



INFORMACJA POKONTROLNA

R-01/465

Numer dokumentu	Znak sprawy	Numer identyfikacyjny
RIM 4.2/SW11/30/20	SW11-6523.2-SW1110287/18 DPROW-K.052.176.2020	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,*	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
b) dotyczących poprawności realizacji operacji,*		
c) zobowiązań podmiotu kontrolowanego wynikających z podpisanej umowy przyznania pomocy*		
* niepotrzebne skreślić	Kontrola etapu: wniosek o płatność końcową	
	Wykonawca kontroli: Pomorski UM	

II. DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA

Nazwisko/ pełna nazwa	Gmina Brusy			Pierwsze imię/ nazwa skrócona
PESEL	REGON	NIP	Inny	
-----	092351251	5551921230	-----	

III. ADRES ZAMIESZKANIA/SIEDZIBA BENEFICJENTA/WNIOSKODAWCY

Województwo	Powiat	Gmina
pomorskie	chojnicki	Brusy
Kod pocztowy	Pocztą	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
Nazwisko/Nazwa pełna	Pierwsze imię/Nazwa skrócona	Rola
-----	-----	-----

V. ADRES KORESPONDENCYJNY WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA/ PEŁNOMOCNIKA*

Województwo	Powiat	Gmina
Kod pocztowy	Pocztą	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: 2020-08-27
Przyczyna: obowiązkowe	

VII. POWIADOMIENIE O KONTROLI

Powiadomiono o kontroli		Data	Sposób powiadomienia
Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>	02.10.2020 r.	Pismo / mail
Osoba powiadomiona:		Osoba powiadamiająca:	
Karol Schramke		Borys Olechnowicz	

VIII. PRZEPROWADZENIE KONTROLI

Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>	Data i godzina rozpoczęcia kontroli	Data i godzina zakończenia kontroli	Okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych
		09.10.2020 9:30	09.10.2020 12:30	
		Data sporządzenia Informacji	Miejsce sporządzenia Informacji	
		30.10.2020	Gdańsk	
Przyczyny nieprzeprowadzenia kontroli				
nd				
Inspektorzy terenowi realizujący kontrolę				
		1.	2.	
Imię	Maria		Borys	
Nazwisko	Ody		Olechnowicz	
Numer upoważnienia	DO-ZO.087.170.2020		DO-ZO.087.173.2020	
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"/>

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

X. USTALENIA KOŃCOWE

Stwierdzone kody pokontrolne w odniesieniu do gospodarstwa/operacji

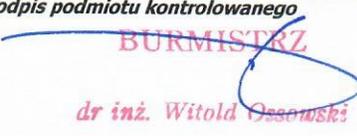
GR5. Wystąpiły szczegółowe kody pokontrolne.

RM01 Niezgodność zakresu rzeczowo wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym ze staem faktycznym.

Uwagi inspektorów terenowych

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.

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	
04.11.2020r.		
Adnotacje dotyczące przekazania		
Informację pokontrolną należy przesłać drogą pocztową	Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>

Olechn

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).

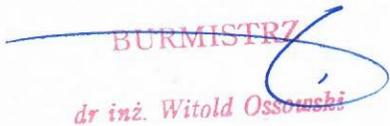
Pouczenie:

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	K-02/465
2	P-13 dodatkowe uwagi
3	Dokumentacja zdjęciowa
4	Zestawienie rzeczowo-finansowy
5	Wykaz faktur.
6	Ogólne kody pokontrolne.
7	Szczegółowe kody pokontrolne
8	

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	
 dr inż. Witold Ossowski	 Borys Olechnowicz	Pracownik na pracy zdalnej.

