

2015

AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA

RAPORT Z CZYNNOSCI KONTROLNYCH PROW 2014-2020

R-01

Numer dokumentu

20/CE01/0009/21

Znak sprawy

DPT.6940.1.0067/19/1

Numer identyfikacyjny

063853760

Rodzaj dokumentu

Oryginał

Kopia

Korekta

I. DANE OGOLNE

Działanie

POMOC TECHNICZNA

Przedmiot kontroli

Weryfikacja danych zawartych we wniosku o przyznanie pomocy/wniosku o płatność i ich załącznikach, poprawności realizacji operacji oraz zobowiązań podmiotu kontrolowanego wynikających z podpisanej umowy przyznania pomocy

Termin realizacji operacji/etapu

01-2018 do 07-2019

Nr i data podpisania umowy

213/19 z dnia 21 listopada 2019 roku

Aneks nr 1 z dnia 10 lipca 2020

Aneks nr 2 z dnia 15 września 2020

Aneks nr 3 z dnia 11 listopada 2020

Kontrola etapu

obsługa wniosku o płatność końcową

Wykonawca kontroli

Departament Baz Referencyjnych i Kontroli Terenowych

Tytuł operacji

Przeprowadzenie kontroli wdrażania Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w Województwie Zachodniopomorskim w roku 2018 - 2019.

II. DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA

Nazwa

Samorząd Województwa Zachodniopomorskiego

REGON

811683876

NIP

8512871498

Inny

III. ADRES SIEDZIBY BENEFICJENTA/WNIOSKODAWCY

Województwo

Zachodniopomorskie

Powiat

M. Szczecin

Gmina

Szczecin

Kod pocztowy

70-506

Pocztą

Szczecin

Miejscowość

Szczecin

Ulica

Starzyńskiego

Nr domu

1

Nr Lokalu

Telefon

91 3129334

Fax

91 3129325

E-mail

jpaszymansk@wzp.pl

IV. DANE PEŁNOMOCNIKA/REPREZENTANTA/ OSOBY DO KONTAKTU

Nazwisko/Nazwa pełna

Kustosz

Pierwsze imię/Nazwa skrócona

Olgierd

Rola

Wicemarszałek Województwa Zachodniopomorskiego

Nazwisko/Nazwa pełna

Pierwsze imię/Nazwa skrócona

Rola

V. ADRES KORESPONDENCYJNY WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA/ PEŁNOMOCNIKA*

Województwo

Powiat

Gmina

Kod pocztowy

Pocztą

Miejscowość

Ulica

Nr domu

Nr 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

14.01.2021

Przyczyna

kontrola na miejscu w wyniku typowania

VII. POWIADOMIENIE O KONTROLI

Powiadomiono o kontroli

Tak

Nie

Data

16.04.2021

Sposób powiadomienia

Telefon/e-mail

Osoba powiadomiona

Jolanta Paszyńska

Osoba powiadamlajaca

Jakub Szymański

Str.

1/2

VIII. PRZEPROWADZENIE KONTROLI

Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>	Data i godzina rozpoczęcia kontroli 19.04.2021 8:00	Data i godzina zakończenia kontroli 23.04.2021 14:30	Okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych Brak przerw
		Data sporządzenia Raportu 23.04.2021	Miejsce sporządzenia Raportu Warszawa	
Przyczyny nieprzeprowadzenia kontroli				
Inspektorzy terenowi realizujący kontrolę				
Imię	1. Jakub	2. Sebastian	3.	4.
Nazwisko	Szymański	Wiśniewski		
Numer upoważnienia	PROW 2014-2020/ DBRIKT/12/21	PROW 2014-2020/ DBRIKT/29/21		

IX. OSOBY OBECNE PRZY KONTROLI

Imię Jolanta	Nazwisko Paszyńska	Rodzaj dokumentu tożsamości -----
Imię	Nazwisko	Rodzaj dokumentu tożsamości

X. USTALENIA KOŃCOWE

Stwierdzone kody w odniesieniu do operacji
GR5

Uwagi Inspektorów terenowych

Czynności kontrolne przeprowadzono w trybie „zdalnym” na podstawie dokumentacji przesłanej drogą elektroniczną przez Beneficjenta. Dokumentację przesyłała oraz udzielała wszelkich informacji związanych z kontrolowaną operacją (telefonicznie) - Pani Jolanta Paszyńska.

XI. BEZPOŚREDNIE PRZEKAZANIE RAPORTU Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH PODMIOTOWI KONTROLOWANEMU

Kopię raportu przekazano bezpośrednio kontroli podmiotowi kontrolowanemu Tak Nie

Data otrzymania raportu
07.05.2021 r

Podpis podmiotu kontrolowanego
WICEMARSZAŁEK
Olgierd Kustosz

Adnotacje o odmowie podpisania raportu przez podmiot kontrolowany

Kopię raportu należy przesłać drogą pocztową Tak Nie

Podstawa prawna:

Czynności kontrolne przeprowadzone w oparciu o zapisy Ustawy z dnia 20 lutego 2015r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2018 r. poz.627.)

