AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA

RAPORT Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH PROW 2014-2020 | R-01

Numer dokumentu	Znak sprawy	Numer identyfikacyjny
20/CE01/008/23	DPT.6940.1.0060/22/2	063624155

Rodzaj dokumentu

Oryginał	Kopia	Korekta
☐	☒	☐

I. DANE OGÓLNE

Działanie
Pomoc techniczna

Przedmiot kontroli	
Weryfikacja danych zawartych we wniosku o przyznanie pomocy/wniosku o płatność i ich załącznikach, poprawności realizacji operacji oraz zobowiązań podmiotu kontrolowanego wynikających z podpisanej umowy przyznania pomocy	Termin realizacji ~~operacji~~/etapu 01.2021 – 12.2021 (II etap) Nr i data podpisania umowy 232/22 z dnia 31 października 2022 r. Kontrola etapu Obsługa wniosku o płatność pośrednią nr 2 Wykonawca kontroli Departament Baz Referencyjnych i Kontroli Terenowych

Tytuł operacji
Zatrudnienie kadry w Urzędzie Marszałkowskim na potrzeby wdrażania PROW 2014-2020

II. DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA

Nazwa
Samorząd Województwa Lubelskiego

REGON	NIP	Inny
431028631	71224104470	------

III. ADRES SIEDZIBY BENEFICJENTA/WNIOSKODAWCY

Województwo	Powiat	Gmina
lubelskie	m. Lublin	m. Lublin
Kod pocztowy	Poczta	Miejscowość
20-029	Lublin	Lublin
Ulica	Nr domu	Nr Lokalu
Artura Grottgera	4	

IV. DANE PEŁNOMOCNIKA/REPREZENTANTA/ OSOBY DO KONTAKTU

Nazwisko/Nazwa pełna	Pierwsze imię/Nazwa skrócona	Rola
Gański	Adrian	Zastępca Dyrektora Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich

V. ADRES KORESPONDENCYJNY WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA/ PEŁNOMOCNIKA*

Województwo	Powiat	Gmina
-----	-----	-----
Kod pocztowy	Poczta	Miejscowość
-----	-----	-----
Ulica	Nr domu	Nr Lokalu
------	------	
Telefon	Fax	E-mail
+48 814416897		anna.golec@lubelskie.pl

*wypełnić jeżeli adres korespondencyjny wnioskodawcy/beneficjenta jest inny niż w pkt III oraz w przypadku, gdy jest ustanowiony pełnomocnik

VI. TYPOWANIE/ZLECENIE KONTROLI

Sposób	Data
Analiza ryzyka	10.01.2023 r.

Przyczyna
kontrola na miejscu w wyniku typowania

VII. POWIADOMIENIE O KONTROLI

Powiadomiono o kontroli		Data	Sposób powiadomienia
Tak ☒	Nie ☐	15.02.2023	Telefon/E-mail

Osoba powiadomiona	Osoba powiadamiająca
Anna Golec	Wojciech Jurgiel

VIII. PRZEPROWADZENIE KONTROLI

Tak	Nie	Data i godzina rozpoczęcia kontroli	Data i godzina zakończenia kontroli	Okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych
☒	☐	22.02.2023 09:00	24.02.2023 13:00	brak przerw
		Data sporządzenia Raportu: 24.02.2023	Miejsce sporządzenia Raportu: Lublin	

Przyczyny nieprzeprowadzenia kontroli

Inspektorzy terenowi realizujący kontrolę

	1.	2.	3.	4.
Imię	Grzegorz	Wojciech		
Nazwisko	Staniaszek	Jurgiel		
Numer upoważnienia	PROW 2014-2020/ DBRiKT/8/23	PROW 2014-2020/ DBRiKT/30/23		

IX. OSOBY OBECNE PRZY KONTROLI

Imię	Nazwisko	Rodzaj dokumentu tożsamości
Anna	Golec	-
-	-	-

X. USTALENIA KOŃCOWE

Stwierdzone kody w odniesieniu do operacji: GR5

Uwagi inspektorów terenowych:

