



DOLNY ŚLĄSK

dobra perspektywa

www.umwd.dolnyslask.pl

Najczęstsze problemy spotykane przy kontrolach i wizytach na miejscu w ramach PROW 2014-2020.



Dział kontroli
Wydział Obszarów Wiejskich
Departament Obszarów Wiejskich i Zasobów Naturalnych



UNIA EUROPEJSKA





Podstawa prawna

Ustawa z dnia 20 lutego 2015r. o wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020
(Dz. U. z 2015r. poz. 349 z późn. zm.)

Rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 21 sierpnia 2015r. w sprawie warunków i trybu przeprowadzania czynności kontrolnych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020
(Dz. U. z 2015r. poz. 1344)



UNIA EUROPEJSKA



**DOLNY
ŚLĄSK**



Krajowa Sieć
Obszarów Wiejskich



Program
Rozwoju
Obszarów
Wiejskich
na lata 2014-2020

Zobowiązania Beneficjenta

Umowa o Przyznanie Pomocy

§ 5 Umowy – Beneficjent zobowiązuje się do spełnienia warunków określonych w Programie, ustawie i rozporządzeniu oraz realizacji operacji zgodnie z postanowieniami umowy, a w szczególności:

umożliwienia przedstawicielom Samorządu Województwa, **Agencji, Ministra Finansów**, Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi, Komisji Europejskiej, Trybunału Obrachunkowego, organów kontroli państwowej i **Krajowej Administracji Skarbowej** oraz innym podmiotom upoważnionym do takich czynności, dokonania audytów i kontroli dokumentów związanych z realizacją operacji i wykonaniem obowiązków po zakończeniu realizacji operacji oraz audytów i kontroli w miejscu realizacji operacji lub siedzibie Beneficjenta.



UNIA EUROPEJSKA



Program
Rozwoju
Obszarów
Wiejskich
14.10.2014-2020



**DOLNY
ŚLĄSK**

KP-611-167-ARiMR/6/z

**Przeprowadzanie czynności kontrolnych
w ramach działań związanych z „Inwestycjami w środki trwałe”,
„Podstawowymi usługami i odnową wsi na obszarach wiejskich”
oraz „Leader” – delegowanych do Samorządów Województw –
PROW 2014-2020**



UNIA EUROPEJSKA



**DOLNY
ŚLĄSK**



Krajowa Sieć
Obszarów Wiejskich



Program
Rozwoju
Obszarów
Wiejskich
na lata 2014-2020

„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa Inwestująca w obszary wiejskie”.
Warsztaty organizowane przez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego. Operacja współfinansowana ze
środków Unii Europejskiej w ramach Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na
lata 2014-2020. Instytucja Zarządzająca PROW 2014-2020-Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi



Przeprowadzanie czynności kontrolnych u Wnioskodawców/Beneficjentów Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020:

- w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich”;
 - poddziałanie „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii” dla operacji typu:
 - *Budowa lub modernizacja dróg lokalnych;*
 - *Gospodarka wodno – ściekowa;*
 - poddziałanie „Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszanie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury” dla operacji typu:
 - *Inwestycje w targowiska lub obiekty budowlane przeznaczone na cele promocji lokalnych produktów;*



UNIA EUROPEJSKA





KP-611-167-ARiMR/6/z

- poddziałanie „Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszanie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury” dla operacji typu:
 - *Inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne;*
- poddziałanie „Wsparcie badań i inwestycji związanych z utrzymaniem, odbudową i poprawą stanu dziedzictwa kulturowego i przyrodniczego wsi, krajobrazu wiejskiego i miejsc o wysokiej wartości przyrodniczej, w tym dotyczące powiązanych aspektów społeczno-gospodarczych oraz środków w zakresie świadomości środowiskowej” operacje typu:
 - *Ochrona zabytków i budownictwa tradycyjnego;*



UNIA EUROPEJSKA



**DOLNY
ŚLĄSK**



Krajowa Sieć
Obszarów Wiejskich



Program
Rozwoju
Obszarów
Wiejskich
na lata 2014-2020

Rodzaj czynności kontrolnych

➤ **Wizyta na zlecenie**

Wizyta realizowana na etapie rozpatrywania WoPP, WoP, ex post.

➤ **Kontrola na miejscu w wyniku typowania**

Kontrola zainicjowana procesem typowania do kontroli na miejscu na etapie rozpatrywania WoP.

➤ **Kontrola ex post/kontrola zobowiązań wieloletnich**

Kontrola zainicjowana procesem typowania do kontroli na etapie ex post (po dokonaniu płatności ostatecznej).

