



INFORMACJA POKONTROLNA

R-01/465

Numer dokumentu

Znak sprawy

Numer identyfikacyjny

RiM 4.2/SW11/21/20

**SW11-6523.2-SW1110276/18
DPROW-K.052.118.2020**

062536835

I. DANE OGÓLNE

Program Operacyjny „Rybactwo i Morze”

Działanie/Poddziałanie/Typ operacji: Działanie 4.2. Realizacja lokalnych strategii rozwoju

Przedmiot kontroli

Operacja/Gospodarstwo rozproszone

Weryfikacja danych:

Tak

Nie

a) zawartych we wniosku o dofinansowanie/wniosku o płatność,*

b) dotyczących poprawności realizacji operacji,*

c) zobowiązań podmiotu kontrolowanego wynikających z podpisanej umowy przyznania pomocy*

Kontrola etapu: wniosek o płatność końcową

Wykonawca kontroli:

Pomorski UM

* niepotrzebne skreślić

II. DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA

Nazwisko/ pełna nazwa

Pierwsze imię/ nazwa skrócona

Gmina Brusy

PESEL

REGON

NIP

Inny

092351251

5551921230

III. ADRES ZAMIESZKANIA/SIEDZIBA BENEFICJENTA/WNIOSKODAWCY

Województwo

Powiat

Gmina

pomorskie

chojnicki

Brusy

Kod pocztowy

Poczta

Miejscowość

89-632

Brusy

Brusy

Ulica

Nr domu

Nr Lokalu

Na Zaborach

1

-

Telefon

Fax

E-mail

52 39 69 300

52 39 69 303

um@brusy.pl

IV. DANE PEŁNOMOCNIKA/REPREZENTANTA/ OSOBY DO KONTAKTU

Nazwisko/Nazwa pełna

Pierwsze imię/Nazwa skrócona

Rola

Ossowski

Witold

Burmistrz Brus

Nazwisko/Nazwa pełna

Pierwsze imię/Nazwa skrócona

Rola

Nazwisko/Nazwa pełna

Pierwsze imię/Nazwa skrócona

Rola

Nazwisko/Nazwa pełna

Pierwsze imię/Nazwa skrócona

Rola

V. ADRES KORESPONDENCYJNY WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA/ PEŁNOMOCNIKA*

Województwo

Powiat

Gmina

Kod pocztowy

Poczta

Miejscowość

Ulica

Numer domu

Numer lokalu

*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: 11.02.2020

Przyczyna: obowiązkowe

VII. POWIADOMIENIE O KONTROLI

Powiadomiono o kontroli		Data	Sposób powiadomienia
Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>	07/07/2020	email, telefonicznie
Osoba powiadomiona: Karol Schramke		Osoba powiadamiająca: Jolanta Pudyszak	

VIII. PRZEPROWADZENIE KONTROLI

Tak <input type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>	Data i godzina rozpoczęcia kontroli 2020-07-14 godz. 8.45	Data i godzina zakończenia kontroli 2020-07-14 godz. 10.30	Okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych
		Data sporządzenia Informacji 2020-08-17	Miejsce sporządzenia Informacji Gdańsk	
Przyczyny nieprzeprowadzenia kontroli				
Inspektorzy terenowi realizujący kontrolę				
		1.	2.	
Imię		Jolanta	Adam	
Nazwisko		Pudyszak	Szczepański	
Numer upoważnienia		DO-ZO.087.169.2020	DO-ZO.087.172.2020	
Stanowisko służbowe		Starszy Inspektor	Inspektor	

IX. OSOBY OBECNE PRZY KONTROLI


Imię	Nazwisko	Potwierdzono z dokumentem tożsamości*	
Witold	Ossowski	Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>
Imię	Nazwisko	Potwierdzono z dokumentem tożsamości*	
		Tak <input type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>

*W przypadku zaznaczenia pola „nie” podać przyczynę w punkcie X. (Uwagi inspektorów terenowych)

