

RAPORT Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH
NR 06/413/38/16 z dnia 7 lipca 2016 r.
 (nr woj./nr działania/ nr kolejny/rok)

R-01/167

PROGRAM ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH NA LATA 2007-2013

ZNAK SPRAWY

FE-XI.44.3.37.2016
 UM06-6930-UM0640280/12

NR IDENTYFIKACYJNY

0	6	3	2	4	2	8	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. DANE NA TEMAT KONTROLI (wg UM)

1.	Nazwa działania:	413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” (Małe projekty)	Data otrzymania zlecenia	25.03.2016 r.
	Nazwa operacji:	„Budowa placu zabaw w Stadłach oraz promocja projektu”		
	Rodzaj czynności kontrolnych: 1. Wizytacja w miejscu 2. Kontrola na miejscu w wyniku typowania 3. Kontrola ex post w wyniku typowania 4. Kontrola zadania w trakcie realizacji 5. Kontrola uzupełniająca 6. Wizytacja uzupełniająca			
	Czynności kontrolne dotyczą etapu: 1. obsługi Wniosku o przyznanie pomocy 2. obsługi Wniosku o płatność 3. ex-post			
2.	Przeprowadzający kontrolę	Samorząd Województwa Małopolskiego		

II. DANE PODMIOTU KONTROLOWANEGO

1.	Nazwa podmiotu kontrolowanego	Gmina Podegrodzie																				
		NIP	7	3	4	3	4	5	6	3	0	6	REGON	4	9	1	8	9	2	5	9	3
2.	Adres zamieszkania/siedziby podmiotu kontrolowanego	Województwo	małopolskie																			
		Powiat/gmina	nowosądecki										Podegrodzie									
		Miejscowość/kod	Stadła										33-386									
		Ulica/nr domu /lokalu/działki	Dz. nr 242/5, obręb Stadła																			
		Tel.	18 445 90 33										Fax	-								
		E-mail	gmina@podegrodzie.pl																			
3.	Adres korespondencyjny (należy wypełnić w przypadku, gdy inny od powyższego)	Województwo	-																			
		Powiat/gmina	-										-									
		Miejscowość/kod	-										-									
		Ulica i nr domu/lokalu	-																			

Inspektor

Podpis podmiotu kontrolowanego	WÓJT GMINY	Podpisy kontrolujących	Artur Bączek Główny Specjalista
--------------------------------	------------	------------------------	------------------------------------

III. OSOBA UPOWAŻNIONA DO REPREZENTACJI (PEŁNOMOCNIK/OSOBA REPREZENTUJĄCA)

1. Imię i Nazwisko	Małgorzata Gromala	Stanowisko/funkcja	Wójt Gminy Podegrodzie
--------------------	---------------------------	--------------------	-------------------------------

Informacje uzyskane w wyniku kontroli stanowią dane osobowe w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych i podlegają ochronie na podstawie przepisów tej ustawy (DzU z 2002 r., nr 101, poz. 926 ze zm.).

IV. POWIADOMIENIE O CZYNNOŚCIACH KONTROLNYCH

1. Powiadomienie o kontroli TAK ☒ NIE ☐	Sposób powiadomienia	Data 16.07.2016 r.	Osoba powiadamiana Ewa Janur	Osoba powiadamiająca Wojciech Skomorucha
	Telefon			
	List polecony			
	Inne			

V. PRZEPROWADZENIE CZYNNOŚCI KONTROLNYCH

1. Kontrola została zrealizowana? TAK ☒ NIE ☐	Jeśli NIE podać przyczynę: -
---	-------------------------------------

VI. DANE OSOBOWE OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W CZYNNOŚCIACH KONTROLNYCH

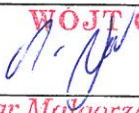
1.	Kontrolujący	Imię	Nazwisko	Nr upoważnienia i data jego wystawienia
	Kierownik zespołu kontrolnego:	Artur	Bochenek	10/2014 z dnia 31.12.2014 r.
	Członek zespołu:	Wojciech	Skomorucha	16/2014 z dnia 31.12.2014 r.
2.	Podmiot kontrolowany	Imię	Nazwisko	Rodzaj i nr dokumentu tożsamości
		Małgorzata	Gromala	Dowód osobisty nr AME 057112

VII. UWAGI

Uwagi kontrolujących:

- Dokumentacja fotograficzna z przeprowadzonej kontroli stanowi załącznik do Raportu - do wglądu w siedzibie IW.
- Uwagi odnoszące się do realizacji zakresu rzeczowego projektu ujęto w treści załącznika nr 1 do Raportu - Lista kontrolna.

