



- Małe Projekty -

Kontrola realizacji operacji w ramach działania
413 Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju
objętego PROGRAMEM ROZWOJU OBSZARÓW
WIEJSKICH NA LATA 2007-2013

Kontrole PROW 2007-2013

- - **działanie 1.7** “Poprawianie i rozwijanie infrastruktury związanej z rozwojem i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa”:
 - -Schemat I “Scalanie gruntów”;
 - -Schemat II “Gospodarowanie rolniczymi zasobami wodnymi”;
- - **działanie 3.3** “Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej”;
- - **działanie 3.4** “Odnowa i rozwój wsi”;
- - **działanie 4.1** “Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju”;
- - **działanie 4.2** “Wdrażanie projektów współpracy”;
- - **działanie 4.3** “Funkcjonowanie lokalnej grupy działania, nabywanie umiejętności i aktywizacja”.

Kontrole przeprowadzane są na różnych etapach tj:

- w trakcie realizacji projektu;
- na zakończenie realizacji projektu;
- w okresie związania celem.



Informacje ogólne

- Beneficjent jest powiadamiany o czynnościach kontrolnych 1 – 2 dni przed planowaną kontrolą. Podstawowym sposobem informowania o terminie i zakresie kontroli jest powiadomienie telefoniczne.
- Czynności kontrolne przeprowadzane są w ramach kontroli na miejscu lub wizytacji w miejscu. Formy te różnią się szczegółowością. Lista kontrolna, która stanowi załącznik do Raportu z czynności kontrolnych w przypadku kontroli na miejscu zawiera dodatkowe elementy podlegające sprawdzeniu.



Informacje ogólne cd.

- Czynności kontrolne wykonywane są w obecności Beneficjenta. W przypadku braku możliwości bezpośredniego uczestnictwa Beneficjenta należy przekazać stosowne upoważnienie dla innej, wyznaczonej osoby.
- W zakresie dokumentacji podstawą do weryfikacji są oryginały dokumentów (np. faktury, rachunki, umowy)
- Sprawdzeniu podlega zgodność realizacji operacji z panującym prawem (np. zgłoszenie, pozwolenie na budowę , pozwolenie od konserwatora).



Informacje ogólne cd.

- W trakcie przeprowadzania czynności kontrolnych wskazana jest obecność osób dokładnie poinformowanych odnośnie zakresu zrealizowanej operacji zarówno pod kątem samej dokumentacji jak i prac wykonanych w terenie.



Cel czynności kontrolnych

Czynności kontrolne przeprowadzane przez pracowników jednostki kontrolującej UM mają na celu sprawdzenie:

- czy środki przeznaczone na dofinansowanie wykorzystywane są w celach, którym miały służyć oraz czy zachowane są warunki udzielenia dotacji zgodne z zawartą umową.
- czy poniesione wydatki przedstawione we wniosku o płatność pokrywają się ze stanem faktycznym.
- czy zachowana jest zgodność realizowanej operacji z obowiązującymi przepisami.



Zakres weryfikacji zadania:

- Zgodność lokalizacji operacji- weryfikacji podlega zgodność miejsca czyli numery działek, ulic jakie zostały ujęte w umowie o PP ze stanem faktycznym oraz innymi dokumentami zawierającymi określenie lokalizacji m.in. pozwoleniem na budowę, zgłoszeniem robót budowlanych, umowami, mapami.
- Zgodność zrealizowanej operacji z zestawieniem rzeczowo-finansowym- wszelkie zmiany zaistniałe w trakcie realizacji powinny być zgłoszone do UM i uwzględnione w dokumentacji powykonawczej (w tym sporządzenie kosztorysu różnicowego)



Zakres weryfikacji zadania cd.:

- Zgodność dokumentów finansowo – księgowych z zakresem zrealizowanych prac.
- Zgodność realizacji operacji z zakresem umów z wykonawcami (m.in. zakres, termin, wynagrodzenie).
- Prowadzenie oddzielnego systemu rachunkowości lub odrębnego kodu rachunkowego dla transakcji związanych z realizacją operacji.

W uzasadnionych przypadkach Beneficjenci powinni prowadzić *Zestawienie dokumentów księgowych dotyczących operacji.*



Zakres weryfikacji zadania cd.:

- Zamontowanie oraz uruchomienie nabytego wyposażenia, urządzeń i sprzętu biurowego, w tym sprzętu komputerowego.
- Wykorzystywanie zgodnie ze zgłoszonym przeznaczeniem nabytego sprzętu, wybudowanych, czy wyremontowanych obiektów.
- Informacja o udziale finansowym środków unijnych umieszczona na materiałach publikowanych w ramach operacji.
- Osiągnięcie i zachowanie celu operacji (okres związania z celem).



Zakres weryfikacji zadania cd.:

- Nieprzeniesienie bez zgody Samorządu Wojewódzkiego prawa własności lub posiadania rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji lub sposobu ich wykorzystywania (posiadanie, własność).
- Niezmienienie siedziby oraz miejsca realizacji zadań bez zgody SW.
- Przechowywanie całość dokumentacji związanej z przyznaną pomocą.



Najczęściej spotykane błędy

- Zmiana lokalizacji robót niezgodna z przedłożonym projektem.
- Realizacja części robót na innej działce ewidencyjnej
- Realizacja robót zamiennych niezgodnie z zapisami zawartej umowy między beneficjentem wykonawcą/dostawcą.
- Wykonanie operacji niezgodnie z przepisami np. budowlanymi (braki zgłoszenia, pozwolenia na budowę itp.)



Najczęściej spotykane błędy cd.

- Brak wykonania niektórych robót, a umieszczenie ich w kosztorysie powykonawczym przedstawionym do rozliczenia.
- Brak wykonania odpowiedniej (zamówionej) ilości robót/dostaw w stosunku do wykazanej w kosztorysie powykonawczym lub użycie innych materiałów niż wykazane (np. podłoga powinna być wykonana z paneli , a położono płytki).



Przygotowanie organizacyjne ułatwiające przeprowadzanie czynności kontrolnych:

Zgromadzenie pełnej dokumentacji związanej z przygotowaniem i realizacją operacji (oryginały)

w tym :

- faktury wraz z dowodami zapłaty, umowy,
- inwentaryzacja powykonawcza, projekt, pozwolenia
- dzienniki budowy, protokoły odbioru, protokoły przekazania np. sprzętu, strojów itp.
- gwarancje urządzeń, sprzętów, certyfikaty
- przykładowe egzemplarze materiałów informacyjnych, promocyjnych, zdjęcia w przypadku np. imprez





Dziękuję za uwagę
Agnieszka Kulig

Referat kontroli PROW