

AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA



Unia Europejska
Europejski Fundusz
Morski i Rybacki



INFORMACJA POKONTROLNA		R-01/465
Numer dokumentu	Znak sprawy	Numer identyfikacyjny
RiM 4.2/SW11/11/20	SW11-6523.2-SW1110082/17 DPROW-K.052.68.2020	062712911

I. DANE OGÓLNE

Program Operacyjny „Rybactwo i Morze”
Działanie/Poddziałanie/Typ operacji: Działanie 4.2. Realizacja lokalnych strategii rozwoju

Przedmiot kontroli	Operacja/Gospodarstwo rozproszone
Weryfikacja danych:	Tak <input checked="" type="checkbox"/> Nie <input type="checkbox"/>
a) zawartych we wniosku o dofinansowanie/wniosku o płatność,*	Kontrola etapu: trwałość operacji
b) dotyczących poprawności realizacji operacji,*	
c) zobowiązań podmiotu kontrolowanego wynikających z podpisanej umowy przyznania pomocy*	
* niepotrzebne skreślić	
Wykonawca kontroli: Pomorski UM	

II. DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA

Nazwisko/ pełna nazwa	Pierwsze imię/ nazwa skrócona		
PESEL	REGON	NIP	Inny
n/d	191674977	5891018894	n/d

III. ADRES ZAMIESZKANIA/SIEDZIBA BENEFICJENTA/WNIOSKODAWCY

Województwo	Powiat	Gmina
Pomorskie	kartuski	Sierakowice
Kod pocztowy	Pocztą	Miejscowość
83-340	Sierakowice	Sierakowice
Ulica	Nr domu	Nr Lokalu
Lęborska	30	-
Telefon	Fax	E-mail
586 819 500	586 819 575	Sierakowice@sierakowice.pl

IV. DANE PEŁNOMOCNIKA/REPREZENTANTA/ OSOBY DO KONTAKTU

Nazwisko/Nazwa pełna	Pierwsze imię/Nazwa skrócona	Rola
Kobiela	Tadeusz	Wójt Gminy
Nazwisko/Nazwa pełna	Pierwsze imię/Nazwa skrócona	Rola
-	-	-
Nazwisko/Nazwa pełna	Pierwsze imię/Nazwa skrócona	Rola
-	-	-

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 10.02.2020
Przyczyna: obowiązkowe	

Olaha Szymon

[Signature]

VII. POWIADOMIENIE O KONTROLI

Powiadomiono o kontroli		Data	Sposób powiadomienia
Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>	15.06.2020	e-mail, telefon
Osoba powiadomiona: Błażej Reclaw		Osoba powiadamniająca: Adam Szczepański	

VIII. PRZEPROWADZENIE KONTROLI

Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>	Data i godzina rozpoczęcia kontroli 25.06.2020 godz. 9:00	Data i godzina zakończenia kontroli 25.06.2020 godz. 10:00	Okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych n/d
		Data sporządzenia Informacji 15.07.2020	Miejsce sporządzenia Informacji Gdański	
Przyczyny nieprzeprowadzenia kontroli				
Inspektorzy terenowi realizujący kontrolę				
		1.	2.	3.
Imię		Adam	Borys	
Nazwisko		Szczepański	Olechnowicz	
Numer upoważnienia		DO-ZO.087.172.2020	DO-ZO.087.173.2020	
Stanowisko służbowe		Inspektor	Inspektor	

IX. OSOBY OBECNE PRZY KONTROLI

Imię	Nazwisko	Potwierdzono z dokumentem tożsamości*	
Tadeusz	Kobiela	Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>
Imię	Nazwisko	Potwierdzono z dokumentem tożsamości*	
		Tak <input type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>

*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
Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP.
Zgodnie z pismem do Departamentu Rybołówstwa Ministerstwa Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej nr DR.K.7411.3.20202.RP (PW-126911) z dnia 2020-06-04 odstąpiono od stemplowania każdego zweryfikowanego dokumentu oraz odstąpiono od wykorzystania tablic przy sporządzeniu dokumentacji fotograficznej.