Nr pozycji wynikającej z kosztorysu	Opis robót	Jednostki miary	Ilość wynikająca z kosztorysu	Ilość wynikająca z oględzin	Różnica (5) - (4)	Ilość wynikająca z projektu	Różnica (5) - (7)	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8	9
KOSZTORYS POWYKONAWCZY								
Budowa ścieżki rowerowej Brusy - Zalesie								
Odwodnienie korpusu drogowego								
----	przepusty pod drogą	m	6,50	6,50	0,00	6,50	0,00	brak uwag
Nawierzchnie								
----	nawierzchnia asfaltowa (2 pozycje)	m2	7 545,00	7 563,00	18,00	7 545,00	18,00	Wykonano dodatkowe 18m2 - zamiennie za chodnik z kostki brukowej.
Oznakowanie pionowe								
----	słupki	szt	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	brak uwag
----	znaki	szt	10,00	10,00	0,00	10,00	0,00	brak uwag
Elementy dróg i ulic								
----	opornik betonowy	m	510,00	510,000	0,00	510,00	0,00	brak uwag
----	chodnik z kostki brukowej	m2	125,00	107,000	-18,00	125,00	-18,00	Brakujące 18m2 wykonano zamiennie z nawierzchni asfaltowej.
----	obrzeża betonowe	m	5385,00	5385,000	0,00	5385,00	0,00	brak uwag

BIURMISTRZ
dr inż. Witold Ossowski

INSPEKTOR
Oleh
Borys Olechnowicz

ZAŁĄCZNIK NR 2	Znak sprawy: SW11-6523.2-SW1110287/18 ; DPROW-K.052.176.2020	P-13/465
DODATKOWE UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH		
Nr Informacji Pokontrolnej	RiM 4.2/SW11/30/20	z dnia 30/10/2020

Tytuł operacji „**Budowa ścieżki rowerowej Brusy - Zalesie.**”

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. Zgłoszenie robot budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę z dnia 20.12.2017 r.
2. Decyzja udzielająca pozwolenia wodno-prawnego z dnia 08.11.2016 r.
3. Decyzja nr AB.6740.1.917.2018 zatwierdzająca project budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę.
4. Kosztorys powykonawczy
5. Dokumentacja projektowa
6. Umowa nr ZP.272.26.2019 z dnia 15.10.2019 r. wraz z aneksami (COLAS)
7. Faktura BD_GD/FVB/2006/00004 (COLAS - 1412377,99 brutto) wraz z potwierdzeniem zapłaty
8. Protokołu odbioru końcowego robót z dnia 26.06.2020 r.
9. Zawiadomienie o zakończeniu budowy z dnia 13.08.2020 r.
10. Zaświadczenie o braku sprzeciwu do użytkowania obiektu 19.08.2020 r.
11. Dokumentacja powykonawcza
12. Oględzin na miejscu realizacji operacji.

Oględziny miejsca realizacji operacji potwierdziły wykonanie zakresu rzeczowego zgodnie z ustaleniami zawartymi w załączniku nr 2a. Elementy niemożliwe do pełnego zweryfikowania w trakcie oględzin miejsca realizacji operacji uznaje się za wykonane na podstawie ww. dokumentów.

Pomiary zostały dokonane za pomocą drogomierza Leica DISTO D3a BT.

Powyższe dowody stanowią dokumentacją zdjęciową załącznik nr 3 folder Dokumenty oraz Oględziny.

Zastosowano szczegółowy kod pokontrolny: RM01

Ad. 2 Zgodność lokalizacji operacji.

Zespół kontrolny lokalizację operacji zweryfikował w oparciu o umowę o dofinansowanie nr 00196-6523.2-SW1110321/18 z dnia 18 grudnia 2018r., w której jako miejsce lokalizacji operacji wskazano: **województwo pomorskie, powiat chojnicki, gmina Brusy, 89-632 Brusy, działka nr 348/57, 348/58, 88/6, 267, 270, 271, 272, 273, 274, 275, 276, 277, 278, 323, 324, 325, 326, 362, 366, 457, 458/10, 458/3, 458/4, 458/5, 458/6, 458/7, 458/8, 458/9, 466, 467, 490/2.**

Zespół kontrolny powyższe zweryfikował na podstawie:

1. Decyzja nr AB.6740.1.917.2018 zatwierdzająca project budowlany i udzielająca pozwolenia na budowę - dot. działek 348/57, 348/58, 270, 271, 272, 273, 274, 275, 276, 277, 278, 323, 324, 325, 326, 362, 366, 458/10, 458/3, 458/4, 458/5, 458/6, 458/7, 458/8, 458/9, 466, 467, 490/2
2. Decyzja o podziale działki 348/58 na 348/59 oraz 348/60
3. Decyzja o podziale działki 276 na 276/1 oraz 276/2 oraz podziale działki 467 na 467/1 oraz 467/2
4. Oświadczenie Zarządu Dróg Wojewódzkich dot. drogi nr 235 - droga wojewódzka 235 na odcinku realizacji inwestycji podzielona jest na 3 działki - 88/6, 267, 457.
5. Dokumentów o których mowa w pkt. AD 1.
6. Oględzin w miejscu realizacji.

Powyższe dowody stanowią załącznik nr 3 dokumentacja zdjęciowa folder Dokumenty oraz 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. Umowa nr ZP.272.26.2019 z dnia 15.10.2019 r. wraz z aneksami (COLAS)

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 Aneksem nr 1 do umowy o dofinansowanie nr 00189-6523.2-SW1110287/18 z dnia 28 grudnia 2018 r. termin zakończenia realizacji operacji to **28 czerwca 2020 r.**

Zespół kontrolny zakończenie realizacji operacji zweryfikował na podstawie:

1. Protokołu odbioru końcowego robót z dnia 26.06.2020 r.
2. Faktury nr BD_GD/FVB/2006/00004 z dnia 26.06.2020 r.

Powyższe dowody stanowią dokumentacją zdjęciową załącznik nr 3 folder Dokumenty.

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

Nie dotyczy.

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 w księdze głównej (konto 011).
2. Przyjęcia środka trwałego - Dokument OT nr 36/2020 z dnia 10.09.2020 r.
3. Karta środka trwałego wraz z amortyzacją

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

W trakcie czynności kontrolnych zweryfikowano zgodność danych z „wykazu faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty” stanowiącego pkt VII do wniosku o płatność złożonego do SW wraz z uzupełnieniami dnia 22/09/2020 – **Załącznik nr 5** z oryginałami dokumentów wymienionych w wykazie posiadanymi przez Beneficjenta oraz z potwierdzeniami przelewów dokumentującymi sposób i datę zapłaty. Zespół Kontrolny potwierdza, iż Beneficjent posiada oryginały faktur i dokumentów o równoważnej wartości dowodowej wymienione w powyższym zestawieniu.

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, iż dokument wymieniony w “wykazie faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty” stanowiącego pkt VII do wniosku o płatność złożonego do SW wraz z uzupełnieniami dnia 22/09/2020 – **Załącznik nr 5** są zgodne z zakresem zrealizowanej operacji.

Powyższe dowody stanowi załącznik nr 3 dokumentacja zdjęciowa folder Dokumenty.

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.

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. Zarządzenie nr 657/18 Burmistrza Brus z dnia 02.01.2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad rachunkowości.
2. Zapisy w księdze głównej (konto 080)

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. Oględziny na miejscu realizacji operacji
2. Informacje ze strony internetowej.

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. Informacji ze strony internetowej
2. Oględzin na miejscu realizacji operacji.

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

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

Zespół kontrolny zweryfikował na podstawie:

1. Dokumenty, o których mowa w AD 7;
2. Oględzin na miejscu realizacji operacji.
3. Zapisy Ksiąg Wieczystych (458/4 - SL1C/00047504/8, 458/5 - SL1C/00020497/0, 458/3 - SL1C/00047498/2, 458/9 - SL1C/00047466/9, 458/8 - SL1C/00047520/6, 458/6 - SL1C/00047522/0, 458/7 - SL1C/00047522/0, 466 - SL1C/00045385/3, 490/2 - SL1C/00045385/3, 467/1 - SL1C/00054270/0, 467/2 - SL1C/00019759/5, 275 - SL1C/00011519/5, 274 - SL1C/00017994/0, 273 - SL1C/00038270/2, 272 - SL1C/00016645/2, 271 - SL1C/00009142/4, 278 - SL1C/00009142/4, 366 - SL1C/00024804/4, 326 - SL1C/00024804/4, 362 - SL1C/00012835/3, 325 - SL1C/00017516/6, 324 - SL1C/00017138/2, 323 - SL1C/00017138/2, 277 - SL1C/00021031/3, 276/1 - SL1C/00054270/0, 276/2 - SL1C/00032028/9, 270 - SL1C/00012836/0, 348/59 - SL1C/00054270/0, 458/10 - SL1C/00053017/2, 267 - SL1C/00043802/9, 88/6 - SL1C/00053357/7, 457 - SL1C/00053433/4, 458/9 - SL1C/00047466/9, 348/57 - SL1C/00054143/1, 348/60 - SL1C/00053401/1)
4. Zgody na realizację inwestycji na działkach nie należących do Skarbu Państwa objętych inwestycją

5. Oświadczenie Zarządu Dróg Wojewódzkich dot. drogi nr 235 - droga wojewódzka 235 na odcinku realizacji inwestycji podzielona jest na 3 działek - 88/6, 267, 457.

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

Ad. 16 Prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.

Beneficjent przeprowadził działania informacyjno - promocyjne zgodnie z punktem nr 3 Sprawozdania z realizacji operacji. Zweryfikowano:

1. Informacje na stronie internetowej
2. Tablica w miejscu realizacji operacji

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

Ad. 17 Osiągnięcie i zachowanie celu operacji polegającego na „Regulowaniu ruchu turystycznego na obszarach cennych przyrodniczo poprzez budowę ścieżki rowerowej na odcinku Brusy - Zalesie”.

Zespół kontrolny zweryfikował na podstawie:

1. Oględziny na miejscu realizacji operacji
2. Informacje na stronie internetowej
3. Dokumenty, o których mowa w AD1 – AD 16.

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

Ad.18 Prowadzenie przez beneficjenta rejestru Vat.

Podatek VAT stanowi koszt kwalifikowalny. Beneficjent jest czynnym podatnikiem VAT: zweryfikowano na podstawie:

1. Danych zawartych na stronie Ministerstwa Finansów <https://www.podatki.gov.pl/wykaz-podatnikow-vat-wyszukiwarka/> - na podstawie nr NIP Beneficjenta.
Beneficjent prowadzi rejestr VAT, potwierdzenie powyższego stanowi:
2. Rejestr zakupu vat – towary i usługi (wydruki za okres wrzesień-październik 2020)

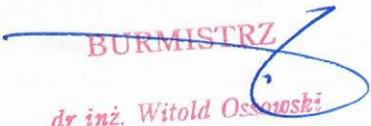
Ad.19 Brak zmian w rejestrze Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowany.

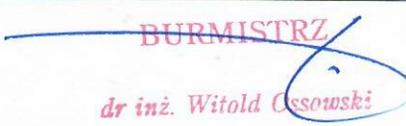
Zespół kontrolny zweryfikował na podstawie:

1. Kopie rejestru zakupu VAT za okres czerwiec-sierpień 2020 r. (załącznik pod składaną deklaracją)
2. Wydruk z rejestru zakupu vat za okres czerwiec-sierpień 2020 z dnia kontroli
3. Faktury wymienione w wykazie faktur – opis dotyczący rozliczenia VAT

Zespół Kontrolny stwierdził brak zmian w rejestrze Vat co do kwoty Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowany.

Powyższe dowody stanowi załącznik nr 3 dokumentacja zdjęciowa folder Dokumenty.

