


AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA

INFORMACJA POKONTROLNA PORIM

I-01/465

<i>Numer dokumentu</i>	<i>Znak sprawy</i>	<i>Numer identyfikacyjny</i>
RI-M 4.2/SW11/44/22	SW11-6523.2-SW1110604/20; DPROW-K.052.126.2022	062532640

I. DANE OGÓLNE

<i>Działanie/Poddziałanie/Typ operacji</i> Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność	
<i>Przedmiot kontroli</i>	<i>Operacja/Gospodarstwo rozproszone</i>
1. Weryfikacja danych zawartych we wniosku o dofinansowanie	operacja
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/Pelna nazwa</i>		<i>Pierwsze imię/Nazwa skrócona</i>	
Gmina Dębica Kaszubska			
<i>PESEL</i>	<i>REGON</i>	<i>NIP</i>	<i>Inny</i>
	7709079803	8392192397	
ADRES ZAMIESZKANIA/SIEDZIBA BENEFICJENTA/WNIOSKODAWCY			
<i>Województwo</i>	<i>Powiat</i>	<i>Gmina</i>	
Pomorskie	słupski	Dębica Kaszubska	
<i>Kod pocztowy</i>	<i>Poczta</i>	<i>Miejscowość</i>	
76-248	Dębica Kaszubska	Dębica Kaszubska	
<i>Ulica</i>	<i>Nr domu</i>	<i>Nr lokalu</i>	
Ks. Antoniego Kani	16a		
<i>Telefon</i>	<i>Fax</i>	<i>E-mail</i>	
59 813 16 23	59 813 16 34	informacja@debnicakaszubska.eu	
DANE PEŁNOMOCCNIKA/REPREZENTANTA/O SOBY DO KONTAKTU			
<i>Nazwisko/Nazwa pełna</i>		<i>Pierwsze imię/Nazwa skrócona</i>	<i>Rola</i>
Długoszewska		Joanna	Do kontaktu
ADRES KORESPONDENCYJNY WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA/PEŁNOMOCCNIKA			
<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
Analiza ryzyka	Obowiązkowa	2022-06-23

IV. POWIADOMIENIE O KONTROLI

Czy powiadomiono o kontroli?	Data	Sposób powiadomienia
Tak	2022-08-04	Telefonicznie, e-mail
Osoba powiadomiona	Osoba powiadamiająca	
Joanna Długoszewska	Marta Gajewska-Każmierkiewicz	

V. PRZEPROWADZENIE KONTROLI

Czy przeprowadzono kontrolę?	Data i godzina rozpoczęcia kontroli	Data i godzina zakończenia kontroli	Okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych
TAK	11-08-2022 godz. 10:00	11-08-2022 godz. 14:15	
	Data sporządzenia informacji pokontrolnej	Miejsce sporządzenia informacji pokontrolnej	
	2022-09-12	Gdańsk	
Przyczyny nieprzeprowadzenia kontroli			
ND			
Inspektorzy terenowi realizujący kontrolę			
Lp	Imię	Nazwisko	Numer upoważnienia
1.	Jolanta	Pudyszak	DO-ZO.087.137.2022
2.	Michał	Laska	DO-ZO.087.312.2022

VI. OSOBY OBECNE PRZY KONTROLI

Imię	Nazwisko	Czy zweryfikowano tożsamość osoby obecnej przy kontroli	Rodzaj dokumentu tożsamości
Iwona	Warkocka	Tak	Dowód osobisty

VII. USTALENIA KOŃCOWE

Stwierdzone kody pokontrolne w odniesieniu do gospodarstwa/operacji
GR5
Nazwa i model urządzenia pomiarowego
drogomierza GEO-FENNEL M 10
Uwagi inspektorów terenowych
Załącznik nr 2 i 2a.