XI. PRZEKAZANIE-INFORMACJI POKONTROLNEJ PODMIOTOWI KONTROLOWANEMU

Informację pokontrolną przekazano bezpośrednio po kontroli podmiotowi kontrolowanemu	Tak <input type="checkbox"/>	Nie <input checked="" type="checkbox"/>
Data otrzymania informacji pokontrolnej	Podpis podmiotu kontrolowanego	
Adnotacje dotyczące przekazania		
Informację pokontrolną należy przesłać drogą pocztową	Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>

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 „Rybnactwo 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,

XII. ZAŁĄCZNIKI

LP	Nazwa załącznika
1	Lista kontrolna K-06/465
2	Dodatkowe uwagi inspektorów terenowych P-13/465
3	Dokumentacja fotograficzna
4	Zestawienie rzeczowo – finansowe z realizacji operacji
5	Wykaz faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty.
6	Kody pokontrolne - ogólne P-16/465
7	Kody pokontrolne – szczegółowe dot. weryfikacji operacji oraz weryfikacji trwałości operacji P-17/465
8	

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	Strona
 Tadeusz Kobiela	 Borys Olechnowicz	3/3

Znak sprawy:	SW11-6523.2-SW1110082/17 DPROW-K.052.68.2020					K-06/465	
 LISTA KONTROLNA WERYFIKACJI TRWAŁOŚCI OPERACJI PROGRAMU OPERACYJNEGO „RYBACTWO I MORZE” NA LATA 2014-2020							
Nr Informacji pokontrolnej	RiM 4.2/SW11/11/20	Z dnia	15.07.2020				
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	Zgodnie z załącznikiem nr 2.
2.	Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji dotyczą zakresu określonego w umowie o dofinansowanie operacji -	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2.
3.	Zamontowanie oraz uruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej				X		Zgodnie z załącznikiem nr 2.
4.	Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2.
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					Zgodnie z załącznikiem nr 2.
6.	Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych kontrolowane w ramach listy kontrolnej weryfikacji operacji	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2.
B. Trwałość operacji bez znaczącej modyfikacji							
7.	Zgodność lokalizacji operacji	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2.
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					Zgodnie z załącznikiem nr 2.
9.	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.
10.	Nie przeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz niezmiennianie sposobu ich wykorzystania	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2.
C. Realizacja i zachowanie celu operacji							
11.	Prowadzenie działalności związanej z przyznaną pomocą finansową w miejscu realizacji operacji (określonej we wniosku lub umowie) i nie przeniesienie miejsca realizacji operacji	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2.
12.	Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo i zostało utrzymane do czasu wynikającego ze zobowiązań dotyczących przyznania dofinansowania				X		Zgodnie z załącznikiem nr 2.
13.	Osiągnięcie i zachowanie celu operacji	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2.
D. Działania informacyjno-promocyjne							
14.	Prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2.








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				Zgodnie z załącznikiem nr 2.
16.	Brak zmiany statusu prawnego beneficjenta z uwzględnieniem jego czynnego statusu podatkowego Vat	X				Zgodnie z załącznikiem nr 2.
17.	Prowadzenie przez beneficjenta rejestru Vat	X				Zgodnie z załącznikiem nr 2.
18.	Brak zmian w rejestrze Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowany	X				Zgodnie z załącznikiem nr 2.
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				Zgodnie z załącznikiem nr 2.

F. Inne stwierdzone uchybienia nieobjęte punktami 1 -19

20.	Nie stwierdzono innych uchybień.				x	n/d
-----	----------------------------------	--	--	--	---	-----

UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH

1	Zgodnie z załącznikiem nr 2.
---	------------------------------

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy inspektorów terenowych	
 WÓJT GMINY Tadeusz Kobiela	 INSPEKTOR Borys Olechnowicz	 INSPEKTOR Adam Szczepański

ZAŁĄCZNIK NR 2	Znak sprawy	SW11-6523.2-SW1110082/17 DPROW-K.052.68.2020	P-13/465
DODATKOWE UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH			
Nr Informacji Pokontrolnej	RIM 4.2/SW11/11/20	Z dnia 15.07.2020	

1. Dotyczy K-06/465 Ad.1

Zgodność zakresu rzeczowo wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym ze stanem faktycznym - zweryfikowano na podstawie:

1. Projekt architektoniczno – budowlany budowy przystani kajakowej, kąpieliska z budynkiem socjalnym oraz miejsc pod pole biwakowe jako miejsca do wypoczynku i rekreacji w ramach projektu „Kajakiem przez Pomorze”.
2. Decyzja – pozwolenie na budowę nr B.6740.2676.2016.ZA z dnia 27.04.2017;
3. Decyzja – pozwolenie na użytkowanie nr PINB.5131.4.2019.EK z dnia 12.02.2019;
4. Umowa nr SUE.272.8.2018 z dnia 18.06.2018 na wykonanie zadania inwestycyjnego wraz z aneksem;
5. Protokół odbioru końcowego wykonanych robót z dnia 21.11. 2018;
6. Dziennik budowy;
7. Geodezyjna dokumentacja powykonawcza;
8. Oględziny miejsca realizacji operacji – m. Gowidlino;

Powyższe stanowi dokumentacja zdjęciowa - załącznik nr 3 do IP. Foldery: 1-7, „ogłędziny 25.06.2020”.

