

INFORMACJA POKONTROLNA

11/4.1/b/C/19/2019 z dnia 19.08.2019 r.

(nr SW/ nr środek /b/ etap¹/ nr prot./rok)

PROGRAM OPERACYJNY ZRÓWNOWAŻONY ROZWÓJ SEKTORA RYBOŁÓWSTWA I NADBRZEŻNYCH OBSZARÓW RYBACKICH 2007 - 2013

ZNAK SPRAWY

DATA WYDRUKU

SW11-6173-SW1102376/13, DPROW-K.052.112.2019

19.08.2019 r.

WYKONAWCA KONTROLI

SW

Samorząd Województwa Pomorskiego

KONTROLA NA ETAPIE:

Priorytet: 4

I. Kontrola na zlecenie

Środek: 4.1

Kontrola na podstawie typowania metody analizy ryzyka

§ 1 pkt 1 lit. a-d, pkt 1 lit. e, pkt 2: § 1 pkt 1 lit. a

II. Wniosek o dofinansowanie realizacji projektu

Nazwa operacji:

Umowa o dofinansowanie

Budowa ogólnodostępnego, wielofunkcyjnego boiska przy Zespole Szkół w Łęgu

Wniosek beneficjenta o płatność pośrednią/kończącą

Etap związania celem

Inne jakie?.....

(np. rekontrolna; kontrola projektu szkoleniowego)

I. Dane osobowe/adresowe

Jednostka kontrolowana

1.	Imię i nazwisko/ nazwa Beneficjenta / wnioskodawcy	Gmina Czersk
Siedziba, kontakt		
2.	Lokalizacja operacji	Miejscowość: Łąg; ul/nr domu/lokalu/działka nr; Chojnicka 3, działka nr 109/2 kod pocztowy 89-652; poczta: Łąg gmina: Czersk; powiat: chojnicki; województwo: pomorskie
3.	Adres zamieszkania/siedziba Beneficjenta (wypełniać w przypadku gdy adres jest inny niż w punkcie powyższym)	ul. Kościuszki 27 89-650 Czersk
4.	Telefon	Numer kierunkowy: +48 numer telefonu: 52 395 48 56
	FAKS	Numer kierunkowy: +48 numer faksu: 52 395 48 11
	Adres poczty elektronicznej	urząd_miejski@czersk.pl
Osoba upoważniona do reprezentacji (Pełnomocnik/Osoba reprezentująca)		
5.	Imię	Nazwisko
	Przemysław	Biesek - Tarnowski
		Stanowisko / funkcja
		Burmistrz
Osoby upoważnione do wykonywania czynności kontrolnych		
6.	Imię	Nazwisko
	Adam	Szczepański
	Borys	Olechnowicz
		Stanowisko
		Inspektor
		Starszy Specjalista

PARAFA OSOBY
OBECNEJ PRZY
KONTROLI

PARAFA KIEROWNIKA ZESPOŁU

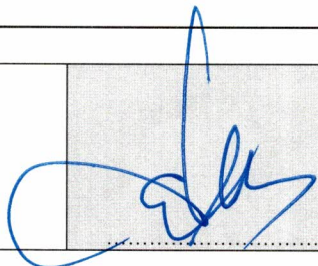
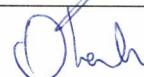
PARAFA PRACOWNIKA DS. KONTROLI

Sprawdzono pod względem

merytorycznym

D – Wniosek o dofinansowanie, U – Umowa o dofinansowanie, P – Wniosek beneficjenta o płatność, C – Związanie celem, S – Szkolenia, promocja.
 Kontrola przeprowadzona w oparciu o zapisy ustawy z dnia 3 kwietnia 2009 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Rybackiego (Dz. U. Nr 72 poz. 619. z późn. zm), rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 4 września 2009 r. w sprawie szczegółowego sposobu przeprowadzania przez instytucję zarządzającą kontrolą w odniesieniu do instytucji pośredniczących oraz operacji realizowanych w ramach programu operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” (Dz. U. Nr 147 poz. 1191. z późn. zm.).

