



AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA		
INFORMACJA POKONTROLNA PORIM		I-01/465
Numer dokumentu	Znak sprawy	Numer identyfikacyjny
RiM 4.2/SW11/22/24	DPROW-K.433.20.2024 SW11-6523.2-SW1110325/18	062685863

I. DANE OGÓLNE

<i>Działanie/Poddziałanie/Typ operacji</i> Działanie 4.2. Realizacja lokalnych strategii rozwoju	
<i>Przedmiot kontroli</i> Weryfikacja danych: a) zawartych we wniosku o dofinansowanie/wniosku o płatność, * b) dotyczących poprawności realizacji operacji, * c) zobowiązań podmiotu kontrolowanego wynikających z podpisanej umowy przyznania pomocy*	<i>Operacja/Gospodarstwo rozproszone</i> NIE <i>Etap kontroli</i> trwałość operacji <i>Wykonawca kontroli</i> Pomorski UM
<i>* niepotrzebne skreślić</i>	

II. DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA

DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA			
<i>Nazwisko/Pełna nazwa</i> Gmina Parchowo		<i>Pierwsze imię/Nazwa skrócona</i>	
<i>PESEL</i> -----	<i>REGON</i> 770979542	<i>NIP</i> 8421663788	<i>Inny</i> ---
ADRES ZAMIESZKANIA/SIEDZIBA BENEFICJENTA/WNIOSKODAWCY			
<i>Województwo</i> pomorskie	<i>Powiat</i> bytowski	<i>Gmina</i> Parchowo	
<i>Kod pocztowy</i> 77-124	<i>Poczta</i> Parchowo	<i>Miejscowość</i> Parchowo	
<i>Ulica</i> Krótka	<i>Nr domu</i> 2	<i>Nr lokalu</i> ---	
<i>Telefon</i> 598214800	<i>Fax</i> ---	<i>E-mail</i> wojt@parchowo.pl	
DANE PEŁNOMOCNIKA/REPREZENTANTA/OŚOBY DO KONTAKTU			
<i>Nazwisko/Nazwa pełna</i> Izabela		<i>Pierwsze imię/Nazwa skrócona</i> Jagodzińska	<i>Rola</i> Wójt Gminy Parchowo
ADRES KORESPONDENCYJNY WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA/PEŁNOMOCNIKA			
<i>Województwo</i>	<i>Powiat</i>	<i>Gmina</i>	
<i>Kod pocztowy</i>	<i>Poczta</i>	<i>Miejscowość</i>	
<i>Ulica</i>	<i>Nr domu</i>	<i>Nr lokalu</i>	
<i>Telefon</i>	<i>Fax</i>	<i>E-mail</i>	

III. TYPOWANIE/ZLECENIE KONTROLI

Metoda	Przyczyna	Data
LOS	obowiązkowe	2023-08-12

IV. POWIADOMIENIE O KONTROLI

Czy powiadomiono o kontroli?		Data	Sposób powiadomienia
Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>	21.08.2024	e-mail; telefonicznie
Osoba powiadomiona		Osoba powiadamiająca	
Izabela Jagodzińska		Magdalena Rutkowska	

V. PRZEPROWADZENIE KONTROLI

Czy przeprowadzono kontrolę?		Data i godzina rozpoczęcia kontroli	Data i godzina zakończenia kontroli	Okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych
Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>	28.08.2024 g. 10:00	28.08.2024 g. 13:00	ND
		Data sporządzenia informacji pokontrolnej	Miejsce sporządzenia informacji pokontrolnej	
		10.09.2024	Gdańsk	
Przyczyny nieprzeprowadzenia kontroli				
ND				
Inspektorzy terenowi realizujący kontrolę				
Lp	Imię	Nazwisko		Numer upoważnienia
1.	Magdalena	Rutkowska		DO-ZO.087.138.2024
2.	Borys	Olechnowicz		DO-ZO.087.9.2024

VI. OSOBY OBECNE PRZY KONTROLI

Imię	Nazwisko	Czy zweryfikowano tożsamość osoby obecnej przy kontroli		Rodzaj dokumentu tożsamości
Izabela	Jagodzińska	Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>	Dowód osobisty

VII. USTALENIA KOŃCOWE

Stwierdzone kody pokontrolne w odniesieniu do gospodarstwa/operacji
GR 1. Nie stwierdzono nieprawidłowości w wyniku kontroli
Nazwa i model urządzenia pomiarowego
dalmierz laserowy „Leica Disto”, skaner-Brother DS.-720D
Uwagi Inspektorów terenowych
Zgodnie z załącznikiem nr 2 do informacji pokontrolnej „Dodatkowe uwagi inspektorów terenowych”

VIII. BEZPOŚREDNIE PRZEKAZANIE INFORMACJI POKONTROLNEJ PODMIOTOWI KONTROLOWANEMU

Czy 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 o odmowie podpisania informacji pokontrolnej przez podmiot kontrolowany		
Czy informację pokontrolną należy przesłać pocztą?	Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>

Podstawa prawna

Ustawa z dnia 10 lipca 2015 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz.U. 2017 poz. 1267 t.j.).