Wykonanie zakresu rzeczowego zweryfikowano na podstawie oględzin miejsca realizacji projektu

w odniesieniu do kosztorysu ofertowego i projektu budowlanego.

Oględziny miejsca realizacji operacji potwierdziły wykonanie zakresu rzeczowego zgodnie z ustaleniami zawartymi w załączniku nr 2a.

<i>Podpis podmiotu kontrolowanego</i>	<i>Podpisy inspektorów terenowych</i>		<i>Str.</i>
 Tadeusz Kobiela	 Adam Szczepański	 Borys Olechnowicz	1

Elementy kosztorysu niemożliwe do pełnego zweryfikowania w trakcie oględzin miejsca realizacji operacji uznaje się za wykonane na podstawie dokumentów wymienionych w Pkt 1.

2. Dotyczy K-06/465 Ad. 2

Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji dotyczą zakresu określonego w umowie o dofinansowanie operacji - zweryfikowano na podstawie:

1. Umowa nr SUE.272.8.2018 z dnia 18.06.2018 na wykonanie zadania inwestycyjnego wraz z aneksem.

Powyższe stanowi dokumentacja zdjęciowa- załącznik nr 2 do IP. Foldery: 1-7, „ogłędziny 25.06.2020”.

Zespół kontrolny potwierdza, że przedmiot umowy jest związany z realizacją operacji.

3. Dotyczy K-06/465 Ad. 3

n/d

4. Dotyczy K-06/465 Ad. 4

Zespół kontrolny potwierdza, że dokumenty wymienione w „Wykazie faktur i innych dokumentów...” są zgodne z zakresem zrealizowanej operacji.

Powyższe stanowi dokumentacja zdjęciowa- załącznik nr 3 do IP. Foldery: 1-7, 8-10, „ogłędziny 25.06.2020”.

5. Dotyczy K-06/465 Ad. 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 na podstawie:

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy inspektorów terenowych		Str.
 Tadeusz Kobiela	 Adam Szczępański	 Borys Olechnowicz	2

1. Zarządzenie nr 40/2018 Wójta Gminy Sierakowice nr 40/2018 z dnia 30.03.2018 w/s zmiany zarządzenia nr 42/2012 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości – dot. m.in. zadania „Budowa pomostu rekreacyjno – wędkarsko – kąpieliskowego nad Jeziorem Gowidlińskim w miejscowości Gowidlino”;
2. Zarządzenie nr 42/2012 Wójta Gminy Sierakowice z dnia 28.05.2012 w/s wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości;
3. Plan kont – wydruk na dzień czynności kontrolnych;
4. Zestawienie obrotów i sald kont wyodrębnionych dla operacji;
5. Zapisy na wyodrębnionych kontach analitycznych;

Powyższe stanowi dokumentacja zdjęciowa- załącznik nr 3 do IP. Foldery: 11-14.

6. Dotyczy K-06/465 Ad. 6

Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych - zweryfikowano na podstawie opisów w/w faktur. Na fakturach przedłożonych w trakcie kontroli, widniał zapis „Przedłożono do refundacji w ramach programu operacyjnego „Rybacktwo i Morze” oraz stwierdzono brak informacji o przedstawieniu dokumentów do refundacji z innych środków publicznych.

7. Dotyczy K-06/465 Ad. 7

Zgodność lokalizacji operacji, tj. **województwo pomorskie, powiat kartuski, Gmina Sierakowice, 83-340 Gowidlino, m. Gowidlino - działki ew. nr 742/4, 742/5-** zweryfikowano na podstawie:

1. Projekt architektoniczno – budowlany budowy przystani kajakowej, kąpieliska z budynkiem socjalnym oraz miejsc pod pole biwakowe jako miejsca do wypoczynku i rekreacji w ramach projektu „Kajakiem przez Pomorze”.
2. Decyzja – pozwolenie na budowę nr B.6740.2676.2016.ZA z dnia 27.04.2017;
3. Decyzja – pozwolenie na użytkowanie nr PINB.5131.4.2019.EK z dnia 12.02.2019;
4. Geodezyjna dokumentacja powykonawcza;