X. USTALENIA KOŃCOWE

Stwierzone kody pokontrolne w odniesieniu do gospodarstwa/operacji: GR1. Nie stwierdzono nieprawidłowości w wyniku kontroli.
Uwagi inspektorów terenowych:
1. Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP.
2. Zgodnie z pismem Departamentu Rybołówstwa Ministerstwa Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej nr DR.K.7411.3.2020.RP (PW-126911) z dnia 2020-06-04 odstąpiono od stemplowania każdego zweryfikowanego dokumentu oraz odstąpiono od wykorzystania tablic przy sporządzaniu dokumentacji fotograficznej.
3. Brak podpisu inspektora terenowego – usprawiedliwiona nieobecność.

XI. PRZEKAZANIE-INFORMACJI POKONTROLNEJ PODMIOTOWI KONTROLOWANEMU

Informację pokontrolną przekazano bezpośrednio po kontroli podmiotowi kontrolowanemu	Tak <input type="checkbox"/>	Nie <input checked="" type="checkbox"/>
Data otrzymania informacji pokontrolnej	Podpis podmiotu kontrolowanego	
18.08.2020	 BURMISTRZ dr inż. Witold Ossowski	
Adnotacje dotyczące przekazania		
Informację pokontrolną należy przesłać drogą pocztową	Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>

Podstawa prawna:

1. Ustawa 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 tj.).
2. Rozporządzenie 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 „Rybacko i Morze” oraz wzoru upoważnienia do wykonywania czynności w ramach tych kontroli (Dz. U. poz. 1645).


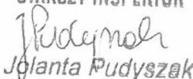
Pouczenie:

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.

XII. ZAŁĄCZNIKI

LP	Nazwa załącznika
1	Karta weryfikacji K-02/465
2	Dodatkowe uwagi inspektorów terenowych. P-13/465
3	Dokumentacja zdjęciowa
4	Zestawienie rzeczowo-finansowe realizacji operacji
5	Wykaz faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty.
6	Ogólne kody pokontrolne.

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).

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy inspektorów terenowych	
 BURMISTRZ dr inż. Witold Ossowski	STARSZY INSPEKTOR  Jolanta Pudyszak	brak podpisu inspektora terenowego – usprawiedliwiona nieobecność

ZAŁĄCZNIK NR 1		Znak sprawy: SW11-6523.2-SW1110276/18; DPROW-K.052.118.2020				K-02/465	
		LISTA KONTROLNA WERYFIKACJI OPERACJI PROGRAMU OPERACYJNEGO „RYBACTWO I MORZE” NA LATA 2014-2020					
Nr Informacji pokontrolnej		RiM 4.2/SW11/21/20			Z dnia	17/08/2020	
Działanie		4.2.1					
Lp.	Przedmiot weryfikacji	Ocena zgodności ze stanem faktycznym i wymaganiami formalnymi				Kody pokontrolne	Nr fotografii /Uwagi
		TAK	NIE	NW	ND		
1.	Zgodność zakresu rzeczowo wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym ze stanem faktycznym	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
2.	Zgodność lokalizacji operacji	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
3.	Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji dotyczą zakresu określonego w umowie o dofinansowanie operacji	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
4.	Rozpoczęcie realizacji operacji zgodnie z terminem zawartym w umowie				X		nd
5.	Zakończenie realizacji operacji zgodnie z terminem zawartym w umowie	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
6.	Zamontowanie oraz uruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
7.	Zakupione w ramach operacji inwestycje będące środkami trwałymi zostały wpisane do ewidencji środków trwałych i do czasu kontroli nie zostały z niej wykreślone	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
8.	Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo				X		nd
9.	Posiadanie dotyczących okresu realizacji operacji oryginałów/kopii faktur VAT i rachunków wymienionych w „Wykazie faktur i innych dokumentów....., załączonym do wniosku o płatność oraz dokumentacji potwierdzającej dokonanie ich zapłaty	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
10.	Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
11.	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					Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
12.	Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych.	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
13.	Prowadzenie działalności związanej z przyznaną pomocą finansową w miejscu realizacji operacji (określonej we wniosku lub umowie) i nie przeniesienie miejsca realizacji operacji.	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
14.	Wykorzystywanie zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji do prowadzenia działalności, której służyła realizacja operacji, lub której prowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy finansowej.	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
15.	Nieprzeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz niezmiennianie sposobu ich wykorzystania.	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
16.	Prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
17.	Osiągnięcie i zachowanie celu operacji.	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
18.	Prowadzenie przez beneficjenta rejestru Vat				X		nd
19.	Brak zmian w rejestrze Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowany				X		nd
20.	Nie stwierdzono innych uchybień				X		nd
UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH: Załącznik nr 2 do IP.							
Podpis podmiotu kontrolowanego				Podpisy inspektorów terenowych			
 BURMISTRZ dr inż. Witold Ossowski				STARSZY INSPEKTOR  Jolanta Pudyszak		brak podpisu inspektora terenowego – usprawiedliwiona nieobecność	