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy inspektorów terenowych	
 <p>BURMISTRZ dr inż. Witold Ossowski</p>	 <p>INSPEKTOR Borys Olechnowicz</p>	

ZAŁĄCZNIK NR 1		Znak sprawy: SW11-6523.2-SW1110287/18 ; DPROW-K.052.176.2020				K-02/465	
		LISTA KONTROLNA WERYFIKACJI OPERACJI PROGRAMU OPERACYJNEGO „RYBACTWO I MORZE” NA LATA 2014-2020					
Nr Informacji pokontrolnej		RiM 4.2/SW11/30/20				z dnia	30.10.2020 r.
Działanie	4.2						
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			GR5	Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
2.	Zgodność lokalizacji operacji	X				GR1	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				GR1	Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
4.	Rozpoczęcie realizacji operacji zgodnie z terminem zawartym w umowie				X	GR1	Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
5.	Zakończenie realizacji operacji zgodnie z terminem zawartym w umowie	X				GR5	Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
6.	Zamontowanie oraz uruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej				X	GR1	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				GR1	Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
8.	Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo				X	GR1	Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
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				GR1	Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
10.	Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji	X				GR1	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				GR1	Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
12.	Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych.	X				GR1	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				GR1	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				GR1	Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
15.	Nieprzeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz niezmiennianie sposobu ich wykorzystania.	X				GR1	Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
16.	Prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.	X				GR1	Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
17.	Osiągnięcie i zachowanie celu operacji.	X				GR1	Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
18.	Prowadzenie przez beneficjenta rejestru Vat	X				GR1	Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
19.	Brak zmian w rejestrze Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowany	X				GR1	Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
20.	Nie stwierdzono innych uchybień	X				GR1	
UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH:							
Podpis podmiotu kontrolowanego				Podpisy inspektorów terenowych			
							

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

Poziom dofinansowania: 23.302101501%

płatność końcowa

płatność końcowa

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)			Ochylenie kosztów kwalifikowalnych (%)	Koszty niekwalifikowalne operacji (w zł)
					Ogółem	w tym VAT ^e	Koszty ogólne do 10% wartości netto operacji	Ogółem	w tym VAT ^e	Koszty ogólne do 10% wartości netto operacji		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Budowa ścieżki rowerowej Brusy-Zalesie												
1.	Roboty przygotowawcze	kpl.	1	1	27 339,33	5 112,23	0,00	35 993,45	6 730,48	0,00	31,65%	3 782,76
2.	Roboty ziemne	kpl.	1	1	68 855,86	12 875,49	0,00	62 542,92	11 695,02	0,00	-9,17%	6 572,99
3.	Odwodnienie korpusu drogowego	kpl.	1	1	4 823,86	902,02	0,00	3 023,66	565,40	0,00	-37,32%	317,77
4.	Podbudowy	kpl.	1	1	504 439,97	94 326,17	0,00	455 611,30	85 195,61	0,00	-9,68%	47 882,81
5.	Nawierzchnie	kpl.	1	1	449 006,56	83 960,58	0,00	491 294,51	91 868,08	0,00	9,42%	51 632,96
6.	Roboty wykończeniowe	kpl.	1	1	48 184,16	9 010,05	0,00	27 310,81	5 106,90	0,00	-43,32%	2 870,25
7.	Urządzenia bezpieczeństwa ruchu	kpl.	1	1	3 869,21	723,51	0,00	5 627,25	1 052,25	0,00	45,44%	591,40
8.	Elementy dróg i ulic	kpl.	1	1	180 918,58	33 830,30	0,00	196 655,49	36 772,98	0,00	8,70%	20 667,66
RAZEM ETAP.....					1 287 437,53	240 740,35	0,00	1 278 059,39	238 986,72	0,00	-0,73%	134 318,60

Ok

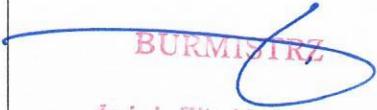
VII. WYKAZ FAKTUR LUB DOKUMENTÓW O RÓWNOWAŻNEJ WARTOŚCI DOWODOWEJ DOKUMENTUJĄCYCH PONIESIONE KOSZTY