Rozporządzenie Ministra Gospodarki Morskiej i Żegludgi 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 „Rybnactwo i Morze” oraz wzoru upoważnienia do wykonywania czynności w ramach tych kontroli (Dz.U. 2016 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.
12. Na podstawie ustawy z dnia 18 listopada 2020 r. o doręczeniach elektronicznych istnieje możliwość zgłaszania zastrzeżeń w postaci elektronicznej na adres do doręczeń elektronicznych (od dn.01.07.21 r.) lub na elektroniczną skrynkę podawczą ePUAP.

IX. ZAŁĄCZNIKI

Lp.	Nazwa załącznika
1.	Lista kontrolna
2.	Dodatkowe uwagi inspektorów terenowych
3.	Dokumentacja fotograficzna
4.	Zestawienie rzeczowo-finansowe z realizacji operacji
5.	Wykaz faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty
6.	Oświadczenie Beneficjenta dot. kwalifikowalności podatku VAT
7.	Kody pokontrolne – ogólne
8.	Oświadczenie dotyczące przetwarzania danych osobowych – RODO (P-15/465)
9.	
10.	

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy Inspektorów terenowych	
 mgr Izabela Maria Jagodzińska	 Magdalena Rutkowska	 Marta Gajewska-Kazmierkiewicz

Znak sprawy:		DPROW-K.433.20.2024 SW11-6523.2-SW1110325/18			K-06/465	
		LISTA KONTROLNA DO INFORMACJI POKONTROLNEJ PROGRAM OPERACYJNY „RYBACTWO I MORZE”				
Nr Informacji pokontrolnej		RiM 4.2/SW11/22/24				
Działanie		Działanie 4.2. Realizacja lokalnych strategii rozwoju				
Lp.	Przedmiot weryfikacji	Ocena zgodności ze stanem faktycznym			Kod pokontrolny	Nr fotografii / Uwagi
		TAK	NIE	ND		
A. Zgodność z wnioskiem o dofinansowanie i umową						
1.	Zgodność zakresu rzeczowo wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym ze stanem faktycznym.	X				Zał. nr 2
2.	Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji dotyczą zakresu określonego w umowie o dofinansowanie operacji.	X				Zał. nr 2
3.	Zamontowanie oraz uruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej.	X				Zał. nr 2
4.	Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji.	X				Zał. nr 2
5.	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				Zał. nr 2
6.	Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych kontrolowane w ramach listy kontrolnej weryfikacji operacji.	X				Zał. nr 2
B. Trwałość operacji bez znaczącej modyfikacji						
7.	Zgodność lokalizacji operacji.	X				Zał. nr 2
8.	Zakupione w ramach operacji inwestycje będące środkami trwałymi zostały wpisane do ewidencji środków trwałych i do czasu kontroli nie zostały z niej wykreślone.	X				Zał. nr 2
9.	Wykorzystywanie zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji do prowadzenia działalności, której służyła realizacja operacji, lub której prowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy finansowej.	X				Zał. nr 2
10.	Nie przeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz niezmiennianie sposobu ich wykorzystania.	X				Zał. nr 2
C. Realizacja i zachowanie celu operacji						
11.	Prowadzenie działalności związanej z przyznaną pomocą finansową w miejscu realizacji operacji (określonej we wniosku lub umowie) i nie przeniesienie miejsca realizacji operacji.	X				Zał. nr 2
12.	Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo i zostało utrzymane do czasu wynikającego ze zobowiązań dotyczących przyznania dofinansowania.	X				Zał. nr 2
D. Działania informacyjno-promocyjne						
13.	Prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.	X				Zał. nr 2
E. Kwalifikowalność VAT						
14.	Posiadanie dotyczących okresu realizacji operacji oryginałów/kopii faktur VAT i rachunków wymienionych w załączonym do wniosku o płatność oraz dokumentacji potwierdzającej dokonanie ich zapłaty.	X				Zał. nr 2
15.	Brak zmiany statusu prawnego beneficjenta z uwzględnieniem jego czynnego statusu podatkowego VAT.	X				Zał. nr 2
16.	Prowadzenie przez beneficjenta rejestru VAT.	X				Zał. nr 2

17.	Brak zmian w rejestrze Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek VAT, jako koszt kwalifikowany.	X				Zał. nr 2
18.	Złożenie przez beneficjenta pisemnego oświadczenia, o zachowaniu kwalifikowalności podatku VAT w odniesieniu do pozycji <i>Wykazu faktur i innych dokumentów (...)</i> , zawierających podatek VAT, jako koszt kwalifikowany.	X				Zał. nr 2
F. Inne stwierdzone uchybienia nieobjęte punktami 1 -18						
19.	Stwierdzono inne uchybienia.			X		ND

UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH

Zgodnie z załącznikiem nr 2.