ZAŁĄCZNIK NR 2	Znak sprawy	SW11-6523.2-SW1110276/18 DPROW-K.052.118.2020	P-13/465
DODATKOWE UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH			
Nr Informacji Pokontrolnej	RiM4.2/SW11/21/20		Z dnia 17/08/2020

Operacja „Rozwój infrastruktury rekreacyjnej poprzez modernizację budynku w Hucie”

Ad. 1 Zgodność zakresu rzeczowego operacji wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym ze stanem faktycznym.

Zakres rzeczowy opisany w załączniku „Zestawienie rzeczowo-finansowe z realizacji operacji” stanowiący pkt. VI wniosku o płatność, Zespół kontrolny zweryfikował na podstawie:

1. Wniosku o pozwolenie na budowę z dnia 13 listopada 2015r.
2. Decyzji nr AB.6740.1.885.2015 z dnia 14-01-2016r Starosty Chojnickiego – zatwierdzenie projektu budowlanego i pozwolenie na budowę;
3. Decyzji nr AB.6740.1.708.2017 z dnia 17-10-2017 Starosty Chojnickiego – zmiana pozwolenia na budowę;
4. Projekt budowlany wykonawczy zamienny *“Poprawa efektywności energetycznej oraz rozwój OZE w Chojnicko – Człuchowskim obszarze funkcjonalnym – Budynek świetlicy wiejskiej i remizy OSP w Hucie”* 22 lipca 2017r;
5. Umowy nr ZP.272.22.2019 z dnia 11-10-2019r;
6. Protokołu odbioru końcowego z dnia 09-12-2019r;
7. Kosztorysu różnicowego *“Rozwój infrastruktury rekreacyjnej poprzez modernizację budynku w Hucie”*;
8. Zawiadomienie do PINB (data wpływu 21.02.2020) o zakończeniu budowy obiektu budowlanego z dnia 2020-02-18;
9. Zaświadczenie PINB.70032.115.2020 z dnia 06 maja 2020r – brak sprzeciwu do użytkowania obiektu;
10. Dziennika budowy nr AB.6740.1.885.2015r wydany dnia 24 stycznia 2019r;
11. Oględzin na miejscu realizacji operacji.

Powyższe dowody stanowi załącznik nr 3 dokumentacja zdjęciowa folder Dokumenty, folder Oględziny, załącznik nr 4.

Zweryfikowano realizację podstawowych założeń projektowych w szczególności tych elementów, które związane są z osiągnięciem celu operacji. Potwierdza się ich zgodność z projektem budowlanym zamiennym z uwzględnieniem dokonanych zmian projektowych.