Pouczenie:

W przypadku gdy podmiot kontrolowany nie zgadza się z ustaleniami zawartymi w raporcie z czynności kontrolnych może zgłosić jednostce kontrolującej umotywowane uwagi na piśmie do ustaleń w nim zawartych, w terminie:

1. 7 dni – w przypadku działań, o których mowa w art. 3 ust.1 pkt 1-7, pkt 8 w zakresie kosztów założenia, o których mowa w art. 22 ust. 1 rozporządzenia parlamentu Europejskiego i rady (UE) nr 1305/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie wsparcia rozwoju obszarów wiejskich przez Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW) i uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1698/2005 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 487, ze zm.), pkt 9, pkt 13 i pkt 14 ustawy

2. 14 dni – w przypadku działań, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 8, w zakresie rocznej premii, o której mowa w art. 22 ust. 1 rozporządzenia wymienionego w pkt 1, i pkt 10-12 ustawy

– od dnia doręczenia raportu z czynności kontrolnych, chyba że bezpośrednio po zakończeniu czynności kontrolnych podmiot kontrolowany zgłosił kontrolującemu umotywowane uwagi, co do ustaleń zawartych w tym raporcie.

RODO:

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).

XII. ZAŁĄCZNIKI

LP	Nazwa załącznika
1	Formularz kontroli operacji – 3 karty
2	Opis znaczenia kodów pokontrolnych – 1 karta
3	Zestawienie rzeczowo-finansowe operacji – 24 karty
4	Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki – 34 karty
5	Płyta CD zawierająca dokumentację przesłaną przez Beneficjenta (skany poleceń wyjazdu służbowego, wydruki z systemu księgowego, skany wyciągów bankowych, skany dokumentacji potwierdzającej, że w ramach delegacji realizowano kontrole w ramach PROW 2014 – 2020, oraz że pracownicy korzystający z samochodów prywatnych do celów służbowych uzyskali na to zgodę Marszałka, fotografie tablicy informacyjnej)

WICEMARSZAŁEK

Podpis podmiotu kontrolowanego

STARSZY SPECJALISTA

Specjalista

Str.

Olgierd Kustosz

Jakub Szymański

Sebastian Wiśniewski

2/2

Numer dokumentu 20/CE01/0009/21	Znak sprawy DPT.6940.1.0067/19/1	Numer identyfikacyjny 063853760
------------------------------------	-------------------------------------	------------------------------------

LISTA KONTROLNA – WERYFIKACJA OPERACJI

Lp.	Zakres kontroli	Tak	Nie	Nd	Kody pokontrolne
1	Wydatki poniesione w ramach operacji znajdują swoje odzwierciedlenie w skontrolowanych dokumentach oraz zapisach księgowych (dot. postaci papierowej i elektronicznej)	X			-----
2	Umowy zawarte z innymi podmiotami dotyczące realizowanej operacji sporządzone są prawidłowo			X	-----
3	Operacja jest realizowana/została zrealizowana w zakresie finansowym zgodnie z umową przyznania pomocy technicznej nr 213/19	X			-----
4	Operacja jest realizowana/została zrealizowana w zakresie rzeczowym zgodnie z umową przyznania pomocy technicznej nr 213/19	X			-----
5	Faktury lub inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej (podlegające kontroli) spełniają wymogi związane z zasadami wystawiania dokumentów w zakresie związanym z kosztami kwalifikowanymi	X			-----
6	Daty na fakturach lub innych dokumentach księgowych o równoważnej wartości dowodowej (podlegających kontroli) dotyczą okresu realizacji operacji	X			-----
7	Faktury lub inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej (podlegające kontroli) zostały zapłacone	X			-----
8	Prowadzono oddzielny system rachunkowości/stosowano odrębny kod rachunkowy dla dokumentacji finansowej – księgowej dotyczącej operacji	X			-----
9	Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie został wpisany do ewidencji środków trwałych beneficjenta			X	-----
10	Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie został wykorzystany zgodnie z przeznaczeniem			X	-----
11	Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie jest odpowiednio oznaczony (numer inwentarzowy, logo programu)			X	-----
12	Działania informacyjne i reklamowe zrealizowane w ramach operacji są zgodne z przepisami załącznika III do rozporządzenia nr 808/2014 opisanymi szczegółowo w Księdze wizualizacji znaku Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020	X			-----
13	Wynagrodzenie osób wykonujących zadania związane z operacją zostało rozliczone prawidłowo			X	-----
14	Dokumenty podsumowujące przeprowadzone postępowania o zamówienia publiczne na podstawie, których zawarto umowy opisane w pkt 2 tj. postępowania w trybie: ustawy o zamówieniach publicznych, konkurencyjnym, rozeznania rynku przeprowadzonego zgodnie z przepisami wewnętrznymi beneficjenta, sporządzone są prawidłowo			X	-----
15	Nie stwierdzono uchybień innych niż ujęte w punktach 1-14	X			PT15

Uwagi

▪ Ad pkt 8

Dokumenty księgowe i dokumenty o równoważnej wartości dowodowej dotyczące kontrolowanej operacji zaksięgowano z użyciem kodu 001-004-120

▪ Ad pkt 12

Z uwagi na charakter operacji kontroli poddano:

- tablicę informacyjną dotyczącą zrealizowanej operacji;
- stronę internetową: http://www.prow.wzp.pl/sites/default/files/plakat_sch_i_1_edit.pdf

▪ Ad pkt 15

Stwierdzono błędne wpisy w załączniku nr do wniosku o płatność. Błędy opisano poniżej.

