

**LISTA KONTROLNA DO
RAPORTU Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH
PROGRAM ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH NA LATA 2014-2020**

Nr Raportu z czynności kontrolnych

01/7.4.2/424/20

z dnia

11 września 2020r.

Działanie

Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich

Poddziałanie

Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszanie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury


Operacja

Inwestycje w targowiska lub obiekty budowlane przeznaczone na cele promocji lokalnych produktów
Przebudowa miejskiego placu targowego wraz z budową budynku socjalnego w Kamiennej Górze

Rekontrola KAS

Lp.	Przedmiot weryfikacji	Dane podmiotu kontrolowanego		Ocena zgodności ze stanem faktycznym			Uwagi kontrolujących
		Jedn. miary	Ilość	TAK	NIE	ND	
1.	Zgodność lokalizacji operacji.			X			<p>Inwestycja zlokalizowana przy ul. Lubawskiej w Kamiennej Górze na działkach nr 218/1, 218/6, 204</p> <p>Potwierdzono na podstawie Decyzji nr 272/18 Starosty Kamiennogórskiego z dnia 06 sierpnia 2018r. zatwierdzającej projekt budowlany i udzielającej pozwolenia na budowę.</p> <p>Dodatkowo załączono wydruk z elektronicznej bazy Ksiąg Wieczystych zamieszczonej na stronie internetowej Ministerstwa Sprawiedliwości – dokument w załączeniu.</p>
Zgodność zestawienia rzeczowo-finansowego z zakresem realizacji operacji.							
I. Koszty inwestycyjne.							
A Roboty rozbiórkowe i przygotowawcze							
1)	Budynek gospodarczy (z wywiezieniem gruzu)	m ³	1 kpl	X			<p>W związku z niemożliwością zweryfikowania w drodze czynności kontrolnych ukrytych elementów operacji, weryfikacja została przeprowadzona na podstawie zapisów w Dzienniku Budowy oraz w Projekcie Budowlanym</p>
2)	Budynek z toaletami (z wywiezieniem gruzu)	m ³	1 kpl	X			
3)	Obiekty handlowe (z wywiezieniem gruzu)	szt	1 kpl	X			
4)	Mur oporowy	m ³	1 kpl	X			
5)	Ogrodzenie z bramami	m	1 kpl	X			
6)	Nawierzchnie z płyt betonowych	m ²	401,0 m ³	X			
7)	Przygotowanie koryta i wyrównanie pod utwardzenie	m ²	1883,00 m ³	X			
8)	Metalowe konstrukcje pod namioty	kpl	1,00	X			
9)	Wywiezienie gruzu i odpadów budowlanych	m ³	1 kpl	X			

