


AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA

INFORMACJA POKONTROLNA PORIM

I-01/465

<i>Numer dokumentu</i>	<i>Znak sprawy</i>	<i>Numer identyfikacyjny</i>
RiM 4.2/SW11/84/23	SW11-6523.2-SW1110979/22; DPROW-K.052.162.2023	063595620

I. DANE OGÓLNE

<i>Działanie/Poddziałanie/Typ operacji</i> Rrealizacja lokalnych startegii rozwoju kierowanych przez społeczność	
<i>Przedmiot kontroli</i>	<i>Operacja/Gospodarstwo rozproszone</i>
1. Weryfikacja danych zawartych we wniosku o dofinansowanie	NIE
2. Weryfikacja danych zawartych we wniosku o płatność	<i>Etap kontroli</i>
3. Weryfikacja danych dotyczących poprawności realizacji operacji	wniosek o płatność końcową
	<i>Wykonawca kontroli</i>
	Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego

II. DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA

DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA			
<i>Nazwisko/Pełna nazwa</i>		<i>Pierwsze imię/Nazwa skrócona</i>	
Gmina Czarna Dąbrowka			
<i>PESEL</i>	<i>REGON</i>	<i>NIP</i>	<i>Inny</i>
	770979507	8421644035	
ADRES ZAMIESZKANIA/SIEDZIBA BENEFICJENTA/WNIOSKODAWCY			
<i>Województwo</i>	<i>Powiat</i>	<i>Gmina</i>	
Pomorskie	bytowski	Czarna Dąbrowka	
<i>Kod pocztowy</i>	<i>Poczta</i>	<i>Miejscowość</i>	
77-116	Czarna Dąbrowka	Czarna Dąbrowka	
<i>Ulica</i>	<i>Nr domu</i>	<i>Nr lokalu</i>	
Gdańska	5	-	
<i>Telefon</i>	<i>Fax</i>	<i>E-mail</i>	
59 821 26 43	-	gmina@czarnadabrowka.pl	
DANE PEŁNOMOCNIKA/REPREZENTANTA/OSOBY DO KONTAKTU			
<i>Nazwisko/Nazwa pełna</i>		<i>Pierwsze imię/Nazwa skrócona</i>	<i>Rola</i>
Klasa		Jan	Wójt Gminy Czarna Dąbrowka
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>	

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 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 „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	Karta kontrolna
2	Uwagi inspektorów terenowych
3	Dokumentacja zdjęciowa
4	Zestawienie rzeczowo-finansowe realizacji operacji
5	Wykaz faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty
6	Kody pokontrolne ogólne

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy Inspektorów terenowych	
		
		

Załącznik nr 1		Znak sprawy: DPROW-K.052.162.2023; SW11-6523.2-SW11100979/22			K-02/645	
		LISTA KONTROLNA DO INFORMACJI POKONTROLNEJ PROGRAM OPERACYJNY „RYBACTWO I MORZE”				
Nr Informacji pokontrolnej		RIM 4.2/SW11/84/23				
Działanie		4.2				
Lp.	Przedmiot weryfikacji	Ocena zgodności ze stanem faktycznym			Kod pokontrolny	Nr fotografii / Uwagi
		TAK	NIE	ND		
1.	Zgodność zakresu rzeczowego wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym ze stanem faktycznym.	X				Zgodnie z załącznikiem 2
2.	Zgodność lokalizacji operacji.	X				Zgodnie z załącznikiem 2
3.	Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji dotyczą zakresu określonego w umowie o dofinansowanie operacji.	X				Zgodnie z załącznikiem 2
4.	Zamontowanie oraz uruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej.	X				Zgodnie z załącznikiem 2
5.	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 2
6.	Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo.			X		ND
7.	Posiadanie oryginałów/kopii faktur VAT i innych rachunków dotyczących okresu realizacji operacji wymienionych w Wykazie faktur i innych dokumentów (...), załączonym do wniosku o płatność oraz dokumentacji potwierdzającej dokonanie ich zapłaty.	X				Zgodnie z załącznikiem 2
8.	Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji.	X				Zgodnie z załącznikiem 2
9.	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 2
10.	Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych.	X				Zgodnie z załącznikiem 2
11.	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 2
12.	Wykorzystywanie zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji do prowadzenia działalności, której służyła realizacja operacji, lub której prowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy finansowej.	X				Zgodnie z załącznikiem 2
13.	Nieprzeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji.	X				Zgodnie z załącznikiem 2
14.	Prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.	X				Zgodnie z załącznikiem 2
15.	Prowadzenie przez beneficjenta rejestru VAT.	X				Zgodnie z załącznikiem 2
16.	Brak zmian w rejestrze Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek VAT, jako koszt kwalifikowany.	X				Zgodnie z załącznikiem 2
17.	Stwierdzono inne uchybienia.			X		ND

UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH: ND

	Podpis podmiotu kontrolowanego		Podpisy Inspektorów terenowych
			

ZAŁĄCZNIK NR 2	UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH
Operacja „Montaż odnawialnych źródeł energii - instalacji fotowoltaicznej na obiekcie Szkoły Podstawowej w Czarnej Dąbrówce”	

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, zweryfikowano na podstawie:

1. Faktura z potwierdzeniem zapłaty
2. Projekt techniczny – Budowa instalacji fotowoltaicznej na dachu budynku szkoły
3. Kosztorys inwestorski
4. Umowa nr 35/2023 z dnia 24-05-2023r.
5. Protokół konieczności z dnia 20-06-2023r. [zmiana miejsca zamontowania paneli fotowoltaicznych]
6. Protokół końcowy odbioru robót zadania z dnia 30-06-2023r.
7. Projekt techniczny dokumentacja powykonawcza – instalacja fotowoltaiczna
8. Zgłoszenie przyłączenia mikroinstalacji do sieci z dnia 01.03.2023 r.
9. Potwierdzenie aktualizacji danych mikroinstalacji przyłączonej do sieci elektroenergetycznej z dnia 26.06.2023 r.
10. Oględziny

Na podstawie protokołu konieczności beneficjent wprowadził zmianę lokalizacji montażu instalacji fotowoltaicznej względem projektu budowlanego tj. z dachu szkoły na dach przyległego obiektu sali gimnastycznej. Powyższa zmiana została zaakceptowana aneksem nr 1 z dnia 12.07.2023 r. do umowy o dofinansowanie.

Oględziny w miejscu realizacji operacji potwierdziły zamontowanie instalacji fotowoltaicznej na budynku sali gimnastycznej Szkoły Podstawowej w Czarnej Dąbrówce. Z uwagi na wysokość budynku oraz brak możliwości dostania się na dach sali gimnastycznej odstąpiono od weryfikacji/ogłędzin ilości paneli fotowoltaicznych. Montaż oraz moc instalacji fotowoltaicznej zweryfikowano na podstawie Protokołu końcowego odbioru robót oraz Zgłoszenia do Energa operator przyłączenia mikroinstalacji do sieci elektrycznej i Potwierdzenia aktualizacji danych mikroinstalacji przyłączonej do sieci elektroenergetycznej.

2. Zgodność lokalizacji operacji.

W oparciu o umowę o dofinansowanie operacja realizowana jest w: **województwo pomorskie, powiat bytowski, gmina Czarna Dąbrówka 77-116, ul. Słupska 17, działki nr 152/9,**

Zweryfikowano na podstawie:

1. Informacja z Ewidencji gruntów
2. Wydruk z Elektronicznego Systemu Ksiąg Wieczystych SL1B/00022038/8 dz. 152/9
3. Dokumentów, o których mowa w AD 1
4. Oględziny

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

Zespół kontrolny zweryfikował umowę wymienioną w punkcie AD 1. Przedmiot tej umowy jest związany z realizacją operacji.