Dokumenty poddane kontroli

1. Z uwagi na to, że czynności kontrolne przeprowadzono w trybie „zdalnym”, kontroli poddano dokumentację zamieszoną przez Beneficjenta w chmurze udostępnionej przez ARIMR.
2. Przesłane dokumenty zweryfikowano na podstawie dokumentacji znajdującej się w ARIMR, która została dołączoną do wniosków (WoPP oraz WoP) złożonych przez Beneficjenta w Centrali ARIMR oraz sprawdzono pod względem zgodności (zakres rzeczowy i finansowy) z zawartą umową o przyznaniu pomocy technicznej nr 213/19 z dnia 21 listopada 2019 r. oraz Aneksami nr 1, 2 i 3.
3. Kontroli dodatkowo poddano:
 - Skany dokumentów księgowo – finansowych wymienionych w zał. nr 4 do raportu;
 - Wydruki z kont bankowych potwierdzające dokonanie płatności za dokumenty finansowo księgowe o których mowa w tiret 1;
 - Zapisy na kontach księgowych dokumentów księgowych wymienionych w zał. nr 4 (zaksięgowanie dokumentów);

Na podstawie próby 5% poleceń wyjazdów służbowych przedstawionych do refundacji sprawdzono, że w ramach delegacji realizowano kontrole w ramach PROW 2014 – 2020, oraz że pracownicy korzystający z samochodów prywatnych do celów służbowych uzyskali na to zgodę Marszałka. Skany poddanej kontroli dokumentacji (raporty z kontroli oraz wnioski w sprawie środka transportu) dołączono do raportu.

4. Dokumentacja zamieszczona w chmurze ARIMR przez Beneficjenta (skany poleceń wyjazdu służbowego, wydruki z sytemu księgowego, skany wyciągów bankowych, skany dokumentacji, że w ramach delegacji realizowano kontrole w ramach PROW 2014 – 2020, oraz że pracownicy korzystający z samochodów prywatnych do celów służbowych uzyskali na to zgodę Marszałka, fotografie tablicy informacyjnej) została nagrana na płytę CD i stanowi załącznik nr 5 raportu z czynności kontrolnych.

Podczas kontroli dokumentacji finansowej stwierdzono następujące błędne wpisy do załącznika nr 2 do wniosku o płatność (Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione koszty).

- 1) Błędnie wpisano datę wydania dokumentu

Pozycja w załączniku nr 2 do WoP	Nr dokumentu	Data wydania dokumentu (w zestawieniu data, która jest błędna)	Data z dokumentu (prawidłowa, jaka powinna być w zestawieniu)
79	1105/K/2018	11.04.2018	10.04.2018
89	1411/K/2018	26.04.2018	19.04.2018
96	1485/K/2018	08.05.2018	10.05.2018
110	1714/K/2018	20.05.2018	21.05.2018
261	3837/K/2018	10.10.2018	18.10.2018
307	4412/K/2018	04.12.2018	30.12.2018

- 2) Błędnie wpisano datę poniesienia kosztu

Pozycja w załączniku nr 2 do WoP	Nr dokumentu	Data poniesienia kosztu (w zestawieniu data, która jest błędna)	Data z delegacji poniesienia kosztu (prawidłowa, jaka powinna być w zestawieniu)
99	1487/K/2018	10.05.2018	11.05.2018
109	1698/K/2018	17.05.2018	18.05.2018
142	2187/K/2018	19.06.2018	22.06.2018
156	2440/K/2018	09.07.2018	10.07.2018
261	3837/K/2018	10.10.2018	23.10.2018
296	4309/K/2018	23.11.2018	29.11.2018
297	4311/K/2018	23.11.2018	30.11.2018
307	4412/K/2018	04.12.2018	06.12.2018

- 3) Błędnie wpisano kwotę kosztów kwalifikowanych

Pozycja w załączniku nr 2 do WoP	Nr dokumentu	Kwota kosztów kwalifikowanych (jest w zestawieniu)	Kwota kosztów kwalifikowanych (prawidłowa, jaka powinna być w zestawieniu)
86	1332/K/2018	166.16	166.15
93	1462/K/2018	256.34	256.35

- 4) W pozycji 241 załącznika nr 4 błędnie wpisano nr polecenia wyjazdu służbowego: jest 3379/K/2018, a powinno być 3378/K/2018.

WICEMARSZAŁEK

Podpisy podmiotu kontrolowanego	Podpisy Inspektorów terenowych	GŁÓWNY SPECJALISTA	Str. 2/2
<i>Olga Kosińska</i>	<i>Jakub Szymański</i>	<i>Sebastian Włódniewski</i>	