➤ **Kontrola uzupełniająca/wizyta uzupełniająca**

Dodatkowe czynności kontrolne, których celem jest weryfikacja elementów operacji niezwerfikowanych z przyczyn niezależnych podczas kontroli zasadniczej/wizyty zasadniczej.



Powiadomienie o czynnościach kontrolnych

- Telefonicznie;
- Fax;
- Email;
- List polecony;





**Przed przystąpieniem do czynności kontrolnych
inspektorzy terenowi
okazują podmiotowi kontrolowanemu
imiennie upoważnienia do przeprowadzania czynności
kontrolnych
oraz weryfikują tożsamość osoby obecnej przy
czynnościach kontrolnych**



UNIA EUROPEJSKA



Weryfikacja realizacji operacji

1. Zgodność lokalizacji operacji

Podczas czynności kontrolnych weryfikujemy zgodność lokalizacji operacji z miejscem realizacji wskazanym w Umowie o Przyznanie Pomocy.

§ 3 pkt 4 Umowy

- Decyzja;
- Zgłoszenie;
- Opis planowanych robót;
- Oświadczenie o posiadanym prawie do dysponowania nieruchomością;



UNIA EUROPEJSKA



Weryfikacja realizacji operacji

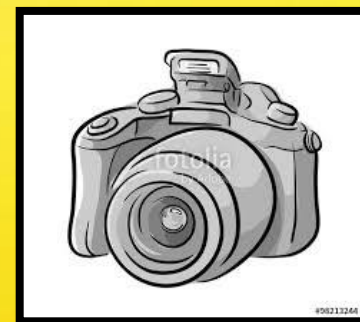
2. Zgodność zestawienia rzeczowo – finansowego z zakresem realizacji operacji

Podczas czynności kontrolnych zespół weryfikuje wszystkie grupy kosztów wykazane przez Beneficjenta w zestawieniu tj.



- „koszty inwestycyjne”
 - „koszty ogólne”

Dziennik budowy;
Protokół odbioru;
Kosztorys powykonawczy/różnicowy;
Specyfikacja;
Audyt energetyczny
Opinie certyfikowanego instalatora instalacji OZE
Umowy z dostawcami/wykonawcami
Zapytanie ofertowe



Weryfikacja realizacji operacji

3. Zgodność dokumentów finansowo – księgowych z wykazem faktur lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej

Na miejscu weryfikacji podlegają wszystkie **oryginały faktur** i dokumenty będące podstawą do wystawienia faktur.

Oryginały faktur powinny być opatrzone adnotacją:
*„Przedstawiono do refundacji w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich
na lata 2014-2020”*



UNIA EUROPEJSKA





Weryfikacja realizacji operacji

4. Prowadzenie oddzielnego systemu rachunkowości albo korzystania z odpowiedniego kodu rachunkowego dla transakcji związanych z realizacją operacji

Beneficjenci prowadzący pełną księgowość zobowiązani są do prowadzenia odrębnej ewidencji księgowej dla wszystkich zdarzeń związanych z realizacją operacji finansowanej w ramach PROW 2014-2020. Mogą tego dokonać poprzez odpowiednie zmiany w polityce rachunkowości polegające na wprowadzeniu dodatkowych rejestrów dokumentów księgowych, kont syntetycznych, analitycznych i pozabilansowych, pozwalających na wyodrębnienie wszystkich zdarzeń związanych z operacją albo na wprowadzeniu wyodrębnionego kodu rachunkowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją.



UNIA EUROPEJSKA



Weryfikacja realizacji operacji

5. Zgodność realizacji operacji z przepisami dotyczącymi zamówień publicznych/ zasadami konkurencyjnego wyboru wykonawców

Beneficjent zobowiązany jest dostarczyć do SW dokumentację dotyczącą wszystkich postępowań w sprawie:

- *udzielenia zamówienia publicznego,*
- *konkurencyjnego wyboru wykonawców, związanych z realizacją operacji.*

Kontrola na miejscu - Weryfikacja oryginałów dokumentów



Weryfikacja zobowiązań

1. Nieprzeniesienie posiadania lub prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz ich wykorzystanie zgodnie z przeznaczeniem i celem operacji

§ 3 Umowy o Przyznanie Pomocy

Czy podmiot kontrolowany:

- Nie sprzedał;
- Nie wydzierżawił;
- Nie użyzył praw;

Wypis z Księgi Wieczystej, gwarancje, opłaty za rachunki związane z użytkowaniem.