XI. BEZPOŚREDNIE PRZEKAZANIE RAPORTU Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH PODMIOTOWI KONTROLOWANEMU

Kopię raportu przekazano bezpośrednio kontroli podmiotowi kontrolowanemu: Tak ☒ Nie ☐

Data otrzymania raportu	Podpis podmiotu kontrolowanego
24.02.2023	ZASTĘPCA DYREKTORA Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich Adrian Gański

Adnotacje o odmowie podpisania raportu przez podmiot kontrolowany:

Kopię raportu należy przesłać drogą pocztową: Tak ☐ Nie ☒

Podstawa prawna:
Czynności kontrolne przeprowadzone w oparciu o zapisy Ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz.U. 2022 poz. 2422)

Pouczenie:
W przypadku gdy podmiot kontrolowany nie zgadza się z ustaleniami zawartymi w raporcie z czynności kontrolnych może zgłosić jednostce kontrolującej umotywowane uwagi na piśmie do ustaleń w nim zawartych, w terminie:
1. 7 dni – w przypadku działań, o których mowa w art. 3 ust.1 pkt 1-7, pkt 8 w zakresie kosztów założenia, o których mowa w art. 22 ust. 1 rozporządzenia parlamentu Europejskiego i rady (UE) nr 1305/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie wsparcia rozwoju obszarów wiejskich przez Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (EFRROW) i uchylającego rozporządzenie Rady (WE) nr 1698/2005 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013, str. 487, ze zm.), pkt 9 , pkt 13 i pkt 14 ustawy
2. 14 dni – w przypadku działań, o których mowa w art. 3 ust. 1 pkt 8, w zakresie rocznej premii, o której mowa w art. 22 ust. 1 rozporządzenia wymienionego w pkt 1, i pkt 10-12 ustawy
– od dnia doręczenia raportu z czynności kontrolnych, chyba że bezpośrednio po zakończeniu czynności kontrolnych podmiot kontrolowany zgłosił kontrolującym umotywowane uwagi, co do ustaleń zawartych w tym raporcie.

RODO:
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).

XII. ZAŁĄCZNIKI

LP	Nazwa załącznika
1.	Lista kontrolna – weryfikacja operacji – 2 karty
2.	Opis znaczenia kodów pokontrolnych – 1 karta
3.	Zestawienie rzeczowo-finansowe operacji – 10 kart
4.	Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione koszty – 3 kart
5.	Wydruki z kont księgowych (zapisy na kontach księgowych) – 25 karty
6.	Przykładowe prace losowo wybranych pracowników beneficjenta, wykonane w ramach kontrolowanej operacji – 38 kart
7.	Wyciąg nr 60/2021 z przelewów bankowych za okres 23.09.2021 r. – 24.09.2021 r. – 7 kart
8.	Dokumentacja dotycząca zmiany danych osobowych pracownika UM w Lublinie – 7 kart

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy Inspektorów Terenowych	
ZASTĘPCA DYREKTORA Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich Adrian Gański	STARSZY SPECJALISTA Wydział Nadzoru i Kontroli Sektora Rybnego, Grup Producentów oraz Wsparcia Rynkowego p.o. NACZELNIKA Grzegorz Staniaszek	2/2

Numer dokumentu	Znak sprawy	Numer identyfikacyjny	
20/CE01/008/23	DPT.6940.1.0060/22/2	063624155	K-01