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

Zweryfikowano na podstawie:

1. Zgłoszenie przyłączenia mikroinstalacji do sieci z dnia 01.03.2023 r.
2. Potwierdzenie aktualizacji danych mikroinstalacji przyłączonej do sieci elektroenergetycznej z dnia 26.06.2023 r.
3. Protokoły, o których mowa w AD 1
4. Oględziny

4. Artykuły prasowe – Kurier Czarnej Dąbrówki
5. Dokumenty/uwagi, o których mowa w Ad 5
6. Oględziny

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

1. Dokumenty, o których mowa w pkt. 11
2. Oględziny

13. Nieprzeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji.

Zweryfikowano na podstawie:

1. Dokumenty/uwagi, o których mowa w AD 5
2. Oględziny

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

Zespół kontrolny zweryfikował prowadzenie przez beneficjenta działań informacyjno-promocyjnych w ramach kontrolowanej operacji i stosowanie oznakowania zgodnie z Księgą wizualizacji Znaku Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze” PO RYBY 2014-2020, na podstawie:

1. Tablica informacyjna na terenie SP w Czarnej Dąbrówce
2. Strona internetowa beneficjenta: www.czarnadabrowka.pl
3. Oględziny

15. 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 <http://www.ppuslugi.mf.gov.pl> - na podstawie nr NIP Beneficjenta.
2. Aktualny wydruk z rejestru VAT – listopad 2023r.

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

Zweryfikowano na podstawie:


1. Faktury wymienionej w wykazie faktur lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty
2. Rejestr VAT **wydruki archiwalne** – za okres lipiec 2023 – listopad 2023r
3. Rejestr Vat **wydruki z dnia kontroli** - za okres lipiec 2023 – listopad 2023r

17 Stwierdzono inne uchybienia. Nie dotyczy.

Powyższe dowody stanowi załącznik nr 3 dokumentacja zdjęciowa, załącznik nr 4 i załącznik nr 5.

Załączniki:

2a - Zweryfikowane elementy kosztorysu

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy inspektorów terenowych	
 <p>WÓLT Jan Klasa</p>		<p>STARSZY INSPEKTOR</p> 

Załącznik nr 2a

Lp.	Opis robót	Jednostki miary	Ilość wynikająca z kosztorysu inwestorskiego	Ilość wynikająca z oględzin na miejscu	Różnica (5) - (4)	Zgodność z projektem technicznym	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8
Kosztorys inwestorski: Budowa mikroinstalacji fotowoltaicznej na dachu budynku szkoły							
1 Instalacje elektryczne fotowoltaiczne - dachowe							
1.1 Montaż paneli fotowoltaicznych i rozdzielnic, wykonanie instalacji elektrycznych							
1	Montaż na gotowym podłożu paneli fotowoltaicznych	szt	72	72	0	tak	Zweryfikowano na podstawie protokołu odbioru i protokołu konieczności
2	Mocowanie na gotowym podłożu inwertera 3 faz. 25 kW	szt	1	1	0	tak	brak uwag
3	mocowanie na gotowym podłożu inwertera 3 faz. 8 kW	szt	1	1	0	tak	brak uwag
4	Montaż rozdzielnic RG AC-3, RG AC-4 z wyposażeniem	szt	1	1	0	tak	brak uwag
4	Montaż rozdzielnic RG DC-3, RG DC-4 z wyposażeniem	szt	1	1	0	tak	brak uwag



Wojciech Jan Kłosa



Starszy Inżynier

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

płatność końcowa

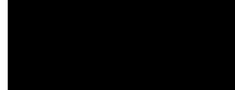
Poziom dofinansowania: 73,719476745%

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 ⁷ (w zł)		
					Ogółem	w tym VAT ⁶	Ogółem	w tym VAT ⁶				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
A ⁸	Montaż odnawialnych źródeł energii - instalacje elektryczne fotowoltaiczne											
1.	Montaż paneli fotowoltaicznych i rozdzielnic, wykonanie instalacji elektrycznych	komplet	1	1	132 230,30	24 725,99	0,00	132230,30	24 725,99	0,00	0,00	0,00
2.	Połączenia wyrównawcze	komplet	1	1	3 800,70	710,70	0,00	3800,70	710,70	0,00	0,00	0,00
3.	Badania i pomiary elektryczne	komplet	1	1	1 569,00	293,39	0,00	1 569,00	293,39	0,00	0,00	0,00
4.												
5.												
B ⁹												
1.												
2.												
1 ...												
C ⁹												
1.												
2.												
D ⁹												
1.												
2.												
...												
E ⁹												
1.												
2.												
F ⁹												
1.												
2.												
...												
	RAZEM ETAP.....				137 600,00	25 730,08	0,00	137600,00	25 730,08	0,00	0,00	0,00