UNIA EUROPEJSKA



**DOLNY
ŚLĄSK**



Krajowa Sieć
Obszarów Wiejskich



Program
Rozwoju
Obszarów
Wiejskich
na lata 2014-2020

Weryfikacja zobowiązań

2. Realizacja działań informacyjno – promocyjnych

Plakat informacyjny/tablica informacyjna

- Kwota powyżej 50 tys. i nie większą niż 500 tys. euro plakat informacyjny (minimalny rozmiar: A3 – znormalizowany format arkusza o wymiarach 297x420 mm) lub tablicę informacyjną

Tymczasowy bilbord dużego formatu (realizacja)

- kwota powyżej 500 tys. euro tymczasowy bilbord dużego formatu.

Stała tablica/bilbord dużego formatu (zakończenie)

- kwota powyżej 500 tys. euro stałą tablicę/bilbord dużego formatu.

KSIĘGA WIZUALIZACJI ZNAKU PROW NA LATA 2014 – 2020



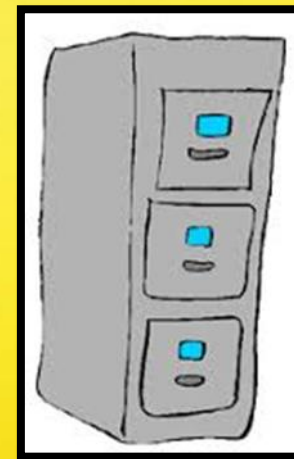
UNIA EUROPEJSKA



Weryfikacja zobowiązań

3. Przechowywanie dokumentacji związanej z przyznaną pomocą

5 lat od dnia wypłaty płatności końcowej





Weryfikacja zobowiązań

4. Brak finansowania kosztów kwalifikowalnych operacji w drodze wkładu z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności lub jakiegokolwiek innego unijnego instrumentu finansowego



UNIA EUROPEJSKA



**DOLNY
ŚLĄSK**



Krajowa Sieć
Obszarów Wiejskich



Program
Rozwoju
Obszarów
Wiejskich
na lata 2014-2020

Zakończenie czynności kontrolnych:

Raport z czynności kontrolnych

Inspektorzy terenowi zobowiązani są do poinformowania podmiotu kontrolowanego o możliwości zgłoszenia umotywowanych uwag do ustaleń zawartych w *Raporcie z czynności kontrolnych*.



UNIA EUROPEJSKA





Zakończenie czynności kontrolnych:

RAPORT Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH
PROGRAM ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH NA LATA 2014-2020 **R-01/344**

Rodzaj dokumentu:
Oryginał Kopia Korekta

ZNAK SPRAWY _____ NUMER DOKUMENTU _____ NR IDENTYFIKACYJNY _____

I. DANE NA TEMAT KONTROLI (wg UM)

Nazwa poddziałania: _____
Nazwa operacji: _____
Data złożenia wniosku o płatność: _____

Rodzaj czynności kontrolnych:
1. Wizyta na zlecenie
2. Kontrola na miejscu w wyniku typowania
3. Kontrola zlecona manualnie
4. Kontrola ex-post/kontrola zobowiązań wieloletnich
5. Kontrola zadania niematerialnego w trakcie realizacji
6. Kontrola uzupełniająca
7. Wizyta uzupełniająca

Czynności kontrolne dotyczą statusu:
1. obsługi Wniosku o przyznanie pomocy
2. po wypłacie zaliczki
3. obsługi Wniosku o płatność
4. ex-post/zobowiązani wieloletnich

Przeprowadzający kontrolę _____

II. DANE PODMIOTU KONTROLOWANEGO

1. Nazwa podmiotu kontrolowanego _____
NIP _____

2. Adres zamieszkania/siedziby podmiotu kontrolowanego:
Województwo _____
Powiat/gmina _____
Miejscowość/kod _____
Ulica/nr domu /lokalu/działki _____
Tel. _____
E-mail _____

3. Adres korespondencyjny (tę samy wódceni w przypadku, gdy inny niż powyższego):
Województwo _____
Powiat/gmina _____
Miejscowość/kod _____
Ulica i nr domu/lokalu _____

III. OSOBA UPOWIĄZNIENIA DO REPREZENTACJI (PELNOMOCNIK/OSOBA REPREZENTUJĄCA)

1. Imię i Nazwisko _____ Stanowisko/funkcja _____
2. Imię i Nazwisko _____ Stanowisko/funkcja _____

Informacja wybrane w wyniku kontroli stanowią część evidence w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 922 z późn. zmianami) przetwarzane na podstawie przepisów tej ustawy.

