

**AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA**

INFORMACJA POKONTROLNA PROW NA LATA 2007-2013

I-01/216

Numer dokumentu

Znak sprawy

**DKM/ZD/07/14**

**DKM-69062-07/WNIKDID-DP/14**

**I. ZAKRES KONTROLI**

*Działanie (-a) objęte kontrolą*

Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa (125); Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej (321); Funkcjonowanie lokalnej grupy działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja (431); Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju (413) - dla operacji, które odpowiadają warunkom przyznania pomocy dla operacji Małe projekty; Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju (413) - dla operacji, które odpowiadają warunkom przyznania pomocy dla operacji Odnowa i rozwój wsi.

*Podstawa prawna i przedmiot kontroli*

Kontrola została przeprowadzona na podstawie §18 Umowy delegowania zawartej z Samorządem Województwa/§17 Umowy delegowania zawartej z ARR/§17 Umowy delegowania zawartej z FAPA<sup>1</sup> oraz art. 8 ust. 1 ustawy z dnia 7 marca 2007 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (Dz. U. z 2013 r. poz. 173 t.j.) oraz przepisów Rozporządzenia MRIRW z dnia 25 marca 2009 r. w sprawie warunków i sposobu przeprowadzania przez agencję płatniczą kontroli niektórych podmiotów wdrażających w zakresie wykonywania przez te podmioty zadań delegowanych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 (Dz. U. Nr 57 poz. 473).

Przedmiotem kontroli była weryfikacja poprawności i terminowości wykonywania zadań delegowanych w zakresie przeprowadzania czynności kontrolnych, przestrzegania przyjętych przez podmiot wdrażający procedur przeprowadzania czynności kontrolnych.

*Okres obejmujący kontrolę*

**09.04.2013-17.06.2014**

**II. NAZWA/DANE JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ**

*Nazwa*

**URZĄD MARSZAŁKOWSKI WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO**

**III. ADRES JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ**

Województwo <b>ZACHODNIOPOMORSKIE</b>	Powiat <b>SZCZECIN</b>	Gmina <b>SZCZECIN</b>
Kod pocztowy <b>70-540</b>	Poczta <b>SZCZECIN</b>	Miejscowość <b>SZCZECIN</b>
Ulica <b>KORSARZY</b>	Nr domu <b>34</b>	Nr Lokalu
Telefon <b>(091) 480-72-43</b>	Fax <b>(091) 489-39-68</b>	E-mail <b>marszalek@wzp.pl</b>

**IV. ADRES KORESPONDENCYJNY JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ<sup>2</sup>**

Województwo ---	Powiat ---	Gmina ---
Kod pocztowy ---	Poczta ---	Miejscowość ---
Ulica ---	Nr domu ---	Nr Lokalu ---

**V. OSOBA OBECNA PRZY KONTROLI**

Imię i Nazwisko/nazwa <b>Katarzyna Rogaczewska</b>	Rola <b>Kierownik Biura Kontroli Projektów, Wydział PROW</b>
---	---

**VI. RODZAJ KONTROLI**

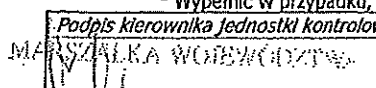
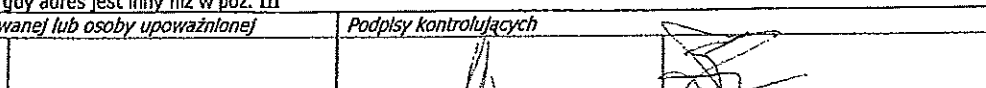
Kontrola sprawdzająca w miejscu realizacji operacji <input checked="" type="checkbox"/>	Kontrola towarzysząca w miejscu realizacji operacji <input type="checkbox"/>	Kontrola dokumentacji <input type="checkbox"/>	Inne ---
--	---	---	-------------