Inspektor

Podpis podmiotu kontrolowanego	 WOJT GMINY <i>mgr Małgorzata Gromala</i>	Podpisy kontrolujących	<i>Artur Bochenek</i> Główny Specjalista
			<i>Wojciech Skomorucha</i>

VIII. ZAŁĄCZNIKI DO RAPORTU Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH

1.	Lista kontrolna.
2.	Dokumentacja finansowo-księgowa
3.	Dokumentacja fotograficzna (do wglądu w siedzibie IW)

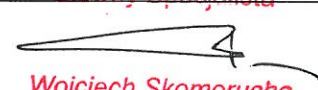
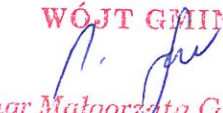
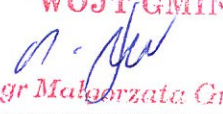
Czynności kontrolne przeprowadzone są na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 7 marca 2007 r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (Dz. U. 2013, poz. 173) oraz w trybie określonym w Rozporządzeniu Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 31 sierpnia 2007 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli na miejscu i wizytacji w miejscu w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 (DzU nr 168, poz. 1181 ze zm.).

Pouczenie:

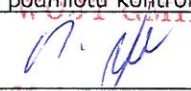
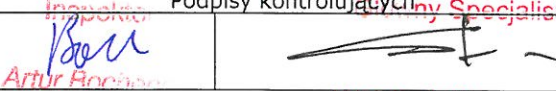
zgodnie z rozporządzeniem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 31 sierpnia 2007 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przeprowadzania kontroli na miejscu i wizytacji w miejscu w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 (Dz.U nr 168, poz. 1181 ze zm), Podmiot kontrolowany ma możliwość:

- przekazania jednostce kontrolującej podpisanego raportu w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania albo,
- zgłoszenia na piśmie zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w raporcie (zgłoszenia należy dokonać przed podpisaniem raportu, w terminie 7 dni od dnia jego otrzymania) albo,
- odmawiając podpisania raportu, złożyć w terminie 7 dni od dnia otrzymania raportu albo od dnia otrzymania stanowiska o nieuwzględnieniu w całości lub części zgłoszonych zastrzeżeń, pisemne wyjaśnienie tej odmowy.

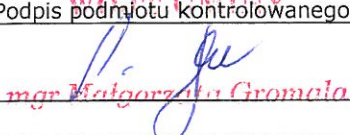
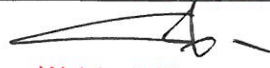
Jeżeli jednostka kontrolująca nie otrzyma w terminie podpisanego raportu ani umotywowanych zastrzeżeń, uznaje się że podmiot kontrolowany odmówił podpisania raportu.

Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	07.07.2016 r. godz. 10.30	07.07.2016 r. godz. 13.30	
	data i godzina rozpoczęcia czynności kontrolnych	data i godzina zakończenia czynności kontrolnych	
Przerwy w wykonywaniu czynności kontrolnych	Brak przerw		
	okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych		
Data i miejsce sporządzenia Raportu	7.07.2016 r.	Podegrodzie	
	dd/mm/rrrr	Miejsce sporządzenia Raportu z czynności kontrolnych	
Kontrolujący	Imię	Nazwisko	Podpis
	Artur	Bochenek	 Inspektor Artur Bochenek
	Wojciech	Skomorucha	 Główny Specjalista Wojciech Skomorucha
Podmiot kontrolowany	7.07.2016 r.		WÓJT GMINY
	data podpisania Raportu		 mgr Małgorzata Gromala
	7.07.2016 r.		WÓJT GMINY
	data otrzymania Raportu		 mgr Małgorzata Gromala
			podpis