Z uwagi na nieobecność jednego z inspektorów terenowych, który przeprowadził kontrole w terenie informacja pokontrola podpisana została przez Kierownika Referatu Kontroli.

<i>Podpis podmiotu kontrolowanego</i>	<i>Podpisy Inspektorów terenowych</i>	
 mgr Magdalena Jagodzińska	STARSZY INSPEKTOR Magdalena Rutkowska	KIEROWNIK REFERATU Marta Gajewska-Każmierkiewicz

ZAŁĄCZNIK NR 2	DODATKOWE UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH - EXPOST
	„Poprawa atrakcyjności terenów turystycznych i kulturalnych poprzez budowę świetlicy wiejskiej w miejscowości Jeleńcz gm. Parchowo”

A. Zgodność z wnioskiem o dofinansowanie i umową

1. Zgodność zakresu rzeczowo wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym (załącznik nr 4) ze stanem faktycznym.

1A) Wykonanie zakresu rzeczowego wynikającego z zestawienia rzeczowo-finansowego załączonego do Wniosku o płatność końcowego złożonego w SW wraz z uzupełnieniami, zweryfikowano na podstawie:

- Poz. A 1-11, B 1-6 zestawienia rzeczowo-finansowego (roboty przygotowawcze, instalacje sanitarne):
 1. Dokumentacji projektowej
 2. Pozwoleń na budowę nr 98/2015/P z dnia 02-04-2015r.
 3. Umowy nr 272.9.2019 z dnia 23-05-2019r.
 4. Protokołu końcowego odbioru robót z dnia 07-10-2019r.
 5. Protokołów odbioru badania szczelności
 6. Protokołów odbioru robót zanikowych
 7. Rysunków z naniesionymi zmianami nieistotnymi
 8. Dziennika budowy
 9. Pozwoleń na użytkowanie nr PINB/IB/70032-3/64/2019 z dnia 07-02-2020r.
 10. Kosztorysu powykonawczy z dnia 30-09-2019r.
 11. Faktury nr 00014/2019 z dnia 15-11-2019r. z potwierdzeniami zapłaty;
 12. Zestawienie różnicowe z dnia 20.05.2020r.
 13. Oględzin.
- Poz. C1 zestawienia rzeczowo-finansowego (inspektor nadzoru inwestycyjnego):
 1. Umowy nr 57.2019 z dnia 23-05-2019r.
 2. Protokołu końcowego odbioru robót z dnia 07-10-2019r.
 3. Faktury nr 82/12/2019 z dnia 19-12-2019r. z potwierdzeniem zapłaty;
 4. Oględzin.

1B) Wykonanie zakresu rzeczowego na podstawie oględzin miejsca realizacji projektu:

Zespół kontrolny zweryfikował w miejscu realizacji operacji zakres rzeczowy w oparciu o zestawienie rzeczowo-finansowe operacji oraz dokumenty wskazane powyżej. Oględzin dokonano w odniesieniu do projektu budowlanego z uwzględnieniem zmian nieistotnych, zestawienia różnicowego oraz kosztorysu powykonawczego zgodnie z ustaleniami zawartymi w załączniku nr 2a. Elementy kosztorysu niemożliwe do pełnego zweryfikowania w trakcie oględzin miejsca realizacji operacji uznaje się za wykonane na podstawie dokumentów wymienionych w punkcie 1a).

Pomiarów dokonano za pomocą urządzenia: dalmierz laserowy „Leica Disto”, drogomierz GEO-Fennel oraz taśmy mierniczej.

1C) Liczba elementów podlegających szczegółowej weryfikacji:

Odbiory urzędowe były wykonane (pozwolenie na użytkowanie nr PINB/IB/70032-3/64/2019 z dnia 07-02-2020r) w związku z powyższym zweryfikowano realizację podstawowych założeń projektowych, która stanowi 10 % wartości kosztorysowej. Wartość kosztorysowa robót budowlanych wyniosła 278.440,62 zł netto. Szczegółowej weryfikacji podlegają elementy kosztorysu stanowiące min. 10 % wartości kosztorysowej tj. min. 27.844,06 zł. netto. Zweryfikowane elementy kosztorysu wykazano w załączniku nr 2a.

1D) Weryfikacja tytułu prawnego do działki, na której zlokalizowano inwestycje o charakterze budowlanym na podstawie:

1. Pozwolenia na użytkowanie;
2. Ewidencji z rejestru gruntów.

Uwaga:

Pomocniczo do czynności kontrolnych wykorzystano raport z czynności kontrolnych nr RIM 4.2/SW11/19/20 w zakresie elementów podlegających szczegółowej weryfikacji.

2. Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji dotyczą zakresu określonego w umowie o dofinansowanie operacji.

Zespół kontrolny zweryfikował umowy wymienione w punkcie w pkt. 1. Przedmiot tych umów jest związany z realizacją operacji.

3. Zamontowanie oraz uruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej

Nabyte urządzenia oraz wyposażenie zostało zamontowane w miejscu realizacji operacji.

W trakcie czynności kontrolnych uruchomiono zakupione urządzenia. Budynek świetlicy wiejskiej posiada pozwolenie na użytkowanie na potrzeby prowadzonej działalności.

Zweryfikowano na podstawie:

1. Oględzin.

4. Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji

Zespół kontrolny potwierdza, że dokumenty wymienione w „Wykazie faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty” – załącznik nr 5, stanowiące sekcję VII Wniosku o płatność złożonego do SW wraz z uzupełnieniami z dnia 28.02.2020 r., są zgodne z zakresem zrealizowanej operacji.

Każdy zweryfikowany dokument został ostemplowany pieczęcią potwierdzającą dokonanie weryfikacji i parafowany przez inspektora terenowego.

5. 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.

Powyższe zweryfikowano na podstawie:

1. Zarządzenia nr 29/2018 Wójta Gminy Parchowo z dnia 24-04-2018r. wraz z załącznikami
2. Plan kont
3. Wydruki z wyodrębnionych kont księgowych (wydruk na dzień kontroli):

- 080-99;
- 080-9925;
- 201-02-00-02515-025;
- 201-02-00-03245-025;
- 130-921-92105-6057-25-00-1;
- 130-921-92105-6059-25-00-1;

W/w konta są zgodne z załącznikiem nr VIII.A.9 do wniosku o płatność.

6. Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych

Zespół kontrolny zweryfikował wszystkie faktury i potwierdza, że na wszystkich dokumentach istnieje zapis *Przedstawiono do refundacji w ramach programu operacyjnego „Rybnactwo i Morze”* oraz nie ma informacji o przedstawieniu tych dokumentów do refundacji z innych środków.

B. Trwałość operacji bez znaczącej modyfikacji.

7. Zgodność lokalizacji operacji.

Zgodnie z umową o dofinansowanie nr 00202-6523.2-SW1110325/18 z dnia 31-12-2018r., operacja zostanie zrealizowana w: **województwie pomorskim, powiecie bytowskim, gminie Parchowo, w miejscowość Jeleńcz, na działce nr 119/4.**

Powyższe zespół kontrolny zweryfikował na podstawie dokumentacji:

1. Dokumentów ujętych w pkt. 1a);
2. Wydruków z ewidencji gruntów (stan z dnia kontroli);
3. Wydruku z Ksiąg Wieczystych (stan z dnia kontroli);
4. Oględzin.

8. Zakupione w ramach operacji inwestycje będące środkami trwałymi zostały wpisane do ewidencji środków trwałych i do czasu kontroli nie zostały z niej wykreślone

Zweryfikowano na podstawie przedłożonych dokumentów:

1. Ewidencja rejestru środków trwałych (wydruk wg stanu na dzień kontroli)
2. Tabela amortyzacji
3. Kartoteka środka trwałego
4. Zapisy na koncie 011-0125 (wydruk na dzień kontroli)

Zgodnie z przedstawioną Ewidencją środków trwałych budynek świetlicy wiejskiej został zaewidencjonowany jako środki trwałe i zgodnie z wydrukiem nie zostały z niej wykreślone.

9. Wykorzystywanie zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji do prowadzenia działalności, której służyła realizacja operacji, lub której prowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy finansowej.

Zweryfikowano na podstawie:

1. Informacja ze strony internetowej Beneficjenta dotycząca prowadzenia działalności związanej z przyznaną pomocą finansową w miejscu realizacji operacji;
2. Oględzin.

10. Nieprzeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz niezmienianie sposobu ich wykorzystania.

Nieprzeniesienie posiadania oraz prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz niezmenienia sposobu ich wykorzystania zweryfikowano na podstawie:

1. Dokumenty, o których mowa w punkcie nr 8;
2. Wydruk z ewidencji gruntów;
3. Wydruku z Ksiąg Wieczystych;
4. Oględzin.

C. Realizacja i zachowanie celu operacji

11. Prowadzenie działalności związanej z przyznaną pomocą finansową w miejscu realizacji operacji (określonej we wniosku lub umowie) i nie przeniesienie miejsca realizacji operacji.

Zweryfikowano na podstawie:

1. Faktury za media z okresu ostatnich 3 miesięcy poprzedzających kontrolę;
2. Informację o wydarzeniach w świetlicy wiejskiej- oświadczenie Beneficjenta;
3. Oględzin.

12. Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo.

