje na stronie internetowej Beneficjenta;
3. Oględziny miejsca realizacji operacji.

15. Prowadzenie przez beneficjenta rejestru Vat

Podatek VAT stanowi koszt niekwalifikowalny. Nie dotyczy.

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

Podatek VAT stanowi koszt niekwalifikowalny. Nie dotyczy.

17. Nie stwierdzono innych uchybień.

Powyższe dowody stanowią załącznik nr 3 – dokumentacja fotograficzna.

<i>Podpis podmiotu kontrolowanego</i>	<i>Podpisy inspektorów terenowych</i>	
	INSPEKTOR  Adam Szczepański	STARSZY INSPEKTOR  Borys Olechnowicz

