

P-04/465

DEPARTAMENT PROGRAMÓW ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH  
Referat KontroliWPŁYNĘŁO  
URZĄD MIASTA HELU

14 WRZ. 2021

L.dz. 2808/21 ilość załącz. ....  
podpis Rzepa

Gmina Miejska Hel

ul. Wiejska 50

84-150 Hel

Wasze pismo z dnia	Znak	Nasz znak	Data
.....	.....	SW11-6523.2-SW1110090/17 DPROW-K.052.115.2021 EOD: 45555/09/2021	08.09.2021
Sprawa:	Przekazanie Informacji pokontrolnej podmiotowi kontrolowanemu		

W dniu 22.07.2021 r. została przeprowadzona kontrola na miejscu z tytułu działania 4.2 w ramach PO „Rybacktwo i Morze” na lata 2014-2020.

W związku z koniecznością sporządzenia Informacji pokontrolnej w biurze, w załączeniu przekazuję dwa egzemplarze Informacji pokontrolnej.

Informuję, że zgodnie z Rozporządzeniem 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 do operacji w ramach Programu Operacyjnego „Rybacktwo i Morze” oraz wzoru upoważnienia do wykonywania czynności w ramach tych kontroli (Dz.U.2016.1645), ma Pan/Pani możliwość:

- wniesienia pisemnych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w Informacji pokontrolnej przesyłając je w terminie **14 dni** od daty otrzymania Informacji pokontrolnej wraz z **dwoma egzemplarzami niezaakceptowanej Informacji pokontrolnej** na adres Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego: 80-810 Gdańsk, ul. Okopowa 21/27, lub
- podpisania Informacji pokontrolnej i przesłania jednego egzemplarza, w terminie do 14 dni od dnia jego otrzymania na adres Urzędu Marszałkowskiego Województwa Pomorskiego : 80-810 Gdańsk, ul. Okopowa 21/27.

Jeżeli koniec terminu przypada na dzień ustawowo wolny od pracy lub na sobotę, termin upływa następnego dnia, który nie jest dniem wolnym od pracy ani sobotą.

Zgodnie z § 13 ust. ww. rozporządzenia po przekroczeniu 14 dni od dnia doręczenia Informacji pokontrolnej, jednostka kontrolująca odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń.

DYREKTOR  
DEPARTAMENTU PROGRAMÓW  
ROZWOJU OBSZARÓW WIEJSKICH  
.....  
podpis osoby upoważnionej





**INFORMACJA POKONTROLNA**

**R-01/465**

Numer dokumentu

Znak sprawy

Numer identyfikacyjny

**RiM 4.2/SW11/39/21**

**SW11-6523.2-SW1110090/17  
DPROW-K.052.115.2021**

**063937944**

**I. DANE OGÓLNE**

**Program Operacyjny „Rybactwo i Morze”**

**Działanie/Poddziałanie/Typ operacji: Działanie 4.2. Realizacja lokalnych strategii rozwoju**

**Przedmiot kontroli**

**Weryfikacja danych:**

- a) zawartych we wniosku o dofinansowanie/wniosku o płatność,\*  
b) dotyczących poprawności realizacji operacji,\*  
c) zobowiązań podmiotu kontrolowanego wynikających z podpisanej umowy przyznania pomocy\*

