

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/SW16/69/20	WRiR-II.07232.123.2018 SW16-6523.2-SW1610202/18	062505321

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	Nie
a) zawartych we wniosku o dofinansowanie/wniosku o płatność,*	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
b) dotyczących poprawności realizacji operacji,*	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
c) zobowiązań podmiotu kontrolowanego wynikających z podpisanej umowy przyznania pomocy*	Kontrola etapu: trwałość operacji	
Wykonawca kontroli: Zachodniopomorski UM		

* niepotrzebne skreślić

II. DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA

Nazwisko/ pełna nazwa	Pierwsze imię/ nazwa skrócona		
Gmina Stepnica	-		
PESEL	REGON	NIP	Inny
-	811684338	8560008633	

III. ADRES ZAMIESZKANIA/SIEDZIBA BENEFICJENTA/WNIOSKODAWCY

Województwo	Powiat	Gmina
Zachodniopomorskie	goleniowski	Stepnica
Kod pocztowy	Poczta	Miejscowość
72-112	Stepnica	Stepnica
Ulica	Nr domu	Nr Lokalu
T. Kościszki	4	-
Telefon	Fax	E-mail
91 41 88 521	-	sekretariat@stepnica.pl

IV. DANE PEŁNOMOCNIKA/REPREZENTANTA/ OSOBY DO KONTAKTU

Nazwisko/Nazwa pełna	Pierwsze imię/Nazwa skrócona	Rola
Wyganowski	Andrzej	Burmistrz Miasta i Gminy Stepnica
Nazwisko/Nazwa pełna	Pierwsze imię/Nazwa skrócona	Rola
Ławicki	Ryszard	Z-ca Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica
Nazwisko/Nazwa pełna	Pierwsze imię/Nazwa skrócona	Rola
Herman	Maciej	Osoba do kontaktu

V. ADRES KORESPONDENCYJNY WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA/ PEŁNOMOCNIKA*

Województwo	Powiat	Gmina
Kod pocztowy	Poczta	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: analiza ryzyka	Data 04.02.2020
Przyczyna: inne	

Strona
1/3

VII. POWIADOMIENIE O KONTROLI

Powiadomiono o kontroli		Data 01.07.2020	Sposób powiadomienia telefonicznie, e-mail, list polecony
Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>		
Osoba powiadomiona: Maciej Herman		Osoba powiadamiająca: Artur Silicki	

VIII. PRZEPROWADZENIE KONTROLI

Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>	Data i godzina rozpoczęcia kontroli 13.07.2020, godz. 10:40	Data i godzina zakończenia kontroli 13.07.2020, godz. 13:15	Okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych	
		Data sporządzenia Informacji 22.09.2020	Miejsce sporządzenia Informacji Szczecin		
Przyczyny nieprzeprowadzenia kontroli					
Inspektorzy terenowi realizujący kontrolę					
		1.	2.	3.	4.
Imię		Artur	Kinga		
Nazwisko		Silicki	Olejniczak		
Numer upoważnienia		325/20	234/20		
Stanowisko służbowe		Główny specjalista	Główny specjalista		

IX. OSOBY OBECNE PRZY KONTROLI

Imię Maciej	Nazwisko Herman	Potwierdzono z dokumentem tożsamości Tak <input checked="" type="checkbox"/> Nie <input type="checkbox"/> W przypadku zaznaczenia pola „nie” podać przyczynę w punkcie X. (Uwagi inspektorów terenowych)
Imię	Nazwisko	Potwierdzono z dokumentem tożsamości Tak <input type="checkbox"/> Nie <input type="checkbox"/> W przypadku zaznaczenia pola „nie” podać przyczyn w punkcie X. (Uwagi inspektorów terenowych)

X. USTALENIA KOŃCOWE

Stwierdzone kody pokontrolne w odniesieniu do gospodarstwa/operacji GR1
Uwagi inspektorów terenowych ...