Wyboru elementów do szczegółowej weryfikacji dokonano na podstawie kosztorysu różnicowego. Wartość kosztorysowa robót zgodnie z kosztorysem różnicowym wynosi 371 544,72 zł netto. Szczegółowej weryfikacji podlegają elementy kosztorysu stanowiące min. 10% wartości kosztorysowej, tj min. 37 145,57 zł netto. Zweryfikowane elementy kosztorysu opisano w załączniku nr 2a.

Pomiary zostały dokonane za pomocą następujących urządzeń pomiarowych:

- Dalmierz laserowy
- Drogomierz.

Elementy niemożliwe do pełnego zweryfikowania w trakcie oględzin miejsca realizacji operacji uznaje się wykonane na podstawie ww. dokumentów.

Oględziny miejsca realizacji operacji potwierdziły wykonanie zakresu rzeczowego zgodnie z ustaleniami zawartymi w załączniku nr 2a.

Ad. 2 Zgodność lokalizacji operacji.

Zweryfikowano w oparciu o umowę o dofinansowanie nr 00199-6523.2-SW1110276/18 z dnia 28 grudnia 2018r. Operacja realizowana jest w: **województwie pomorskim, powiecie chojnickim, gminie Brusy, 89-632 Brusy, Huta, działka nr 238/10.**

Zweryfikowano na podstawie:

1. Wypisu z rejestru gruntów z dnia 14-07-2020 - dot. działki nr 238/10;
2. Wydruku z KW nr SL1C/00022210/9 działka 238/10 z dnia 14-07-2020;
3. Dokumentów, o których mowa w pkt. AD 1;
4. Oględzin w miejscu realizacji.

Powyższe dowody stanowią załącznik nr 3 dokumentacja zdjęciowa folder Dokumenty, folder Oględziny.

Ad. 3 Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji dotyczą zakresu określonego w umowie o dofinansowanie operacji.

Zespół kontrolny zweryfikował na podstawie:

1. Umowy nr ZP.272.22.2019 z dnia 11-10-2019r;

Powyższe dowody stanowią załącznik nr 3 dokumentacja zdjęciowa folder Dokumenty.

Zespół kontrolny potwierdza, że przedmiot umowy jest związany z realizacją operacji.

Ad. 4 Rozpoczęcie realizacji operacji zgodnie z terminem zawartym w umowie. Nie dotyczy

Ad. 5 Zakończenie realizacji operacji zgodnie z terminem zawartym w umowie.

Zgodnie z Aneks nr 1 do umowy o dofinansowanie nr 00199-6523.2-SW1110276/18 z dnia 28.12.2019 r. termin zakończenia realizacji operacji wskazano **styczeń 2020r.**

Zespół kontrolny zakończenie realizacji operacji zweryfikował na podstawie dokumentu wystawionego z najpóźniejszą datą tj. Faktura nr FS/19/12/2 z dnia 09-12-2019 z potwierdzeniem przelewu wychodzącego z dnia 20-12-2019.

Powyższe dowody stanowią załącznik nr 3 dokumentacja zdjęciowa folder Dokumenty;

Ad. 6 Zamontowanie oraz uruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej.

Zespół kontrolny zweryfikował na podstawie:

1. Protokół z przyłączenia - ENEA Operator przyłączenie do sieci ENEA Sp. Z o.o. mikroinstalacji zlokalizowanej 89-632 Huta, Huta 6a o wielkości mocy 5,27kW.
2. Oględzin na miejscu realizacji operacji.

Nabyte urządzenia, infrastruktura techniczna została zamontowana. Podczas kontroli urządzenia zostały uruchomione i działały poprawnie.

Powyższe dowody stanowią załącznik nr 3 dokumentacja zdjęciowa, folder dokumenty.

Ad. 7 Zakupione w ramach operacji inwestycje będące środkami trwałymi zostały wpisane do ewidencji środków trwałych i do czasu kontroli nie zostały z niej wykreślone

Zespół kontrolny zweryfikował na podstawie:

1. Zapisy na koncie 011-1;
2. Karty środka trwałego z amortyzacją, nr inwentarzowy środka 1-10-109/005 z dnia 31.12.2012;
3. Przyjęcia środka trwałego – OT nr 1/2020 z dnia 31-01-2020;
4. Zestawienie faktur wchodzących do OT 1/2020.

