

INFORMACJA POKONTROLNA			IP-01
Numer dokumentu	Znak sprawy	Numer identyfikacyjny	
RiM7/CE01/004/20	DPT-6526-DPT00040/18/3	062561404	
Rodzaj dokumentu			
Kopia		Oryginał x	Korekta
I. DANE OGOLNE			
Działanie POMOC TECHNICZNA - Program Operacyjny „Rybacktwo i Morze”			
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 3 etapu oraz etapów 2 i 1 01.01.2018-31.12.2018; 01.03.2017-31.12.2017; 01.01.2016-28.02.2017.	
		Nr i data podpisania umowy 00009-6526-DPT00040/18/19; 06.05.2019	
		Kontrola etapu obsługi wniosku o płatność końcową	
		Wykonawca kontroli Departament Baz Referencyjnych i Kontroli Terenowych	
Tytuł operacji „Finansowanie kosztów zatrudnienia pracowników Instytucji Audytowej w ramach Programu Operacyjnego Rybacktwo i Morze 2014-2020 w latach 2016-2018 oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2015 r. wypłacone w 2016r.”			
II. DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA			
Nazwa Ministerstwo Finansów			
REGON	NIP	Inny	
000002217	5260250274		
III. ADRES SIEDZIBY BENEFICJENTA/WNIOSKODAWCY			
Województwo mazowieckie	Powiat Warszawa	Gmina Warszawa	
Kod pocztowy 00-916	Poczta Warszawa	Miejscowość Warszawa	
Ulica Świętokrzyska	Nr domu 12	Nr Lokalu	
Telefon 22 163 78 00	Fax 22 163 78 02	E-mail sekretariat@mf.gov.pl	
IV. DANE PEŁNOMOCNIKA/REPREZENTANTA/ OSOBY DO KONTAKTU			
Nazwisko/Nazwa pełna		Pierwsze imię/Nazwa skrócona	Rola Dyrektor
Nazwisko/Nazwa pełna		Pierwsze imię/Nazwa skrócona	Rola
V. ADRES KORESPONDENCYJNY WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA/ PEŁNOMOCNIKA* patrz punkt III			
Województwo	Powiat	Gmina	
Kod pocztowy	Poczta	Miejscowość	
Ulica	Numer domu	Numer 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 15.01.2020	
Przyczyna TYPOWANIE SYSTEMOWE			
VII. POWIADOMIENIE O KONTROLI			
Powiadomiono o kontroli		Data	Sposób powiadomienia
Tak	Nie	11.02.2020	e-mail + telefonicznie
Osoba powiadomiona		Osoba powiadamiająca	

VIII. PRZEPROWADZENIE KONTROLI

Tak	Nie	Data i godzina rozpoczęcia kontroli 24.02.2020; 09.00	Data i godzina zakończenia kontroli 28.02.2020; 13.30	Okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych	
		Data sporządzenia Informacji 28.02.2020	Miejsce sporządzenia Informacji Warszawa		
Przyczyny nieprzeprowadzenia kontroli					
Inspektorzy terenowi realizujący kontrolę					
		1.	2.	3.	4.
Nazwisko					
Numer upoważnienia		RiM/DBRiKT/06/20	RiM/DBRiKT/08/20	RiM/DBRiKT/02/20	

IX. OSOBY OBECNE PRZY KONTROLI

Imię	Nazwisko	Rodzaj dokumentu	tożsamości
Imię	Nazwisko	Rodzaj dokumentu	tożsamości

X. USTALENIA KOŃCOWE

Stwierdzone kody w odniesieniu do operacji P T I / Ri M
Uwagi inspektorów terenowych

XI. BEZPOŚREDNIE PRZEKAZANIE INFORMACJI POKONTROLNEJ PODMIOTOWI KONTROLOWANEMU

Informację pokontrolną przekazano bezpośrednio po kontroli podmiotowi kontrolowanemu		
Data otrzymania Informacji pokontrolnej 28.02.2020		
Adnotacje o odmowie podpisania Informacji pokontrolnej przez podmiot kontrolowany		
Kopię Informacji pokontrolnej należy przesiać drogą pocztową	Tak	Nie X

Podstawa prawna:

Ustawa z dnia 10 lipca 2015 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz. U. 2015 poz. 1358 oraz z 2016 r. poz. 1203), 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 „Rybnactwo i Morze” oraz wzoru upoważnienia do wykonywania czynności w ramach tych kontroli (Dz. U. poz. 1645 z 7 października 2016 r.).