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

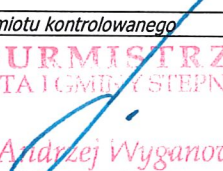

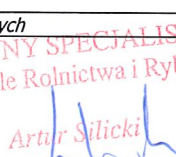
Pouczenie:

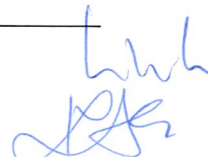
1. Podmiot kontrolowany może zgłosić zastrzeżenia do treści informacji pokontrolnej.
2. Jeżeli podmiot kontrolowany nie zgłasza zastrzeżeń do informacji pokontrolnej, podpisuje dwa egzemplarze otrzymanej informacji pokontrolnej i jeden z nich przekazuje podmiotowi kontrolującemu w terminie 14 dni od 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	Kody pokontrolne – ogólne i szczegółowe.
2	Lista kontrolna weryfikacji operacji.
3	Upoważnienia do wykonywania czynności kontrolnych.
4	Załącznik nr 1 do aneksu nr 1 do umowy nr 000228-6523.2-SW1610378/19 z dn. 29.07.2019 - kopia
5	Zdjęcia o numerach od IMG_0001 do IMG_0105 – zdjęcia do wglądu w aktach sprawy
6	Wydruki Rejestru zakupów za 2019.11; 2019.12; 2020.01 oraz wydruki z wykaz podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT.
7	
8	
9	
10	
11	
12	

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.
 BURMISTRZ MIASTA I GMINY STEPNICA mgr Andrzej Wyganowski	 GŁÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Rolnictwa i Rybnictwa	 GŁÓWNY SPECJALISTA Wydziale Rolnictwa i Rybnictwa
		Str. 3/3



LISTA KONTROLNA WERYFIKACJI OPERACJI (K-02/465)

Znak sprawy:		WRiR-II.07232.123.2018 SW16-6523.2-SW1610202/18				K-02/465	
		LISTA KONTROLNA WERYFIKACJI OPERACJI PROGRAMU OPERACYJNEGO „RYBACTWO I MORZE” NA LATA 2014-2020					
Nr Informacji pokontrolnej				Z dnia			
RiM4.2/SW16/69/20				13.07.2020			
Działanie		4.2. Realizacja lokalnych strategii rozwoju					
Lp.	Przedmiot weryfikacji	Ocena zgodności ze stanem faktycznym i wymaganiami formalnymi				Kody pokontrolne	Nr fotografii/U wagi
		TAK	NIE	NW	ND		
1.	Zgodność zakresu rzeczowo wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym ze stanem faktycznym	x					Operacja zrealizowana zgodnie z zakresem rzeczowym wskazanym w zał. nr 1 do umowy (zał. nr 4 do IP). Zdjęcia nr IMG_0091-0105
2.	Zgodność lokalizacji operacji	x					Lokalizacja operacji zgodna z § 3 ust. 4 umowy o dofinansowanie, tj. 72-112 Stepnica, dz. ewid. nr 4/8 obręb Zalew Szczeciński
3.	Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji dotyczą zakresu określonego w umowie o dofinansowanie operacji	x					Umowa na zakup kosiarki do wodorostów i umowa na remont mola spacerowego. Zdjęcia IMG_0040-0063.
4.	Rozpoczęcie realizacji operacji zgodnie z terminem zawartym w umowie	x					Okres realizacji operacji zgodny z umową tj. od dnia 1 stycznia 2015 r. (zgodnie z rozporządzeniem w sprawie Priorytetu 4) - UoD nie określa innego terminu rozpoczęcia realizacji operacji. Dokumenty księgowej wystawione po 01 stycznia 2015r. - zdjęcia nr IMG_0001-0018
5.	Zakończenie realizacji operacji zgodnie z terminem zawartym w umowie	x					Okres realizacji operacji zgodny z umową, termin zakończenia zgodny z UoD (WoP złożony 2020.02.25). Przedstawione podczas kontroli dokumenty potwierdzają zakończenie realizacji operacji w ww. terminie – zdj. nr IMG_0001 - IMG_0018
6.	Zamontowanie oraz uruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej						Zdjęcia nr IMG_0091_0105
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					Zdjęcia nr IMG_0027-0028
8.	Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo				x		Operacja nie przewidywała zatrudnienia.
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					Beneficjent posiadał faktury wraz z dowodami płatności, które zostały wymienione w wykazie faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty kwalifikowane dołączonym do wniosków o płatność pośrednią i końcową. Zdjęcia nr IMG_0001-0018
10.	Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji	x					Dokumenty finansowo-księgowe zgodne z zakresem realizowanej operacji. Zdjęcia nr IMG_0001-0018
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					Beneficjent prowadzi pełną księgowość, na potrzeby projektu wyodrębniono konta zgodnie z planem kont, przedstawiono do wglądu wydruki z kont analitycznych projektu. Faktury opisane są w sposób umożliwiający ich identyfikację z projektem. Zdjęcia nr IMG_0019-0036; 0077-0090
12.	Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych.	x					Na przedstawionych dokumentach księgowych nie stwierdzono adnotacji o finansowaniu z innych środków publicznych. Zdjęcia nr IMG_0001-0018
13.	Prowadzenie działalności związanej z przyznaną pomocą finansową w miejscu realizacji operacji (określonej we wniosku lub umowie) i nie przeniesienie miejsca realizacji operacji.	x					Beneficjent prowadzi działalność zgodnie z § 3 ust. 4 umowy o dofinansowanie, tj. 72-112 Stepnica, dz. ewid. nr 4/8 obręb Zalew Szczeciński
14.	Wykorzystywanie zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji do prowadzenia działalności, której służyła realizacja operacji, lub której	x					Beneficjent prowadzi działalność w zakresie objętym UoD – Poprawiono walory turystyczno-rekreacyjne kąpieliska w Stepnicy

	prorowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy finansowej.					Zdjęcia nr IMG_0091-0105
15.	Nieprzeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz niezmiennianie sposobu ich wykorzystania.	x				Beneficjent jest w posiadaniu rzeczy nabytych w ramach realizowanej operacji i nie zmienił sposobu ich wykorzystania. Zdjęcia nr IMG_0091-0105
16.	Prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.	x				Zakupione przedmioty są oznakowane, beneficjent na stronie internetowej (https://www.stepnica.pl/strona/menu/222_remont_molo) prowadził działania promocyjno-informacyjne. Zdjęcia nr IMG_0106-108.
17.	Osiągnięcie i zachowanie celu operacji.	x				Beneficjent zrealizował zakres rzeczowy operacji, osiągnął i zachowywał cel operacji „Poprawa wykorzystania walorów turystyczno-rekreacyjnych poprzez remont molo oraz zakup sprzętu do usuwania wodorostów z terenu kąpieliska na plaży w Stepnicy. Operacja wpłynie na wzrost atrakcyjności turystycznej obszaru LGR” na dzień kontroli na miejscu.
18.	Prowadzenie przez beneficjenta rejestru Vat	x				Załącznik nr 6 do IP.
19.	Brak zmian w rejestrze Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowany	x				Beneficjent prowadzi rejestr VAT, jednak – zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta - w zakresie działalności dotyczącej realizowanego projektu, nie ma możliwości odliczenia podatku. Faktury dokumentujące wydatki kwalifikowalne projektu nie są ujęte w rejestrze VAT. Załącznik nr 6 do IP.
20.	Nie stwierdzono innych uchybień	x				Nie stwierdzono innych uchybień

UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH

1	
2	

Podpis podmiotu kontrolowanego		Podpisy inspektorów terenowych	
<p style="text-align: center;">BURMISTRZ MIASTA I GMINY STEPNICZA <i>mgr Andrzej Wyganowski</i></p>		<p style="text-align: center;">GLÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Rolnictwa i Rybactwa <i>Kinga Olejniczak</i></p>	<p style="text-align: center;">GLÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Rolnictwa i Rybactwa <i>Artur Siliński</i></p>

huh
AA

Tabele kodów pokontrolnych – ogólnych i szczegółowych, stosowanych w Informacji pokontrolnej.

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.

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	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