VIII. BEZPOŚREDNIE PRZEKAZANIE INFORMACJI POKONTROLNEJ PODMIOTOWI KONTROLOWANEMU

Czy Informację pokontrolną przekazano bezpośrednio po kontroli podmiotowi kontrolowanemu?	NIE
Data otrzymania Informacji pokontrolnej	Podpis podmiotu kontrolowanego
Adnotacje o odmowie podpisania Informacji pokontrolnej przez podmiot kontrolowany	
Czy Informację pokontrolną należy przesłać pocztą?	TAK

Podstawa prawna


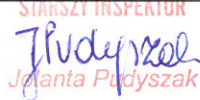

Ustawa z dnia 10 lipca 2015 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz.U. 2017 poz. 1267 t.j.). Rozporządzenie Ministra Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej z dnia 21 września 2016 r. w sprawie szczegółowego sposobu, trybu oraz terminów przeprowadzania kontroli realizacji strategii rozwoju lokalnego oraz w odniesieniu do operacji w ramach Programu Operacyjnego „Rybnictwo 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.


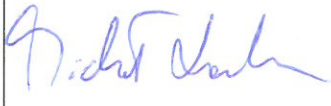
IX. ZAŁĄCZNIKI

Lp.	Nazwa załącznika
1	Karta kontrolna K-02/465
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 P-16/465
7	Kody pokontrolne szczegółowe P-17/465

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy Inspektorów terenowych	
		

Załącznik nr 1		Znak sprawy: DPROW-K.052.126.2022; SW11-6523.2-SW11100604/20			K-02/645	
		LISTA KONTROLNA DO INFORMACJI POKONTROLNEJ PROGRAM OPERACYJNY „RYBACTWO I MORZE”				
Nr Informacji pokontrolnej		RiM 4.2/SW11/44/22				
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		RM01	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: ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM 2 i 2a

Podpis podmiotu kontrolowanego		Podpisy Inspektorów terenowych	
 WÓJT GMINY Dębica Kaszubska <i>Iwona Warchocka</i>		STARSZY INSPEKTOR <i>Jolanta Pudyszak</i> Jolanta Pudyszak	

ZAŁĄCZNIK NR 2	Znak sprawy	DPROW-K.052.126.2022 SW11-6523.2-SW1110604/20
DODATKOWE UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH		
Nr Informacji Pokontrolnej	RiM 4.2/SW11/44/22	

operacja: „Odnawialne źródła energii w Gminie Dębница Kaszubska”

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 – załącznik nr 4, zweryfikowano na podstawie:

I Etap:

1. Faktury z potwierdzeniem zapłaty
2. Projekt budowlany - zadanie 2
3. Kosztorys ofertowy na wykonanie zadania nr 2 – obiekt CPK w Krzyni
4. Umowa nr 296/2021 z dnia 10-11-2021r - Zadanie nr 2 -Wykonanie instalacji fotowoltaicznej na potrzeby obiektu Centrum Partnerstwa Lokalnego w Krzyni
5. Oświadczenie o zakończeniu budowy, Krzyni z dnia 22-12-2022r. - zadanie 2 CPK w Krzyni
6. Protokół odbioru końcowego robót budowlanych z dnia 29-12-2021r. - Zadanie 2 – Obiekt CPK w Krzyni
7. Protokół z pomiarów i uruchomienia instalacji fotowoltaicznej na potrzeby obiektu Centrum partnerstwa Lokalnego w Krzyni
8. Potwierdzenie przyłączenia mikroinstalacji do sieci elektroenergetycznej ENERGA-OPERATOR SA – w Krzyni – LGD Partnerstwo Dorzecze Słupi w Krzyni z dnia 03-02-2022r
9. Projekt budowlany – zadanie 3
10. Kosztorys ofertowy na wykonanie zadania nr 3 nad jeziorem Dobra
11. Umowa nr 297/2021 z dnia 10 listopada 2021r – Zadanie nr 3
12. Oświadczenie o zakończeniu budowy, z dnia 22-12-2021r - jezioro Dobra.
13. Protokół odbioru końcowego robót budowlanych z dnia 29-12--2021r. – zadanie 3 – Jezioro Dobra
14. Protokół z pomiarów i uruchomienia instalacji fotowoltaicznej nad jeziorem Dobra
15. Potwierdzenie przyłączenia mikroinstalacji do sieci elektroenergetycznej ENERGA-OPERATOR SA – jezioro Dobra
16. Zgłoszenie Robót Budowlanych dotyczy małej architektury z dnia 04-07-2022r
17. Zaświadczenie Starosty Słupskiego z dnia 11-07-2022r – brak sprzeciwu, dotyczy małej architektury
18. Oferta na tablice z dnia 02-11-2021r.
19. Zlecenie nr 301/2021 z dnia 17-11-2021r – ustawienie tablicy w Dębnicy Kaszubskiej
20. Protokół zdawczo – odbiorczy z dnia 10-12-2021r.