B	Roboty budowlane					<p>Zweryfikowano podczas czynności kontrolnych na podstawie:</p> <p>Decyzji nr 272/18 Starosty Kamiennogórskiego z dnia 06 sierpnia 2018r. zatwierdzającej projekt budowlany i udzielającej pozwolenia na budowę</p> <p>Umowy nr 37/III/2018/ZIP zawartej z wybranym wykonawcą TWS GB Sp. z o.o. Sp. komandytowa.</p> <p>Protokołu odbioru końcowego z dnia 21 grudnia 2018r.</p> <p>Wystawionych faktur</p> <p>Szczegółowych kosztorysów dla poszczególnych branż</p> <p>Projektu Budowlanego</p> <p>Decyzji nr 272/19 uż Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Kamiennej Górze z dnia 28 stycznia 2019r. udzielającego pozwolenia na użytkowanie</p> <p>Dokumentacja fotograficzna w załączeniu</p> <p>Urządzenia pomiarowe: dalmierz – Bosch oraz kółko pomiarowe</p>
1)	Wiata	m ²	405,00	X		
2)	Budynek socjalny	m ²	105,00	X		
3)	Budynek handlowy	m ²	72,00	X		
4)	Mur oporowy	m	20 elem.	X		
5)	Schody z balustradą	m ³	2 kpl	X		
6)	Ogrodzenie z bramami	m	99,50	X		
7)	Utwardzenie płyt ażurowych i kostki z odwodnieniem	m ²	1837,85	X		
8)	Trawniki i nasadzenia	m ²	700,00	X		
9)	Przyłącze wodociągowe	m	3,00	X		
10)	Przyłącze kanalizacyjne sanitarne	m	15,30	X		
11)	Przyłącze kanalizacyjne deszczowe	m	175,30	X		
12)	Przyłącze elektroenergetyczne	m	40,00	X		
13)	Przyłącze gazowe	m	1 kpl	X		
II.	Koszty ogólne.					
1)	Roboty przygotowawcze	ha	0,27	X		
3.	Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z wykazem faktur lub innych dowodów o równoważnej wartości dowodowej.			X		<p>Zgodnie z załącznikiem nr V do Wniosku o Płatność Dokumenty ujęte w wykazie faktur zweryfikowano opieczętowano i podpisano z datą rekontroli.</p> <p>Oryginały faktur były oznaczone adnotacją: Przedstawiono do refundacji w ramach PROW na lata 2014 - 2020</p>
4.	Prowadzenie oddzielnego systemu rachunkowości albo korzystania z odpowiedniego kodu rachunkowego dla transakcji związanych z realizacją operacji.			X		<p>Podczas kontroli zweryfikowano prowadzenie oddzielnego kodu rachunkowego dla transakcji związanych z realizacją operacji – wydruk z konta księgowego w załączeniu.</p> <p>W celu zapewnienia należytego śladu rewizyjnego do Raportu dołączono kopie Planu kont z Polityki rachunkowości (Zarządzenie Nr 6A/2018 Burmistrza Miasta Kamienna Góra z dnia 11 stycznia 2018 roku).</p>
Zgodność realizacji operacji z przepisami dotyczącymi zamówień publicznych/z zasadami konkurencyjnego trybu wyboru wykonawców.						
5.	1)	zgodność kopii dokumentów dostarczonych w celu oceny prawidłowości przebiegu procesu udzielania zamówienia publicznego,		X		<p>Podczas czynności kontrolnych porównano i opieczętowano dokumentację przetargową tj. SIWZ, Umowy oraz Ofertę wybranego Wykonawcy</p>
	2)	zgodność kopii dokumentów dostarczonych w celu oceny prawidłowości przebiegu procesu konkurencyjnego trybu wyboru wykonawców.			X	
6.	Nieprzeniesienie posiadania lub prawa własności nabytych dóbr, na które została przyznana pomoc.			X		<p>Na podstawie elektronicznej bazy Ksiąg Wieczystych zamieszczonej na stronie internetowej Ministerstwa Sprawiedliwości sprawdzono, że podmiot kontrolowany jest właścicielem nieruchomości na której została zrealizowana inwestycja.</p> <p>Zweryfikowano również amortyzację oraz ewidencję środka trwałego.</p>

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy kontrolujących	
 <i>Janusz Chodasiewicz</i>	<i>Kierownik</i> Działu Kontroli <i>Paweł Cwieka</i>	<i>Starszy Specjalista</i> <i>Joanna Wałkowska</i>