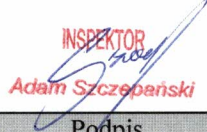
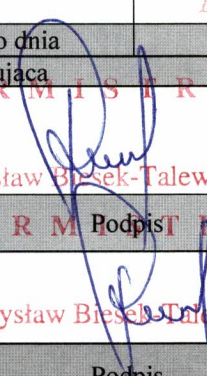
II. Powiadomienie o kontroli			
Data	Sposób powiadomienia		Osoba powiadomiona
	List polecony	☐	
17.07.2019	Telefon	☒	
	Inne: e-mail	☒	Przemysław Biesek - Tarnowski
III Wynik kontroli			
Data otrzymania zlecenia/typowania do kontroli ² 08.06.2018			
Osoba obecna przy kontroli	Rodzaj dokumentu tożsamości	Nr dokumentu tożsamości	
Przemysław Biesek - Tarnowski	Dowód osobisty	AYG 244463	
		TAK	NIE ND
Czy przeprowadzono kontrolę?		☒	☐
Jeżeli NIE podać przyczyny:			
Czy sprawdzono wszystkie punkty zlecenia z komórki zlecającej kontrolę?		☐	☒
Jeżeli NIE podać przyczyny:			
Czy sprawdzono wszystkie punkty z Załącznika do Informacji pokontrolnej (dotyczy wniosków o płatność, umowy o dofinansowanie oraz kontroli realizowanych w okresie związania celem)?		☒	☐
Jeżeli NIE podać przyczyny:			
Czy inwestycja została rozpoczęta zgodnie z założeniami programowymi ³ ?		☒	☐
Jeżeli NIE podać przyczyny:			
Czy osoba obecna przy kontroli podpisała Informację pokontrolną?		☐	☒
Jeżeli NIE podać przyczyny:			
Informacja pokontrolna została sporządzona w siedzibie Samorządu Województwa.			
Załączniki:			
1.	Zał. ZC-1k.		
2.	Załącznik do Informacji pokontrolnej		
3.	Dokumentacja zdjęciowa.		
4.			
5.			

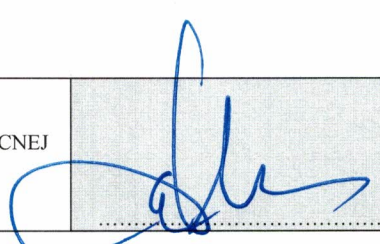
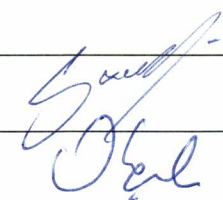
PARAFA OSOBY OBECNEJ PRZY KONTROLI		PARAFA KONTROLERA	INSPEKTOR  Adam Szczepański
		PARAFA KONTROLERA	

² Data typowania do kontroli jest to data otrzymania informacji o przeprowadzonej weryfikacji merytorycznej wniosku w komórce zlecającej kontrolę, który został wytypowany do kontroli. W przypadku kontroli w okresie związania celem, jest to data otrzymania raportu z typowania

³ Zgodnie z § 16 ust. 2 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 15 października 2009 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania, wypłaty i zwracania pomocy finansowej na realizację środków objętych osią priorytetową 4 – Zrównoważony rozwój obszarów zależnych od rybactwa zawartą w programie operacyjnym „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” (Dz. U. Nr 177, poz. 1371 z późn. zm.)

Uwagi dotyczące kontroli	
1.	Uwagi Kontrolujących – nie dotyczy. W przypadku wydania przez Instytucję Pośredniczącą (podmiot kontrolujący) zaleceń pokontrolnych termin realizacji tych zaleceń zostanie wskazany w piśmie przekazującym zalecenia.
2.	Uwagi osoby obecnej przy kontroli

IV. Podpisanie Informacji pokontrolnej ⁴				
1.	Data i czas trwania kontroli			
	25.07.2019 r., godzina 12:00 – 14:30			
2.	Zespół kontrolny			
	19.08.2019 r.	 INSPEKTOR Adam Szczepański	19.08.2019 r.	 STARSZY SPECJALISTA Borys Olechnowicz
	Sporządzono dnia	Podpis	Sporządzono dnia	Podpis
3.	Beneficjent/Pelnomocnik/Osoba reprezentująca			
	02.09.2019	 B U R M I S T R Z Przemysław Biesek-Talewski		
	Podpisanie informacji dnia	B U R M I S T R Z Podpis		
	02.09.2019	Przemysław Biesek-Talewski		
	Otrzymano dnia	Podpis		

PARAFA OSOBY OBECNEJ PRZY KONTROLI		PARAFA KONTROLERA	
		PARAFA KONTROLERA	

⁴ Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 4 września 2009 r. w sprawie szczegółowego sposobu przeprowadzania przez instytucję zarządzającą kontroli w odniesieniu do instytucji pośredniczących oraz operacji realizowanych w ramach programu operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” (Dz. U. Nr 147 poz. 1191 z późn. zm.) Podmiot kontrolowany ma możliwość:

- przekazania jednostce kontrolującej podpisanej informacji pokontrolnej w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania,
- zgłoszenia na piśmie zastrzeżeń do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej. Zgłoszenia należy dokonać przed podpisaniem informacji pokontrolnej, w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania
- odmawiając podpisania informacji pokontrolnej złożyć w terminie 7 dni od dnia otrzymania Informacji podmiot kontrolowany przygotowuje pisemne uzasadnienie odmowy podpisania informacji pokontrolnej i przekazuje je jednostce kontrolującej wraz z jednym egzemplarzem niepodpisanej informacji pokontrolnej.

V Zatwierdzenie Informacji pokontrolnej ⁵			
		TAK	NIE
1.	Czy <i>Informację pokontrolną</i> sporządzono poprawnie?	☐	☐
Jeżeli NIE podać przyczyny			
2.	Wyjaśnienia zespołu kontrolnego		
Podpisy zespołu kontrolnego			
	Imię i nazwisko	Imię i nazwisko	Imię i nazwisko
		TAK	NIE
3.	Informację pokontrolną zatwierdzam	☐	☐
Jeżeli NIE podać przyczyny			
Podpis osoby zatwierdzającej Informację pokontrolną			
	Data	/...../20.....	
	Podpis i pieczęć		

⁵ Część V informacji pokontrolnej pozostaje pusta w egzemplarzu beneficjenta.

Załącznik nr 1

ZAŁĄCZNIK DO INFORMACJI POKONTROLNEJ I-1k

11/4.1/b/C/19/2019 z dnia 19.08.2019 r.

Znak sprawy:

SW11-6173-SW1102376/13,
DPROW-K.052.112.2019

Załącznik ZC-1k

Program Operacyjny Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013

Priorytet 4 – Zrównoważony rozwój obszarów zależnych od rybactwa

Środek: 4.1 – Rozwój obszarów zależnych od rybactwa

Pomoc na realizację operacji, o których mowa w § 1 pkt a¹ Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 15 października 2009 r. (Dz. U. nr 177 poz. 1371 z późn. zm.) – wzmocnienia konkurencyjności i utrzymania atrakcyjności obszarów zależnych od rybactwa.

Etap – związanie z celem

Lp	Sprawdzeniu podlega	Dane z wniosku	Zgodność ze stanem w terenie			Uwagi
			Tak	Nie	N/D	
1.	Czy beneficjent przechowuje całość dokumentacji związanej z realizacją operacji?	X		X		Zgodnie z załącznikiem nr 2
2.	Czy dokumenty finansowo-księgowe są zgodne z zakresem realizacji operacji?	ND	X			Zgodnie z załącznikiem nr 2
3.	Czy beneficjent stosuje odrębną ewidencję księgową dla wszystkich transakcji związanych z operacją oraz prowadzi dokumentację finansowo – księgową, zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), w sposób umożliwiający przeprowadzenie kontroli?	ND	X			Zgodnie z załącznikiem nr 2
4.	Czy zakres operacji jest zgodny z zestawieniem rzeczowo – finansowym realizacji operacji/ wnioskiem o płatność?	X		X		Zgodnie z załącznikiem nr 2
5.	Czy beneficjent nie przeniósł prawa własności lub posiadania rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz czy nie zmienił sposobu ich wykorzystania?	ND	X			Zgodnie z załącznikiem nr 2
6.	Czy beneficjent wykorzystuje zgodnie z przeznaczeniem nabyte dobra, wybudowane, przebudowane, wyremontowane lub zmodernizowane budynki lub budowle na które została przyznana pomoc?	ND	X			Zgodnie z załącznikiem nr 2
7.	Czy osiągnięto i zachowuje się cel operacji?	ND	X			Zgodnie z załącznikiem nr 2
8.	Czy operacja ma charakter niezarobkowy? (jeśli dotyczy)	ND	X			Zgodnie z załącznikiem nr 2
9.	Czy podatek VAT nadal stanowi koszt kwalifikowalny? (jeśli dotyczy).	ND			X	ND

Uwagi: Nie dotyczy.

Podpis osoby obecnej przy kontroli:

Naczelnik Wydziału
Edmund Krut

Podpis osoby (-ób) wypełniającej (-ych) załącznik:

INSPEKTOR
Adam Szczepański

STARSZY SPECJALISTA
Borys Olechnowicz

Data: 19.08.2019

¹ Wstawić właściwe.