Nie dotyczy.

D. Działania informacyjno-promocyjne

13. Prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.

Zweryfikowano na podstawie:

1. Tablicy promocyjno-informacyjnej;
2. Oględzin.

E. Kwalifikowalność Vat

14. Posiadanie dotyczących okresu realizacji operacji oryginałów/kopii faktur VAT i rachunków wymienionych w załączonym do wniosku o płatność oraz dokumentacji potwierdzającej dokonanie ich zapłaty

Zespół kontrolny zweryfikował posiadanie oryginału faktury w oparciu o „Wykaz faktur lub innych dokumentów...” stanowiące sekcje VII wniosku o płatność złożonego w dniu 28-02-2020r. do SW wraz z uzupełnieniami i dokumentami potwierdzającymi dokonanie ich zapłaty.

15. Brak zmiany statusu prawnego beneficjenta z uwzględnieniem jego czynnego statusu podatkowego Vat.

Beneficjent nie zmienił statusu prawnego z płatnika VAT.

Zweryfikowano na podstawie: wydruku ze strony Ministerstwa Finansów:
<https://www.podatki.gov.pl/wykaz-podatnikow-vat-wyszukiwarka/>

16. Prowadzenie przez beneficjenta rejestru Vat.

Podatek VAT stanowił koszt kwalifikowalny projektu. Beneficjent jest czynnym podatnikiem VAT. Zweryfikowano na podstawie: wydruku ze strony Ministerstwa Finansów: <https://www.podatki.gov.pl/wykaz-podatnikow-vat-wyszukiwarka/> Beneficjent prowadzi rejestr VAT, potwierdzenie stanowi wydruk z rejestru VAT zakupu.

17. Brak zmian w rejestrze Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowany.

Wydatki poniesione przez Beneficjenta w związku z realizacją operacji nie są związane z działalnością opodatkowaną czynnym podatkiem VAT, w związku z powyższym faktury przedstawione we wniosku o płatność nie zostały ujęte w rejestrze zakupów VAT.

Zweryfikowano na podstawie:

1. Zarządzenia nr 122.2017 Wójta Gmina Parchowo z dnia 28-12-2017r.
2. Rejestru zakupu Vat za okres listopad 2019-luty 2020 wg stanu archiwalnego oraz wg stanu na dzień kontroli

18. 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.

Zweryfikowano na podstawie:

1. Oświadczenia Beneficjenta, iż nie odzyskał podatku VAT odnoszącego się do poszczególnych faktur ujętych we wniosku o płatność, wskazujące kwoty podatku VAT, które na dzień kontroli stanowią koszt kwalifikowalny.

F. Inne stwierdzone uchybienia nieobjęte punktami 1 -18

19. Nie stwierdzono innych uchybień.

Nie dotyczy.

Powyższe dowody stanowią zał. 3 dokumentacja zdjęciowa (folder Dokumenty oraz Oględziny).

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy inspektorów terenowych	
<p style="text-align: center;">W O J T</p> <p style="text-align: center;"><i>mgr Izabela Maria Jagodzińska</i></p>	<p style="text-align: center;">STARSZY INSPEKTOR</p> <p style="text-align: center;"><i>Magdalena Rutkowska</i></p>	<p style="text-align: center;">KIEROWNIK REFERATU</p> <p style="text-align: center;"><i>Marta Gajewska-Kaźmierkiewicz</i></p>

Lp.	Nr pozycji wynikającej z kosztorysu	Opis robót	Jednostki miary	Ilość wynikająca z kosztorysu	Ilość wynikająca z oględzin miejsca realizacji operacji	Różnica (5) - (4)	Ilość wynikająca z dokumentacji projektowej z uwzględnieniem zmian nietęlotytnych	Różnica (5) - (7)	Uwagi	Wartość netto
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
Kosztorys powykonawczy										
Dach										
1	56	wykonanie zadaszenia nad wejściem	szt	1,00	0	0	1,00	0	n/d	552,84
Orynowanie										
2	57	ryny dachowe	m	26,50	0	0	26,50	0	n/d	1 672,95
Stolaria okienna										
3	59	okna	m ²	13,71	0	0	13,71	0	n/d	6 929,25
Stolaria drzwiowa										
4	62	ościeżnice	szt	5	0	0	5	0	n/d	669,31
4	63	drzwi wewnętrzne	m ²	10,25	0	0	10,25	0	n/d	2 787,83
5	64	drzwi zewnętrzne	m ²	4,92	0	0	4,92	0	n/d	5 343,65
Ukwantowanie terenu										
82		balustrady schodowe z prętów stalowych osadzone i zabezpieczone w trzecim stopniu jednopłaszczyznowe	m	7,20	0	0	7,20	0	n/d	3 725,04
Instalacje sanitarne										
88		montaż umywalki pojedynczych porcelanowych z syfonem gruszkowym	szt	2,00	0	0	2,00	0	n/d	713,07
89		montaż ustępów pojedynczych z płuczkami z tworzyw sztucznych lub porcelany	kpl	2,00	0	0	2,00	0	n/d	1 132,59
91		dostawa i montaż przydomowej oczyszczalni ścieków	kpl	1,00	0	0	1,00	0	n/d	9 690,00
Instalacja centralnego ogrzewania										
113		grzejniki elektryczne	kpl	1,00	0	0	1,00	0	n/d	4 518,00
Przyłącze wodociągowe										
125		wodomierz	kpl	1,00	0	0	1,00	0	n/d	123,24