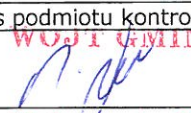
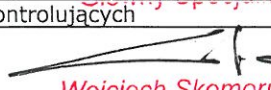
Znak sprawy:		FE-XI.44.3.37.2016; UM06-6930-UM0640280/12				K-02/413/167	
		LISTA KONTROLNA DO RAPORTU Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH PROGRAM ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH NA LATA 2007-2013					
Nr Raportu z czynności kontrolnych				z dnia			
06/413/38/16				07 lipiec 2016 r.			
Oś	4						EX-POST
Działanie	„Wdrażanie Lokalnych Strategii Rozwoju” - małe projekty						
Lp.	Przedmiot weryfikacji	Dane podmiotu kontrolowanego		Ocena zgodności ze stanem faktycznym			Uwagi kontrolujących
		Jedn. miary	Ilość	TAK	NIE	ND	
I. WERYFIKACJA REALIZACJI OPERACJI.							
1.	Zgodność lokalizacji operacji	Dz. nr 242/5, obręb Stądla		X			Piknik pn. „Poznajmy się lepiej” zgodnie z opisem operacji został zorganizowany na placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Stądłach. Weryfikacji dokonano w oparciu o: - informacja w prasie (załącznik do raportu) - informacje na stronie internetowej (załącznik do raportu) - informacje na plakatach (załącznik do raportu) - informacja na plakatach Zgodność lokalizacji operacji (roboty budowlane) została zweryfikowana w oparciu o: - zgłoszenie robót budowlanych z dnia 19.05.2010 r. - wewnętrzny dziennik budowy z dnia 18.04.2012 r. - mapa syt-wys do celów projektowych (1:500) - projekt zagospodarowania części działki nr 242/5 w Stądłach Gm. Podegrodzie - Dokumentacja fotograficzna;
Zestawienie rzeczowo-finansowe z zakresem realizacji operacji.							
2.	I	Koszty kwalifikowalne z wyłączeniem wkładu niepieniężnego oraz kosztów ogólnych					
	A	Dostawa i montaż urządzeń placu zabaw					
	1.	Dostawa i montaż zestawu zabawowego	Szt.	1	X		- Umowa nr DIN.8.2013 z dnia 22.07.2013 r. - Faktura VAT nr F/000086/08 /2013 z dnia 29 sierpnia 2013 r. - kosztorys ofertowy
	2.	Dostawa i montaż huśtawki wagowej	Szt.	1	X		
	3.	Dostawa i montaż karuzeli	Szt.	1	X		
4.	Dostawa i montaż sprężynowca	Szt.	1	X			

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy kontrolujących
 mgr Małgorzata Gromala	 Inspektor Artur Horoch, Specjalista Wojciech Skomorucha

5.	Dostawa i montaż ławki sprężynowej z oparciem	Szt.	1	X			- oględziny, dokumentacja fotograficzna (załącznik do raportu) -protokół końcowego odbioru zadania z dnia 29.08.2014
6.	Dostawa i montaż kosza parkowego metalowego	Szt.	1	X			
7.	Dostawa i montaż płotu	Kpl	1	X			
8.	Dostawa i montaż furtki z samozamykaczem	Szt.	1	X			
9.	Dostawa i montaż tablicy regulaminowej placu zabaw	Szt.	1	X			
B Plac zabaw wykonanie strefy bezpieczeństwa							
1.	Roboty ziemne	Kpl	1	X			- Umowa nr DIN.8.2013 z dnia 22.07.2013 r. - Faktura VAT nr F/000086/08 /2013 z dnia 29 sierpnia 2013 r. - protokół końcowego odbioru zadania z dnia 29.08.2013 r. - kosztorys ofertowy - oględziny, dokumentacja fotograficzna (załącznik do raportu)
2.	Warstwa wzmacniająca grunt pod warstwy technologiczne z geowłókniny	Kpl	1	X			
3.	Warstwy odcinające z piasku kopanego	Kpl	1	X			
4.	Mechaniczne plantowanie terenu, niwelacja	Kpl	1	X			
5.	Humusowanie	Kpl	1	X			
6.	Piłkochwyty z siatki syntetycznej na słupach siatkowych z profili stal	Kpl	1	X			
7.	Piłkochwyty z siatki syntetycznej na słupach stalowych - dodatek za następny 1 m wysokości	Kpl	1	X			
C Promocja zadania - piknik rodzinny							
1.	Wydruk plakatu	Szt	50	X			-ustne zlecenie na podstawie Zarządzenia nr 28a/2011 Wójta Gminy Podegrodzie z dnia 28.01.2011 r. oraz Zarządzenia nr 535A/20 z dnia 16 maja 2010 r. (załącznik do raportu 06/413/275/13 z dnia 22.09.2013 r.) - faktura nr 9/09/2013 z dnia 11.09.2013 r. -egzemplarz plakatu (załącznik do raportu 06/413/275/13 z dnia 22.09.2013 r.) -ogłędziny; -dokumentacja fotograficzna (załącznik do raportu 06/413/275/13 z dnia 22.09.2013 r.)
2.	Ogłoszenie w gazecie	Szt	1	X			-zamieszczono ogłoszenie w gazecie „Dobry tygodnik sądecki”, -ustne zlecenie na podstawie Zarządzenia nr 28a/2011 Wójta Gminy Podegrodzie z dnia 28.01.2011 r. oraz Zarządzenia nr 535A/20 z dnia 16 maja 2010 r. (załącznik do Raportu) - faktura 361/DTS/2013 z dnia 19.09.2013 r. -ogłoszenie z gazety (załącznik do raportu 06/413/275/13 z dnia 22.09.2013 r.) -dokumentacja fotograficzna