II Etap:

1. Faktury z potwierdzeniem zapłaty
2. Projekt budowlany – zadanie 1
3. Kosztorys ofertowy na wykonanie zadania nr 1
4. Umowa nr 295/2021 z dnia 09-11-2021r Punkt Sz-P w Dębnicy Kaszubskiej
5. Aneks nr 1 do umowy z dnia 24-12-2021r
6. Protokół odbioru robót budowlanych z dnia 20-01-2022r. – z załącznikiem nr 1
7. Potwierdzenie przyłączenia mikroinstalacji do sieci elektroenergetycznej ENERGA-OPERATOR SA z dnia 18-02-2022r.
8. Dokumentacja powykonawcza Tom II/III, świadectwa, kwalifikacje, pomiary
9. Faktura z potwierdzeniem zapłaty za pełnienie usługi nadzoru inwestorskiego

10. Umowa nr 243/2021 z dnia 14-09-2021r. – ładźór inwestorski
11. Aneks nr 1 do umowy z dnia 01-12-2021r.
12. Aneks nr 2 do umowy z dnia 31-12-2021r.
13. Protokół odbioru koñcowego robót budowlanych z dnia 15-02-2022r – Zadanie nr 1
14. Protokół odbioru koñcowego robót budowlanych z dnia 29-12-2021r. - Zadanie nr 2
15. Protokół odbioru koñcowego robót budowlanych z dnia 31-01-2022r. – zadanie nr 3
16. Oględziny

Oględzin miejsca realizacji operacji dokonano w następujący sposób:

1. Zweryfikowano realizację podstawowych założeń projektowych operacji w oparciu o kosztorysy ofertowe i projekty budowlane. Zweryfikowane elementy kosztorysu ofertowego opisano w załączniku nr 2a.
2. Elementy niemożliwe do zweryfikowania w trakcie oględzin miejsca realizacji operacji uznaje się za wykonane na podstawie dokumentów wskazanych w pkt 1.

Zastosowano kod pokontrolny szczegółowy RM01

Ad. 2 Zgodność lokalizacji operacji.

W oparciu o umowę o dofinansowanie operacja realizowana jest w: **województwo pomorskie, powiat bytowski, gmina Dębica Kaszubska, 76-248 Dębica Kaszubska, Dębica Kaszubska , ul. Jana II Sobieskiego 3, obręb Dębica Kaszubska, działek ewidencyjna 513/1; Krzynia 16, obręb Krzynia, działka ewidencyjna 367; Dobra, obręb Dobra, działka ewidencyjna 176/1**

Zweryfikowano na podstawie:

1. Umowa Użyczenia z dnia 6 czerwca 2009r - Krzynia
2. Wydruk z Elektronicznego Systemu Ksiąg Wieczystych dotyczący działek:
 - SL1S/00033452/2 – dz.513/1
 - SL1S/00040993/8 – dz. 367
 - SL1S/0011512/7 – dz.176/1
3. Dokumentów, o których mowa w AD 1
4. Oględziny

