

AGENCJA RESTRUKTURYZACJI I MODERNIZACJI ROLNICTWA		
RAPORT Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH PROW 2014-2020		R-01
Numer dokumentu 20/CE01/0020/23	Znak sprawy DPT.6940.1.0187/22	Numer identyfikacyjny 062561404
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 01-2022 do 12-2022 Nr i data podpisania umowy 013/23 z dnia 25 stycznia 2023 roku Kontrola etapu obsługa wniosku o płatność końcową Wykonawca kontroli Departament Baz Referencyjnych i Kontroli Terenowych	
Tytuł operacji Wsparcie realizacji zadań PROW na lata 2014 -2020 w Ministerstwie Finansów – w roku 2022		

II. DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA		
Nazwa Ministerstwo Finansów		
REGON 000002217	NIP 5260250274	Inny

III. ADRES SIEDZIBY BENEFICJENTA/WNIOSKODAWCY		
Województwo Mazowieckie	Powiat Warszawa	Gmina Warszawa
Kod pocztowy 00-916	Pocztą Warszawa	Miejscowość Warszawa
Ulica Świętokrzyska	Nr domu 12	Nr Lokalu
Telefon (22) 694 55 55	Fax (22) 694 36 84	E-mail kancelaria@mf.gov.pl

IV. DANE PEŁNOMOCNIKA/REPREZENTANTA/ OSOBY DO KONTAKTU		
Nazwisko/Nazwa pełna Biały	Pierwsze imię/Nazwa skrócona Piotr	Rola Naczelnik Wydziału Rolnictwa w Departamencie Wspierania Polityk Gospodarczych

V. ADRES KORESPONDENCYJNY WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA/ PEŁNOMOCNIKA*		
Województwo	Powiat	Gmina
Kod pocztowy	Pocztą	Miejscowość
Ulica	Nr domu	Nr Lokalu
Telefon	Fax	E-mail

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

VI. TYPOWANIE/ZLECENIE KONTROLI	
Sposób analiza ryzyka	Data 06.07.2023
Przyczyna kontrola na miejscu w wyniku typowania	

VII. POWIADOMIENIE O KONTROLI		
Powiadomiono o kontroli	Data 10.07.2023	Sposób powiadomienia Telefon/e-mail
Tak ☒	Nie ☐	
Osoba powiadomiona Piotr Biały		Osoba powiadamiająca Jakub Szymański

VIII. PRZEPROWADZENIE KONTROLI

Tak ☒	Nie ☐	Data i godzina rozpoczęcia kontroli 18.07.2023 9:00	Data i godzina zakończenia kontroli 21.07.2023 10:00	Okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych Brak przerw
		Data sporządzenia Raportu 21.07.2023	Miejsce sporządzenia Raportu Warszawa	
Przyczyny nieprzeprowadzenia kontroli				
Inspektorzy terenowi realizujący kontrolę				
Imię	1. Jakub	2. Jolanta	3.	4.
Nazwisko	Szymański	Żółkowska-Grudziąż		
Numer upoważnienia	PROW 2014-2020/ DBRIKT/12/23	PROW 2014-2020/ DBRIKT/32/21		

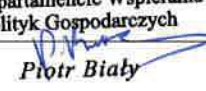
IX. OSOBY OBECNE PRZY KONTROLI

Imię Piotr	Nazwisko Biały	Rodzaj dokumentu tożsamości -----
Imię	Nazwisko	Rodzaj dokumentu tożsamości

X. USTALENIA KOŃCOWE

Stwierdzone kody w odniesieniu do operacji GR1
Uwagi inspektorów terenowych

XI. BEZPOŚREDNIE PRZEKAZANIE RAPORTU Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH PODMIOTOWI KONTROLOWANEMU

Kopię raportu przekazano bezpośrednio kontroli podmiotowi kontrolowanemu		Tak ☒	Nie ☐
Data otrzymania raportu 21.07.2023	Podpis podmiotu kontrolowanego	Z upoważnienia Dyrektora Generalnego Ministerstwa Finansów Naczelnik Wydziału w Departamencie Wspierania Polityk Gospodarczych  Piotr Biały	
Annotacje 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 2015r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2018 r. poz.627.)

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 kontrolującą 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	Formularz kontroli operacji – 2 karty
2	Opis znaczenia kodów pokontrolnych – 1 karta
3	Zestawienie rzeczowo-finansowe operacji – 6 kart
4	Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki – 3 karty
5	Plan kont + obroty i salda analitycznych (zaksięgowanie dokumentów) – 6 kart
6	Przykłady pracy pracowników, których wynagrodzenia przedstawiono do refundacji – 15 kart

Z upoważnienia Dyrektora Generalnego

Ministerstwa Finansów

Naczelnik Wydziału

Polityk Gospodarczych


Piotr Biały

GŁÓWNY SPECJALISTA


Jakub Szymański

Podpisy Inspektorów Terenowych

GŁÓWNY SPECJALISTA


Jolanta Żółkowska-Grudziąż

Str.