\* niepotrzebne skreślić

**Operacja/Gospodarstwo rozproszone**

Tak

**X**

Nie

☐

**Kontrola etapu: trwałość operacji**

**Wykonawca kontroli:**

**Pomorski UM**

**II. DANE WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA**

Nazwisko/ pełna nazwa

**Gmina Miejska Hel**

Pierwsze imię/ nazwa skrócona

PESEL

REGON

NIP

Inny

**191675505**

**5871705172**

**III. ADRES ZAMIESZKANIA/SIEDZIBA BENEFICJENTA/WNIOSKODAWCY**

Województwo

**pomorskie**

Powiat

**Pucki**

Gmina

**Hel**

Kod pocztowy

**84-150**

Poczta

**Hel**

Miejscowość

**Hel**

Ulica

**Wiejska**

Nr domu

**50**

Nr Lokalu

**-**

Telefon

**58 677 72 40**

Fax

**58 677 72 77**

E-mail

**ratusz@gohel.pl**

**IV. DANE PEŁNOMOCNIKA/REPREZENTANTA/ OSOBY DO KONTAKTU**

Nazwisko/Nazwa pełna

**Pałkowski**

Pierwsze imię/Nazwa skrócona

**Jarosław**

Rola

**Zastępca Burmistrza**

Nazwisko/Nazwa pełna

Pierwsze imię/Nazwa skrócona

Rola

Nazwisko/Nazwa pełna

Pierwsze imię/Nazwa skrócona

Rola

Nazwisko/Nazwa pełna

Pierwsze imię/Nazwa skrócona

Rola

**V. ADRES KORESPONDENCYJNY WNIOSKODAWCY/BENEFICJENTA/ PEŁNOMOCNIKA\***

Województwo

Powiat

Gmina

Kod pocztowy

Poczta

Miejscowość

Ulica

Numer domu

Numer lokalu

\*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: **2021-05-14**

Przyczyna: **obowiązkowe**

# VII. POWIADOMIENIE O KONTROLI

Powiadomiono o kontroli		Data	Sposób powiadomienia
Tak <input checked="" type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>	14-07-2021r	email, telefonicznie
Osoba powiadomiona: Pałkowski Jarosław		Osoba powiadamiająca: Maria Ody	

# VIII. PRZEPROWADZENIE KONTROLI

Tak X	Nie <input type="checkbox"/>	Data i godzina rozpoczęcia kontroli 2021-07-22 godz. 9.00	Data i godzina zakończenia kontroli 2021-07-22 godz. 11.20	Okresy przerw w wykonywaniu czynności kontrolnych nd
		Data sporządzenia Informacji 2021-09-08	Miejsce sporządzenia Informacji Gdańsk	
Przyczyny nieprzeprowadzenia kontroli				
Inspektorzy terenowi realizujący kontrolę				
		1.	2.	
Imię		Urszula	Jolanta	
Nazwisko		Kalinowska	Pudyszak	
Numer upoważnienia		DO-ZO.087.297.2021	DO-ZO.087.27.2021	
Stanowisko służbowe		Straszy specjalista	Starszy inspektor	

# IX. OSOBY OBECNE PRZY KONTROLI

Imię Dawid	Nazwisko Lewandowski	Potwierdzono z dokumentem tożsamości*	
		Tak X	Nie <input type="checkbox"/>
Imię	Nazwisko	Potwierdzono z dokumentem tożsamości*	
		Tak <input type="checkbox"/>	Nie <input type="checkbox"/>

\*W przypadku zaznaczenia pola „nie” podać przyczynę w punkcie X. (Uwagi inspektorów terenowych)

# X. USTALENIA KOŃCOWE

Stwierdzone kody pokontrolne w odniesieniu do gospodarstwa/operacji: GR5. Kody szczegółowe: RM01
Uwagi inspektorów terenowych:
1. Zgodnie z załącznikiem nr 2 do IP
2. Zgodnie z pismem Departamentu Rybołówstwa Ministerstwa Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej nr DR.K.7411.3.2020.RP (PW-126911) z dnia 2020-06-04 odstąpiono od stemplowania każdego zweryfikowanego dokumentu oraz odstąpiono od wykorzystania tablic przy sporządzaniu dokumentacji fotograficznej.
3. Brak podpisu inspektora terenowego Jolanty Pudyszak, usprawiedliwiona nieobecność

# XI. PRZEKAZANIE-INFORMACJI POKONTROLNEJ PODMIOTOWI KONTROLOWANEMU

Informację pokontrolną przekazano bezpośrednio po kontroli podmiotowi kontrolowanemu	Tak <input type="checkbox"/>	Nie X
Data otrzymania Informacji pokontrolnej 14.08.2021	Podpis podmiotu kontrolowanego BURMISTRZ HELU Miroslaw Wądołowski	
Adnotacje dotyczące przekazania		
Informację pokontrolną należy przesłać drogą pocztową	Tak X	Nie <input type="checkbox"/>



**Podstawa prawna:**

1. Ustawa z dnia 10 lipca 2015 r. o wspieraniu zrównoważonego rozwoju sektora rybackiego z udziałem Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz. U. z 2017 r. poz. 1267 tj.).
2. 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 „Rybacko i Morze” oraz wzoru upoważnienia do wykonywania czynności w ramach tych kontroli (Dz. U. poz. 1645).