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

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

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

Zweryfikowano na podstawie:

1. Dokumenty, o których mowa w AD 1
2. Oględziny

Ad. 5 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:

1. OT nr RPI.7013.1.4.2021.DJ z dnia 31-05-2021r [51 930,00] dz. 367 – CPL w Krzyni
2. Księga Majątku Trwałego nr 00036/2022 z dnia 31-05-2022r
3. OT nr RPI.7013.1.4.2021.DJ z dnia 31-05-2021r [46 395,00] – dz. 176/1 jezioro Dobra
4. Księga Majątku Trwałego nr 00037/2022 z dnia 31-05-2022r
5. OT nr RPI.7013.1.4.2021.DJ z dnia 31-05-2022r [216 066,26] dz. 513/1 ZSz-P w Dębicy Kaszubskiej
6. Księga Majątku Trwałego nr 00035/2022 z dnia 31.05.2022r

7. Raport Stanu Majątku Trwałego na dzień 11.08.2022 r. wraz z amortyzacją

Ad. 6 Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo.

Nie dotyczy.

Ad. 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

Zespół kontrolny zweryfikował zgodność danych dokumentów księgowych zawartych w „*Wykaz faktur i innych dokumentów...*” stanowiących załącznik nr VII do wniosków o płatność złożonych do SW wraz z uzupełnieniami dla Etapu I z dnia 07-02-2022r i Etapu II z dnia 30-05-2022r z oryginałami dokumentów wymienionych w wykazie, posiadanymi przez Beneficjenta oraz dokumentami potwierdzającymi dokonanie ich zapłaty - załącznik nr 5.

Ad. 8 Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji.

Zespół kontrolny potwierdza, iż dokumenty wymienione 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 są zgodne 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.

Ad. 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.

Zweryfikowano na podstawie:

1. Zarządzenia w sprawie przyjęcia „Zasad (polityki) rachunkowości z Planem Kont
2. Wydruk z wyodrębnionych kont księgowych: 080, 201, 130

Ad. 10 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 „Rybacktwo i Morze” oraz nie ma informacji o przedstawieniu tych dokumentów do refundacji z innych środków.

Ad. 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. Umowa Użyczenia z dnia 6 czerwca 2009r - Krzynia
2. Strona internetowa beneficjenta: www.debnicakaszubska.eu
3. Artykuły prasowe
4. Media społecznościowe
5. Dokumentów, o których mowa w Ad 5

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

1. Kompleksowa umowa sprzedaży energii elektrycznej nr 342/2021 z dnia 30-12-2021r. (Gmina – Energa)
2. Umowa Użyczenia z dnia 6 czerwca 2009r - Krzynia
3. Umowa kompleksowa nr 7U001770518 z dnia 23/11/2015 - CPK w Krzyni

4. Informacja dotycząca zmiany sposobu rozliczeń do Umowy nr 7U001770518 z dnia 08-12-2015r
5. Faktury za energię z potwierdzeniem zapłaty z 3 ostatnich miesięcy poprzedzających kontrolę
6. Dokumenty, o których mowa od Ad 1 do Ad 11
7. Oględziny

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

Zweryfikowano na podstawie:

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

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

Zespół kontrolny zweryfikował w oparciu o Szczegółowy opis planowanej operacji wskazanym we wniosku o dofinansowanie w pkt B IV.3 prowadzenie przez beneficjenta działań informacyjno-promocyjnych w ramach kontrolowanej operacji i stosowanie oznakowania zgodnie z Księgą wizualizacji Znaku Programu Operacyjnego „Rybacko i Morze” PO RYBY 2014-2020, na podstawie:

1. Tabliczki informacyjne w miejscach zainstalowania fotowoltaiki
2. Strona internetowa beneficjenta: www.debnicakaszubska.eu
3. Artykuły prasowe
4. Media społecznościowe
5. Oględziny

Ad. 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.