Podpis podmiotu kontrolowanego _____ Podpisy kontrolujących _____

KP-611-344-ARIMR/5/z 3.2
Strona 1 z 3

IV. POWIADOMIENIE O CZYNNOŚCIACH KONTROLNYCH

1. Powiadomienie o kontroli	Sposób powiadomienia	Data	Osoba powiadamiana	Osoba powiadamiąca
TAK <input type="checkbox"/> NIE <input type="checkbox"/>	Telefon <input type="checkbox"/> List polecony <input type="checkbox"/> Inne <input type="checkbox"/>			

V. PRZEPROWADZENIE CZYNNOŚCI KONTROLNYCH

RAPORT Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH
PROGRAM ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH NA LATA 2014-2020 **R-01/344**

Rodzaj dokumentu:
Oryginał Kopia Korekta

ZNAK SPRAWY _____ NUMER DOKUMENTU _____ NR IDENTYFIKACYJNY _____

I. DANE NA TEMAT KONTROLI (wg UM)

Nazwa poddziałania: _____
Nazwa operacji: _____
Data otrzymania zlecenia: dd/mm/rrrr _____

Data złożenia wniosku o płatność: _____

Rodzaj czynności kontrolnych:
1. Wizyta na zlecenie

Podpis podmiotu kontrolowanego _____ Podpisy kontrolujących _____

KP-611-344-ARIMR/5/z 3.2
Strona 2 z 3

VIII. ZAŁĄCZNIKI DO RAPORTU Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH

1.	
2.	
3.	
4.	

13 - w przypadku zmiany obszarów wiejskich i udziałem Instytutu Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich (Instytut ERAR) (Dz. U. poz. 349 z późn. zm.)

opisze z wyjątkami kontrolnych może posiadać charakter kontrolny, umieszczony w tym na sformuła w tabeli w ten sposób że bezpośrednio po sobie formuła kontrolnych podmiot kontrolowany opisał kontrolującym umieszczony

Nazwiska i podpisy kontrolujących	
Data i godziny zakończenia czynności kontrolnych	
Podpis i podpis w wyodrębnieniu czynności kontrolnych	
Miejsce sporządzenia Raportu z czynności kontrolnych	
Nazwisko	Podpis
Miejsce sporządzenia Raportu z czynności kontrolnych	
Data	

KP-611-344-ARIMR/5/z 3.2
Strona 3 z 3





Zastrzeżenia, uwagi do Raportu

- W przypadku, gdy Podmiot kontrolowany nie zgadza się z ustaleniami zawartymi w *Raporcie z czynności kontrolnych*, może zgłosić umotywowane uwagi na piśmie co do ustaleń w nim zawartych w **terminie 7 dni** od dnia otrzymania **kopii raportu**.
- Istnieje możliwość zgłoszenia przez podmiot kontrolowany umotywowanych uwag bezpośrednio po zakończeniu czynności kontrolnych, jednak wymaga to zachowania formy pisemnej.
- Beneficjent ma prawo do zgłoszenia uwag także w sytuacji kiedy podpisze raport po zakończeniu czynności kontrolnych.



UNIA EUROPEJSKA





Zakończenie czynności kontrolnych:

**Przekazanie Raportu z czynności kontrolnych
do komórki zlecającej**

Dalsze procedowanie Wniosku



UNIA EUROPEJSKA



**DOLNY
ŚLĄSK**



Krajowa Sieć
Obszarów Wiejskich



Program
Rozwoju
Obszarów
Wiejskich
na lata 2014-2020



**DOLNY
ŚLĄSK**

Kontrole/wizytacje w ramach PROW 2014 – 2020



UNIA EUROPEJSKA



**DOLNY
ŚLĄSK**



Krajowa Sieć
Obszarów Wiejskich



Program
Rozwoju
Obszarów
Wiejskich
14.06.2014-2020

„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”.
Warsztaty organizowane przez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego. Operacja współfinansowana ze
środków Unii Europejskiej w ramach Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na
lata 2014-2020. Instytucja Zarządzająca PROW 2014-2020-Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi



**DOLNY
ŚLĄSK**

Dziękuję za uwagę

**Dział Kontroli
Wydział Obszarów Wiejskich**



UNIA EUROPEJSKA



**DOLNY
ŚLĄSK**



Krajowa Sieć
Obszarów Wiejskich



Program
Rozwoju
Obszarów
Wiejskich
14.10.2014-2020

„Europejski Fundusz Rolny na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich: Europa inwestująca w obszary wiejskie”.
Warsztaty organizowane przez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego. Operacja współfinansowana ze
środków Unii Europejskiej w ramach Krajowej Sieci Obszarów Wiejskich Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na
lata 2014-2020. Instytucja Zarządzająca PROW 2014-2020-Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi



DOLNY ŚLĄSK

dobra perspektywa

www.umwd.dolnyslask.pl