**VII. PRZEPROWADZENIE KONTROLI**

Czy kontrola została przeprowadzona?	Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>	Jeśli nie, podać przyczyny nie przeprowadzenia kontroli ---
<i>Kierownik zespołu kontrolnego</i>			
Imię <b>DANIEL</b>	Nazwisko <b>PŁUŻYCZKA</b>	Numer upoważnienia <b>DKM/ZD/07/14</b>	Data wystawienia upoważnienia <b>29/08/2014</b>
<i>Kontrolujący</i>			
Imię <b>STANISŁAW</b>	Nazwisko <b>NIEMIEC</b>	Numer upoważnienia <b>DKM/ZD/07/14</b>	Data wystawienia upoważnienia <b>29/08/2014</b>

<sup>1</sup> Niepotrzebne skreślić



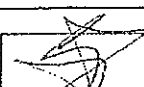
<sup>2</sup> Wypełnić w przypadku, gdy adres jest inny niż w poz. III

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej lub osoby upoważnionej 	Podpisy kontrolujących 	Str. - 1 -
--	--	------------

Adres: ul. Kilińskiego  
71-100 MARSZAŁEK

**VIII. STWIERDZONY STAN FAKTYCZNY, WYKRYTE UCHYBIENIA ORAZ ICH ZAKRES I SKUTKI**

Element kontroli	1. WYKONANIE CZYNNOŚCI KONTROLNYCH W MIEJSCU
<p><b>Ustalenie 1</b></p>	<p>Spośród operacji w ramach działań delegowanych PROW 2007-2013, które podlegały czynnościom kontrolnym w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego do kontroli sprawdzającej wybrano 3 sprawy:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Działanie 413. Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju – małe projekty Znak sprawy: UM16-6930-UM1641044/12 Beneficjent: Gmina Cedynia Przyczyna wyboru: wysoka kwota pomocy, różnorodność operacji.</li> <li>2) Działanie 313, 322, 323. Odnowa i rozwój wsi. Znak sprawy: UM16-6922-UM1600228/10 Beneficjent: Gmina Karlino Przyczyna wyboru: jedyna sprawa podlegająca kontroli na miejscu w II kwartale 2014 r.</li> <li>3) Działanie 421. Wdrażanie projektów współpracy Znak sprawy: UM16-6931-UM1600021/12 Beneficjent: Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Ziemia Pyrzycka” Przyczyna wyboru: operacja podlegająca kontroli na miejscu w 2013 r. o najwyższej kwocie przyznania pomocy.</li> </ol>
<p><b>Ustalenie 2</b></p>	<p>W dniu 01.09.2014 r. przeprowadzono kontrolę sprawdzającą dla operacji pt. „Zakup i montaż tablic ogłoszeniowo-informacyjnych na terenie Gminy Cedynia” realizowanej przez Gminę Cedynia w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju objętego PROW na lata 2007-2013 w zakresie małych projektów”, znak sprawy: UM16-6930-UM1641044/12. Czynności sprawdzające odnosiły się do kontroli na miejscu przeprowadzonej na etapie wniosku o płatność (Raport z czynności kontrolnych Nr 16/413/0158/14 z dnia 25.04.2014 r.).</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. W trakcie czynności sprawdzających w siedzibie beneficjenta zweryfikowano zgodność oryginałów dokumentów z załączonym do wniosku wykazem faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty – brak uwag.</li> <li>2. Sprawdzono prowadzenie przez beneficjenta oddzielnego systemu rachunkowości dla transakcji związanych z realizacją operacji – brak uwag.</li> <li>3. W trakcie czynności sprawdzających w miejscach realizacji operacji zweryfikowano ustawienie tablic w następujących lokalizacjach: Osinów Dolny, Lubiechów Dolny, Lubiechów Górny, Czachów, Biellinek, Łukowice, Orzechów – brak uwag.</li> <li>4. Zweryfikowano wypełnienie obowiązkowych pól w Raporcie z czynności kontrolnych – bez uwag</li> <li>5. Zweryfikowano zachowanie śladu rewizyjnego przeprowadzonych czynności kontrolnych – brak uwag.</li> <li>6. Zweryfikowano terminy realizacji czynności kontrolnych (data otrzymania informacji o zakończeniu weryfikacji kompletności i poprawności wniosku – 09.04.2014 r., data przeprowadzenia kontroli – 25.04.2014 r., data przekazania Raportu z czynności kontrolnych – 28.04.2014 r.) – brak uwag.</li> </ol>

