

AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA		
RAPORT Z CZYNNOSCI KONTROLNYCH PROW 2014-2020		R-01
Numer dokumentu	Znak sprawy	Numer identyfikacyjny
20/CE01/014/23	DPT.6940.2.0112/22/1	063262832
Rodzaj dokumentu		
Oryginal <input checked="" type="checkbox"/>	Kopia <input type="checkbox"/>	Korekta <input type="checkbox"/>
I. DANE OGÓLNE		
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 04.2022 – 12.2022
		Nr i data podpisania umowy 164/22 z dnia 30 sierpnia 2022 r.
		Kontrola etapu Obsługa wniosku o płatność końcową
		Wykonawca kontroli Departament Baz Referencyjnych i Kontroli Terenowych
Tytuł operacji Realizacja Planu Działania Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (rok 2022) – część XXXI		
II. DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA		
Nazwa Samorząd Województwa Świętokrzyskiego		
REGON	NIP	Inny
291009337	9591506120	-----
III. ADRES SIEDZIBY BENEFICJENTA/WNIOSKODAWCY		
Województwo Świętokrzyskie	Powiat m. Kielce	Gmina m. Kielce
Kod pocztowy 25-516	Poczta Kielce	Miejscowość Kielce
Ulica AL. IX Wieków Kielc	Nr domu 3	Nr Lokalu
IV. DANE PEŁNOMOCNIKA/REPREZENTANTA/ OSOBY DO KONTAKTU		
Nazwisko/Nazwa pełna Neugebauer	Pierwsze imię/Nazwa skrócona Sławomir	Rola Dyrektora Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich
V. ADRES KORESPONDENCYJNY WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA/ PEŁNOMOCNIKA*		
Województwo -----	Powiat -----	Gmina -----
Kod pocztowy -----	Poczta -----	Miejscowość -----
Ulica -----	Nr domu -----	Nr Lokalu
Telefon +48 413951750	Fax	E-mail robert.mazur@sejmik.kielce.pl
*wypełnić jeżeli adres korespondencyjny wnioskodawcy/beneficjenta jest inny niż w pkt III oraz w przypadku, gdy jest ustanowiony pełnomocnik		
VI. TYPOWANIE/ZLECENIE KONTROLI		
Sposób Typowanie losowe	Data 03.03.2023 r.	
Przyczyna kontrola na miejscu w wyniku typowania		
VII. POWIADOMIENIE O KONTROLI		
Powiadomiono o kontroli		Data
Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>	11.04.2023
		Sposób powiadomienia Telefon/E-mail
Osoba powiadomiona Robert Mazur		Osoba powiadamiająca Wojciech Jurgiel

VIII. PRZEPROWADZENIE KONTROLI

Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>	Data i godzina rozpoczęcia kontroli 17.04.2023 10:30	Data i godzina zakończenia kontroli 20.04.2023 10:00	Okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych brak przerw
		Data sporządzenia Raportu 20.04.2023	Miejsce sporządzenia Raportu Kielce	

Przyczyny nieprzeprowadzenia kontroli

Inspektorzy terenowi realizujący kontrolę

	1.	2.	3.	4.
Imię	Jolanta	Wojciech		
Nazwisko	Żółkowska-Grudziąż	Jurgiel		
Numer upoważnienia	PROW 2014-2020/ DBRIKT/32/23	PROW 2014-2020/ DBRIKT/30/23		

IX. OSOBY OBECNE PRZY KONTROLI

Imię Robert	Nazwisko Mazur	Rodzaj dokumentu tożsamości -
Imię -	Nazwisko -	Rodzaj dokumentu tożsamości -

X. USTALENIA KOŃCOWE

Stwierdzone kody w odniesieniu do operacji GR5
Uwagi inspektorów terenowych

XI. BEZPOŚREDNIE PRZEKAZANIE RAPORTU Z CZYNNOSCI KONTROLNYCH PODMIOTOWI KONTROLOWANEMU

Kopię raportu przekazano bezpośrednio kontroli podmiotowi kontrolowanemu	Dyrektor Departamentu	Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>
Data otrzymania raportu 20.04.2023	Podpis podmiotu kontrolowanego Stawomir Neugebauer		
Adnotacje o odmowie podpisania raportu przez podmiot kontrolowany			
Kopię raportu należy przesłać drogą pocztową	Tak <input type="checkbox"/>	Nie <input checked="" type="checkbox"/>	