Powyższe dowody stanowi załącznik nr 3 dokumentacja zdjęciowa folder Dokumenty.

Ad. 8 Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo. Nie dotyczy.

Ad. 9 Posiadanie dotyczących okresu realizacji operacji oryginałów/kopii faktur VAT i rachunków wymienionych w „Wykazie faktur i innych dokumentów.....”, załączonym do wniosku o płatność oraz dokumentacji potwierdzającej dokonanie ich zapłaty

Zespół kontrolny zweryfikował w oparciu o „Wykaz faktur i innych dokumentów...” stanowiące załącznik nr VII do wniosku o płatność złożonego do SWP wraz z uzupełnieniami z dnia 11-05-2020r i dokumentami potwierdzającymi dokonanie ich zapłaty.

Powyższe dowody stanowi załącznik nr 3 dokumentacja zdjęciowa folder Dokumenty; załącznik nr 5.

Ad. 10 Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji.

Zespół kontrolny potwierdza, że dokument wymieniony w „Wykazie faktur i innych dokumentów...” jest zgodny z zakresem zrealizowanej operacji.

Zgodnie z pismem Departamentu Rybołówstwa Ministerstwa Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej nr DR.K.7411.3.2020.RP (PW-126911) z dnia 2020-06-04 odstąpiono od stemplowania każdego zweryfikowanego dokumentu.

Powyższe dowody stanowi załącznik nr 3 dokumentacja zdjęciowa folder Dokumenty.

Ad. 11 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.

Zespół kontrolny zweryfikował na podstawie:

1. Zarządzenia nr 657/18 Burmistrza Brus z dnia 2 stycznia 2018 roku w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Brusach z planem kont.;
2. Zapisów na koncie 080-57;

Powyższe dowody stanowi załącznik nr 3 dokumentacja zdjęciowa folder Dokumenty.

Ad. 12 Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych.

Zespół kontrolny potwierdza, na przedłożonej fakturze zapis: „Przedłożono do refundacji w ramach programu operacyjnego „Rybacko i Morze” oraz braku informacji o przedstawieniu dokumentu do refundacji z innych środków publicznych.

Powyższe dowody stanowi załącznik nr 3 dokumentacja zdjęciowa folder Dokumenty.

Ad. 13 Prowadzenie działalności związanej z przyznaną pomocą finansową w miejscu realizacji operacji (określonej we wniosku lub umowie) i nie przeniesienie miejsca realizacji operacji.

Zespół kontrolny zweryfikował na podstawie:

1. Potwierdzenia przyłączenia do sieci ENEA Operator Sp. Z o.o. mikroinstalacji;
2. Faktur za energię elektryczną z potwierdzeniem zapłaty;
3. Oględzin na miejscu realizacji operacji.

Powyższe dowody stanowi załącznik nr 3 dokumentacja zdjęciowa folder Dokumenty, folder Oględziny.

Ad. 14 Wykorzystywanie zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji do prowadzenia działalności, której służyła realizacja operacji, lub której prowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy finansowej.

Zespół kontrolny zweryfikował na podstawie:

1. Oględzin na miejscu realizacji operacji.

Powyższe dowody stanowi załącznik nr 3 dokumentacja zdjęciowa folder Oględziny.

Ad. 15 Nieprzeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz niezmiennianie sposobu ich wykorzystania.

Zespół kontrolny zweryfikował na podstawie:

1. Dokumentów, o których mowa w AD 7;
2. Oględzin na miejscu realizacji operacji.

Powyższe dowody stanowi załącznik nr 3 dokumentacja zdjęciowa folder Oględziny; folder Dokumenty.

Ad. 16 Zał. K-02/46 Prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.