<p>Podpis kierownika jednostki kontrolowanej lub osoby upoważnionej</p> 	<p>Podpisy kontrolujących</p>  	<p>Str. - 2 -</p>
--	---	-------------------

Andrzej Kucharski  
WICEMARSZAŁEK

**Ustalenie 3**

W dniu 02.09.2014 r. przeprowadzono kontrolę sprawdzającą dla operacji „Odnowa miejscowości poprzez zagospodarowanie, remont i wyposażenie świetlic wiejskich w Gościnku, Kowańcu, Krukowie i Malonowie, gm. Karlino” realizowanej przez Gminę Karlino w ramach działania 313,322,323 „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013, znak sprawy UM16-6922-UM1600228/10. Czynności sprawdzające dotyczyły kontroli na miejscu na etapie oceny wniosku o płatność, którą pracownicy SW zrealizowali w dniach 03-04.06.2014 r. (Raport z czynności kontrolnych Nr 16/313,322,323/0244/14 z dnia 17.06.2014 r.).

1. W trakcie czynności sprawdzających w siedzibie beneficjenta zweryfikowano zgodność oryginałów dokumentów z załączonym do wniosku wykazem faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty – brak uwag.
2. Sprawdzono prowadzenie przez beneficjenta oddzielnego systemu rachunkowości dla transakcji związanych z realizacją operacji – brak uwag.
3. W trakcie czynności sprawdzających prowadzonych w dwóch lokalizacjach miejsca realizacji operacji, w miejscowościach Gościnko i Malanów, dokonano weryfikacji poniższych pozycji kosztowych zawartych w Zestawieniu rzeczowo - finansowym operacji. Kontrolę oparto na kosztorysach inwestorskich (otrzymanych z SW oraz przedłożonych przez beneficjenta w trakcie trwania kontroli) oraz Raporcie z czynności kontrolnych.  
Zadanie A (przebudowa i remont świetlicy w Gościnku):  
 Pozycja A1 (rozbudowa świetlicy), pozycje kosztorysowe: 15, 16, 27, 28, 43, 44, 45, 46, 47, 61, 65 – brak uwag  
 Pozycja A2 (pomieszczenie na drewno), pozycje kosztorysowe: 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22.  
 W wyniku dokonanych pomiarów stwierdzono rozbieżność w odniesieniu do części pozycji zawartych w kosztorysie. Pozycje kosztorysowe nr 18 i 19 (ściany) - powłócznia ścian to 30 m<sup>2</sup> (wartość podana w dokumentacji to 55,40 m<sup>2</sup>), ściany drewniane zostały wykonane z drewna (w dokumentacji widnieje blacha falista).  
 W trakcie czynności nie stwierdzono zamontowania 18,4 mb siatek wymienionej w pozycji nr 20 (przedstawiciele beneficjenta nie byli w stanie wskazać miejsca zamontowania ww. elementu ani też jego przeznaczenia).  
 Ww. rozbieżności nie zostały ujęte w Liście kontrolnej do Raportu z czynności kontrolnych, który potwierdził zgodność realizacji tej części zadania. Dodatkowo Załącznik nr 6 do Raportu (wykaz elementów zweryfikowanych w trakcie kontroli) nie posiada numeracji stron i nie zawiera kopii strony kosztorysu potwierdzającej skontrolowanie pozycji nr 10-19 (tej samej strony z ww. pozycjami kosztorysowymi nie zawiera również egzemplarz kosztorysu inwestorskiego przekazanego przez SW do DKM).  
 Pozycja A3 (wykonanie nawierzchni), pozycje kosztorysowe: 4, 5 – brak uwag,  
 Pozycja A4 (przebudowa istniejącej świetlicy), pozycje kosztorysowe: 1, 2, 7 – brak uwag,  
 Pozycja A5 (oświetlenie zewnętrzne), pozycje kosztorysowe: 4, 5 – brak uwag,  
 Pozycja A6 (przyłącza wodociągowe), pozycje kosztorysowe: 5-8 – brak uwag,  
Zadanie D (remont świetlicy wiejskiej w Malonowie), pozycje: 3, 4, 7, 15-36 – brak uwag  
Zadanie E (zakup wyposażenia do świetlic wiejskich), pozycje E1 i E4 (wyposażenie sal w Gościnku i Malonowie) – brak uwag.
4. Zweryfikowano wypełnienie obowiązkowych pól w Raporcie z czynności kontrolnych – brak uwag.
5. Zweryfikowano zachowanie śladu rewizyjnego przeprowadzonych czynności kontrolnych – brak uwag.
6. Zweryfikowano terminy realizacji czynności kontrolnych (data otrzymania informacji o zakończeniu weryfikacji kompletności i poprawności wniosku – 21.05.2014 r., data przeprowadzenia kontroli – 3-4.06.2014 r., data przekazania Raportu z czynności kontrolnych – 18.06.2014 r.) – brak uwag.