Podstawa prawna:

Czynności kontrolne przeprowadzone w oparciu o zapisy Ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz.U. 2022 poz. 2422)

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:

- 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
- 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.	Lista kontrolna – weryfikacja operacji – 2 karty
2.	Opis znaczenia kodów pokontrolnych – 1 karta
3.	Zestawienie rzeczowo-finansowe operacji – 2 karty
4.	Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki – 35 kart
5.	Wydruki z kont księgowych (zapisy na kontach księgowych) – 29 kart
6.	Wyjaśnienie Pana Stawomir Neugebauer ws. rozbieżności kwot – 1 karta
7.	Wyjaśnienie Pana Zdzisława Stępień ws. poprawek nazwy odbiorcy przelewu – 1 karta
8.	Zdjęcia tablic informacyjnych, spotkań, nagród i koszyków – 4 karty

Podpis podmiotu kontrolowanego Stawomir Neugebauer	Podpis Inspektorów Głównych Jolanta Żółkowska-Grudziąż	2/2
---	---	-----

Numer dokumentu	Znak sprawy	Numer identyfikacyjny	K-01
20/CE01/014/23	DPT.6940.2.0112/22/1	063262832	

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 164/22	X			-----
4	Operacja jest realizowana/została zrealizowana w zakresie rzeczowym zgodnie z umową przyznania pomocy technicznej nr 164/22	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 na koncie z wyróżnikiem „1a188”.

130-2-010-01041

Ad pkt 12

Z uwagi na charakter operacji działaniami informacyjnymi i reklamowymi w ramach operacji były:

a. Strony internetowe:

<https://swietokrzyskie.ksow.pl/aktualnosc/kosz-przysmakow-dla-dzieciakow-1>

<https://swietokrzyskie.ksow.pl/aktualnosc/tegoroczna-odsiona-truskawkowego-swietajuz-niebawem>

<https://swietokrzyskie.ksow.pl/aktualnosc/zrownowazone-sadownictwo-zgodne-z-europejskim-zielonym-ladem-szansa-dla-rozwoju-obszarow-wiejskich>

<https://swietokrzyskie.ksow.pl/aktualnosc/zielony-lad-rolnictwo-i-obszary-wiejskie-w-priorytetach-wspolnej-polityki-rolnej-2023-2027>

b. tablica informacyjna dotycząca zrealizowanej operacji;

c. materiały promocyjne.

Powyżej wymienione formy działań zostały skontrolowane.

Ad pkt 15

W zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione koszty projektu (Załącznik nr 1 do Wniosku):

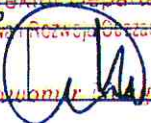
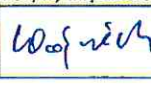
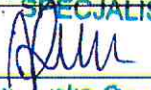
- Lp. 1 – jako datę poniesienia kosztu przyjęto dzień 02-08-2022 r., natomiast przelew środków został wykonany w dniu 03-08-2022 r.
 Lp. 2 - jako datę poniesienia kosztu przyjęto dzień 19-07-2022 r., natomiast przelew środków został wykonany w dniu 21-07-2022 r.
 Lp. 3 - jako datę poniesienia kosztu przyjęto dzień 23-11-2022 r., natomiast przelew środków został wykonany w dniu 24-11-2022 r.
 Lp. 4 - jako datę poniesienia kosztu przyjęto dzień 30-11-2022 r., natomiast przelew środków został wykonany w dniu 02-12-2022 r.

Lp. 3 – na dokumentach wpisana jest nieprawidłowa nazwa odbiorcy przelewu (załącznik nr 5, karta nr 17, 20, 21). Jako adresat przelewu środków powinno być „Stowarzyszenie Agroekon”, a na oryginale jest adresat „Świętokrzyska Izba Rolnicza”. Nazwę adresata przelewu na dokumentach skorygowano ręcznie (załącznik nr 5, karta 20 i 21). Wyjaśnienie stanowi załącznik nr 7 do raportu.

Lp. 4 – kwota kosztów kwalifikowanych zapisana jest w wysokości 44.378,00 zł, a z dokumentacji („Wniosek o refundację kosztów ...”) wynika kwota 44.378,40 zł. Wyjaśnienie stanowi załącznik nr 6 do raportu.