Lp.	Nr faktury dokumentu lub 1 BD_GD/FVB/2006/ 00004	Rodzaj dokumentu 2 Faktura VAT	Nr księgowy lub evidenncyjny dokumentu 3 F/49/20	Data wystawienia faktury lub dokumentu (dd-mm-rr) 4 26.cze.2020	NIP wystawcy faktury lub dokumentu 5 7861395883	Nazwa wystawcy faktury lub dokumentu 6 COLAS Polska sp. z o.o.	Pozycja na fakturze lub dokumencie albo nazwa towaru/ usługi 7 1	Pozycja w zestawieniu trzymiesięcznym finansowym 8 A.1-8	Data zapłaty (dd-mm-rr) 9 28 lip. 2020	Sposób zapłaty (G/P/K) 10 P	Kwota wydatków całkowitych (w zł) 11 1 412 377,99	Kwota kosztów kwalifikowalnych (w zł)		Koszty ogólnie do 10% wartości netto operacji 14 0,00
												Koszty wynikające z § 10 rozporządzenia ^a ogólni ^a 12 1 278 059,39	w tym VAT ^b 13 238 986,72	
✓ 1												1 278 059,39	238 986,72	0,00
2														
3														
										RAZEM (w zł)	1 412 377,99	1 278 059,39	238 986,72	0,00

Dobry

ZAŁĄCZNIK NR 6	Znak sprawy: SW11-6523.2-SW1110287/18 ; DPROW-K.052.176.2020	P-15/465
Kody pokontrolne – ogólne		
Nr Informacji Pokontrolnej	RiM 4.2/SW11/30/20	z dnia 30/10/2020

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.

<i>Podpis podmiotu kontrolowanego</i>	<i>Podpisy inspektorów terenowych</i>	
 BURMISTRZ <i>dr inż. Witold Ossowski</i>	 INSPEKTOR <i>Ewryś Olechnowicz</i>	Pracownik na pracy zdalnej

ZAŁĄCZNIK NR 7	Znak sprawy: SW11-6523.2-SW1110287/18 ; DPROW-K.052.176.2020	P-17/465
Kody pokontrolne – szczegółowe dot. weryfikacji operacji oraz weryfikacji trwałości operacji		
Nr Informacji Pokontrolnej	RiM 4.2/SW11/30/20	z dnia 30/10/2020

LP	OPIS KODU POKONTROLNEGO STWIERDZONEGO PODCZAS KONTROLI NA MIEJSCU	KOD
1	Niezgodność zakresu rzeczowo wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym ze stanem faktycznym	RM01
2	Niezgodność lokalizacji operacji	RM02
3	Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji nie dotyczą zakresu określonego w umowie o dofinansowanie operacji	RM03
4	Rozpoczęcie realizacji operacji niezgodnie z terminem zawartym w umowie.	RM04
5	Zakończenie realizacji operacji niezgodnie z terminem zawartym w umowie.	RM05
6	Niezamontowanie lub nieuruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej.	RM06
7	Zakupione w ramach operacji inwestycje będące środkami trwałymi nie zostały wpisane do ewidencji środków trwałych lub do czasu kontroli zostały z niej wykreślone	RM07
8	Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone nieprawidłowo	RM08
9	Nieposiadanie 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	RM09
10	Niezgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji.	RM10
11	Nieprowadzenie 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.	RM11
12	Finansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych.	RM12
13	Zaprzestanie prowadzenia działalności związanej z przyznaną pomocą finansową w miejscu realizacji operacji lub przeniesienie miejsca realizacji operacji.	RM13
14	Niewykorzystywanie zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji do prowadzenia działalności, której służyła realizacja operacji, lub której prowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy finansowej.	RM14
15	Przeniesienie prawa własności lub nieposiadanie rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz zmienienie sposobu ich wykorzystania.	RM15
16	Nie przeprowadzono działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.	RM16
17	Zmiana statusu prawnego beneficjenta z uwzględnieniem jego czynnego statusu podatkowego Vat,	RM80
18	Nie prowadzenie przez beneficjenta rejestru Vat,	RM81
19	Zmiany w rejestrze Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowany,	RM82
20	Nie 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 lub złożenie oświadczenia o częściowym zachowaniu kwalifikowalności.	RM83
21	Nieosiągnięcie lub niezachowanie celu operacji.	RMC
22	Stwierdzono inne uchybienia.	RMIU

BURMISTRZ
dr inż. Witold Ossowski

INSPEKTOR
Bosch Olechnowicz