7.	Wykorzystanie operacji zgodnie z przeznaczeniem.	X			Na podstawie wizji lokalnej stwierdzono, że operacja jest wykorzystywana zgodnie z przeznaczeniem.
8.	Realizacja działań informacyjno – promocyjnych.	X			Na miejscu realizacji operacji zamieszczono tablicę informacyjną – dokumentacja fotograficzna w załączeniu. Wykonanie pomiaru tablicy było niemożliwe z uwagi na jej umieszczenie. Do Raportu z czynności kontrolnych jako ślad rewizyjny dołączono Oświadczenie o zamieszczeniu na stronie internetowej informacji o realizacji przedmiotowego projektu.
9.	Powierzchnia handlowa targowiska przeznaczona dla rolników pod sprzedaż artykułów rolno-spożywczych jest zgodna z zadeklarowaną wielkością powierzchni zadeklarowaną we wniosku o przyznanie pomocy.	X			Podczas kontroli zweryfikowano, że w Regulaminie targowiska znajdują się zapisy dotyczące przeznaczenia części targowiska na sprzedaż przez rolników produktów rolno-spożywczych. Powierzchnia dla rolników została wyliczona w oparciu o Projekt budowlany i wizję lokalną: - 903 m ² – powierzchnia handlowa targowiska – 100% - 288 m ² – powierzchnia dla rolników – X% X=32% procent powierzchni dla rolników w całej powierzchni handlowej Procent ten jest zgodny z zapisami Umowy, gdzie udział takiej powierzchni może wynosić ponad 30% i nie więcej niż 40% powierzchni handlowej targowiska.
10.	Powierzchnia handlowa targowiska przeznaczona pod sprzedaż produktów rolno-spożywczych wyprodukowanych w systemie rolnictwa ekologicznego jest zgodna z wielkością powierzchni zadeklarowaną we wniosku o przyznanie pomocy.	X			Podczas kontroli zweryfikowano, że w Regulaminie targowiska znajdują się zapisy dotyczące przeznaczenia części targowiska na sprzedaż przez rolników produktów rolno-spożywczych wyprodukowanych w systemie rolnictwa ekologicznego. Powierzchnia dla eko rolników została wyliczona w oparciu o Projekt budowlany i wizję lokalną: - 903 m ² – powierzchnia handlowa targowiska – 100% - 54m ² – powierzchnia dla rolników – X% X=6% procent powierzchni dla eko rolników w całej powierzchni handlowej Procent ten jest zgodny z zapisami Umowy, gdzie udział takiej powierzchni może wynosić nie mniej niż 5% i nie więcej niż 10% powierzchni handlowej targowiska.
11.	Targowisko jest obiektem całorocznym.	X			W Regulaminie targowiska miejskiego „Mój Rynek” w Kamiennej Górze w § 4 wpisano, że Targowisko jest obiektem całorocznym i ogólnodostępnym (dokument w załączeniu).
12.	Przechowywanie dokumentacji związanej z przyznaną pomocą.	X			Podczas czynności kontrolnych potwierdzono, że Beneficjent przechowuje dokumentację dotyczącą przedmiotowej inwestycji.
13.	Brak finansowania kosztów kwalifikowanych operacji w drodze wkładu z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności lub jakiegokolwiek innego unijnego instrumentu finansowego.	X			Sprawdzono, że na oryginałach dokumentów finansowo-księgowych nie znajdują się oznaczenia świadczące o finansowaniu danej operacji z innego instrumentu pomocowego.
14.	Targowisko spełnia warunki określone w załączniku do rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi.	X			Podczas kontroli potwierdzono, że targowisko spełnia warunki określone w rozporządzeniu Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej na operacje typu „Inwestycje w targowiska lub obiekty budowlane przeznaczone na cele promocji lokalnych produktów” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszanie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury” objętych Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020. Zgodnie z ww. rozporządzeniem targowisko jest: 1) utwardzone; 2) oświetlone;

Strona
3,4
.....

					<p>3) przyłączone do sieci wodociągowej, kanalizacyjnej i elektroenergetycznej;</p> <p>4) wyposażone w:</p> <p>a) odpływy wody deszczowej,</p> <p>b) zadane stoiska, które powinny zajmować co najmniej połowę powierzchni handlowej targowiska,</p> <p>c) miejsca parkingowe oraz urządzenia sanitarnohigieniczne;</p> <p>5) zorganizowane tak, aby umożliwić rolnikom dostęp do punktów sprzedaży w sposób określony w regulaminie targowiska;</p> <p>6) oznaczone nazwą „Mój Rynek”;</p> <p>7) oznaczone unijnym logo produkcji ekologicznej, którego wzór został określony w załączniku XI do rozporządzenia Komisji (WE) nr 889/2008 z dnia 5 września 2008 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wdrażania rozporządzenia Rady (WE) nr 834/2007 w sprawie produkcji ekologicznej i znakowania produktów ekologicznych w odniesieniu do produkcji ekologicznej, znakowania i kontroli (Dz. Urz. UE L 250 z 18.09.2009, str. 1, z późn. zm.), jeżeli operacji zostały przyznane punkty za spełnienie kryterium w zakresie sprzedaży produktów rolno - spożywczych wyprodukowanych w systemie rolnictwa ekologicznego.</p>
15.	Zmniejszenie kosztu wynajmu powierzchni handlowej targowiska przez rolników.	X			<p>W Regulaminie targowiska w § 10 pkt 3 wpisano, że <i>ponoszenie opłat za korzystanie z usług i urządzeń targowiska (...) przez rolników powinny być co najmniej 25% niższe od kosztu wynajmu przez inne podmioty (...).</i></p>

Uwagi kontrolujących:

Podczas kontroli zauważono zacieki na suficie w dwóch pomieszczeniach budynku socjalnego. Należy również naprawić poprzez dokręcenie mechanizm zwalniania zamykania drzwi wejściowych do budynku socjalnego.