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy inspektorów terenowych		Str.
 Tadeusz Kobiela	 Adam Szczepański	 Borys Olechnowicz	3

5. Umowa użytkowania Nr 299/U/2019 sporządzona w dniu 20.02.2019 dot. działki nr 742/5.
 6. Protokół zdawczo – odbiorczy spisany w dniu 13.03.2019 – dot. przekazania beneficjentowi działki nr 742/5 pod inwestycję – kopia - w dniu czynności kontrolnych według wyjaśnień Beneficjenta oryginały dokumentu znajdowały się w PGW „Wody Polskie”.
 7. Oględziny miejsca realizacji operacji – m. Gowidlino.
- Powyższe stanowi dokumentacja zdjęciowa- załącznik nr 3 do IP. Foldery: 1-3, 7, 18, 19, „ogłędziny 25.06.2020”.*

8. Dotyczy K-06/465 Ad. 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:

1. Dokument OT nr 01/2019 z dnia 25.02.2019;
2. Stan składników majątku;
3. Karta składnika majątku,
4. Zapisy na koncie 011;
5. Tabele amortyzacyjne

Powyższe stanowi dokumentacja zdjęciowa- załącznik nr 3 do IP. Foldery: 14-17.

9. Dotyczy K-06/465 Ad. 9

Wykorzystywanie zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji do prowadzenia działalności, której służyła realizacja operacji, lud której prowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy finansowej - zweryfikowano na podstawie:

1. Dokument OT nr 01/2019 z dnia 25.02.2019;
2. Stan składników majątku;
3. Karta składnika majątku;

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy inspektorów terenowych		Str.
 WOJCIŁ GMINY Tadeusz Kobiela	 INSPEKTOR Adam Szczepański	 INSPEKTOR Borys Olechnowicz	4

4. Zapisy na koncie 011;
5. Tabele amortyzacyjne;
6. Umowa użytkowania Nr 299/U/2019 sporządzona w dniu 20.02.2019 dot. działki nr 742/5.
7. Materiały prasowe / zdjęcia udostępnione przez beneficjenta.
8. Oględziny miejsca realizacji operacji – m. Gowidlino.

Powyższe stanowi dokumentacja zdjęciowa- załącznik nr 3 do IP. Foldery: 14-19 , „ogłędziny 25.06.2020”.

10. Dotyczy K-06/465 Ad. 10

Nie przeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz niezmienienie sposobu ich wykorzystania - zweryfikowano na podstawie:

1. Dokument OT nr 01/2019 z dnia 25.02.2019;
2. Stan składników majątku;
3. Karta składnika majątku;
4. Zapisy na koncie 011;
5. Tabele amortyzacyjne;
6. Umowa użytkowania Nr 299/U/2019 sporządzona w dniu 20.02.2019 dot. działki nr 742/5.
7. Oględziny miejsca realizacji operacji – m. Gowidlino.

Powyższe stanowi dokumentacja zdjęciowa- załącznik nr 3 do IP. Foldery: 14-18, „ogłędziny 25.06.2020”.

11. Dotyczy K-06/465 Ad. 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:

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy inspektorów terenowych		Str.
 WOJĘ GMINY Tadeusz Kobiela	 INSPEKTOR Adam Szczępański	 INSPEKTOR Borys Olechnowicz	5

1. Umowa użytkowania Nr 299/U/2019 sporządzona w dniu 20.02.2019 dot. działki nr 742/5.
2. Materiały prasowe;
3. Oględziny miejsca realizacji operacji – m. Gowidlino.

Powyższe stanowi dokumentacja zdjęciowa- załącznik nr 3 do IP. Foldery: 1, 14-18, 20, „ogłędziny 25.06.2020”.

12. Dotyczy K-06/465 Ad. 12

Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo i zostało utrzymane do czasu wynikającego ze zobowiązań dotyczących przyznania dofinansowania - zweryfikowano na podstawie:

Nie dotyczy – w związku z realizacją operacji nie przewidywano zatrudnienia żadnej osoby.

13. Dotyczy K-06/465 Ad. 13

Osiągnięcie i zachowanie celu operacji, tj. **zwiększenie potencjału i popularyzacji obszaru objętego LSR Stowarzyszenia LGR Kaszuby poprzez budowę ogólnodostępnej infrastruktury turystyczno – rekreacyjnej w postaci pomostu przy Jeziorze Gowidlińskim** - zweryfikowano na podstawie:

1. Dokumenty wskazane w pkt. A1-A12 Oględziny miejsca realizacji operacji – m. Gowidlino.

Powyższe stanowi dokumentacja zdjęciowa- załącznik nr 3 do IP. Foldery: 20, „ogłędziny 25.06.2020”.