**Ustalenie 4**

W dniu 02.09.2014 r. przeprowadzono kontrolę sprawdzającą dla operacji pt. „Szlakiem zabytkowych kościołów powiatu stargardzkiego oraz gmin Pyrzyce, Recz Warnice realizowaną przez Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Ziemia Pyrzycka” w ramach działania 421. Wdrażanie projektów współpracy objętego PROW na lata 2007-2013, znak sprawy: UM16-6931-UM1600021/12. Czynności sprawdzające odnosiły się do kontroli na miejscu przeprowadzonej na etapie wniosku o płatność, którą pracownicy SW zrealizowali w dniu 09.04.2013 r. (Raport z czynności kontrolnych Nr 16/421/0149/13 z dnia 09.04.2013 r.).

1. W trakcie czynności sprawdzających w siedzibie beneficjenta zweryfikowano zgodność oryginałów dokumentów z załączonym do wniosku wykazem faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty – brak uwag.
2. Sprawdzono prowadzenie przez beneficjenta oddzielnego systemu rachunkowości dla transakcji związanych z realizacją operacji – brak uwag.
3. W trakcie czynności sprawdzających w miejscach realizacji operacji zweryfikowano zamontowanie oznakowania szlaku (tabliczki) w 7 lokalizacjach – brak uwag.
4. Zweryfikowano wypełnienie obowiązkowych pól w Raporcie z czynności kontrolnych – brak uwag
5. Zweryfikowano zachowanie śladu rewizyjnego przeprowadzonych czynności kontrolnych – brak uwag.
6. Zweryfikowano terminy realizacji czynności kontrolnych (data otrzymania informacji o zakończeniu weryfikacji kompletności i poprawności wniosku – 04.04.2013 r., data przeprowadzenia kontroli – 09.04.2013 r., data przekazania Raportu z czynności kontrolnych – 10.04.2013 r.) – brak uwag.

<b>Element kontroli</b>	<b>2. UPOWAŻNIENIA DO WYKONYWANIA CZYNNOŚCI KONTROLNYCH</b>
<b>Ustalenie 1</b>	Podczas weryfikacji w siedzibie SW nie stwierdzono uchybień.
<b>Element kontroli</b>	<b>3. PRZEBYCIE SZKOLEN Z WYKONYWANIA CZYNNOŚCI KONTROLNYCH</b>
<b>Ustalenie 1</b>	Podczas weryfikacji w siedzibie SW nie stwierdzono uchybień.