LISTA KONTROLNA – WERYFIKACJA OPERACJI

L.p.	Zakres kontroli	TAK	NIE	ND	Kody pokontrolne
1	Wydatki poniesione w ramach operacji znajdują swoje odzwierciedlenie w skontrolowanych dokumentach oraz zapisach księgowych (dot. postaci papierowej i elektronicznej)	X			--------
2	Umowy zawarte z innymi podmiotami dotyczące realizowanej operacji sporządzone są prawidłowo			X	--------
3	Operacja ~~jest realizowana~~/została zrealizowana w zakresie finansowym zgodnie z umową przyznania pomocy technicznej nr 232/22	X			--------
4	Operacja ~~jest realizowana~~/została zrealizowana w zakresie rzeczowym zgodnie z umową przyznania pomocy technicznej nr 232/22	X			--------
5	Faktury lub inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej (podlegające kontroli) spełniają wymogi związane z zasadami wystawiania dokumentów w zakresie związanym z kosztami kwalifikowanymi	X			--------
6	Daty na fakturach lub innych dokumentach księgowych o równoważnej wartości dowodowej (podlegających kontroli) dotyczą okresu realizacji operacji	X			--------
7	Faktury lub inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej (podlegające kontroli) zostały zapłacone	X			--------
8	Prowadzono oddzielny system rachunkowości/stosowano odrębny kod rachunkowy dla dokumentacji finansowej – księgowej dotyczącej operacji	X			--------
9	Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie został wpisany do ewidencji środków trwałych beneficjenta			X	--------
10	Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie został wykorzystany zgodnie z przeznaczeniem			X	--------
11	Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie jest odpowiednio oznaczony (numer inwentarzowy, logo programu)			X	--------
12	Działania informacyjne i reklamowe zrealizowane w ramach operacji są zgodne z przepisami załącznika III do rozporządzenia nr 808/2014 opisanymi szczegółowo w Księdze wizualizacji znaku Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020	X			--------
13	Wynagrodzenie osób wykonujących zadania związane z operacją zostało rozliczone prawidłowo	X			--------
14	Dokumenty podsumowujące przeprowadzone postępowania o zamówienia publiczne na podstawie, których zawarto umowy opisane w pkt 2 tj. postępowania w trybie: ustawy o zamówieniach publicznych, konkurencyjnym, rozeznania rynku przeprowadzonego zgodnie z przepisami wewnętrznymi beneficjenta, sporządzone są prawidłowo			X	--------
15	Nie stwierdzono uchybień innych niż ujęte w punktach 1-14		X		PT15

UWAGI

Ad 8.
Dokumenty księgowe i dokumenty o równoważnej wartości dowodowej dotyczące kontrolowanej operacji zaksięgowano na odpowiednich kontach analitycznych i oznaczono kodem rachunkowym nr 55 PRO.

Ad 12.
Z uwagi na charakter operacji działaniami informacyjnymi i reklamowymi, które zostały poddane kontroli w ramach operacji były:
[1] tablica informacyjna dotyczącą zrealizowanej operacji,
[2] strona internetowa: https://prow.lubelskie.pl/pomoc-techniczna-prow-2014-2020/

Ad 15.
[1] W „Zestawieniu dokumentów potwierdzających poniesione koszty" (Załącznik nr 2 do wniosku o płatność) błędnie wpisano dane dotyczące daty poniesienia kosztu (kolumna 8) dla pozycji 5: Lista płac nr 823 za m-c 9/2021 r.. – jest 26-09-2021, a powinno być 24-09-2021 zgodnie z wyciągiem bankowym nr 60/2021.

Kserokopie dokumentów potwierdzające prawidłową datę stanowią zał. nr 7 do raportu.

DOKUMENTY PODDANE KONTROLI

Kontroli poddano, porównano odpowiednie dane i ostemplowano:

[1] Wniosek o przyznanie pomocy technicznej wraz z korektą.

[2] Wniosek o płatność pomocy technicznej.

[3] Umowę nr 232/22 z dnia 31 października 2022 roku.

[4] Dokumenty księgowo – finansowe wymienione w zał. nr 4 do raportu z czynności kontrolnych (listy płac).

[5] Wydruki z kont bankowych potwierdzające dokonanie płatności za dokumenty finansowo - księgowe o których mowa w pkt. 4;

[6] Zapisy na kontach księgowych dokumentów księgowych wymienionych w zał. nr 4 (zaksięgowanie dokumentów);

[7] Zaświadczenie z Urzędu Skarbowego o niezaleganiu w podatkach z dnia 30.11.2022 oraz zaświadczenie z ZUS o niezaleganiu ze składkami z dnia 01.12.2022;

[8] Zakresy obowiązków pracowników, którzy brali udział w pracach w ramach kontrolowanej operacji i byli uwzględnieni na listach płac.

Do raportu dołączono:

[1] przykładową dokumentację potwierdzającą, że pracownicy, których wynagrodzenia przedstawiono do refundacji, wykonywali zadania związane z PROW - zał. nr 6 do raportu.

