



*Przeprowadzanie czynności kontrolnych
operacji realizowanych w ramach działania
„Podstawowe usługi i odnowa wsi
na obszarach wiejskich” przez Samorząd
Województwa Kujawsko-Pomorskiego
w ramach PROW 2014-2020*



Materiał opracowany przez DROW Urząd Marszałkowski WK-P Instytucja Zarządzająca PROW 2014-2020 - Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi "Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie" Materiał współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach pomocy technicznej PROW na lata 2014-2020



Wizyty i kontrole na miejscu realizacji operacji

Czynności kontrolne mogą być przeprowadzane jako wizyta lub kontrola. Pierwsze wynikają z potrzeb związanych z obsługą wniosku o przyznanie pomocy lub wniosku o płatność. Drugie dotyczą tych projektów, które zostały wytypowane do kontroli na miejscu przez ARiMR. Czynności kontrolne mogą być realizowane w każdym czasie, również po rozliczeniu projektu w tzw. okresie związania celem.





Wizyty i kontrole na miejscu realizacji operacji

Czynności kontrolne są przeprowadzane przez zespoły kontrolne składające się z co najmniej 2 osób legitymujących się stosownymi upoważnieniami. Kontrola ma na celu sprawdzenie zgodności danych zawartych we wniosku o przyznanie pomocy lub wniosku o płatność ze stanem faktycznym oraz realizacji zobowiązań wynikających z zawartych umów. Podczas przeprowadzania czynności kontrolnych konieczna jest obecność osoby upoważnionej do reprezentowania podmiotu kontrolowanego.





Wizyty i kontrole na miejscu realizacji operacji

Po przeprowadzeniu czynności kontrolnych pracownicy UMWK-P sporządzają raport zawierający ustalenia pokontrolne. Raport sporządzany jest w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach (jako oryginał i kopia). Po podpisaniu Raportu kopia przekazywana jest podmiotowi kontrolowanemu, a oryginał przekazywany jest do właściwej komórki merytorycznej Departamentu Rozwoju Obszarów Wiejskich.





Podstawa prawna

1. *Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1306/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie finansowania wspólnej polityki rolnej, zarządzania nią i jej monitorowania;*
2. *Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 809/2014 z dnia 17 lipca 2014 r. ustanawiającego zasady stosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1306/2013 w odniesieniu do zintegrowanego systemu zarządzania i kontroli, środków rozwoju obszarów wiejskich oraz zasady wzajemnej zgodności;*



Materiał opracowany przez DROW Urząd Marszałkowski WK-P Instytucja Zarządzająca PROW 2014-2020 - Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi "Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie" Materiał współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach pomocy technicznej PROW na lata 2014-2020



Podstawa prawna

3. *Rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 21 sierpnia 2015 r. (Dz. U. z 2015 r. poz. 1344) w sprawie warunków i trybu przeprowadzania czynności kontrolnych w ramach PROW na lata 2014-2020;*
4. *Rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 10 kwietnia 2015 r. (Dz. U. z 2015 r. poz. 545) w sprawie wzoru imiennego upoważnienia do wykonywania czynności kontrolnych w ramach PROW na lata 2014-2020;*





Szczegółowe zasady związane z czynnościami kontrolnymi

- *Podczas czynności kontrolnych sprawdzana jest zgodność lokalizacji faktycznie zrealizowanej operacji, w odniesieniu do zawartej umowy o przyznanie pomocy. Zgodność lokalizacji weryfikuje się na podstawie pozwolenia na budowę, czy zgłoszenia robót budowlanych nie wymagających pozwolenia w odniesieniu do innych dokumentów potwierdzających fakt realizacji inwestycji np. inwentaryzacji powykonawczej;*





Szczegółowe zasady związane z czynnościami kontrolnymi

- *Podstawowym dokumentem, na podstawie którego dokonuje się weryfikacji prac budowlanych, jest kosztorys inwestorski, ofertowy lub jeśli taki sporządzono - kosztorys różnicowy;*
- *Pomocniczo wykorzystuje się projekt budowlany lub program funkcjonalno-użytkowy w przypadku realizacji operacji w systemie zaprojektuj i wybuduj;*





Szczegółowe zasady związane z czynnościami kontrolnymi

- W trakcie czynności kontrolnych ustala się faktyczne obmiary elementów ujętych w kosztorysie, możliwych do zmierzenia tj.:
 - długość, szerokość i powierzchnię jezdni,
 - powierzchnię zjazdów i poboczy,
 - długość krawężników i obrzeży,
 - powierzchnię chodników, parkingów, wysepek oraz placów,
 - długość barier ochronnych,
 - poziome i pionowe znaki drogowe,





Szczegółowe zasady związane z czynnościami kontrolnymi

- przyłącza kanalizacyjne i wodociągowe,
- hydranty,
- przepompownie ścieków (urządzenia w przepompowni i inne elementy mierzalne np. ogrodzenie, kostka brukowa);
- Weryfikacji robót ukrytych oraz robót zanikających dokonuje się na podstawie dziennika budowy, protokołu odbioru robót zanikających i ulegających zakryciu lub protokołu końcowego;