Podpis kierownika jednostki kontrolowanej lub osoby upoważnionej	Podpisy kontrolujących	Str. - 3 -

Informacje uzyskane w wyniku kontroli stanowiące dane osobowe w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. o ochronie danych osobowych podlegają ochronie na podstawie przepisów tej ustawy (Dz.U z 2002r. Nr 101, poz. 926 z zm.)

**IX. INFORMACJE NA TEMAT CZASU TRWANIA KONTROLI I MIEJSCA I DATY SPORZĄDZENIA INFORMACJI POKONTROLNEJ**

<b>DATA ROZPOCZĘCIA I ZAKOŃCZENIA KONTROLI</b>	<b>01/09/2014 12:30</b>	<b>03/09/2014 12:00</b>
	<i>data i godzina rozpoczęcia kontroli</i>	<i>data i godzina zakończenia kontroli</i>
<b>PRZERWY W WYKONYWANIU KONTROLI</b>	---	
	<i>okresy przerw w wykonywaniu kontroli</i>	
<b>DATA I MIEJSCE SPORZĄDZENIA INFORMACJI POKONTROLNEJ</b>	<b>04/11/2014</b>	<b>WARSZAWA</b>
	<i>dd/mm/rrrr</i>	<i>miejsce sporządzenia informacji</i>

Zgodnie z postanowieniami §18 Umowy delegowania zawartej z Samorządem Województwa/§17 Umowy delegowania zawartej z ARR/§17 Umowy delegowania zawartej z FAPA<sup>1</sup> oraz przepisów Rozporządzenia MRIRW z dnia 25 marca 2009 r. w sprawie warunków i sposobu przeprowadzania przez agencję płatniczą kontroli niektórych podmiotów wdrażających w zakresie wykonywania przez te podmioty zadań delegowanych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 (Dz. U. Nr 57 poz. 473), Kierownik jednostki kontrolowanej przesyła ARIMR podpisaną Informację pokontrolną w terminie 14 dni roboczych od dnia otrzymania tej informacji.

Jednocześnie Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić na piśmie uzasadnione zastrzeżenia, co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej w terminie 14 dni roboczych od jej otrzymania.

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Informacji pokontrolnej, składając pisemne wyjaśnienie tej odmowy w terminie 14 dni roboczych od dnia otrzymania Informacji pokontrolnej lub stanowiska ARIMR Informującego o nieuwzględnieniu w całości lub części zgłoszonych przez niego zastrzeżeń do Informacji pokontrolnej. Odmowa podpisania Informacji pokontrolnej nie wstrzymuje realizacji zaleceń pokontrolnych.

Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz otrzymuje Kierownik jednostki kontrolowanej, a drugi egzemplarz ARIMR.

**X. ZATWIERDZENIE INFORMACJI POKONTROLNEJ**

Sporządził		
Imię	Nazwisko	Data i podpis
DANIEL	PLUŻYCZKA	04.11.2014 Daniel Młynarski
STANISŁAW	NIEMIEC	04.11.2014 Stanisław Niemiec
Sprawdził		
Imię	Nazwisko	Data i podpis
MAGDALENA	GĘBKA	04/11/2014 Magdalena Gębka
Akceptował Z-ca Dyrektora		
Imię	Nazwisko	Data, pieczęć i podpis
STANISŁAW	SAS	04/11/2014 Stanisław Sas
Zatwierdził Dyrektor		
Imię	Nazwisko	Data, pieczęć i podpis
LESZEK	SZYMAŃSKI	04/11/2014 Leszek Szymański

**XI. PODPISANIE INFORMACJI POKONTROLNEJ**

<p>z Miejsca MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA</p> <p>18 LIS. 2014</p> <p>Andrzej Jękułowicz MIEJSCE MARSZAŁEK</p> <p><i>data, pieczęć i podpis kierownika jednostki kontrolowanej lub osoby przez niego upoważnionej</i></p>
---

Podpis Kierownika jednostki kontrolowanej lub osoby upoważnionej	Podpisy kontrolujących	Str. - 4 -
Andrzej Jękułowicz		