WÓJT

mgr Izabela Maria Jagodzińska
Podpisz na imieniu i kontrolowanej

KIEROWNIK REFERATU

Magdalena Rutkowska

Magdalena Rutkowska

10% kosztorysu: 27 844,00
wartość netto elementów poddanych kontroli: 37 857,77

Podpisy pracowników odpowiedzialnych za realizację czynności kontrolnych

rozp. 10. 4

płatność końcowa

VI. ZESTAWIENIE RZECZOWO - FINANSOWE Z REALIZACJI OPERACJI ETAPU I OPERACJI

Poziom dofinansowania: do 74,989996513 %

Lp.	Wyszczególnienie zakresu rzeczowego dla etapu umowy (zgodnie z pozycjami zawartymi w umowie)	Jedn. Miary	ilość (liczba) wg umowy	ilość (liczba) wg rozliczenia	Koszty kwalifikowalne operacji dla etapu wg umowy (w zł)			Koszty kwalifikowalne operacji dla etapu wg rozliczenia (w zł)			Odczylenie kosztów kwalifikowalnych (%)	Koszty niekwalifikowalne operacji (w zł)		
					Ogółem	w tym VAT ⁶	Koszty ogólne do 10% wartości netto operacji	Ogółem	w tym VAT ⁶	Koszty ogólne do 10% wartości netto operacji				
													6	7
1	2		4	5	ROBOTY PRZYGOTOWAWCZE						12	13		
A ¹			1	1	22 556,27	4 217,84	0,00	22 556,27	4 217,84	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	Roboty ziemne	kpl.	1	1	25 619,93	4 790,72	0,00	25 619,93	4 790,72	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Utwardzenie terenu	kpl.	1	1	25 478,29	4 764,23	0,00	25 478,29	4 764,23	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Fundamenty	kpl.	1	1	7 801,26	1 458,77	0,00	7 801,26	1 458,77	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Podłoże pod posadzki	kpl.	1	1	22 120,36	4 136,33	0,00	22 120,36	4 136,33	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Posadzki	kpl.	1	1	25 232,63	4 718,30	0,00	25 232,63	4 718,30	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Konstrukcja ścian	kpl.	1	1	69 882,33	13 067,43	0,00	69 882,33	13 067,43	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Dach	kpl.	1	1	2 900,41	542,35	0,00	2 900,41	542,35	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	Orymowanie	kpl.	1	1	9 484,23	1 773,47	0,00	9 484,23	1 773,47	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Stalarka okienna	kpl.	1	1	10 824,98	2 024,18	0,00	10 824,98	2 024,18	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	Stalarka drzwiowa	kpl.	1	1	27 529,74	5 147,84	0,00	27 529,74	5 147,84	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	Wykonanie ścian i sufitów	kpl.	1	1	59 360,30	11 099,89	0,00	59 360,30	11 099,89	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	Elewacja i utwardzenie terenu	kpl.	1	1	15 173,96	2 837,41	0,00	15 173,96	2 837,41	0,00	0,00	0,00	0,00	
B ¹			1	1	4 750,78	888,36	0,00	4 750,78	888,36	0,00	0,00	0,00	0,00	
1	Instalacja kanalizacyjna	kpl.	1	1	1 564,62	292,57	0,00	1 564,62	292,57	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Instalacja elektryczna	kpl.	1	1	5 557,88	1 039,28	0,00	5 557,88	1 039,28	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Instalacja wodociągowa	kpl.	1	1	2 270,15	424,50	0,00	2 270,15	424,50	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Instalacja centralnego ogrzewania	kpl.	1	1	4 373,83	817,87	0,00	4 373,83	817,87	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Białły montaż	kpl.	1	1	4 305,00	805,00	0,00	4 305,00	805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Przyłącza wodociągowe	kpl.	1	1	4 305,00	805,00	0,00	4 305,00	805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
C ¹			0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.	Inspektor nadzoru		0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.			0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
...			0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
D ¹			0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.			0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.			0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
...			0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
E ¹			0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.			0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.			0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
...			0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
F ¹			0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.			0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.			0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
...			0	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZEM ETAP					0	0	0,00	346 786,96	64 846,34	0,00	346 786,96	64 846,34	4 305,00	0,00

