



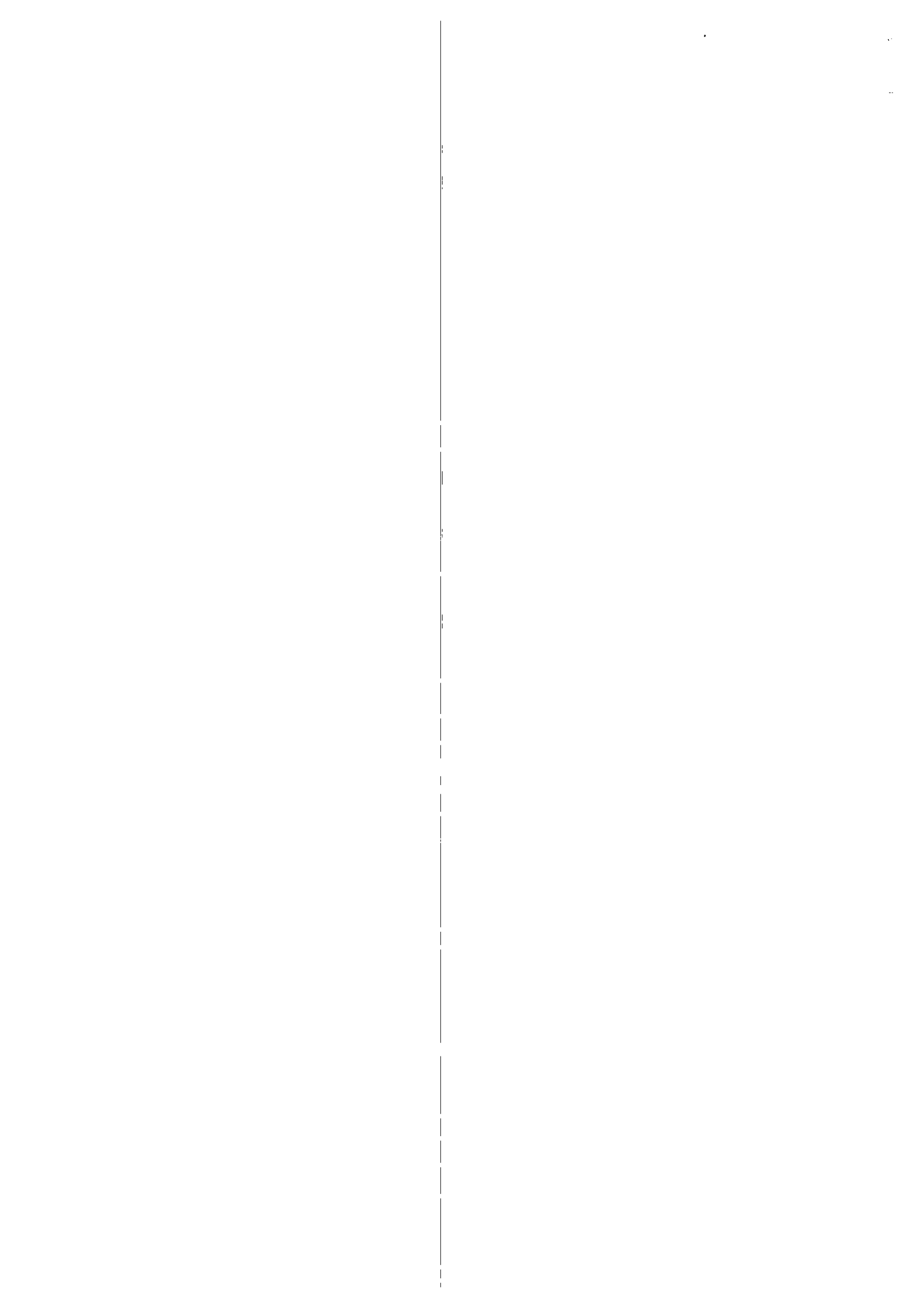
Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa
Departament Działañ Delegowanych

INFORMACJA POKONTROLNA
dotycząca poprawności stosowania procedur
obsługi wniosku o przyznanie pomocy

Urząd Marszałkowski
Województwa Pomorskiego

Warszawa, dnia 31.08.2010 r.