Beneficjent prowadzi rejestr VAT, potwierdzenie powyższego stanowi:

2. Aktualny wydruk z rejestru VAT – lipiec 2022, wydruk na dzień 11-08-2022r

Ad. 16 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 wykonywaniem przez Beneficjenta czynności opodatkowanych podatkiem VAT, w związku z powyższym faktury przedstawione do wniosku o płatność do refundacji nie zostały wprowadzone do rejestru zakupów VAT.

Zweryfikowano na podstawie:

Etap I:

1. Faktur wymienionych w wykazie faktur lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty
2. Rejestr VAT za okres grudzień 2021 do marzec 2022 - wydruk archiwalny
3. Rejestr Vat za okres grudzień 2021 do marzec 2022 – wydruk aktualny na dzień kontroli.

Etap II:

1. Faktur wymienionych w wykazie faktur lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty
2. Rejestr VAT za okres styczeń - czerwiec 2022 - wydruk archiwalny
3. Rejestr Vat za okres styczeń - czerwiec 2022 – wydruk aktualny na dzień kontroli.

Zespół kontrolny stwierdza brak zmian w rejestrze VAT co do kwoty VAT w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo finansowego zawierającego podatek VAT, jako koszt kwalifikowalny.

Ad. 17 Nie stwierdzono innych uchybień.

Nie dotyczy.

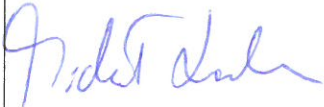
Weryfikacja zasad horyzontalnych.

Nie dotyczy – w karcie wniosku o płatność zasady horyzontalne zostały zakwalifikowane jako „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>WÓJT GMINY Dąbница Kaszubska Iwona Warłocka</p>	<p>STARSZY INSPEKTOR Judytna Jolanta Podyszak</p>	

Lp.	Nr pozycji wynikającej z kosztorysu	Opis robót	Jednostki miary	Ilość wynikająca z kosztorysu ofertowego	Ilość wynikająca z oględzin miejsca realizacji operacji	Różnica (5) - (4)	Ilość wynikająca z projektu budowlanego	Różnica (5) - (7)	Uwagi
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Zadanie nr 1 - Wykonanie instalacji fotowoltaicznej na potrzeby obiektu Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Dębicy Kaszubskiej									
1	3 d.1	Montaż na gotowym podłożu paneli fotowoltaicznych monokrystalicznych 450 Wp	szt.	110	110	0	110	0	nd
2	6 d.1	Montaż rozdzielni RG AC z wyposażeniem	szt.	1	1	0	1	0	nd
3	7 d.1	Montaż rozdzielni RG DC z wyposażeniem	szt.	1	1	0	0	0	nd
4	18 d.1	Ogrodzenie z siatki wysokości 2 m oraz fundamenty prefabrykowane na słupach stalowych z teownika	m	100	100	0	100	0	nd
Zadanie nr 2 - Wykonanie instalacji fotowoltaicznej na potrzeby obiektu Centrum Partnerstwa lokalnego w Krzyżni									
6	4 d.1	Montaż na gotowym podłożu paneli fotowoltaicznych	szt.	21	17	4	21	4	nd
7	7 d.1	Montaż rozdzielni RG AC z wyposażeniem	szt.	1	1	0	1	0	nd
8	8 d.1	Montaż rozdzielni RG DC z wyposażeniem	szt.	1	1	0	1	0	nd
Zadanie nr 3 - Wykonanie instalacji fotowoltaicznej na potrzeby Obiektu Kulturowego powiązanego z rybackiem nad jeziorem Dobra									
10	4 d.1	Montaż na gotowym podłożu paneli fotowoltaicznych monokrystalicznych 300 WP	szt.	14	13	1	14	1	nd
11	7 d.1	Montaż rozdzielni RG AC z wyposażeniem	szt.	1	1	0	1	0	nd
12	8 d.1	Montaż rozdzielni RG DC z wyposażeniem	szt.	1	1	0	1	0	nd