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy kontrolujących Stółny Specjalista	
 mgr Małgorzata Gromala	 Inspektor Artur Bochen	 Wojciech Skomietucha

							(załącznik do raportu 06/413/275/13 z dnia 22.09.2013 r.)
3.	Catering - stół szwedzki	usługa	1	X			-zlecenie nr DIN 5/2013 z dnia 17.09.2013 (załącznik do raportu 06/413/275/13 z dnia 22.09.2013 r.) - Rachunek 1/2013 z dnia 24.09.2013 r. -ogłędziny -dokumentacja fotograficzna (załącznik do raportu 06/413/275/13 z dnia 22.09.2013 r.)
II Wartość wkładu niepieniężnego							
1	-	-	-			X	-
III Koszty ogólne – NIE DOTYCZY							
3.	Nabyte maszyny, urządzenia, wyposażenie, sprzęt lub oprogramowanie zostały zamontowane oraz uruchomione.			X			W ramach niniejszej operacji beneficjent nabył i zamontował sprzęt rekreacyjny dla dzieci na placu zabaw. Urządzenia te są użytkowane zgodnie z przeznaczeniem.
4.	Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z wykazem faktur lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej.			X			Podczas czynności kontrolnych dokonano weryfikacji zgodności dokumentów finansowo – księgowych z wykazem faktur oraz zakresem operacji. Sprawdzono oryginały faktur. Stwierdzono, iż zostały oznaczone adnotacją "Przedstawiano do refundacji w ramach PROW na lata 2007 – 2013". Dodatkowo w celu zachowania śladu rewizyjnego na dokumentach finansowo – księgowych na odwrocie postawiono imienne pieczęcie.
5.	Prowadzenie oddzielnego systemu rachunkowości albo korzystania z odpowiedniego kodu rachunkowego dla transakcji związanych z realizacją operacji.			X			Beneficjent prowadzi rachunkowość w oparciu o Zarządzenie nr 15/2010 Wójta Gminy Podegrodzie dla polityki rachunkowości z dnia 31.12.2010 r. (wraz ze zmianami) w sprawie ustalenia zasad rachunkowości i gospodarki finansowej dla budżetu Gminy i Urzędu Gminy Podegrodzie. Ponadto, zgodnie z Zarządzeniem nr 473/2009 Wójta Gminy Podegrodzie z dnia 15.12.2009 r. w sprawie określenia procedury finansowej obowiązującej przy realizacji projektów finansowanych ze środków pomocowych w budżecie i Urzędzie Gminy Podegrodzie beneficjent określił procedury dot.

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy kontrolujących	
 mgr Małgorzata Gromala	 inspektor: Artur Borkowski	 Główny Specjalista Wojciech Skomorucha