Znak sprawy: DDD-09202-6/WPSiK-MK/10



Część I

Kontrola została przeprowadzona na podstawie przepisów Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 25 marca 2009 r. w sprawie warunków i sposobu przeprowadzania przez agencję płatniczą kontroli niektórych podmiotów wdrażających w zakresie wykonywania przez te podmioty zadań delegowanych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 (Dz. U. Nr 57, poz. 473).

1. Nazwa kontrolowanej jednostki:

Urząd Marszałkowski Województwa Pomorskiego, Departament Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich.
Adres: ul. Augustyńskiego 2, 80-819 Gdańsk.

2. Osoby przeprowadzające kontrolę:

1. - Naczelnik Wydziału w DDD ARiMR - kierownik kontroli,
2. - Główny specjalista w DDD ARiMR.
3. - Główny specjalista w DDD ARiMR.

3. Termin przeprowadzenia kontroli w siedzibie Samorządu Województwa:

rozpoczęcie kontroli - 25 maja 2010 r.
zakończenie kontroli - 27 maja 2010 r.

4. Zakres kontroli:

- 4.1. Sprawdzenie poprawności stosowania przez pracowników Departamentu Programów Rozwoju Obszarów Wiejskich procedur obsługi wniosków o przyznanie pomocy, zawierania umów przyznania pomocy w ramach działań:
- 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” dla operacji, które odpowiadają warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi”,
 - 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” w zakresie małych projektów.

4.1.1. Kontrola obejmowała ocenę poprawności dokonanej przez pracowników SW weryfikacji m.in. w zakresie:

- kwalifikowalności operacji,
- racjonalności kosztów,
- możliwości osiągnięcia zaplanowanych celów operacji.

4.1.2. Zakresem kontroli objęta była również weryfikacja terminowości realizacji zadań.

4.2. Wnioski objęte kontrolą:

- UM11-6930-UM1130001/09
- UM11-6930-UM1130007/09
- UM11-6930-UM1130008/09
- UM11-6930-UM1140029/09
- UM11-6930-UM1140203/10

4.3. Weryfikacja wykonania zaleceń pokontrolnych z kontroli przeprowadzonej w dniach 26-28 sierpnia 2009 roku.

Część II

- A. Stwierdzone w wyniku czynności kontrolnych uchybienia, w odniesieniu do działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” dla operacji, które odpowiadają warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi”

Element kontroli: 1

wniosek znak: UM11-6930-UM1130001/09

Wnioskodawca:

Tytuł operacji:

Ustalenia

- 1) W trakcie weryfikacji części A0 KW wymagała uzupełnienia dokumentacja przekazana przez LGD. Zgodnie z książką procedur należało w tym celu zastosować pismo P-11/016. W teczce wniosku oraz w wykazie dokumentów WD-1/016 wymieniono tylko pismo P-15/017 dotyczące uzupełnienia dokumentacji, ale w ramach małych projektów. W piśmie tym nie podano, że uzupełnienia dotyczą wniosków złożonych w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” dla operacji, które odpowiadają warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi”. LGD co prawda dokonała poprawek tych wniosków, jednakże w teczce wniosku brak formalnego śladu rewizyjnego wezwania LGD do uzupełnienia dokumentacji, czyli przekazania pisma P-11/016. W procedurze zapisano, że „możliwe jest wystąpienie do LGD z jednym zbiorczym pismem dotyczącym danego naboru wniosków”, jednak dotyczy to tylko naboru w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” dla operacji, które odpowiadają warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi”, a nie również naboru dla małych projektów.
- 2) W części C.II. nastąpiła pomyłka w numeracji uzupełnień - 2 razy pkt. 13.
- 3) Sprawdzenia dostępności środków w karcie weryfikacji WoPP dokonano w dniu 15.04.2010 r. Uchwała nr 576/317/10 Zarządu Województwa Pomorskiego w sprawie zatwierdzenia listy operacji (...) została podjęta 11.05.2010 r. Pismo do beneficjenta wyznaczające termin zawarcia umowy zostało wysłane w dniu 05 czerwca 2010 r., natomiast umowa podpisana 10.06.2010 r. Czas, który upłynął od zatwierdzenia listy operacji do wysłania wezwania jest zbyt długi (25 dni) – zgodnie z zapisami § 14 ust. 3 rozporządzenia z dnia 14 lutego 2008 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013 (Dz.U. z 2008 r. nr 38, poz. 220 z późn. zm), niezwłocznie po zatwierdzeniu listy operacji wyznacza się wnioskodawcy, na piśmie, termin zawarcia umowy, nie dłuższy niż 14 dni od dnia otrzymania wezwania. Nie zostały wskazane przyczyny, które uniemożliwiły wykonanie tej czynności bez zbędnej zwłoki.