Zespół kontrolny zweryfikował w oparciu o pkt. 3 Sprawozdania z realizacji operacji złożonego z wnioskiem o płatność i potwierdza prowadzenie przez beneficjenta działań informacyjno - promocyjnych w ramach kontrolowanej operacji i stosowanie oznakowania zgodnie z Księgą wizualizacji Znak Programu Operacyjnego „Rybacko i morze” PO RYBY 2014-2020, na podstawie:

1. Strony internetowej - informacje o projekcie;
2. Tablicy informacyjno-promocyjnej w miejscu realizacji operacji.

Powyższe dowody stanowi załącznik nr 3 dokumentacja zdjęciowa folder Dokumenty; folder Oględziny.

Ad. 17 Osiągnięcie i zachowanie celu operacji.

Zespół kontrolny zweryfikował cel operacji pn „modernizacja budynku w Hucie polegająca na przystosowaniu obiektu do funkcji rekreacyjnej” na podstawie:

1. Oględzin na miejscu realizacji operacji;
2. Dokumentów, o których mowa w AD1 i AD13.

Powyższe dowody stanowi załącznik nr 3 dokumentacja zdjęciowa folder Dokumenty; folder Oględziny.

18. Prowadzenie przez beneficjenta rejestru Vat. Nie dotyczy

Podatek VAT jest kosztem niekwalifikowalnym.

Beneficjent jest czynnym podatnikiem VAT, zweryfikowano na podstawie:


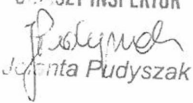
1. Danych zawartych na stronie Ministerstwa Finansów <http://www.podatki.gov.pl/wykaz-podatnikow-vat-wyszukiwarka/> na podstawie nr NIP Beneficjenta.

Powyższe dowody stanowi załącznik nr 3 dokumentacja zdjęciowa folder Dokumenty

AD 19 Brak zmian w rejestrze Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowany. Nie dotyczy.

AD 20 Nie stwierdzono innych uchybień. Nie dotyczy

21. Weryfikacja zasad horyzontalnych. Nie dotyczy – w karcie wniosku o płatność zasady horyzontalne zostały zakwalifikowane jako “Nie dotyczy”.

<i>Podpis podmiotu kontrolowanego</i>	<i>Podpisy inspektorów terenowych</i>	
 <p>BURMISTRZ dr inż. Witold Ossowski</p>	<p>STARSZY INSPEKTOR  Jolanta Pudyszak</p>	<p>brak podpisu inspektora terenowego – usprawiedliwiona nieobecność</p>

Lp.	Nr pozycji wynikającej z kosztorysu	Opis robót	Jednostki miary	Ilość wynikająca z kosztorysu różnicowego	Ilość wynikająca z oględzin miejsca realizacji operacji	Różnica (5) - (4)	Ilość wynikająca z projektu zamiennego	Różnica (5) - (7)	Uwagi	wartość netto
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
Kosztorys Różnicowy: Rozwój infrastruktury rekreacyjnej poprzez modernizację budynku w Hucie										
Montaż ogniw fotowoltaicznych										
1.	8.1	Montaż ogniw fotowoltaicznych	kpl	1,00	1,00	0,00	1	0	nd	25 000,00 zł
Montaż wentylacji mechanicznej										
2	9.1	Montaż wentylacji mechanicznej	kpl	1	1	0	1	0	zgodnie z projektem zamiennym centralę wentylacyjną zamontowano w garażu	38 000,00 zł
Kanalizacja deszczowa										
3	11.1	Betonowy zbiornik na deszczówkę z montażem	kpl	1	1	0	1	0	nd	10 000,00 zł
Razem										73 000,00 zł
Wartość kosztorysowa										371 544,72 zł
10% wartości kosztorysowej										37 154,47 zł.