2014r. 4



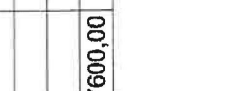
0,00



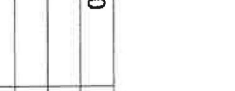
0,00



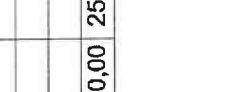
0,00



0,00



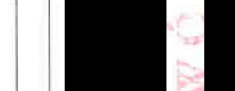
0,00



0,00



0,00



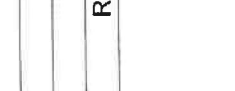
0,00



0,00



0,00



0,00

WÓJTA
JADWIGA

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

Lotnik 5

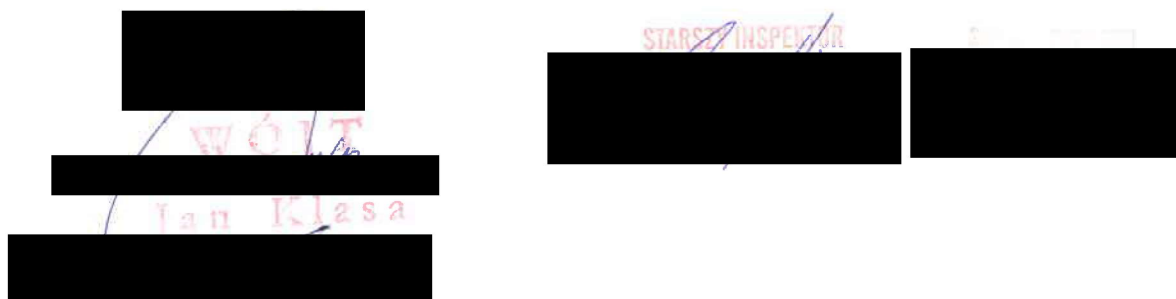
Lp.	Nr faktury lub dokumentu	Rodzaj dokumentu	Nr księgowy lub ewidencyjny dokumentu	Data wystawienia faktury lub dokumentu (dd-mm-rr)	NIP wystawcy faktury lub dokumentu	Nazwa wystawcy faktury lub dokumentu	Pozycja na fakturze lub dokumencie albo nazwa towaru/ usługi	Pozycja w zestawieniu rzeczowo-finansowym	Data zapłaty (dd-mm-rr)	Sposób zapłaty (G/P/K)	Kwota wydatków całkowitych (w zł)	Kwota kosztów kwalifikowalnych (w zł)		
												ogółem ^o	Koszty wynikające z § 10 rozporządzenia ⁴ w tym VAT ⁶	Koszty ogólne do 10% wartości netto operacji
	00014/07/2023	faktura	483/PK-W	11.07.2023	8420001097	Usługowy Zakład Instalatorstwa Elektrycznego Jerzy Kucharski	1	I.1.2.3	10.08.2023	P	137 600,00	137 600,00	25 730,08	0,00
1														
2														
3														
4														
5														
6														
7														
8														
9														
10														
11														
12														
13														
14														
15														
16														
17														
18														
19														
20														
21														
22														
23														
24														
25														
26														
27														
28														
29														
30														
31														
32														
33														
.....										RAZEM (w zł)	137 600,00	137 600,00	25 730,08	0,00

[Redacted area]

[Redacted area]

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.



Informacja o wyłączeniu jawności informacji publicznej na podstawie art. 8 ust. 5 o dostępie do informacji publicznej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 902).

Podstawa prawna wyłączenia jawności:

Art. 5 ust. 2 ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej.

Art. 24 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. U. UE. L. z 2016 r. Nr 119, str. 1 z późn. zm.).

Podmiot, którego dotyczy wyłączenie jawności: ochrona prywatności osób fizycznych.

Zakres wyłączenia: imiona i nazwiska oraz podpisy osób fizycznych.

Osoba dokonująca wyłączenia jawności: Inspektor Ochrony Danych Piotr Piątek