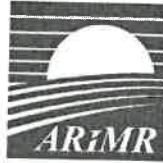


Informacja pokontrolna (I-01/465)



Unia Europejska  
Europejski Fundusz  
Morski i Rybacki



AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA		
INFORMACJA POKONTROLNA PORIM		I-01/465
Numer dokumentu	Znak sprawy	Numer identyfikacyjny
<b>RI.M.4.2/SW02/4/2024</b>	SW02-6523.2-SW0210004/17 WS-I-L.052.20.4.2017	<b>062492376</b>

I. DANE OGÓLNE

Działanie/Poddziałanie/Typ operacji	
<b>Działanie 4.2 Realizacja lokalnych strategii rozwoju</b>	
Przedmiot kontroli	Operacja/Gospodarstwo rozproszone
Weryfikacja danych: a) Zawartych we wniosku o płatność b) Dotyczących poprawności realizacji operacji c) Zobowiązań podmiotu kontrolowanego wynikających z podpisanej umowy przyznania pomocy	Tak
	Etap kontroli
	<b>EX-POST</b>
	Wykonawca kontroli
	<b>Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego</b>

II. DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA

DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA			
Nazwisko/Pełna nazwa		Pierwsze imię/Nazwa skrócona	
<b>Gmina Sępólno Krajeńskie</b>			
PESEL	REGON	NIP	Inny
	<b>092350949</b>	<b>5040013744</b>	
ADRES ZAMIESZKANIA/SIEDZIBA BENEFICJENTA/WNIOSKODAWCY			
Województwo	Powiat	Gmina	
<b>kujawsko-pomorskie</b>	<b>sępoleński</b>	<b>Sępólno Krajeńskie</b>	
Kod pocztowy	Pocztą	Miejscowość	
<b>89-400</b>	<b>Sępólno Krajeńskie</b>	<b>Sępólno Krajeńskie</b>	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
<b>Kościuszki</b>	<b>11</b>		
Telefon	Fax	E-mail	
<b>52 389 42 30</b>		<b>sekretariat@gmina-sepolno.pl</b>	

DANE PEŁNOMOCNIKA/REPREZENTANTA/OSOBY DO KONTAKTU

Nazwisko/Nazwa pełna		Pierwsze imię/Nazwa skrócona	Rola
<b>Lienko</b>		<b>Marek</b>	<b>2-ce Biuro</b>
ADRES KORESPONDENCYJNY WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA/PEŁNOMOCNIKA			
Województwo	Powiat	Gmina	
Kod pocztowy	Pocztą	Miejscowość	
Ulica	Nr domu	Nr lokalu	
Telefon	Fax	E-mail	

### III. TYPOWANIE/ZLECENIE KONTROLI

Metoda	Przyczyna	Data
Analiza ryzyka	obowiązkowe	08.05.2024

### IV. POWIADOMIENIE O KONTROLI

Czy powiadomiono o kontroli?	Data	Sposób powiadomienia
Tak	31.07.2024	Za potwierdzeniem odbioru
Osoba powiadomiona	Osoba powiadamiająca	
Marzena Stoltmann	Violetta Witkowska	

### V. PRZEPROWADZENIE KONTROLI

Czy przeprowadzono kontrolę?	Data i godzina rozpoczęcia kontroli	Data i godzina zakończenia kontroli	Okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych
Tak	07.08.2024 godz. 10.00	07.08.2024 godz. 13.00	
	Data sporządzenia informacji pokontrolnej	Miejsce sporządzenia informacji pokontrolnej	
	07.08.2024	Sępólno Krajeńskie	
Przyczyny nieprzeprowadzenia kontroli			
Inspektorzy terenowi realizujący kontrolę			
Lp.	Imię	Nazwisko	Numer upoważnienia
1	Violetta	Witkowska	22/2024
2	Joanna	Łukasiak	19/2024


### VI. OSOBY OBECNE PRZY KONTROLI

Imię	Nazwisko	Czy zweryfikowano tożsamość osoby obecnej przy kontroli	Rodzaj dokumentu tożsamości
Marzena	Stoltmann		

### VII. USTALENIA KOŃCOWE

Stwierdzone kody pokontrolne w odniesieniu do gospodarstwa/operacji
<b>GR 1</b>
Nazwa i model urządzenia pomiarowego
Uwagi inspektorów terenowych

### VIII. BEZPOŚREDNIE PRZEKAZANIE INFORMACJI POKONTROLNEJ PODMIOTOWI KONTROLOWANEMU

Czy informację pokontrolną przekazano bezpośrednio po kontroli podmiotowi kontrolowanemu?	Tak
Data otrzymania informacji pokontrolnej	Podpis podmiotu kontrolowanego
07.08.2024	
Adnotacje o odmowie podpisania informacji pokontrolnej przez podmiot kontrolowany	mgr inż. Marek Ziętko Zastępca Burmistrza
Czy informację pokontrolną należy przesłać pocztą?	

### 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 „Rybacko 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.	zdjęcia do wglądu w aktach sprawy
2.	<b>Załącznik Nr 1 Lista kontrolna weryfikacji trwałości operacji (K-06/465)</b>
3.	<b>Załącznik Nr 2 Ogólne kody pokontrolne (P-16/465)</b>
4.	<b>Załącznik Nr 3 Kody pokontrolne – szczegółowe dot. weryfikacji operacji oraz weryfikacji trwałości operacji (P-17/465)</b>
5.	