Inwestycja objęta jest gwarancją, dlatego wskazane jest zgłoszenie Wykonawcy wad powstałych w skutek użytkowania obiektu.

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy kontrolujących	
<p>MIASTA KAMPIENNA GÓRA</p> <p><i>Janusz Chouasewicz</i></p>	<p>Kierownik Działu Kontroli</p> <p><i>Rafał Cwięka</i></p>	<p>Starszy Specjalista</p> <p><i>Joanna Walkowska</i></p>

4/4

Rodzaj dokumentu:

Oryginał Kopia Korekta

ZNAK SPRAWY	NUMER DOKUMENTU	NR IDENTYFIKACYJNY									
UM01-65171-UM0110002/18	01/7.4.2/424/20	0	7	2	1	3	8	0	7	1	

I. DANE NA TEMAT KONTROLI (wg UM)

Nazwa poddziałania:	7.4 Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszanie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury	Data otrzymania zlecenia	2020r. dd/mm/rrrr
Nazwa operacji:	Przebudowa miejskiego placu targowego wraz z budową budynku socjalnego w Kamiennej Górze		
Data złożenia wniosku o płatność:	2019-03-01		
1. 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 8. Rekontrola w związku z audytem KAS X		
Czynności kontrolne dotyczą etapu:	1. Obsługi wniosku o przyznanie pomocy 2. Po złożeniu IoM 3. Obsługi wniosku o płatność 4. Ex-post/zobowiązań wieloletnich 5. Po wypłacie środków X		
2. Metoda typowania (AR/LOS/MAN)	Kontrola na miejscu w związku z kontrolą KAS		
3. Przeprowadzający kontrolę	Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego		

II. DANE PODMIOTU KONTROLOWANEGO

1. Nazwa podmiotu kontrolowanego	Gmina Miejska Kamienna Góra Plac Grunwaldzki 1 58-400 Kamienna Góra																			
NIP	6	1	4	0	1	0	2	9	2	7	REGON	2	3	0	8	2	1	3	1	6
2. Adres zamieszkania/siedziby podmiotu kontrolowanego	Województwo	dolnośląskie																		
	Powiat/gmina	Kamiennogórski					Kamienna Góra													
	Miejscowość/kod	Kamienna Góra					58-400 Kamienna Góra													
	Ulica/nr domu /lokalu/działki	Plac Grunwaldzki 1																		
	Tel.	756455110					Fax	756455111												
	E-mail																			
3. Adres korespondencyjny (należy wypełnić w przypadku, gdy inny od powyższego)	Województwo	jw.																		
	Powiat/gmina																			
	Miejscowość/kod																			
	Ulica i nr domu/lokalu																			

Strona
1.5

III. OSOBA UPOWAŻNIONA DO REPREZENTACJI (PEŁNOMOCNIK/OSOBA REPREZENTUJĄCA)			
1.	Imię i Nazwisko		Stanowisko/funkcja
2.	Imię i Nazwisko		Stanowisko/funkcja

Informacje uzyskane w wyniku kontroli stanowią dane osobowe w rozumieniu przepisów ustawy z dnia 10 maja 2018 r. o ochronie danych osobowych (Dz. U z 2018 r. poz. 1000 z późn. zm.) i podlegają ochronie na podstawie przepisów tej ustawy.

IV. POWIADOMIENIE O CZYNNOŚCIACH KONTROLNYCH						
1.	Powiadomienie o kontroli TAK NIE	Sposób powiadomienia		Data	Osoba powiadamiana	Osoba powiadamiająca
		Telefon	<input checked="" type="checkbox"/>	07.09.2020r.	Pan Janusz Chodasiewicz	Joanna Walkowska
		List polecony	<input type="checkbox"/>			
		Inne	<input type="checkbox"/>			

V. PRZEPROWADZENIE CZYNNOŚCI KONTROLNYCH	
1.	Kontrola została zrealizowana? TAK NIE

Jeśli NIE podać przyczynę:

VI. DANE OSOBOWE OSÓB UCZESTNICZĄCYCH W CZYNNOŚCIACH KONTROLNYCH				
1.	Kontrolujący	Imię	Nazwisko	Nr upoważnienia i data jego wystawienia
	Inspektor terenowy:	Paweł	Ćwięka	641/2020 z dnia 08 września 2020r.
	Inspektor terenowy:	Joanna	Walkowska	878/2018 z dnia 21 grudnia 2018r.
2.	Podmiot kontrolowany	Imię	Nazwisko	Rodzaj dokumentu tożsamości

VII. UWAGI

Uwagi kontrolujących:

W dniu 09 września 2020r. w siedzibie Gminy Miejskiej Kamienna Góra przeprowadzono rekontrolę w związku z trwającym w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego audytem Krajowej Administracji Skarbowej. Projekt był już objęty kontrolą na etapie Wniosku o Płatność. Czynności kontrolne odbyły się w dniu 16 września 2019r. Rekontrola przeprowadzona została w oparciu o Ustawę 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.) oraz zgodnie z wytycznymi określonymi w Rozporządzeniu 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) oraz Rozporządzeniem Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 27 lutego 2020r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie warunków i trybu przeprowadzania czynności kontrolnych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (Dz. U. z 2020r. poz. 373).

Rekontrolę rozpoczęto w siedzibie Beneficjenta, gdzie weryfikacją objęto dokumentację, dotyczącą operacji pn. Przebudowa miejskiego placu targowego wraz z budową budynku socjalnego w Kamiennej Górze w ramach działania „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” poddziałanie „Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszenie 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”, objętego PROW na lata 2014 – 2020.

Celem operacji zgodnie z § 3 Umowy o Przyznaniu Pomocy była: *przebudowa istniejącego targowiska handlowego w Kamiennej Górze w celu utworzenia miejsc do sprzedaży produktów wytworzonych m. in. w prywatnych gospodarstwach rolnych. Modernizacja targowiska poprzez budowę nowoczesnych wiat handlowych, budowę budynku socjalnego i handlowego przyczyni się do usprawnienia działań handlowych, zwiększy dostęp do możliwości dystrybucji własnych produktów żywnościowych, wytworzonych w gospodarstwach rolnych jak i sprzedaży innych produktów lokalnych jak i rękodzielniczych. Dodatkowo zapewnione zostaną odpowiednie warunki higieniczno sanitarne.*

Zrealizowana inwestycja, dotyczy przebudowy targowiska miejskiego w Kamiennej Górze zlokalizowanego przy ul. Lubawskiej na działkach nr 218/1, 218/6, 204. Z uwagi na różnicę terenu obszar działki podzielono na dwie części. W dolnej części placu usytuowano wiatę o konstrukcji stalowej kratownicowej z oświetleniem, pod którą znajdują się stanowiska handlowe wyposażone w stoły. Pod częścią wiaty wybudowano budynek socjalny, w którym znajdują się niezbędne pomieszczenia potrzebne do obsługi placu targowego oraz ogólnodostępne toalety. Od strony wiaty przewidziano jedno pomieszczenie handlowe. Pomiędzy dolną,

Strona
2/5

a górną częścią targowiska wybudowano budynek handlowy (sprzedaży). Komunikację pomiędzy dolną i górną częścią stanowią schody terenowe. Zgodnie z projektem zagospodarowania terenu w górnej części placu zaprojektowano utwardzoną drogę mianewrową (z brukowej kostki betonowej) wzdłuż której przewidziano stanowiska handlowe, sprzedaży z samochodu. Dla potrzeb oświetlenia terenu zewnętrznego na elewacji budynku socjalnego i wiaty zamontowano naświetlacz typu LED. Na górnym placu targowym zamontowano słup oświetleniowy. Wykonano wjazd na targowisko (działka 218/1) od strony ciągu pieszo jezdnego (działka 204). Wykonano ogrodzenie systemowe wraz z bramą wjazdową oraz dwoma bramami prowadzącymi na parking obsługi targowiska.