WOJCI GMINY
Dębica Kaszubska
Iwona Wiktoria

STARSZY INSPEKTOR

Judyta Judyszak
Judyta Judyszak

Podpis podmiotów kontrolowanego

Podpis pracowników odpowiedzialnych za realizację czynności kontrolnych

płatność pośrednia

Załącznik nr 4

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

Poziom dofinansowania: 79,9897800720%

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 (w zł)	
					Ogółem	w tym VAT ^a	Koszty ogdne do 10% wartości netto operacji	Ogółem	w tym VAT ^a	Koszty ogdne do 10% wartości netto operacji			
			3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznych na terenie Gminy Dębica Kaszubska - instalacja fotowoltaiczna Centrum Partnerstwa Lokalnego w Krzyni	komplet	1	1	42 537,09	7 954,09	0,00	42 537,09	7 954,09	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Instalacja elektryczne fotowoltaiczne	komplet	1	1	3 838,83	717,83	0,00	3 838,83	717,83	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Instalacja odgromowa, połączenia wyrównawcze	komplet	1	1	4 054,08	758,08	0,00	4 054,08	758,08	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Badania i pomiary elektryczne	komplet	1	1									
II	Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznych na terenie Gminy Dębica Kaszubska - instalacja fotowoltaiczna Rybakówka - obiekt kulturowy powiązany z rybactwem nad jeziorem Dobra	komplet	1	1	35 201,37	6 582,37	0,00	35 201,37	6 582,37	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Instalacje elektryczne fotowoltaiczne	komplet	1	1	3 890,49	727,49	0,00	3 890,49	727,49	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Instalacja odgromowa, połączenia wyrównawcze	komplet	1	1	3 958,14	740,14	0,00	3 958,14	740,14	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Badania i pomiary elektryczne	komplet	1	1									
III	Organizacja kampanii edukacyjno - promocyjnej	komplet	1	1	3 200,00	598,37	0,00	3 200,00	598,37	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Tablice informacyjne – edukacyjne	komplet	1	1	96 680,00	18 078,37	0,00	96 680,00	18 078,37	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM ETAP I													

[Signature]

STARSZY INSPEKTOR
Jolanta Pudyszak
 Jolanta Pudyszak

WÓJT GMINY
 Dębica Kaszubska
 Iwona Warchocka

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

Poziom dofinansowania: 79,9897800720% ✓

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 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
I	Dostawa i montaż instalacji fotowoltaicznych na terenie Gminy Dębница Kaszubska - instalacja fotowoltaiczna Zespół Szkolno - Przedszkolny w Dębnicy Kaszubskiej											
1.	Instalacje elektryczne fotowoltaiczne	komplet	1	1	198 301,40	37 080,75	0,00	198 301,40	37 080,75	0,00	0,00	0,00
2.	Instalacja odgromowa, połączenia wyrównawcze	komplet	1	1	3 964,53	741,33	0,00	3 964,53	741,33	0,00	0,00	0,00
3.	Badania i pomiary elektryczne	komplet	1	1	859,33	160,69	0,00	859,33	160,69	0,00	0,00	0,00
II	Inspektor nadzoru											
4.	Inspektor nadzoru	komplet	1	1	0,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00	0,00
RAZEM ETAP II					203 125,26	37 982,77	4 500,00	203 125,26	37 982,77	4 500,00	0,00	0,00