Pouczenie:

- Podmiot kontrolowany może zgłosić zastrzeżenia do treści informacji pokontrolnej.
 - 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.
 - Zastrzeżenia z ich uzasadnieniem do treści informacji pokontrolnej wraz z dwoma niepodpisanyymi egzemplarzami informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany przekazuje podmiotowi kontrolującemu w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania.
 - W przypadku przekroczenia terminu określonego w ust. 3, podmiot kontrolujący odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń, informując o tym, na piśmie, podmiot kontrolowany.
 - Rozpatrując zgłoszone zastrzeżenia, kontrolujący mogą podjąć dodatkowe czynności kontrolne w celu ustalenia zasadności zastrzeżeń.
 - 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.
 - 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.
- 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.

XII. ZAŁĄCZNIKI

LP	Nazwa załącznika
1	Formularz kontroli operacji - 2 karty
2	Opis znaczenia kodów pokontrolnych - 1 karta
3	Zestawienie rzeczowo-finansowe operacji dla etapu pierwszego, drugiego i trzeciego - 3 karty
4	Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki na realizację operacji, dla etapu pierwszego, drugiego i trzeciego - 23 karty
5	Zapisy na kontach księgowych dotyczące dokumentów księgowych wymienionych w zał. nr 4, w tym dla etapu pierwszego numery kont analitycznych oraz wydruki dotyczące tych kont, a dla etapu drugiego i trzeciego plany kont oraz „Obroty kont na podstawie dziennika” - 219 kart
6	Przykłady prac losowo wybranych osób zaangażowanych w operacji - 36 kart

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).

Numer dokumentu RIM7/CE01/004/20	Znak sprawy DPT-6526-DPT00040/18/3	Numer identyfikacyjny 062561404
--	--	---

FORMULARZ KONTROLI 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 00009-6526-DPT00040/18/19	X			
4	Operacja jest realizowana/została zrealizowana w zakresie rzeczowym zgodnie z umową przyznania pomocy technicznej nr 00009-6526-DPT00040/18/19	X			
5	Faktury lub inne dokumenty księgowe o równoważnej wartości dowodowej (podlegające kontroli) spełniają wszystkie formalne 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/środek transportu został wpisany do ewidencji środków trwałych beneficjenta			X	
10	Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie/środek transportu został wykorzystany zgodnie z przeznaczeniem			X	
11	Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie/środek transportu jest odpowiednio oznaczony (numer inwentarzowy, logo programu)			X	
12	Działania informacyjne - promocyjne zrealizowane w ramach operacji są zgodne z przepisami prawa i Księgą wizualizacji znaku PO RYBY 2014-2020			X	
13	Wynagrodzenie osób wykonujących zadania związane z operacją zostało rozliczone prawidłowo	X			
14	Nie stwierdzono uchybień innych niż ujęte w punktach 1-13	X			

Uwagi

Ad pkt 8 Dokumenty finansowe zostały zaksięgowane na kontach: dla I etapu zgodnie z załącznikiem nr 3 do wniosku- numery kont analitycznych poszczególnych UKS, dla II i III etapu zgodnie z załącznikami CMF- numery kont analitycznych.

Kontroli poddano, porównano odpowiednie dane i ostemplowano:

1. Wniosek o dofinansowanie w ramach PT zawartej w ramach PO „Rybnactwo i Morze” z załącznikami oraz korektami wniosku.
2. Wniosek o płatność dla pierwszego etapu z załącznikami i korektą, dla drugiego i trzeciego etapu z załącznikami.
3. Porozumienie nr 00009-6526-DPT00040/18/19 z dnia 06 maja 2019 r. wraz z aneksem nr 1 z 24 stycznia 2020 roku.
4. Oryginały dokumentów księgowo - finansowych wymienionych w zał. nr 4 do Informacji pokontrolnej dla:
 - etapu pierwszego obejmującego okres 01.01.2016 - 28.02.2017 r. potwierdzone za zgodność z oryginałem kopie list płac urzędów kontroli skarbowej oraz związane z nimi wydruki z kont bankowych/wtórnik wysłanych zleceń płatniczych/dowody wypłaty gotówki, potwierdzające dokonanie płatności wynagrodzeń na konto pracownika,
 - dla etapu drugiego 01.03.2017 - 31.12.2017r. oraz etapu trzeciego od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. listy płac i z związane z nimi wydruki z kont bankowych oraz wtórnik wykonanych zleceń płatniczych, potwierdzające dokonanie płatności wynagrodzeń przekazania na konto pracownika.
5. Dokumentację księgową dotyczącą dokumentów księgowych wymienionych w zał. nr 4 (zaksięgowanie dokumentów).
6. Zaświadczenie ZUS o niezaleganiu w opłacaniu składek z dnia 20.02.2020 r. oraz Zaświadczenie Naczelnika Urzędu Skarbowego o niezaleganiu w podatkach lub stwierdzenia stanu zadłużenia na dzień 24.02.2020 r.
7. Wnioski o przyznanie nagród.
8. Dla udokumentowania przykładów prac losowo wybrano 10 pracowników, którzy realizowali operację, zgodnie z Instrukcją Realizacji czynności kontrolnych w ramach PO RiM tj.: xxx.
9. Opisy Stanowisk Pracy Niebędących Wyższymi Stanowiskami w Służbie Cywilnej losowo wybranych pracowników, którzy realizowali operację.

Kod	Opis znaczenia kodów pokontrolnych
KODY OGÓLNE	
PT1/RiM	Nie stwierdzono uchybień
PT2/RiM	Wnioskodawca/Beneficjent uniemożliwił przeprowadzenie kontroli
PT3/RiM	Nie można zlokalizować siedziby/miejsca realizacji operacji Wnioskodawcy/Beneficjenta
PT4/RiM	Nie można skontaktować się Wnioskodawcą/Beneficjentem
PT5/RiM	Stwierdzono uchybienia szczegółowe
PT6/RiM	Nie podjęto próby przeprowadzenia kontroli z powodów niezależnych od Wnioskodawcy/Beneficjenta
PT7/RiM	Podjęto próbę przeprowadzenia kontroli, lecz nie została ona zrealizowana z powodów niezależnych od Wnioskodawcy/Beneficjenta
KODY SZCZEGÓŁOWE	
FORMULARZ KONTROLI OPERACJI	
PO1/RiM	Wydatki poniesione w ramach operacji nie znajdują odzwierciedlenia w skontrolowanych dokumentach
PO2/RiM	Umowy sporządzone z innymi podmiotami dotyczące realizowanego przedsięwzięcia wykazały nieprawidłowości
PO3/RiM	Operacja jest realizowana /została zrealizowana w zakresie finansowym niezgodnie z umową
PO4/RiM	Operacja jest realizowana /została zrealizowana w zakresie rzeczowym niezgodnie z umową
PO5/RiM	Faktury lub Inne dokumenty księgowe o równorzędnej wartości dowodowej nie spełniają wymagań przewidzianych dla wystawiania tego rodzaju dokumentów - dotyczy to zarówno kopii, jak i oryginałów tych dokumentów.
PO6/RiM	Daty na fakturach lub Innych dokumentach księgowych o równorzędnej wartości dowodowej (podlegających kontroli) nie dotyczą okresu realizacji operacji
PO7/RiM	Faktura lub inne dokumenty księgowe o równorzędnej wartości dowodowej nie są zapłacone
PO8/RiM	Brak oddzielnego systemu/odrębnego kodu rachunkowego dla dokumentacji księgowo-finansowej dotyczącej operacji
PO9/RiM	Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie/środek transportu nie został wpisany do ewidencji środków trwałych beneficjenta
PO10/RiM	Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie/środek transportu został wykorzystany niezgodnie z przeznaczeniem
PO11/RiM	Zakupiony w ramach operacji sprzęt/wyposażenie/środek transportu jest nieodpowiednio oznaczony
PO12/RiM	Działania informacyjne - promocyjne zrealizowane w ramach operacji nie są zgodne z przepisami prawa i Księgą wizualizacji znaku PO RYBY 2014-2020.
PO13/RiM	Wynagrodzenie osób wykonujących zadania związane z operacją zostało rozliczone nieprawidłowo
PO!4/RiM	Stwierdzono inne uchybienia