Podczas czynności kontrolnych zapoznano się z decyzjami, umowami, dokumentacją finansów – księgową oraz dokumentacją projektową – kosztorysową. Prace wykonano na podstawie Decyzji nr 272/18 Starosty Kamiennogórskiego z dnia 06 sierpnia 2018r. zatwierdzającej projekt budowlany i udzielającej pozwolenia na budowę obejmującego: budowę wiaty, budynku socjalnego, budynku sprzedaży oraz rozbiórkę istniejących obiektów. W dniu 28 marca 2018r. zawarto Umowę nr 37/III/2018/ZIP z wybranym w trybie przetargu nieograniczonego wykonawcą TWS GB Sp. z o.o. Sp. komandytowa. Przedmiotem Umowy było sporządzenie dokumentacji projektowej dla przebudowy miejskiego placu targowego wraz z budową budynku socjalnego i wykonanie robót budowlanych z niej wynikających. W trakcie realizacji operacji Aneksem nr 1 wprowadzono zmiany w zakresie Kierownika budowy oraz Aneksem nr 2 wydłużono termin realizacji operacji z 30 listopada 2018r. do 21 grudnia 2018r. Odbiór końcowy robót nastąpił w dniu 21 grudnia 2018r. Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Kamiennej Górze Decyzją nr 272/19 uż z dnia 28 stycznia 2019r. udzielił pozwolenia na użytkowanie budynku socjalnego, budynku sprzedaży, wiaty oraz przebudowanego placu targowego, zlokalizowanego w Kamiennej Górze.

W związku, że rekontrola dotyczyła projektu, który został wytypowany przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa do kontroli na miejscu, zachowano wszystkie obowiązki i zasady wynikające z procedury dla tej kontroli.

Ustalenia pokontrolne:

1. Zgodność lokalizacji operacji – potwierdzono na podstawie Decyzji nr 272/18 Starosty Kamiennogórskiego z dnia 06 sierpnia 2018r. zatwierdzającej projekt budowlany i udzielającej pozwolenia na budowę. Dodatkowo załączono wydruk z elektronicznej bazy Ksiąg Wieczystych zamieszczonej na stronie internetowej Ministerstwa Sprawiedliwości – dokument w załączeniu.
2. Zgodność zestawienia rzeczowo – finansowego z zakresem realizacji operacji – podczas wizji lokalnej zweryfikowano zakres prac w oparciu o Program funkcjonalno – użytkowy, Projekt budowlany oraz aktualne kosztorysy.
3. Zgodność dokumentów finansowo – księgowych z wykazem faktur lub innych dokumentów o równoważnej wartości dowodowej - dokumenty ujęte w wykazie faktur zweryfikowano opieczętowano i podpisano z datą rekontroli. Oryginały faktur były oznaczone adnotacją: Przedstawiono do refundacji w ramach PROW na lata 2014 - 2020
4. Prowadzenie oddzielnego systemu rachunkowości albo korzystania z odpowiedniego kodu rachunkowego dla transakcji związanych z realizacją operacji - podczas kontroli zweryfikowano prowadzenie oddzielnego kodu rachunkowego dla transakcji związanych z realizacją operacji – wydruk z konta księgowego w załączeniu. W celu zapewnienia należytego śladu rewizyjnego do Raportu dołączono kopie Planu kont z Polityki rachunkowości (Zarządzenie Nr 6A/2018 Burmistrza Miasta Kamienna Góra z dnia 11 stycznia 2018 roku).
5. Zgodność realizacji operacji z przepisami dotyczącymi zamówień publicznych/ z zasadami konkurencyjnego trybu wyboru wykonawców – podczas czynności kontrolnych porównano i opieczętowano dokumentację przetargową tj. SIWZ, Umowy oraz Ofertę wybranego Wykonawcy.
6. Nieprzeniesienie posiadania lub prawa własności nabytych dóbr, na które została przyznana pomoc – na podstawie elektronicznej bazy Ksiąg Wieczystych zamieszczonej na stronie internetowej Ministerstwa Sprawiedliwości sprawdzono, że podmiot kontrolowany jest właścicielem nieruchomości na której została zrealizowana inwestycja. Zweryfikowano również amortyzację oraz ewidencję środka trwałego.
7. Wykorzystanie operacji zgodnie z przeznaczeniem – na podstawie wizji lokalnej stwierdzono, że operacja jest wykorzystywana zgodnie z przeznaczeniem.
8. Realizacja działań informacyjno-promocyjnych – na miejscu realizacji operacji zamieszczono tablicę informacyjną – dokumentacja fotograficzna w załączeniu. Wykonanie pomiaru tablicy było niemożliwe z uwagi na jej umieszczenie. Do Raportu z czynności kontrolnych jako ślad rewizyjny dołączono Oświadczenie o zamieszczeniu na stronie internetowej informacji o realizacji przedmiotowego projektu.
9. Powierzchnia handlowa targowiska przeznaczona dla rolników pod sprzedaż artykułów rolno-spożywczych jest zgodna