AD. 1 Zał. ZC-1k - Przechowywanie dokumentacji związanej z realizacją operacji.

Zweryfikowano na podstawie oględzin w miejscu realizacji operacji - Dokumentacja zdjęciowa Załącznik nr 3.

Podczas czynności kontrolnych Beneficjent przedstawił jedynie kopie następujących dokumentów: Zarządzenie Nr 912/10 z dnia 10.12.2010 r., Zarządzenie Nr 358/12 z dnia 10.08.2012r., Zgłoszenie robót budowlanych z dnia 01.04.2014 r., Dowody księgowe - dokument PK z dnia 20.11.2014 r., Dokument OT nr 34/2014 z dnia 14.11.2014., Dokument PK z 30.11.2014 r. – kserokopia, Dokument OT nr 36/2014 – piłkochwyty - przyjęcie środka trwałego przez Zespół Szkół w Łęgu.

Dokument OT nr 36/2014 – piłkochwyty - przyjęcie środka trwałego przez Zespół Szkół w Łęgu W dniu czynności kontrolnych Beneficjent nie przedstawił dokumentu: Umowa nr WO-272-1/45/2011 z dnia 04.07.2011 r.

AD. 2 Zał. ZC-1k - Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem realizacji operacji.

Zweryfikowano na podstawie dokumentów:

1. Faktura nr 28/11 z dnia 31.10.2011 z opisem.
2. Faktura nr 05/10/14 z dnia 10.10.2014 z opisem.
3. Faktura nr 14-FVS/022 z dnia 06.10.2014 z opisem.
4. Dokumenty wymienione w załączniku AD.4.

Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 3 – dokumentacja zdjęciowa.

AD. 3 Zał. ZC-1k - Stosowanie odrębnej ewidencji księgowej dla wszystkich transakcji związanych z operacją oraz prowadzenie dokumentacji finansowo-księgowej.

Zweryfikowano na podstawie dokumentów:

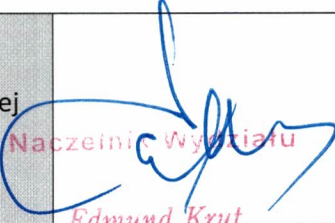
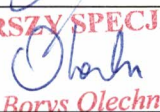
1. Zarządzenie Nr 912/10 z dnia 10.12.2010 – polityka rachunkowości – kserokopia.
2. Zarządzenie Nr 358/12 z dnia 10.08.2012 – zmiana polityki rachunkowości – kserokopia.
3. Zarządzenie nr 888/18 Burmistrza Czerska z dnia 28.03.2018 r..
4. Wykazy stanów i sald kont 080, 011.

Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 3 – dokumentacja zdjęciowa.

AD. 4 Zał. ZC-1k - Zgodność operacji z zestawieniem rzeczowo-finansowym realizacji operacji/ wnioskiem o płatność.

Zweryfikowano na podstawie dokumentów:

1. Dokumentacja projektowa - budowa boiska wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół w Łęgu.
2. Przedmiar robót.

Podpis osoby obecnej przy kontroli	 Naczelnik Wydziału Edmund Krut	Podpisy pracowników odpowiedzialnych za realizację czynności kontrolnych	 INSPEKTOR Adam Szczepański  STARSZY SPECJALISTA Borys Olechnowicz
------------------------------------	--	--	---

3. Zgłoszenie robót budowlanych z dnia 01.04.2014 – kserokopia.
 4. Umowa nr WO-272-29/2014 z dnia 28.07.2014 r. – roboty budowlane.
 5. Protokół odbioru końcowego z dnia 06.10.2014 r..
 6. Protokół zdawczo–odbiorczy z dnia 04.07.2011 r.
 7. Umowa nr WO-272-1/53/2014 z dnia 28.07.2014 – nadzór inwestorski.
 8. Oględziny miejsca realizacji operacji.
- Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 3 – dokumentacja zdjęciowa.

Uwagi:

1. Roboty budowlane:

Czynności kontrolne dot. poprawności wykonania robót budowlanych zrealizowano na podstawie projektu budowlanego oraz przedmiaru. W trakcie oględzin miejsca realizacji operacji stwierdzono brak zamontowanych w ogrodzeniu boiska:

- *furtki (poz. 29d.1.6 przedmiaru),*
- *bramy (poz. 30d.1.6 przedmiaru).*

Zgodnie z oświadczeniem Beneficjenta (Zał. 3 - Dokumentacja zdjęciowa) furka i brama są chwilowo zdemontowane w celu konserwacji i są przechowywane w budynku Zespołu Szkół w Łęgu przy boisku. Beneficjent zobowiązał się do przestania zdjęć potwierdzających ich ponowny montaż.