2/2

Numer dokumentu 20/CE01/0020/23	Znak sprawy DPT.6940.1.0187/22	Numer identyfikacyjny 062561404
---	--	---

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 013/23	X			-----
4	Operacja jest realizowana/została zrealizowana w zakresie rzeczowym zgodnie z umową przyznania pomocy technicznej nr 013/23	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			-----

Uwagi

▪ Ad pkt 8

Dokumenty księgowe i dokumenty o równoważnej wartości dowodowej dotyczące kontrolowanej operacji zaksięgowano z użyciem kodu PG5.05 (wynagrodzenia); PG0.05 (wydatki pozostałe); CK PG201.05.000 (dla obu rodzajów wydatków);

▪ Ad pkt 12

Z uwagi na charakter operacji kontroli poddano:

- tablicę informacyjną dotyczącą zrealizowanej operacji;
- stronę internetową: <https://www.gov.pl/web/finanse/pt-prow-2014-2020>



Na tablicy informacyjnej wpisano nazwę operacji rozszerzoną o treść zawartą w tytule projektu: „Wsparcie realizacji zadań PROW na lata 2014-2020 w Ministerstwie Finansów – w roku 2022 oraz wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2021”.

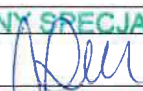
Kontroli poddano, porównano odpowiednie dane i ostemplowano:

- [1] Wniosek o przyznanie pomocy technicznej wraz z korektami;
- [2] Wniosek o płatność pierwszego etapu operacji wraz z korektą;
- [3] Umowę o przyznaniu pomocy technicznej z ARiMR nr 013/23 z dnia 25 stycznia 2023 roku wraz z Aneksem nr 1 z dnia 13 kwietnia 2023 roku;
- [4] Oryginały dokumentów księgowo – finansowych wymienionych w zał. nr 4 do raportu:
 - a) listy płac w formie wydruku z systemu EZD,
 - b) dokument księgowy PG6.3210.1.2022 do faktury 6/2022 z dnia 20.01.2022,
 - c) dokument księgowy PG6.3210.2.2022 do faktury 64/2022 z dnia 31.07.2022,
 - d) Polecenie podróży 0003/PG/2022 wraz z fakturą P/4490/2022 z dnia 26.10.2022,
 - e) Polecenie podróży 0004/PG/2022 wraz z fakturą P/4489/2022 z dnia 26.10.2022,
- [5] Wydruki/wyciągi z kont bankowych potwierdzające dokonanie płatności za dokumenty finansowo-księgowe o których mowa w pkt 4 podpunkt b, c, d, e oraz pokwitowania odbioru wynagrodzenia przez pracowników do list płac, o których mowa w pkt 4 podpunkt a;
- [6] Zapisy na kontach księgowych dokumentów księgowych wymienionych w zał. nr 4;
- [7] Indywidualny program rozwoju zawodowego (wydruk z systemu EZD) Pana Kamila Wężykowskiego, w którym na rok 2022 wpisano „Kontynuację nauki języka angielskiego poza godzinami pracy ze środków projektu PT PROW”;
- [8] Umowy na indywidualny kurs języka angielskiego oraz świadectwa ukończenia kursu;
- [9] Formularz zgłoszenia dla beneficjenta PT PROW 2014-2020 w dn. 27.10.2022 roku wraz z programem szkolenia;
- [10] Zakresy obowiązków pracowników, których wynagrodzenia przedstawiono do refundacji;
- [11] Uzasadnienia przyznania nagród;
- [12] Zaświadczenie z ZUS o niezaleganiu w opłatach składek z dnia 28 kwietnia 2023 oraz zaświadczenie z US o niezaleganiu w podatkach z dnia 27 kwietnia 2023 roku.

Do raportu dołączono przykładową dokumentację dwóch losowo wybranych pracowników, których wynagrodzenia przedstawiono do refundacji (Pani Agnieszka Ratajczyk i Pan Paweł Pawelczyk), potwierdzającą, że w kontrolowanym okresie pracownicy realizowali zadania związane z PROW 2014 -2020.

Z upoważnienia Dyrektora Generalnego
Ministerstwa Finansów
Naczelnik Wydziału
w Departamencie Wspierania
Polityk Gospodarczych

GŁÓWNY SPECJALISTA

Podpisy podmiotu kontrolowanego		Podpisy inspektorów terenowych		GŁÓWNY SPECJALISTA		Str. 2/2
---------------------------------	---	--------------------------------	---	--------------------	---	-------------

Jolanta Żółkowska-Grudzińska

Kod	Opis znaczenia kodów pokontrolnych
KODY OGÓLNE	
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	
LISTA KONTROLNA – WERYFIKACJA OPERACJI	
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 związanych 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