J. Pudyński

STARSZY INSPEKTOR
Jolanta Pudyńska

WÓJT GMINY
Dębница Kaszubska
Iwona Warkocka

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

załącznik nr 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)		
												Koszty wynikające z § 10 rozporządzenia ^a		Koszty ogólne do 10% wartości netto operacji
												ogółem ^b	w tym VAT ^b	
1	2/12/2021	Faktura	3654	30-12-2021	8431622785	ENERGY TECHNOLOGIES Michał Zaręba	1	I.1-3	30-12-2021	P	50 430,00	50 430,00	9 430,00	0,00
2	3/12/2021	Faktura	3655	30-12-2021	8431622785	ENERGY TECHNOLOGIES Michał Zaręba	1	II.4-6	30-12-2021	P	43 050,00	43 050,00	8 050,00	0,00
3	FV/12/5/2021	Faktura	3595	10-12-2021	7282499970	Deer Garden. Ogrody Naturalne. Mariusz Urbaniak	1	III.7	23-12-2021	P	3 200,00	3 200,00	598,37	0,00
RAZEM (w zł)											96 680,00	96 680,00	18 078,37	0,00

[Signature]

STARSZY INSPEKTOR
[Signature]
Iwona Fudyszak

WÓJT GMINY
Dębница Kaszubska
Iwona Warkocka

VII. WYKAZ FAKTUR LUB DOKUMENTÓW O RÓWNOWAŻNEJ WARTOŚCI DOWODOWEJ 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 ^o	w tym VAT ^o		
1	2/2022	Faktura	578	20-01-2022	5220023945	Elirix Wielgus Robert	1	I.1-3	16-03-2022	P	203 125,26	203 125,26	13	14	0,00
2	2/3/2022	Faktura	577	04-03-2022	7221101358	ENERGO-TERM Radosław Ostrowski	1	II.4	16-03-2022	P	4 500,00	0,00	0,00	4 500,00	0,00
RAZEM (w zł)											207 625,26	203 125,26	37 982,77	4 500,00	4 500,00

Joanna Pudyszak
 STARSZY INSPEKTOR
 Joanna Pudyszak

WÓJT GMINY
Dębница Kaszubska
 Iwona Warkocka

ZAŁĄCZNIK NR 6

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
Jolanta Pędyszak

WÓJT GMINY
Dębница Kaszubska
Iwona Warkocka

Kody pokontrolne – szczegółowe dot. weryfikacji operacji oraz weryfikacji trwałości operacji

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.	Niezamontowanie lub nieuruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej.	RM06
5.	Zakupione w ramach operacji inwestycje będące środkami trwałymi nie zostały wpisane do ewidencji środków trwałych lub do czasu kontroli zostały z niej wykreślone.	RM07
6.	Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone nieprawidłowo.	RM08
7.	Nieposiadanie dotyczących okresu realizacji operacji oryginałów/kopii faktur VAT i rachunków wymienionych w <i>Wykazie faktur i innych dokumentów(...)</i> załączonym do wniosku o płatność oraz dokumentacji potwierdzającej dokonanie ich zapłaty.	RM09
8.	Niezgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji.	RM10
9.	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
10.	Finansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych.	RM12
11.	Zaprzestanie prowadzenia działalności związanej z przyznaną pomocą finansową w miejscu realizacji operacji lub przeniesienie miejsca realizacji operacji.	RM13
12.	Niewykorzystywanie zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji do prowadzenia działalności, której służyła realizacja operacji, lub której prowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy finansowej.	RM14
13.	Przeniesienie prawa własności lub nieposiadanie rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz zmienienie sposobu ich wykorzystania.	RM15
14.	Nie przeprowadzono działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.	RM16
15.	Zmiana statusu prawnego beneficjenta z uwzględnieniem jego czynnego statusu podatkowego VAT.	RM80
16.	Nie prowadzenie przez beneficjenta rejestru VAT.	RM81
17.	Zmiany w rejestrze VAT w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek VAT, jako koszt kwalifikowany.	RM82
18.	Nie 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 lub złożenie oświadczenia o częściowym zachowaniu kwalifikowalności.	RM83
19.	Stwierdzono inne uchybienia.	RMIU

 STARSZY INSPEKTOR
Jolanta Pudyszak

WÓJT GMINY
Dębница Kaszubska
Twona Warłocka