Strona

3/5

z zadeklarowaną wielkością powierzchni we wniosku – podczas kontroli zweryfikowano, że w Regulaminie targowiska znajdują się zapisy dotyczące przeznaczenia części targowiska na sprzedaż przez rolników produktów rolno-spożywczych. Powierzchnia dla rolników została wyliczona w oparciu o Projekt budowlany i wizję lokalną:

- 903 m² – powierzchnia handlowa targowiska – 100%
- 288 m² – powierzchnia dla rolników – X%
- X=32% procent powierzchni dla rolników w całej powierzchni handlowej

Procent ten jest zgodny z zapisami Umowy, gdzie udział takiej powierzchni może wynosić ponad 30% i nie więcej niż 40% powierzchni handlowej targowiska.

10. Powierzchnia handlowa targowiska przeznaczona pod sprzedaż produktów rolno-spożywczych wyprodukowanych w systemie rolnictwa ekologicznego jest zgodna z wielkością powierzchni zadeklarowaną we wniosku o przyznanie pomocy – podczas kontroli zweryfikowano, że w Regulaminie targowiska znajdują się zapisy dotyczące przeznaczenia części targowiska na sprzedaż przez rolników produktów rolno-spożywczych wyprodukowanych w systemie rolnictwa ekologicznego. Powierzchnia dla eko rolników została wyliczona w oparciu o Projekt budowlany i wizję lokalną:

- 903 m² – powierzchnia handlowa targowiska – 100%
- 54m² – powierzchnia dla rolników – X%
- X=6% procent powierzchni dla eko rolników w całej powierzchni handlowej

Procent ten jest zgodny z zapisami Umowy, gdzie udział takiej powierzchni może wynosić nie mniej niż 5% i nie więcej niż 10% powierzchni handlowej targowiska.

11. Targowisko jest obiektem całorocznym – w Regulaminie targowiska miejskiego „Mój Rynek” w Kamiennej Górze w § 4 wpisano, że *Targowisko jest obiektem całorocznym i ogólnodostępnym* (dokument w załączeniu).

12. Przechowywanie dokumentacji związanej z przyznaną pomocą – podczas czynności kontrolnych potwierdzono, że Beneficjent przechowuje dokumentację dotyczącą przedmiotowej inwestycji.

13. Brak finansowania kosztów kwalifikowanych operacji w drodze wkładu z funduszy strukturalnych, Funduszu Spójności lub jakiegokolwiek innego unijnego instrumentu finansowego – sprawdzono, że na oryginałach dokumentów finansowo-księgowych nie znajdują się oznaczenia świadczące o finansowaniu danej operacji z innego instrumentu pomocowego.

14. Targowisko spełnia warunki określone w załączniku do rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi – podczas kontroli potwierdzono, że targowisko spełnia warunki określone w rozporządzeniu MRiRW w sprawie szczegółowych warunków i trybu przyznawania oraz wypłaty pomocy finansowej na operacje typu „Inwestycje w targowiska lub obiekty budowlane przeznaczone na cele promocji lokalnych produktów” w ramach poddziałania „Wsparcie inwestycji w tworzenie, ulepszanie i rozwijanie podstawowych usług lokalnych dla ludności wiejskiej, w tym rekreacji, kultury i powiązanej infrastruktury” objętych PROW na lata 2014–2020. Zgodnie z ww. rozporządzeniem targowisko jest:

- 1) utwardzone;
- 2) oświetlone;
- 3) przyłączone do sieci wodociągowej, kanalizacyjnej i elektroenergetycznej;
- 4) wyposażone w:
 - a) odpływy wody deszczowej,
 - b) zadaszone stoiska, które powinny zajmować co najmniej połowę powierzchni handlowej targowiska,
 - c) miejsca parkingowe oraz urządzenia sanitarnohigieniczne;
- 5) zorganizowane tak, aby umożliwić rolnikom dostęp do punktów sprzedaży w sposób określony w regulaminie targowiska;
- 6) oznaczone nazwą „Mój Rynek”;
- 7) oznaczone unijnym logo produkcji ekologicznej, którego wzór został określony w załączniku XI do rozporządzenia Komisji (WE) nr 889/2008 z dnia 5 września 2008 r. ustanawiającego szczegółowe zasady wdrażania rozporządzenia Rady (...) jeżeli operacji zostały przyznane punkty za spełnienie kryterium w zakresie sprzedaży produktów rolno-spożywczych wyprodukowanych w systemie rolnictwa ekologicznego.