DOKUMENTY PODDANE KONTROLI**Kontroli poddano, porównano odpowiednie dane i ostemplowano:**

1. Wniosek o przyznanie pomocy technicznej.
2. Wniosek o płatność pomocy technicznej.
3. Umowę o przyznaniu pomocy technicznej z ARiMR nr 164/22 z 30.08.2020.
4. Oryginały dokumentów księgowo – finansowych wymienionych w załącznik nr 4 do raportu w tym:
 - dyspozycje płatności,
 - Wnioski o refundację kosztów kwalifikowalnych w ramach planu działania KSOW na lata 2014 – 2020 plan operacyjny na lata 2022 – 2023 wraz z dyspozycjami płatności.
5. Wydruki z kont bankowych związane z dokumentami księgowo – finansowymi wymienionymi w punkcie 4 potwierdzające dokonanie płatności.
6. Zapisy na kontach księgowych dokumentów księgowych wymienionych w załączniku nr 4 do raportu (załącznik nr 5 do raportu).
7. Dokumentację związaną z realizacją przedsięwzięć partnerskich w tym:
 - Wnioski o refundację kosztów kwalifikowalnych w ramach planu działania KSOW na lata 2014 – 2020 plan operacyjny na lata 2022 – 2023 (wymienione w załączniku nr 4 do raportu),
 - dyspozycje płatności,
 - umowy z partnerami KSOW na realizację działań,
 - Formularze wniosku o wybór operacji do realizacji w ramach planu działania KSOW na lata 2014 – 2020.

Podpisy podmiotu kontrolowanego Dyrektor Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich  Jolanta Jaska-Grudziąż	Podpisy Inspektorów terenowych  Jolanta Jaska-Grudziąż	GŁÓWNY SPECJALISTA  Jolanta Jaska-Grudziąż	2/2
---	---	---	-----

Kody ogólne	
Kod	Opis
GR1	Nie stwierdzono uchybień
GR2	Podmiot kontrolowany uniemożliwił przeprowadzenie kontroli
GR3	Gospodarstwo/jednostka kontrolowana nie została zlokalizowana i skontrolowana
GR4	Nie można skontaktować się z podmiotem kontrolowanym lub jego przedstawicielem
GR5	Stwierdzono uchybienia
GR11	Nie podjęto próby przeprowadzenia kontroli z powodów niezależnych od podmiotu kontrolowanego
GR12	Podjęto próbę przeprowadzenia kontroli, lecz nie została ona zrealizowana z powodów niezależnych od podmiotu kontrolowanego
Kody szczegółowe	
Kod	Opis
PT1	Wydatki poniesione w ramach operacji nie znajdują odzwierciedlenia w skontrolowanych dokumentach
PT2	Umowy sporządzone z innymi podmiotami dotyczące realizowanego przedsięwzięcia wykazały nieprawidłowości
PT3	Operacja jest realizowana /została zrealizowana w zakresie finansowym niezgodnie z umową
PT4	Operacja jest realizowana /została zrealizowana w zakresie rzeczowym niezgodnie z umową
PT5	Faktury lub inne dokumenty księgowe o równorzędnej wartości dowodowej nie spełniają wymogów związane z zasadami wystawiania dokumentów w zakresie związanym z kosztami kwalifikowanymi
PT6	Daty na fakturach lub innych dokumentach księgowych o równorzędnej wartości dowodowej (podlegających kontroli) nie dotyczą okresu realizacji operacji
PT7	Faktura lub inne dokumenty księgowe o równorzędnej wartości dowodowej nie są zapłacone
PT8	Brak oddzielnego systemu/odrębnego kodu rachunkowego dla dokumentacji księgowo-finansowej dotyczącej operacji
PT9	Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie nie został wpisany do ewidencji środków trwałych beneficjenta
PT10	Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie został wykorzystany niezgodnie z przeznaczeniem
PT11	Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie jest nieodpowiednio oznaczony
PT12	Działania informacyjne i reklamowe zrealizowane w ramach operacji są niezgodne z przepisami załącznika III do rozporządzenia nr 808/2014 opisanymi szczegółowo w Księdze wizualizacji znaku Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020
PT13	Wynagrodzenie osób wykonujących zadania związane z operacją zostało rozliczone nieprawidłowo
PT14	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 nieprawidłowo
PT15	Stwierdzono inne uchybienia