14. Dotyczy K-06/465 Ad. 14

Zespół kontrolny zweryfikował w oparciu o pkt. 3 Sprawozdania z realizacji operacji złożonego z wnioskiem o płatność i potwierdza prowadzenie przez beneficjenta działań informacyjno - promocyjnych w ramach kontrolowanej operacji i stosowanie oznakowania zgodnie z Księgą wizualizacji Znaku Programu Operacyjnego „Rybacko i morze” PO RYBY 2014-2020 na podstawie:

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy inspektorów terenowych		Str.
 Tadeusz Kobiela	 Adam Szczepanski	 Borys Olechnowicz	6

1. Tablica promocyjno-informacyjna zawierająca m.in. logo Unii Europejskiej, Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze na lata 2014-2020 - zgodnie z Księgą wizualizacji.
2. Informacja na stronie internetowej Beneficjenta.

Powyższe stanowi dokumentacja zdjęciowa- załącznik nr 3 do IP. Folder: „ogłędziny 25.06.2020” oraz nr 20.

15. Dotyczy K-06/465 Ad. 15

Posiadanie dotyczących okresu realizacji operacji oryginałów/kopii faktur VAT i rachunków wymienionych w „Wykazie faktur (...)” załączonym do wniosku o płatność oraz dokumentacji potwierdzającej dokonanie ich zapłaty - zweryfikowano na podstawie:

1. Faktura nr F/7/2018/08 z dnia 01.08.2018 wraz z potwierdzeniem zapłaty;
2. Faktura nr FV/8/2018/09 z dnia 21.09.2018 wraz z potwierdzeniem zapłaty;
3. Faktura nr FV/11/2018/11 z dnia 21.11.2028 wraz z potwierdzeniem zapłaty;

Powyższe stanowi dokumentacja zdjęciowa- załącznik nr 3 do IP. Foldery: 8-10.

16. Dotyczy K-06/465 Ad. 16

Brak zmiany statusu prawnego beneficjenta z uwzględnieniem jego czynnego statusu podatkowego Vat - zweryfikowano na podstawie:

1. Oświadczenie Beneficjenta dot. kwalifikowalności podatku VAT.
2. Dane zawarte na stronie: <https://www.podatki.gov.pl/wykaz-podatnikow-vat-wyszukiwarka> - na podstawie nr NIP Beneficjenta;




Powyższe stanowi dokumentacja zdjęciowa- załącznik nr 3 do IP. Foldery: 21-22.

17. Dotyczy K-06/465 Ad. 17

Prowadzenie przez beneficjenta rejestru Vat - zweryfikowano na podstawie:

1. Oświadczenie Beneficjenta dot. kwalifikowalności podatku VAT.
2. Rejestr VAT zakupu za miesiące: czerwiec 2018 – styczeń 2019, czerwiec 2020.

Powyższe stanowi dokumentacja zdjęciowa- załącznik nr 3 do IP. Foldery: 21-22.

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy inspektorów terenowych		Str.
 Tadeusz Kohnela	 Adam Szczępaniak	 Borys Olechnowicz	4

18. Dotyczy K-06/465 Ad. 18

Brak zmian w rejestrze Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo – finansowego zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowalny - zweryfikowano na podstawie:

1. Oświadczenie Beneficjenta dot. kwalifikowalności podatku VAT.
2. Rejestry VAT zakupu za miesiące: czerwiec 2018 – styczeń 2019, czerwiec 2020.

Powyższe stanowi dokumentacja zdjęciowa- załącznik nr 3 do IP. Foldery: 21-22.

19. Dotyczy K-06/465 Ad. 18

Założenie przez beneficjenta pisemnego oświadczenia, o zachowaniu kwalifikowalności podatku Vat w odniesieniu do pozycji „Wykazu faktur i innych dokumentów (...)”, zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowalny - zweryfikowano na podstawie:

1. Oświadczenie Beneficjenta dot. kwalifikowalności podatku VAT.
2. Ewidencja VAT UG w Sierakowicach.

Powyższe stanowi dokumentacja zdjęciowa- załącznik nr 3 do IP. Foldery: 21-22.

Załączniki:

2a. Zweryfikowany zakres rzeczowy operacji w oparciu o dokumentację kosztorysową i projektową.