15. Zmniejszenie kosztu wynajmu powierzchni handlowej targowiska przez rolników – w Regulaminie targowiska w § 10 pkt 3 wpisano, że *ponoszenie opłat za korzystanie z usług i urządzeń targowiska (...) przez rolników powinny być co najmniej 25% niższe od kosztu wynajmu przez inne podmioty (...)*.

Na podstawie rekontroli tj. sprawdzeniu dokumentacji oraz wizji lokalnej potwierdzono, że zakres oraz cel operacji określony w Umowie o Przyznanie Pomocy nr 00012-65171-UM0100001/17 z dnia 25 września 2017r. został zrealizowany i zachowany.

VIII. ZAŁĄCZNIKI DO RAPORTU Z CZYNNOŚCI KONTROLNYCH	
1.	Lista kontrolna do Raportu z czynności kontrolnych (K-02/19.2/P/344).
2.	Lista dokumentów, które podlegały weryfikacji w trakcie czynności kontrolnych.
3.	Dokumentacja fotograficzna (dołączona do raportu jednostki kontrolującej).
4.	Kopia Decyzji nr 272/18 Starosty Kamiennogórskiego z dnia 06 sierpnia 2018r. zatwierdzającej projekt budowlany i udzielającej pozwolenia na budowę. Kopia Decyzji nr 272/19 uż Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Kamiennej Górze z dnia 28 stycznia 2019r. udzielająca pozwolenia na użytkowanie.
5.	Wydruk z elektronicznej bazy Ksiąg Wieczystych.
6.	Kopia 1 str. Projektu Budowlanego oraz kopia Programu funkcjonalno – użytkowego. Kopia 1 stron kosztorysów.
7.	Kopie z Dzienników budowy. Kopia Protokołu odbioru końcowego.
8.	Wydruk z wydzielonego konta księgowego wraz z OT. Kopia Planu kont z Polityki rachunkowości (Zarządzenie Nr 6A/2018 Burmistrza Miasta Kamienna Góra z dnia 11.01.2018r.).
9.	Kopia Regulaminu targowiska.
10.	Kopia Oświadczenia dotyczącego informowania o pomocy otrzymanej z EFRROW.

Podstawa prawna:

Czynności kontrolne przeprowadzone w oparciu o zapisy ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. 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 (t.j. Dz. U. z 2020 poz. 217 z późn. zm.).

Pouczenie:

W przypadku gdy podmiot kontrolowany nie zgadza się z ustaleniami zawartymi w raporcie z czynności kontrolnych może zgłosić jednostce kontrolującej umotywowane uwagi na piśmie do ustaleń w nim zawartych, w terminie 7 dni od dnia doręczenia kopii raportu z czynności kontrolnych, chyba że bezpośrednio po zakończeniu czynności kontrolnych podmiot kontrolowany zgłosił kontrolującemu umotywowane uwagi, co do ustaleń zawartych w tym raporcie.

Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych	2020-09-09 godz. 08:00 <i>data i godzina rozpoczęcia czynności kontrolnych</i>	2020-09-09 godz. 15:00 <i>data i godzina zakończenia czynności kontrolnych</i>
Przerwy w wykonywaniu czynności kontrolnych	-	
	<i>okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych</i>	
Data i miejsce sporządzenia Raportu	2020-09-11 <i>dd/mm/rrrr</i>	operacji siedziba UMWD <i>Miejsce sporządzenia Raportu</i>
Kontrolujący	Imię	Nazwisko
	Paweł	Ćwieka
	Joanna	Walkowska
Podmiot kontrolowany	17.09.2020 <i>data otrzymania Raportu</i>	Starysz Specjalista Joanna Walkowska Janusz Chodusewicz <i>podpis</i>
Adnotacja o niepodpisaniu raportu przez podmiot kontrolowany		

Strona

5/5