KIEROWNIK REFERATU
Marta Gajawska-Kazmierkiewicz

STARSZY INSPEKTOR
Magdalena Rutkowska

Łożysko nr. 5

VII. WYKAZ FAKTUR LUB DOKUMENTÓW O RÓWNOWAŻNEJ WARTOŚCI DOKUMENTUJĄCYCH PONIESIONE KOSZTY

Lp.	Nr faktury lub dokumentu	Rodzaj dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny dokumentu	Data wystawienia faktury lub dokumentu (dd-mm-rr)	NIP wystawcy faktury lub dokumentu	Nazwa wystawcy faktury lub dokumentu	Pozycja na fakturze lub dokumencie albo nazwa towaru/ usługi	Pozycja w zestawieniu rzeczowo-finansowym	Data zapłaty (dd-mm-rr)	Sposób zapłaty (G/P/K)	Kwota wydatków całkowitych (w zł)	Kwota kosztów kwalifikowalnych (w zł)		
												Koszty wynikające z § 10 rozporządzenia ⁴	ogółem ⁸	w tym VAT ⁹
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
						Przedsiębiorstwo Kompleksowej Obsługi Inwestycji "Ankra-Bis", Małgorzata Trojańska	1	A1-12 i B1-6	11-12-2019 17-12-2019	P	342 481,96	342 481,96	64 041,34	0,00
1	00014/2019	Faktura	997/10	15-11-2019	8421360384	"DECADA" Pracownia Projektowa Mysza Jędrzej	1	C1	23-12-2019	P	4 305,00	4 305,00	805,00	4 305,00
2	82/12/2019	Faktura	1140/1	19-12-2019	8421559039					RAZEM (w zł)	346 786,96	346 786,96	64 846,34	4 305,00

STARSZY INSPEKTOR
Magdalena Rutkowska

KIEROWNIK REFERATU
Marta Gajewska-Kazmierkiewicz

OŚWIADCZENIE

Ja, niżej podpisany/-a* oświadczam, że w związku z realizacją operacji pn.:

**Poprawa atrakcyjności terenów turystycznych i kulturalnych poprzez budowę
świetlicy wiejskiej w miejscowości Jeleńcz, gm. Parchowo.**

(nazwa przedsięwzięcia)

Gmina Parchowo nie ma możliwości odzyskania podatku VAT odnoszącego się do poszczególnych faktur (00014/2019 z dnia 15.11.2019 oraz 82/12/2029 z dnia 19.12.2019), ujętych we wniosku o płatność, wskazujące pozycję wykazu faktur nr. 1 i 2 oraz kwoty podatku VAT tj. 64 041,34 zł oraz 805 zł, które na dzień kontroli stanowią koszty kwalifikowane.

Parchowo, 28.08.2024 r.

.....
(miejscowość, data)

WÓJ T

.....
mgr inż. Andrzej Masiński
(czytelny podpis w drukowanej formie)

*niewłaściwe skreślić

Ogólne kody pokontrolne (P-16/465)

KOD	Opis kodu
GR1	Nie stwierdzono nieprawidłowości w wyniku kontroli.
GR2	Beneficjent uniemożliwił przeprowadzenie kontroli.
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.

STARSZY INSPEKTOR
Marta Rutkowska

KIEROWNIK REFERATU
Marta Gajewska-Kaźmierkiewicz

Załącznik 8 do Informacji pokontrolnej numer RiM 4.2/SW11/22/24 z dnia 10.09.2024r. (P-15/465)

W związku z treścią z art. 13 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) (Dz. Urz. UE L 119 z 4.05.2016, str. 1 oraz Dz. Urz. UE L 127 z 23.05.2018, str. 2), dalej: „RODO” informuje, że:

1. Administratorem Pani/Pana danych osobowych podanych na upoważnieniu dalej zwanych „administrator danych” jest:
 - a) Zarząd Województwa Pomorskiego; *
 - b) ~~Urząd Marszałkowski Województwa~~*
 - c) ~~Jednostka Organizacyjna Samorządu Województwa tj.~~*
2. Z administratorem danych mogą kontaktować się poprzez:
 - a) adres e-mail drow@pomorskie.eu lub pisemnie na adres korespondencyjny: ul. Okopowa 21/27, 80-810 Gdańsk, *
 - b) ~~adres e-mail Urzędu Marszałkowskiego Województwa lub pisemnie na adres korespondencyjny~~*
 - c) ~~adres e-mail Jednostki Organizacyjnej Samorządu Województwa tj. lub pisemnie na adres korespondencyjny~~*
3. Administrator danych wyznaczył inspektora ochrony danych osobowych, z którym można kontaktować się w sprawach dotyczących przetwarzania danych osobowych oraz korzystania z praw związanych z przetwarzaniem danych osobowych, poprzez:
 - a) adres e-mail ido: iod@pomorskie.eu lub pisemnie na adres korespondencyjny administratora danych wskazany w punkcie 2, *
 - b) ~~adres • Urząd Marszałkowski Województwa lub pisemnie na adres korespondencyjny administratora danych wskazany w punkcie 2, *~~
 - c) ~~adres e-mail Jednostki Organizacyjnej Samorządu Województwa tj. lub pisemnie na adres korespondencyjny administratora danych wskazany w punkcie 2*~~
4. Zebrane dane osobowe będą przetwarzane przez Administratora danych na podstawie art. 6 ust. 1 lit c RODO w celu przeprowadzenia kontroli na miejscu, w związku z realizacją zadań wynikających z art. 3 ust. 1 pkt 4 w zw. z art. 6 ust. 1 pkt 2, ust. 2 i ust. 2 a oraz art. 30 ust. 1, art. 27 ust. 1 pkt 1, art. 28 ust. 1 ustawy z dnia 10 lipca 2015 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz.U. z 2017 poz. 1267), w związku z:
 - Rozporządzeniem 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.2016.1645);
 - Rozporządzeniem Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 19 października 2016 r. w sprawie warunków i sposobu wykonywania przez samorząd województwa zadań instytucji zarządzającej Programu Operacyjnego *Rybnictwo i Morze* oraz warunków finansowania samorządu województwa w związku z wykonywaniem tych zadań (Dz.U. 2016. 1768 z późn. zm.);
 - Rozporządzeniem Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 6 września 2016 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania, wypłaty i zwrotu pomocy finansowej na realizację operacji w ramach działań wsparcie przygotowawcze i realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność, w tym koszty bieżące i aktywacja, objętych Priorytetem 4. *Zwiększanie zatrudnienia i spójności terytorialnej*, zawartym w Programie Operacyjnym *Rybnictwo i Morze* (Dz.U.2016.1435 z późn. zm.);
 - Rozporządzeniem Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 7 marca 2017 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania, wypłaty i zwrotu pomocy finansowej na realizację operacji w ramach działań prowadzonych w ramach współpracy, objętych Priorytetem 4. *Zwiększanie zatrudnienia i spójności terytorialnej*, zawartym w Programie Operacyjnym *Rybnictwo i Morze*. (Dz.U.2017.611 z późn. zm.);

5. Zebrane dane osobowe mogą być udostępniane podmiotom publicznym uprawnionym do przetwarzania danych osobowych na podstawie przepisów powszechnie obowiązującego prawa oraz podmiotom przetwarzającym dane osobowe na zlecenie administratora, w związku z wykonywaniem powierzonego zadania w drodze zawartej umowy, m.in. dostawcom wsparcia informatycznego, Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.
6. Zebrane dane osobowe na podstawie art. 6 ust. 1 lit. c RODO będą przetwarzane przez okres 5 lat, licząc od dnia 1 stycznia roku następującego po roku, w którym upłynął okres zobowiązań w związku z przyznaniem pomocy w ramach środka pomocowego, w odniesieniu, do którego realizowane są czynności kontrolne objętego PO *Rybnactwo i Morze* na lata 2014-2020. Okres przechowywania danych może zostać każdorazowo przedłużony o okres przedawnienia roszczeń, jeżeli przetwarzanie danych będzie niezbędne do dochodzenia roszczeń lub do obrony przed takimi roszczeniami przez administratora danych. Ponadto, okres przechowywania danych może zostać przedłużony na okres potrzebny do ich archiwizacji:
7. Przysługuje Pani/Panu prawo dostępu do swoich danych, prawo żądania ich sprostowania lub ograniczenia ich przetwarzania w przypadkach określonych w RODO
8. W przypadku uznania, przetwarzanie danych osobowych narusza przepisy RODO przysługuje Pani/Panu prawo do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych;
9. Podanie danych osobowych, osoby obecna przy kontroli, jeśli nie jest ona beneficjentem, pełnomocnikiem podmiotu ubiegającego się o przyznanie pomocy lub osobą upoważnioną do reprezentowania podmiotu ubiegającego się o przyznanie pomocy, jest obowiązkiem wynikającym z ubiegania się przez beneficjenta o przyznanie lub wypłatę pomocy w ramach środka pomocowego, w odniesieniu do którego realizowane są czynności kontrolne objętego PO *Rybnactwo i Morze* na lata 2014-2020, zgodnie z przepisami ustawy 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) a konsekwencją niepodania tych danych osobowych jest niemożliwość wykonania czynności kontrolnych, co może być podstawą do nieprzyznania pomocy lub zmniejszenia jej kwoty.

Patkowo, 25.09.2024
Jasabela Jagodzińska

miejsce i data
czytelny podpis osoby obecnej przy kontroli

*** niepotrzebne skreślić**