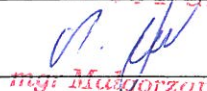
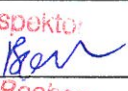
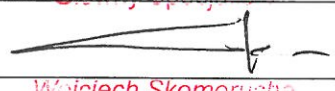
					realizacji projektów finansowanych ze środków pomocowych w budżecie Gminy. W załączniku nr 1 do ww. Zarządzenia Beneficjent uszczegółowił zasady przy realizacji zadań z udziałem środków pomocowych. Zarządzeniem nr 538/2013 Wójta Gminy Podegrodzie z dnia 04.06.2013 r. Beneficjent wyodrębnił koszty dotyczące projektu pn.: „Budowa placu zabaw w Stadłach oraz promocja projektu”. Zgodnie z paragrafem 3 ust. 3 ww. zarządzenia - koszty związane z realizacją kontrolowanej operacji zostały zaksięgowane na koncie analitycznym 080-R-118, gdzie wyróżnikiem „R-118” została oznaczona przedmiotowa operacja. Dokumentacja związana z odrębną ewidencją księgową stanowi załącznik do raportu z czynności kontrolnych.
6.	Zgodność operacji z przepisami dotyczącymi zamówień publicznych:				
	1)	Przekazanie dokumentacji wszystkich postępowań o udzielenie zamówień,			X Beneficjent nie był zobowiązany do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, a tym samym nie dostarczył do SW dokumentacji dotyczącej postępowań przetargowych, związanych z realizacją operacji.
	2)	Zgodność terminów zakończenia realizacji operacji z terminami zapisanymi w umowie z wykonawcą.	X		Beneficjent nie był zobowiązany do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, natomiast zweryfikowano zgodność terminów realizacji zawartych w umowie z terminami w protokole końcowego odbioru robót.
II. WERYFIKACJA ZOBOWIĄZAŃ BENEFICJENTA.					
1.	Nieprzeniesienie posiadania lub prawa własności nabytych dóbr, wybudowanych, przebudowanych, wyremontowanych lub zmodernizowanych budynków lub budowli, na które została przyznana pomoc.		X		Podczas czynności kontrolnych zweryfikowano, czy Beneficjent nie przeniósł bez zgody SW praw własności poprzez sprawdzenie zaksięgowania inwestycji w księgach rachunkowych Beneficjenta. Niniejsze zobowiązanie sprawdzono na podstawie dokumentów księgowych – wydruk z konta środków trwałych 011, dokument OT (załącznik do Raportu).
2.	Wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem nabytych dóbr, wybudowanych, przebudowanych, wyremontowanych lub zmodernizowanych budynków lub budowli, na które została przyznana pomoc.		X		Na podstawie faktur, umów, dokumentacji fotograficznej Beneficjenta, stwierdzono wykorzystanie nabytych dóbr zgodnie z przeznaczeniem.

WÓJTA GMINY		Podpisy kontrolujących	
Podpis podmiotu kontrolowanego		Główny Specjalista	
 mgr Małgorzata Gromala		Inspektor  Artur Bogdan	 Wojciech Skomorucha

3.	Niezmienianie sposobu lub miejsca prowadzenia działalności związanej z przyznaną pomocą.	X			Nie dokonano zmiany sposobu oraz miejsca prowadzenia działalności związanej z przyznaną pomocą. Zasięg operacji dotyczy obszaru LSR. Faktury, umowy, dokumentacja fotograficzna.
4.	Informacja o udziale finansowym środków unijnych została umieszczona na materiałach publikowanych w ramach operacji	X			Stwierdzono zamieszczenie emblematów UE na plakatach, ogłoszeniu w gazecie, na stronie internetowej (dokumentacja fotograficzna załącznik do wniosku o płatność)
5.	Beneficjent przechowuje dokumentację związaną z realizacją operacji.	X			Na podstawie przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że beneficjent przechowuje w swojej siedzibie kompletną dokumentację związaną ze zrealizowaną operacją.
6.	Operacja nie jest finansowana z udziałem innych środków publicznych, z wyłączeniem przypadku współfinansowania z Funduszu Kościelnego lub ze środków własnych JST.	X			Nie stwierdzono finansowania z innych środków publicznych – sprawdzono opis faktury i innych dokumentów finansowo – księgowych.

Uwagi kontrolujących:

W związku z tym iż, niniejsza operacja została poddana kontroli na etapie wniosku o płatność w dniu 16.01.2014 r., zweryfikowano, czy nie dokonano istotnych zmian poszczególnych elementów skalonych z zestawienia, które zagrażałyby celowi operacji (sprawdzeniu podlegały pozycje scalone z zestawienia rzeczowo-finansowego.) Zweryfikowano m.in. wykonanie i montaż urządzeń placu zabaw, wykonanie stref bezpieczeństwa do poszczególnych urządzeń zabawowych, zweryfikowano wykonanie druku plakatu oraz wykonanie usługi zamieszczenia ogłoszenia w gazecie. Sprawdzeniu podlegały elementy możliwe do zidentyfikowania, które nie uległy zakryciu w trakcie realizacji prac budowlanych. Na podstawie oględzin terenowych stwierdzono, iż nie dokonano istotnych zmian poszczególnych elementów skalonych. Pozostałe elementy zweryfikowano na podstawie dokumentacji finansowo-księgowej i powykonawczej. Wykonano dokumentację fotograficzną z oględzin terenowych (dokumentacja do wglądu w siedzibie IW).

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy kontrolujących	
 mgr Małgorzata Gromala	Inspektor  Artur Bochar	Specjalista  Wojciech Skomorucha