Do kontroli wybrano 6 pracowników: Barbara Teresińska, Justyna Czyżewska-Ciesielska, Rafał Nowak, Monika Żarkowska, Aneta Kwiatkowska Dorota Adamczyk.

[2] wyjaśnienia beneficjenta dotyczące zmiany danych osobowych przez nw. pracownika UM w Lublinie oraz dokumenty potwierdzające realizację płatności (wyciąg bankowy, lista płac) - zał. nr 8 do raportu.

Dot. „Zestawienia rzeczowo-finansowego operacji" (Załącznik nr 1 do wniosku o płatność), w którym w pozycji 29 wpisano pracownika Edyta Dubaniewicz, natomiast przelew wynagrodzenia za m-c 08-2021 zgodnie z wyciągiem bankowym został zrealizowany dla pracownika Edyty Ścibor.

Podpisy podmiotu kontrolowanego		Podpisy inspektorów terenowych		
	ZASTĘPCA DYREKTORA Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich Adrian Gański	STARSZY SPECJALISTA	Wydział Nadzoru i Kontroli Sektora Rybnego, Grup Producentów oraz Wspierania Rynkowego p.o. NACZELNIKA Grzegorz Staniaszek	2/2

ZAŁ. 2

	Kody ogólne
Kod	**Opis**
GR1	Nie stwierdzono uchybień
GR2	Podmiot kontrolowany uniemożliwił przeprowadzenie kontroli
GR3	Gospodarstwo/jednostka kontrolowana nie została zlokalizowana i skontrolowana
GR4	Nie można skontaktować się z podmiotem kontrolowanym lub jego przedstawicielem
GR5	Stwierdzono uchybienia
GR11	Nie podjęto próby przeprowadzenia kontroli z powodów niezależnych od podmiotu kontrolowanego
GR12	Podjęto próbę przeprowadzenia kontroli, lecz nie została ona zrealizowana z powodów niezależnych od podmiotu kontrolowanego
	Kody szczegółowe
Kod	**Opis**
PT1	Wydatki poniesione w ramach operacji nie znajdują odzwierciedlenia w skontrolowanych dokumentach
PT2	Umowy sporządzone z innymi podmiotami dotyczące realizowanego przedsięwzięcia wykazały nieprawidłowości
PT3	Operacja jest realizowana /została zrealizowana w zakresie finansowym niezgodnie z umową
PT4	Operacja jest realizowana /została zrealizowana w zakresie rzeczowym niezgodnie z umową
PT5	Faktury lub inne dokumenty księgowe o równorzędnej wartości dowodowej nie spełniają wymogów związane z zasadami wystawiania dokumentów w zakresie związanym z kosztami kwalifikowanymi
PT6	Daty na fakturach lub innych dokumentach księgowych o równorzędnej wartości dowodowej (podlegających kontroli) nie dotyczą okresu realizacji operacji
PT7	Faktura lub inne dokumenty księgowe o równorzędnej wartości dowodowej nie są zapłacone
PT8	Brak oddzielnego systemu/odrębnego kodu rachunkowego dla dokumentacji księgowo-finansowej dotyczącej operacji
PT9	Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie nie został wpisany do ewidencji środków trwałych beneficjenta
PT10	Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie został wykorzystany niezgodnie z przeznaczeniem
PT11	Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie jest nieodpowiednio oznaczony
PT12	Działania informacyjne i reklamowe zrealizowane w ramach operacji są niezgodne z przepisami załącznika III do rozporządzenia nr 808/2014 opisanymi szczegółowo w Księdze wizualizacji znaku Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020
PT13	Wynagrodzenie osób wykonujących zadania związane z operacją zostało rozliczone nieprawidłowo
PT14	Dokumenty podsumowujące przeprowadzone postępowania o zamówienia publiczne na podstawie, których zawarto umowy opisane w pkt 2 tj. postępowania w trybie: ustawy o zamówieniach publicznych, konkurencyjnym, rozeznania rynku przeprowadzonego zgodnie z przepisami wewnętrznymi beneficjenta, sporządzone są nieprawidłowo
PT15	Stwierdzono inne uchybienia