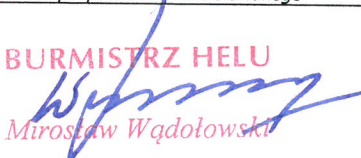

**Pouczenie:**

1. Podmiot kontrolowany może zgłosić zastrzeżenia do treści informacji pokontrolnej.
2. 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.
3. Zastrzeżenia z ich uzasadnieniem do treści informacji pokontrolnej wraz z dwoma niepodpisanymi egzemplarzami informacji pokontrolnej podmiot kontrolowany przekazuje podmiotowi kontrolującemu w terminie 14 dni od dnia jej otrzymania.
4. W przypadku przekroczenia terminu określonego w ust. 3, podmiot kontrolujący odmawia rozpatrzenia zgłoszonych zastrzeżeń, informując o tym, na piśmie, podmiot kontrolowany.
5. Rozpatrując zgłoszone zastrzeżenia, kontrolujący mogą podjąć dodatkowe czynności kontrolne w celu ustalenia zasadności zastrzeżeń.
6. 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.
7. 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.
8. 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.
11. Jeżeli koniec terminu przypada na dzień ustawowo wolny od pracy lub na sobotę, termin upływa następnego dnia, który nie jest dniem wolnym od pracy ani sobotą.

**XII. ZAŁĄCZNIKI**

LP	Nazwa załącznika
1	Karta weryfikacji (K-06/465)
2	Dodatkowe uwagi inspektorów terenowych (P-13/465)
3	Dokumentacja zdjęciowa
4	Zestawienie rzeczowo-finansowe realizacji operacji
5	Wykaz faktur lub dokumentów o równoważnej wartości dowodowej dokumentujących poniesione koszty.
6	Kody pokontrolne – ogólne (P-16/465)
7	Szczegółowe kody pokontrolne (P-17/465)

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).

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy Inspektorów terenowych
 BURMISTRZ HELU Mirosław Wądołowski	 STARSZY SPECJALISTA Urszula Kalinowska

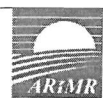


**Załącznik nr 1**

Znak sprawy:

SW11-6523.2-SW1110090/17; DPROW-K.052.115.2021

K-06/465



/UMWP

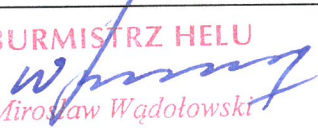
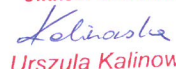
**LISTA KONTROLNA WERYFIKACJI TRWAŁOŚCI OPERACJI  
PROGRAMU OPERACYJNEGO „RYBACTWO I MORZE” NA LATA 2014-2020**

Nr Informacji pokontrolnej RiM 4.2/SW11/39/21

Z dnia 08-09-2021r

Działanie 4.2

Lp.	Przedmiot weryfikacji	Ocena zgodności ze stanem faktycznym i wymaganiami formalnymi				Kody pokontrolne	Nr fotografii/Uwagi
		TAK	NIE	NW	ND		
A. Zgodność z wnioskiem o dofinansowanie i umową							
1.	Zgodność zakresu rzeczowo wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym ze stanem faktycznym		X			RM01	Zgodnie z załącznikiem nr 2
2.	Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji dotyczą zakresu określonego w umowie o dofinansowanie operacji -	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2
3.	Zamontowanie oraz uruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej		X			RM03	Zgodnie z załącznikiem nr 2
4.	Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2
5.	Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej oraz dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych zgodnie z przepisami o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych lub korzystanie z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2
6.	Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych kontrolowane w ramach listy kontrolnej weryfikacji operacji	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2
B. Trwałość operacji bez znaczącej modyfikacji							
7.	Zgodność lokalizacji operacji	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2
8.	Zakupione w ramach operacji inwestycje będące środkami trwałymi zostały wpisane do ewidencji środków trwałych i do czasu kontroli nie zostały z niej wykreślone	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2
9.	Wykorzystywanie zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji do prowadzenia działalności, której służyła realizacja operacji, lub której prowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy finansowej	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2
10.	Nie przeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz niezmiennianie sposobu ich wykorzystania	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2
C. Realizacja i zachowanie celu operacji							
11.	Prowadzenie działalności związanej z przyznaną pomocą finansową w miejscu realizacji operacji (określonej we wniosku lub umowie) i nie przeniesienie miejsca realizacji operacji	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2
12.	Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo i zostało utrzymane do czasu wynikającego ze zobowiązań dotyczących przyznania dofinansowania				X		Zgodnie z załącznikiem nr 2
13.	Osiągnięcie i zachowanie celu operacji	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2
D. Działania informacyjno-promocyjne							
14.	Prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2
E. Kwalifikowalność Vat							
15.	Posiadanie dotyczących okresu realizacji operacji oryginałów/kopii faktur VAT i rachunków wymienionych w załączonym do wniosku o płatność oraz dokumentacji potwierdzającej dokonanie ich zapłaty	X					Zgodnie z załącznikiem nr 2
16.	Brak zmiany statusu prawnego beneficjenta z uwzględnieniem jego czynnego statusu podatkowego Vat				X		Nd
17.	Prowadzenie przez beneficjenta rejestru Vat				X		Nd
18.	Brak zmian w rejestrze Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowany				X		Nd