Element kontroli: 2

wniosek znak: UM11-6930-UM1130007/09

Wnioskodawca:

Tytuł operacji:

Ustalenia

- 1) W trakcie weryfikacji części A0 KW wymagała uzupełnienia dokumentacja przekazana przez LGD. Zgodnie z książką procedur należało w tym celu zastosować pismo P-11/016. W teczce wniosku oraz w wykazie dokumentów WD-1/016 wymieniono tylko pismo P-15/017 dotyczące uzupełnienia dokumentacji, ale w ramach małych projektów. W piśmie tym nie podano, że uzupełnienia dotyczą wniosków złożonych w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” dla operacji, które odpowiadają warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi”. LGD co prawda dokonała poprawek tych wniosków, jednakże w teczce wniosku brak formalnego śladu rewizyjnego wezwania LGD do uzupełnienia dokumentacji, czyli przekazania pisma P-11/016. W procedurze zapisano, że „możliwe jest wystąpienie do LGD z jednym zbiorczym pismem dotyczącym danego naboru wniosków”, jednak dotyczy to tylko naboru w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” dla operacji, które odpowiadają warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi”, a nie również naboru dla małych projektów.
- 2) Sprawdzenia dostępności środków w karcie weryfikacji WoPP dokonano w dniu 15.04.2010 r. Uchwała nr 576/317/10 Zarządu Województwa Pomorskiego w sprawie zatwierdzenia listy operacji (...) została podjęta 11.05.2010 r. Pismo do beneficjenta wyznaczające termin zawarcia umowy zostało wysłane w dniu 05 czerwca 2010 r., natomiast umowa podpisana 10.06.2010 r. Czas, który upłynął od zatwierdzenia listy operacji do wysłania wezwania jest zbyt długi (25 dni) – zgodnie z zapisami § 14 ust. 3 rozporządzenia z dnia 14 lutego 2008 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013 (Dz.U. z 2008 r. nr 38, poz. 220 z późn. zm), niezwłocznie po zatwierdzeniu listy operacji wyznacza się wnioskodawcy, na piśmie, termin zawarcia umowy, nie dłuższy niż 14 dni od dnia otrzymania wezwania. Nie zostały wskazane przyczyny, które uniemożliwiły wykonanie tej czynności bez zbędnej zwłoki.

Element kontroli: 3

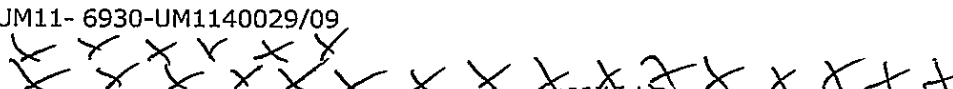
wniosek znak: UM11-6930-UM1130008/09

Wnioskodawca:


Tytuł operacji:

Ustalenia	<p>1) W trakcie weryfikacji części A0 KW wymagała uzupełnienia dokumentacja przekazana przez LGD. Zgodnie z książką procedur należało w tym celu zastosować pismo P-11/016. W teczce wniosku oraz w wykazie dokumentów WD-1/016 wymieniono tylko pismo P-15/017 dotyczące uzupełnienia dokumentacji, ale w ramach małych projektów. W piśmie tym nie podano, że uzupełnienia dotyczą wniosków złożonych w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” dla operacji, które odpowiadają warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi”. LGD co prawda dokonała poprawek tych wniosków, jednakże w teczce wniosku brak formalnego śladu rewizyjnego wezwania LGD do uzupełnienia dokumentacji, czyli przekazania pisma P-11/016. W procedurze zapisano, że „możliwe jest wystąpienie do LGD z jednym zbiorczym pismem dotyczącym danego naboru wniosków”, jednak dotyczy to tylko naboru w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” dla operacji, które odpowiadają warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi”, a nie również naboru dla małych projektów.</p> <p>2) Sprawdzenia dostępności środków w karcie weryfikacji WoPP dokonano w dniu 15.04.2010 r. Uchwała nr 576/317/10 Zarządu Województwa Pomorskiego w sprawie zatwierdzenia listy operacji (...) została podjęta 11.05.2010 r. Pismo do beneficjenta wyznaczające termin zawarcia umowy zostało wysłane w dniu 05 czerwca 2010 r., natomiast umowa podpisana 10.06.2010 r. Czas, który upłynął od zatwierdzenia listy operacji do wysłania wezwania jest zbyt długi (25 dni) – zgodnie z zapisami § 14 ust. 3 rozporządzenia z dnia 14 lutego 2008 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania pomocy finansowej w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” objętego PROW na lata 2007-2013 (Dz.U. z 2008 r. nr 38, poz. 220 z późn. zm), <u>niezwłocznie</u> po zatwierdzeniu listy operacji wyznacza się wnioskodawcy, na piśmie, termin zawarcia umowy, nie dłuższy niż 14 dni od dnia otrzymania wezwania. Nie zostały wskazane przyczyny, które uniemożliwiały wykonanie tej czynności bez zbędnej zwłoki.</p>
------------------	---

B. Stwierdzone w wyniku czynności kontrolnych uchybienia, w odniesieniu do działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” w zakresie małych projektów

Element kontroli: wniosek znak: Wnioskodawca: Tytuł operacji:	4 UM11- 6930-UM1140029/09 
--	--

Ustalenia	<p>1) Błędnie wyliczony limit kosztów ogólnych dla operacji.</p> <p>Zgodnie z przepisami § 4 ust. 2 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 8 lipca 2008 r. w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 koszty ogólne są kwalifikowalne w wysokości nieprzekraczającej 10% pozostałych kosztów kwalifikowalnych małych projektów.</p> <p>W ramach wniosku o przyznanie pomocy, który podlegał dwukrotnym uzupełnieniom / poprawkom koszty kwalifikowalne w <i>Zestawieniu rzeczowo-finansowym operacji</i> przedstawiają się następująco:</p> <p>I. Koszty kwalifikowalne określone w załączniku nr 2 do rozporządzenia (...) – 62666,71 zł</p> <p>II. Wartość pracy (...) – 0,00 zł</p> <p>Limit dla operacji – 6962,96 zł</p> <p>III. Koszty ogólne – 4219,06 zł</p> <p>Limit dla operacji – 6962,96 zł</p> <p>Z uwagi na fakt, iż w ramach operacji nie występują koszty pracy własnej lub usług świadczonych nieodpłatnie limit kosztów ogólnych stanowi iloczyn sumy pozycji I. <i>Zestawienia rzeczowo-finansowego operacji</i> i wartości 10%. Limit kosztów ogólnych wynosi 6266,67 zł, a nie 6962,96 zł. Zakwalifikowane w tym przypadku koszty ogólne (4219,06 zł) nie przekraczają prawidłowo obliczonego, niższego limitu.</p>
------------------	---

Element kontroli: wniosek znak: Wnioskodawca: Tytuł operacji:	5 UM11- 6930-UM1140203/10 
--	--