Podpis podmiotu kontrolowanego		Podpis Inspektorów terenowych	
w z. BURMISTRZA		podinspektor	
MINA SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE		Violetta Witkowska (1)	
woj. kujawsko-pomorskie		Joanna Łukasiak (1)	
mgr inż. Marek Zieńko Zastępca Burmistrza			

## LISTA KONTROLNA WERYFIKACJI OPERACJI (K-06/465)

Znak sprawy:	SW02-6523.2-SW0210004/17 WS-I-L.052.20.4.2017	K-06/465
	<b>LISTA KONTROLNA WERYFIKACJI OPERACJI PROGRAMU OPERACYJNEGO „RYBACTWO I MORZE” NA LATA 2014-2020</b>	
Nr Informacji pokontrolnej	Z dnia	
<b>RIM.4.2/SW02/4/2024</b>	07.08.2024	
Działanie	<b>4.2. „Realizacja lokalnych strategii rozwoju kierowanych przez społeczność”</b>	

Lp.	Przedmiot weryfikacji	Ocena zgodności ze stanem faktycznym			Kod pokontrolny	Nr fotografii / Uwagi
		TAK	NIE	ND		
<b>A. Zgodność z wnioskiem o dofinansowanie i umową</b>						
1.	Zgodność zakresu rzeczowo wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym ze stanem faktycznym.	X			GR1	1-18
2.	Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji dotyczą zakresu określonego w umowie o dofinansowanie operacji.	X			-1-	dob. fot.
3.	Zamontowanie oraz uruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej.	X			-1-	-1-
4.	Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji.	X			-1-	-1-
5.	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			-1-	-1-
6.	Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych kontrolowane w ramach listy kontrolnej weryfikacji operacji.	X			-1-	-1-
<b>B. Trwałość operacji bez znaczącej modyfikacji</b>						
7.	Zgodność lokalizacji operacji.	X			-1-	EkW
8.	Zakupione w ramach operacji inwestycje będące środkami trwałymi zostały wpisane do ewidencji środków trwałych i do czasu kontroli nie zostały z niej wykreślone.	X			-1-	dob. fot.
9.	Wykorzystywanie zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji do prowadzenia działalności, której służyła realizacja operacji, lub której prowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy finansowej.	X			-1-	1-18
10.	Nie przeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz niezmiennianie sposobu ich wykorzystania.	X			-1-	oświadczenie
<b>C. Realizacja i zachowanie celu operacji</b>						
11.	Prowadzenie działalności związanej z przyznaną pomocą finansową w miejscu realizacji operacji (określonej we wniosku lub umowie) i nie przeniesienie miejsca realizacji operacji.	X			-1-	1-20
12.	Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo i zostało utrzymane do czasu wynikającego ze zobowiązań dotyczących przyznania dofinansowania.			X	-	-
<b>D. Działania informacyjno-promocyjne</b>						
13.	Prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.	X			GR1	18-20
<b>E. Kwalifikowalność VAT</b>						
14.	Posiadanie dotyczących okresu realizacji operacji oryginałów/kopii faktur VAT i rachunków wymienionych w załączonym do wniosku o płatność oraz dokumentacji potwierdzającej dokonanie ich zapłaty.	X			GR1	dob. fot.
15.	Brak zmiany statusu prawnego beneficjenta z uwzględnieniem jego czynnego statusu podatkowego VAT.			X	-	-
16.	Prowadzenie przez beneficjenta rejestru VAT.			X	-	-
17.	Brak zmian w rejestrze Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek VAT, jako koszt kwalifikowany.			X	-	-
18.	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.	X			GR1	dob. fot. informacja K/S



**F. Inne stwierdzone uchybienia nieobjęte punktami 1 -18**

19.	Stwierdzono inne uchybienia.			X	-	-
-----	------------------------------	--	--	---	---	---

UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH

<i>Podpis podmiotu kontrolowanego</i>	<i>z-ca Dyrektora Departamentu</i>	<i>Podpisy Inspektorów terenowych</i>
<b>GMINA SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE</b> woj. kujawsko-pomorskie	<b>wz. BURMISTRZA</b> mgr inż. Marek Zielenko Zastępca Burmistrza	<b>Rozwoju Obszarów Wiejskich</b> <b>Violetta Witkowska</b> <b>podinspektor</b> Joanna Łukasiak (1)

### Załącznik nr 3 KODY POKONTROLNE szczegółowe

#### Kody pokontrolne – szczegółowe dot. weryfikacji operacji (P-17/465)

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 „Wykazie faktur i innych dokumentów.....” załączonym do wniosku o płatność oraz dokumentacji potwierdzającej dokonanie ich zapłaty	RM09
8	Niezgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji.	RM10
9	Nieprzewodzenie 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 „Wykazu faktur i innych dokumentów.....”, zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowany lub złożenie oświadczenia o częściowym zachowaniu kwalifikowalności.	RM83
19	Stwierdzono inne uchybienia.	RMIU

szef Biura Dyrektora Departamentu  
Rozwoju Obszarów Wiejskich  
*[Podpis]*  
Violetta Witkowska (1)

podinspektor  
*[Podpis]*  
Joanna Łukasiak (1)

WZ. BURMISTRZA

*[Podpis]*  
mgr inż. Marek Zieńko  
Zastępca Burmistrza

MINA SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE  
woj. kujawsko-pomorskie

## Załącznik nr 2 KODY POKONTROLNE

### 1.1. Kody pokontrolne – ogólne (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.

z-ca Dyrektora Departamentu  
Rozwoju Obszarów Wiejskich  
(1)  
*Violetta Witkowska*

podinspektor  
*Joanna Łukasiak* (1)

w z. BURMISTRZA  
*mgr inż. Marek Ziętko*  
Zastępca Burmistrza

GMINA SĘPÓLNO KRAJEŃSKIE  
woj. kujawsko-pomorskie