19.	Złożenie przez beneficjenta pisemnego oświadczenia, o zachowaniu kwalifikowalności podatku VAT w odniesieniu do pozycji „Wykazu faktur i innych dokumentów....., zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowany				X		Nd
<b>F. Inne stwierdzone uchybienia nieobjęte punktami 1 -19</b>							
20.	Nie stwierdzono innych uchybień.				X		Nd
<b>UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH: Zgodnie z załącznikiem nr 2, 2a.</b>							
<i>Podpis podmiotu kontrolowanego</i>				<i>Podpisy inspektorów terenowych</i>			
<p><b>BURMISTRZ HELU</b></p>  <p><i>Mirosław Wądołowski</i></p>						<p><b>STARSZY SPECJALISTA</b></p>  <p><i>Urszula Kalinowska</i></p>	



<b>ZAŁĄCZNIK NR 2</b>	Znak sprawy	<b>SW11-6523.2-SW1110090/17; DPROW-K.052.115.2021</b>	<b>P-13/465</b>
<b>DODATKOWE UWAGI INSPEKTORÓW TERENOWYCH - Ex-post</b>			
Nr Informacji Pokontrolnej	<b>RiM4.2/SW11/39/21</b>		Z dnia 08.09.2021 r.

**Operacja „Zagospodarowanie Bulwaru Nadmorskiego w Helu – etap II”**

**A. Zgodność z wnioskiem o dofinansowanie i umową**

**AD 1 Zgodność zakresu rzeczowo wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym ze stanem faktycznym.**

Zespół kontrolujący zweryfikował zgodność zakresu rzeczowego wskazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym (załącznik nr 4) ze stanem faktycznym na podstawie:

**I. Dokumentów:**

1. Faktury wraz z potwierdzeniami zapłaty
2. Umowa nr RGK.042.2.2018 z dnia 12.02.2019 r. wraz z aneksem
3. Harmonogram rzeczowo-finansowy- załącznik do umowy z wykonawcą- kopia z teczki WOPP
4. Kosztorys ofertowy
5. Protokół odbioru robót nr 1.04.2019 z dnia 01.04.2019 r.
6. Protokół odbioru robót nr 1.05.2019 z dnia 27.05.2019 r.
7. Protokół końcowy odbioru robót nr 1/K/2019 z dnia 27.05.2019 r.
8. Zgłoszenie budowy (robót budowlanych) z dnia 26.06.2017 r.
9. Projekt budowlany/Dokumentacja zgłoszeniowa remontu Bulwaru Nadmorskiego w Helu z czerwca 2017 r.

**II. Oględzin miejsca realizacji operacji:**

Oględziny w miejscu realizacji operacji dokonano w oparciu o projekt budowlany oraz kosztorys ofertowy. Zweryfikowano wykonanie podstawowych założeń projektowych i stwierdza się odstępstwa w realizacji operacji od projektu budowlanego w następującym zakresie:

1. Beneficjent w miejscu wyrysowanego w projekcie budynku usługowego nie objętego operacją wykonał nawierzchnię/chodnik z płyt 80cmx80cm.
2. Beneficjent nie wykonał chodnika z płyt 80cmx40cm wskazanego w części opisowej projektu budowlanego oraz w kosztorysie ofertowym. W Harmonogramie rzeczowo-finansowym stanowiącym załącznik do umowy z wykonawcą wskazano jedynie chodniki z płyt kamiennych 30cmx30cm oraz chodniki z płyt betonowych 80cmx80cm.
3. Beneficjent zmienił lokalizację 2 szt. masztów aluminiowych flagowych względem projektu budowlanego. Szczegółowe pomiary pozycji kosztorysu ofertowego opisano w **załączniku nr 2a**.

Elementy niemożliwe do pełnego zweryfikowania w trakcie oględzin miejsca realizacji operacji uznaje się za wykonane na podstawie dokumentów wskazanych w punkcie I.

Pomiary zostały dokonane za pomocą urządzenia pomiarowego

- drogomierz GEO-FENNEL M 10

**Uwaga:**

W dniu kontroli 2 kosze betonowe znajdowały się w oczyszczalni ścieków w Helu. Zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta zostały tam przewiezione w celu usunięcia zabrudzeń.