Ustalenia	<p>1) Brak kompletnego sprawdzenia warunku niekwalifikowania się operacji do wsparcia w ramach działań Osi 3 (część B2 pkt 4 karty weryfikacji).</p> <p>Projekt dotyczy zakupu urządzeń do produkcji wyrobów ceramicznych w ramach działalności gospodarczej prowadzonej przez osobę fizyczną w zakresie kodu PKD 23.41.Z, co kwalifikuje operację do wsparcia w ramach działań osi 3, tj. 311“Różnicowanie w kierunku działalności nierolniczej” i 312 „Tworzenie i rozwój mikroprzedsiębiorstw”.</p> <p>Wykluczenie operacji ze wsparcia w ramach działania 312 jest możliwe na podstawie poziomu kosztów kwalifikowanych. Koszty kwalifikowalne operacji wynoszą 17600 zł, natomiast w działaniu 312 kwalifikują się operacje, w których koszty kwalifikowalne wynoszą 20 tys. oraz faktu, że Wnioskodawca poświadczyl, iż nie zamierza tworzyć miejsc pracy.</p>
------------------	--

	<p>Brak sprawdzenia w zakresie wykluczenia operacji ze wsparcia w ramach działania 311, gdzie nie ustalono minimalnego poziomu kosztów kwalifikowalnych i nie ma obowiązku tworzenia nowych miejsc pracy.</p> <p>Z uwagi na brak kopii dowodu osobistego i zaświadczenia z właściwej ewidencji ludności nie można na tym etapie ocenić definicji Beneficjenta i m.in. w związku z tym wykluczyć wsparcia tej operacji z działania 311. W części B2 w punkcie 4 karty weryfikacji należało zaznaczyć DO UZUP, natomiast Weryfikujący, jak i Sprawdzający zaznaczyli TAK.</p> <p>2) Nieprawidłowo wypełniona karta weryfikacji w części B1 w punkcie 16.</p> <p>W ramach I wezwania do uzupełnień / wyjaśnień / poprawy dokumentów wskazano Wnioskodawcy konieczność złożenia następujących dokumentów: tytuł prawny do nieruchomości, na której realizowana będzie operacja, a w przypadku, gdy dana nieruchomość znajduje się w posiadaniu zależnym lub jest przedmiotem współwłasności zgodę (oświadczenie) właściciela lub współwłaściciela nieruchomości na realizację operacji.</p> <p>W części B1 w punkcie 20 karty weryfikacji przy tytule prawnym poprawnie zaznaczono DO UZUP, natomiast w punkcie 16 karty weryfikacji przy oświadczeniu Weryfikujący, jak również Sprawdzający zaznaczyli ND w sytuacji, gdy należało zaznaczyć DO UZUP.</p> <p>3) Brak kompletnej karty weryfikacji.</p> <p>Ocena wniosku o przyznanie pomocy dotyczy obecnie części B6 (etap I uzupełnienia) i karta wydrukowana jest jedynie do tego etapu.</p> <p>4) Dane z wniosku o przyznanie pomocy nie zostały wprowadzone do aplikacji OFSA PROW DD. Według wyjaśnień złożonych przez pracowników w przypadku małych projektów dane te są wprowadzane po zawarciu umowy przyznania pomocy. Brak danych w systemie może mieć wpływ m.in. na prawidłową weryfikację przysługujących Wnioskodawcy limitów oraz przeprowadzenie kontroli krzyżowej.</p>
--	--

C. Stwierdzony w wyniku czynności kontrolnych stan faktyczny wykonania zaleceń pokontrolnych wynikających z zaleceń z kontroli przeprowadzonej przez ARiMR w 2009 roku przekazanych przy piśmie znak: DDD-09202-5/WPSiK-MK/09 z dnia 22 grudnia 2009 r.