Ponadto w budynku Zespołu Szkół w Łęgu składowane jest także wyposażenie boiska, które jest montowane w zależności od potrzeby, tj.: wyposażenie boiska do siatkówki (poz. 38d.1.9), wyposażenie boiska do tenisa (39d.1.9).

2. W dniu czynności kontrolnych Beneficjent nie przedstawił dokumentu - Umowa nr WO-272-1/45/2011 z dnia 04.07.2011 r. – dokumentacja projektowa.

AD. 5 Zał. ZC-1k - Nieprzeniesienie prawa własności lub posiadania rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz niezmienienie sposobu ich wykorzystania.

Na dzień czynności kontrolnych Beneficjent na potwierdzenie nieprzeniesienia prawa własności lub posiadania rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji okazał następujące dokumenty:

1. Informacja z rejestru gruntów.
2. Dokument OT – przyjęcie środka trwałego nr 167/14 – boisko.
3. PT nr 141/14 z dnia 14.11.2014 – boisko.
4. Dokument OT nr 270/14 – dot. piłkochwyków – koszt niekwalifikowalny.
5. PT nr 144/14 – piłkochwyty – koszt niekwalifikowalny.
6. Karta środka trwałego – boisko.
7. Karta środka trwałego – piłkochwyty.
8. Dowody księgowe - dokument PK z dnia 20.11.2014 r. – kserokopia.
9. Dokument OT nr 34/2014 z dnia 14.11.2014 - boisko – kserokopia.
10. Dokument PK z 30.11.2014 r. – kserokopia.

Podpis osoby obecnej przy kontroli	Naczelnik Wydziału <i>Edmund Krut</i>	Podpisy pracowników odpowiedzialnych za realizację czynności kontrolnych	INSPEKTOR <i>Adam Szczepański</i> STARSZY SPECJALISTA <i>Borys Olechnowicz</i>
------------------------------------	--	--	---

11. Dokument OT nr 36/2014 – piłkochwyty – kserokopia.
12. Oględziny miejsca realizacji operacji.
Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 3 – dokumentacja zdjęciowa.

Uwagi:

1. *Stanowiące koszt niekwalifikowalny piłkochwyty to siatka zamontowana już po realizacji operacji dodatkowo w celu ochrony ogrodzenia boiska przed uszkodzeniem. W dniu czynności kontrolnych była ona przechowywana w budynku Zespołu Szkół w Łęgu.*

AD. 6 Zał. ZC-1k - Wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem nabytych dóbr, wybudowanych, przebudowanych, wyremontowanych lub zmodernizowanych budynków lub budowli, na które została przyznana pomoc.

Zweryfikowano na podstawie dokumentów:

1. Oględziny miejsca realizacji operacji.
Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 3 – dokumentacja zdjęciowa.

AD. 7 Zał. ZC-1k - Osiągnięcie i zachowanie celu operacji.

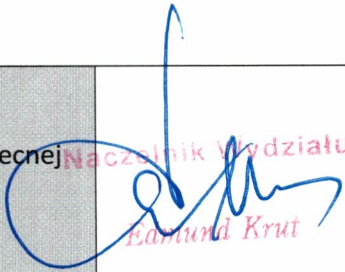
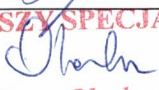
Osiągnięcie i zachowanie celu, tj. Wzmocnienie konkurencyjności i utrzymanie atrakcyjności Gminy Czersk poprzez rewitalizację miejscowości Łąg, zweryfikowano na podstawie dokumentów wymienionych w pkt AD.2, AD.4 oraz na podstawie oględzin miejsca realizacji operacji. Powyższe dokumenty stanowią załącznik nr 3 – dokumentacja zdjęciowa.

AD. 8 Zał. ZC-1k - Charakter niezarobkowy operacji.

1. Oględziny miejsca realizacji operacji.

AD. 9 Zał. ZC-1k - Kwalifikowalność podatku VAT.

Podatek VAT stanowi koszt niekwalifikowalny.

Podpis osoby obecnej przy kontroli	 Naczelnik Wydziału Edmund Krut	Podpisy pracowników odpowiedzialnych za realizację czynności kontrolnych	 INSPEKTOR Adam Szczepański  STARSZY SPECJALISTA Borys Olechnowicz
------------------------------------	--	--	---