Brak podpisu inspektora terenowego -
usprawiedliwiona nieobecność

BURMISTRZ

dr inż. Witold Ossowski

STARSZY INSPEKTOR

Jolanta Pudyszak

Załącznik nr 4

VI. ZESTAWIENIE RZECZOWO – FINANSOWE Z REALIZACJI OPERACJI/ ETAPU..... OPERACJI

płatność końcowa

Poziom dofinansowania: 58,749260473%

płatność
kończąca

Lp.	Wyszczególnienie zakresu rzeczowego dla etapu (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)			Odchylenie kosztów kwalifikowalnych (%)	Koszty niekwalifikowalne operacji ⁷ (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		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
A^b												
Modernizacja budynku w Hucie												
1	Ocieplenie ścian fundamentowych	kpl.	1	1	25 013,32	0,00	0,00	25 013,32	0,00	0,00	0,00%	18 319,62
2	Termomodernizacja ścian nadziemna	kpl.	1	1	30 278,94	0,00	0,00	30 278,94	0,00	0,00	0,00%	16 864,23
3	Roboty wewnętrzne	kpl.	1	1	23 153,29	0,00	0,00	23 153,29	0,00	0,00	0,00%	30 739,58
4	Taras zadaszony	kpl.	1	1	28 741,97	0,00	0,00	28 741,97	0,00	0,00	0,00%	6 610,65
5	Roboty zewnętrzne	kpl.	1	1	52 922,30	0,00	0,00	52 922,30	0,00	0,00	0,00%	12 172,13
6	Dach	kpl.	1	1	48 570,80	0,00	0,00	48 570,80	0,00	0,00	0,00%	38 011,93
7	Wykonanie zadaszania nad wejściem	kpl.	1	1	1 114,84	0,00	0,00	1 114,84	0,00	0,00	0,00%	256,41
8	Montaż ogniw fotowoltaicznych	kpl.	1	1	17 250,00	0,00	0,00	17 250,00	0,00	0,00	0,00%	13 500,00
9	Montaż wentylacji mechanicznej	kpl.	1	1	38 000,00	0,00	0,00	38 000,00	0,00	0,00	0,00%	8 740,00
10	Remont instalacji	kpl.	1	1	14 490,00	0,00	0,00	14 490,00	0,00	0,00	0,00%	11 340,00
11	Kanalizacja deszczowa	kpl.	1	1	11 730,00	0,00	0,00	11 730,00	0,00	0,00	0,00%	9 180,00
B^b												
1.												
2.												
...												
C^b												
1.												
2.												
...												
D^b												
1.												
2.												
...												
E^b												
1.												
2.												
...												
F^b												
1.												
RAZEM ETAP.....					291 265,46	0,00	0,00	291 265,46	0,00	0,00	0,00%	165 734,55

2R

STARSZY INSPEKTOR
J. Pudyszak
 Jolanta Pudyszak

kontrolnik uws

VII. WYKAZ FAKTUR LUB DOKUMENTÓW O RÓWNOWAŻNEJ WARTOŚCI DOKŁADOWEJ 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		Koszty ogólne do 10% wartości netto operacji
												ogółem ⁹	w tym VAT ⁶	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	FS/19/12/2	Faktura VAT	FI 81/19	9.gru.2019	5833286394	IPRO7 sp. z o.o.	1	A.1-11	20.gru.2019	P	457 000,01	291 265,46	0,00	0,00
2														
3														
										RAZEM (w zł)	457 000,01	291 265,46	0,00	0,00

STARSZY INSPEKTOR

Jolanta Płudzak
Jolanta Płudzak

ZAŁĄCZNIK NR 6	Znak sprawy	SW11-6523.2-SW1110276/18; DPROW-K.052.118.2020	P-16/465
Kody pokontrolne – ogólne			
Nr Informacji Pokontrolnej	RiM 4.2/SW11/21/20		Z dnia 17/08/2020

KOD	Opis kodu
GR1	Nie stwierdzono nieprawidłowości w wyniku kontroli.
GR2	Beneficjent uniemożliwił przeprowadzenie kontroli.
GR3	Operacja nie została zlokalizowana i skontrolowana.
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.