Materiał opracowany przez DROW Urząd Marszałkowski WK-P Instytucja Zarządzająca PROW 2014-2020 - Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi "Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie" Materiał współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach pomocy technicznej PROW na lata 2014-2020



Szczegółowe zasady związane z czynnościami kontrolnymi

- Sprawdzeniu podlegają materiały wykorzystane przy realizacji inwestycji w celu ustalenia czy nie dokonano zmian w stosunku do założeń projektowych, np. czy zamiast kostki brukowej nie użyto mieszanki bitumicznej;
- Weryfikuje się fakt zamontowania i uruchomienia, nabytych przez beneficjenta w ramach operacji, maszyn bądź urządzeń - pomocniczo wykorzystuje się w tym celu protokół odbioru technicznego;





Szczegółowe zasady związane z czynnościami kontrolnymi

- Sprawdza się działanie instalacji elektrycznych, wodociągowych, kanalizacyjnych;
- Weryfikuje się i osteplowuje oryginały dokumentów finansowych dotyczących operacji tj. faktury oraz noty korygujące;
- Sprawdzeniu podlegają oryginały dokumentów z przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego – osteplowuje się SIWZ (bez załączników), wybraną ofertę oraz umowę z wykonawcą;



Materiał opracowany przez DROW Urząd Marszałkowski WK-P Instytucja Zarządzająca PROW 2014-2020 - Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi "Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie" Materiał współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach pomocy technicznej PROW na lata 2014-2020



Szczegółowe zasady związane z czynnościami kontrolnymi

- Weryfikuje się odpowiednie zapisy znajdujące się w polityce rachunkowości, dotyczące zobowiązań w zakresie prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dla wszystkich zdarzeń finansowych związanych z realizowaną operacją. Alternatywnym rozwiązaniem może być wprowadzenie wyodrębnionego kodu rachunkowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją;
- Ustala się fakt finansowania bądź nie danej operacji z innego instrumentu pomocowego, na podstawie oryginalnych dokumentów finansowo-księgowych;





Szczegółowe zasady związane z czynnościami kontrolnymi

- Ustala się, czy przedmiot operacji jest wykorzystywany zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie o przyznanie pomocy (np. powierzchnia targowisk przeznaczona dla rolników);
- W przypadku operacji typu „Gospodarka wodno-ściekowa” na etapie kontroli ex post, weryfikacji podlega zapis umowy dotyczący podłączenia do wybudowanej lub przebudowanej sieci, co najmniej 50% przyłączy zadeklarowanych we wniosku o przyznanie pomocy (do 12 m-cy od dnia wypłaty końcowej);





Informowanie Samorządu Województwa o planowanych lub zaistniałych zmianach dotyczących realizowanej operacji

Zgodnie z umową o przyznanie pomocy należy niezwłocznie poinformować Samorząd Województwa o planowanych albo zaistniałych zdarzeniach związanych ze zmianą sytuacji faktycznej lub prawnej mogących mieć wpływ na realizację operacji zgodnie z postanowieniami umowy.



Materiał opracowany przez DROW Urząd Marszałkowski WK-P Instytucja Zarządzająca PROW 2014-2020 - Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi "Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie" Materiał współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach pomocy technicznej PROW na lata 2014-2020



Najczęściej stwierdzane uchybienia podczas czynności kontrolnych

- *Najczęściej występujące uchybienie dotyczy niezgodności stanu faktycznego stwierdzonego na miejscu realizacji operacji z zakresem wskazanym m.in. w kosztorysie inwestorskim bądź ofertowym (również przy zastosowaniu ryczałtowej formy rozliczenia). Niezależnie od roli, jakiej służy dany kosztorys, powinien on być spójny z dokumentacją projektową i rzeczywistym zakresem operacji (patrz: szczegółowe zasady kontroli);*
- *Różnice w zakresie zastosowanych materiałów budowlanych;*





Najczęściej stwierdzone uchybienia podczas czynności kontrolnych

- *Brak kosztorysu różnicowego, który powinien być sporządzony na okoliczność rozbieżności w obmiarach w odniesieniu do kosztorysu inwestorskiego bądź ofertowego;*
- *Niezgodność lokalizacji inwestycji (najczęściej w przypadku dużej ilości działek) w porównaniu z pozwoleniem na budowę lub zgłoszeniem zamiaru budowy.*





Dziękuję za uwagę

Biuro Kontroli:

Marek Buczkowski tel. 604 992 484

Katarzyna Pawłowska tel. 660 691 607

Sebastian Piecha tel. 660 694 159

Monika Włoczewska tel. 604 992 658

Marta Kubicka tel. 660 692 238

Lidia Zasada tel. 660 692 238



Materiał opracowany przez DROW Urząd Marszałkowski WK-P Instytucja Zarządzająca PROW 2014-2020 - Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi "Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie" Materiał współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach pomocy technicznej PROW na lata 2014-2020