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy inspektorów terenowych		Str.
			8

Załącznik nr 2a

Lp.	Nr pozycji wynikającej z kosztorysu	Opis robót	Jednostki miary	Ilość wynikająca z kosztorysu	Ilość wynikająca z oględzin miejsca realizacji projektu	Różnica (5) - (4)	Ilość wynikająca z projektu budowlanego	Różnica (5) - (7)	Uwagi
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Kosztorys inwestorski / ofertowy									
"Budowa przystani żeglarskiej, kajakowej z budynkiem socjalnym oraz miejsc pod pole biwakowe jako miejsce do wypoczynku i rekreacji w ramach projektu przez Pomorze>>" z dnia 15.01.2018.									
2. Etap II									
2.1 Pomosty									
1.	78d.2.1	podłogi z desek modrzewiowych	m2	295,360	306,250	10,89	295,00	11,25	Beneficjent wyjaśnił, że ze względów funkcjonalnych wydłużono nieco pomost w stronę plaży.
2.	79d.2.1	balustrady zgodnie z dokumentacją projektową	m	78,350	118,000	39,65	118,00	0	Balustrady wykonano wzdłuż pomostu, w przebiegu zgodnym z częścią rysunkową projektu.

WÓJT GMINY

Tadeusz Kobiela

Podpis podmiotu kontrolowanego

INSPEKTOR

Adam Szczepański

Podpisy pracowników odpowiedzialnych za realizację czynności kontrolnych

INSPEKTOR

Borys Olechnowicz

VI. ZESTAWIENIE RZECZOWO – FINANSOWE Z REALIZACJI OPERACJI OPERACJI

Poziom dofinansowania: 52 %

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)			Odczylenie 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
A ⁸	Roboty budowlane związane z budową i posadowieniem pomostu											
1.	Pomost	szk.	1	1	582 533,78	108 929,08	0,00	584 491,02	109 295,08	0,00	0,34	0,00
2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B ⁸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C ⁸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D ⁸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E ⁸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
F ⁸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
...	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RAZEM ETAP I					582 533,78	108 929,08	0,00	584 491,02	109 295,08	0,00	0,34	0,00

NZR

Olak

Grupa

VII. WYKAZ FAKTUR LUB DOKUMENTÓW O RÓWNOWAŻNEJ WARTOŚCI DO JOWEJ DOKUMENTUJĄCYCH PONIESIONE KOSZTY

Lp.	Nr faktury lub dokumentu	Rodzaj dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny dokumentu	Data wystawienia faktury lub dokumentu (dd-mm-rr)	NIP wystawcy faktury lub dokumentu	Nazwa wystawcy faktury lub dokumentu	Pozycja na fakturze lub dokumencie albo nazwa towaru/ usługi	Pozycja w zestawieniu rzeczowo-finansowym	Data zapłaty (dd-mm-rr)	Sposób zapłaty (G/P/K)	Kwota wydatków całkowitych (w zł)		Kwota kosztów kwalifikowalnych (w zł)	
											11	12	13	14
1	FV/7/2018/08	Faktura VAT	8191/OF/1-2, 8800/OF/1-3	01.08.2018	5961639912	MAT-BUD Michał Piechowiak	1.	A.1	13.08.2018/3 0.08.2018	P	650 000,01	450 000,01	84 146,35	0,00
2	FV/8/2018/09	Faktura VAT	10682/OF/1-2	21.09.2018	5961639912	MAT-BUD Michał Piechowiak	1.	A.1	09.10.2018/ 18.10.2018	P	660 500,00	130 500,00	24 402,44	0,00
3	FV/11/2018/11	Faktura VAT	13047/OF/1-4	21.11.2018	5961639912	MAT-BUD Michał Piechowiak	1.	A.1	17.12.2018	P	612 417,66	3 991,01	746,29	0,00
4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
.....	-	-	-	-	-	-	-	-	-	RAZEM (w zł)	1 922 917,67	584 491,02	109 295,08	0,00

Ok

S

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.

WÓJT GMINY

Tadeusz Kobiela

KP-611-465-ARiMR/4/z

INSPEKTOR

Borys Olechnowicz

INSPEKTOR

Adam Szczepański

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

L P	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	Nieprzeprowadzenie 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

WÓDZ GMINY
Tadeusz Kobiela

KP-611-465-ARiMR/4/z

INSPEKTOR
Oleh
Borys Olechnowicz

INSPEKTOR
Adam Szczepański