Sposób wykonania zaleceń przekazany przez SW	Weryfikacja wykonania zaleceń przez AP
<p>1. Poinformowanie pracowników o stwierdzonych w ramach kontroli uchybieniach oraz wydanych zaleceniach.</p> <p>2. Pouczenie pracowników o obowiązku stosowania przepisów prawa, aktualnych instrukcji i procedur związanych z obsługą wniosków o przyznanie pomocy w ramach poszczególnych działań.</p> <p>3. Przeszkolenie pracowników w zakresie prawidłowego wyznaczania wnioskodawcom terminów do wnoszenia uzupełnień / wyjaśnień.</p> <p>5. Poinformowanie o obowiązku zapewnienie śladu rewizyjnego z przeprowadzonej weryfikacji rzetelności wnioskodawców, racjonalności kosztów oraz przeprowadzonej kontroli krzyżowej.</p> <p>6. Przeszkolenie pracowników w zakresie zapewnienia jednolitego systemu prowadzenia teczek aktowych spraw.</p>	<p>Został przeprowadzony wywiad z pracownikami Departamentu w wyniku którego potwierdzono wykonanie zaleceń wymienionych w punkcie 1, 2, 3, 4 i 5.</p> <p>Na podstawie przeprowadzonej rozmowy należy uznać, że wszyscy pracownicy uczestniczący w procesie rozpatrywania wniosków zostali w sposób wyczerpujący poinformowani, przeszkoleni i pouczeni w wymaganym zakresie.</p>
<p>7. Usunięcie uchybień stwierdzonych w wyniku kontroli przeprowadzonej w 2009r.</p>	<p>W wyniku weryfikacji dokumentacji, w której wystąpiły nieprawidłowości stwierdzone podczas kontroli w 2009 roku należy stwierdzić, że uchybienia możliwe do poprawienia zostały usunięte.</p>
<p>8. Sprawdzenie teczek spraw, które nie podlegały kontroli i w przypadku zidentyfikowania uchybień, wdrożenie zaleceń.</p>	<p>Na podstawie sprawdzonej dokumentacji w wyniku niniejszej kontroli należy stwierdzić, że uchybienia wykazane podczas kontroli w 2009 roku nie powtarzają się, co również potwierdza, że zalecenia zostały wdrożone.</p>

Część III

A. Podpisanie informacji pokontrolnej przez kontrolujących:

Imię i nazwisko	Data i podpis
X Y X X X	27.08.2010v X X X X X
X X X X X	27.08.2010v X X X
X X X X X	N. Zdobych

B. Podpisanie informacji pokontrolnej przez Kierownika jednostki kontrolowanej lub osobę upoważnioną

Imię i nazwisko	Stanowisko	Data i podpis (pieczęćka)
X X X X X 0	Wiceprezesa	27.08.2010v X X X
		Data: 27.08.2010v

Zgodnie z postanowieniami § 18 Umowy delegowania zawartej z Samorządem Województwa oraz zapisami Rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 25 marca 2009 r. w sprawie warunków i sposobu przeprowadzania przez agencję płatniczą kontroli niektórych podmiotów wdrażających w zakresie wykonywania przez te podmioty zadań delegowanych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013 (Dz. U. Nr 57, poz. 473), kierownik jednostki kontrolowanej przesyła ARIMR podpisaną informację pokontrolną w terminie 14 dni roboczych od dnia otrzymania tej informacji. Jednocześnie kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może zgłosić na piśmie uzasadnione zastrzeżenia, co do ustaleń zawartych w informacji pokontrolnej w terminie 14 dni roboczych od jej otrzymania.

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania informacji pokontrolnej, składając pisemne wyjaśnienie tej odmowy w terminie 14 dni roboczych od dnia otrzymania informacji pokontrolnej lub stanowiska ARIMR informującego o nieuwzględnieniu w całości lub w części zgłoszonych przez niego zastrzeżeń do informacji pokontrolnej.

Odmowa podpisania informacji pokontrolnej nie wstrzymuje realizacji zaleceń pokontrolnych.

Informacja pokontrolna sporządzona została w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz otrzymuje kierownik jednostki kontrolowanej, a drugi pozostaje w ARIMR.