Powyższe dowody stanowi dokumentacja zdjęciowa załącznik nr 3, folder Dokumenty, Oględziny.

**Zastosowano kod pokontrolny RM01**

**AD 2 Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji dotyczą zakresu określonego w umowie o dofinansowanie operacji.**

Zespół kontrolny zweryfikował wszystkie umowy wymienione w punkcie AD 1. Przedmiot tych umów jest związany z realizacją operacji.

Powyższe dowody stanowi dokumentacja zdjęciowa załącznik nr 3, folder Dokumenty.

**AD 3 Zamontowanie oraz uruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej.**

Zweryfikowano na podstawie:

1. Protokoły, o których mowa w Ad.1
2. Oględziny na miejscu realizacji operacji.

W dniu kontroli 2 kosze betonowe nie były zamontowane w miejscu realizacji operacji i znajdowały się w oczyszczalni ścieków w Helu. Zgodnie z wyjaśnieniami Beneficjenta zostały tam przewiezione w celu usunięcia zabrudzeń.

Powyższe dowody stanowi dokumentacja zdjęciowa załącznik nr 3, folder Dokumenty, Oględziny.

**Zastosowano kod pokontrolny RM03**

#### **AD 4 Zgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji.**

Zespół kontrolny potwierdza, że dokumenty wymienione w *“Wykazie faktur i innych dokumentów”* są zgodne z zakresem zrealizowanej operacji.

Zgodnie z pismem Departamentu Rybołówstwa Ministerstwa Gospodarki Morskiej i Żeglugi Śródlądowej nr DR.K.7411.3.2020.RP (PW-126911) z dnia 2020-06-04 odstąpiono od stemplowania każdego zweryfikowanego dokumentu.

Powyższe dowody stanowi załącznik nr 3 dokumentacja zdjęciowa folder Dokumenty

#### **AD 5 Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej oraz dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych zgodnie z przepisami o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych lub korzystanie z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją.**

Zweryfikowano na podstawie:

1. Zarządzenia w sprawie polityki rachunkowości nr 81/0050/2017 z dnia 29.12.2017 r. z planem kont
2. Wydruk z wyodrębnionego konta księgowego 080

Powyższe dowody stanowi dokumentacja zdjęciowa załącznik nr 3, folder Dokumenty.

#### **AD 6 Niefinansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych kontrolowane w ramach listy kontrolnej weryfikacji operacji.**

Zespół kontrolujący potwierdza zapisy na przedłożonej fakturze *“Przedłożono do refundacji w ramach programu operacyjnego „Rybacko i Morze”* oraz braku informacji o przedstawieniu dokumentu do refundacji z innych środków.

Powyższe dowody stanowi dokumentacja zdjęciowa załącznik nr 3, folder Dokumenty.

### **B. Trwałość operacji bez znaczącej modyfikacji**

#### **AD 7 Zgodność lokalizacji operacji**

Zgodność lokalizacji operacji, zespół kontrolujący zweryfikował w oparciu o umowę o dofinansowanie w której jako miejsce realizacji operacji wskazano: **województwo pomorskie, powiat pucki, gmina Hel, 84-150 Hel, Bulwar Nadmorski na działkach nr 568/1, 568/3, 567/1, 567/2.**

Powyższe zespół kontrolny zweryfikował na podstawie dokumentacji:

1. Zgłoszenie budowy (robót budowlanych) z dnia 26.06.2017 r.
2. Projekt budowlany.
3. Informacja z Ksiąg Wieczystych dot. działek **568/1, 568/3, 567/1, 567/2** – GD2W/00032627/8;
4. Wydruk z ewidencji gruntów dot. działek nr **568/1, 568/3, 567/1, 567/2.**
5. Oględzin w miejscu realizacji operacji.

Powyższe dowody stanowią dokumentacja zdjęciowa załącznik nr 3, folder Dokumenty, Oględziny.

#### **AD 8 Zakupione w ramach operacji inwestycje będące środkami trwałymi zostały wpisane do ewidencji środków trwałych i do czasu kontroli nie zostały z niej wykreślone.**

Zakupione w ramach operacji inwestycje będące środkami trwałymi zostały wpisane do ewidencji środków trwałych i do czasu kontroli nie zostały z niej wykreślone, zweryfikowano na podstawie:

1. Dokument OT modernizacji bulwaru.
2. Zestawienie kartotek środków trwałych za rok 2021 Roczna tabela wartości i umorzenia (Ewidencja szczegółowa dla konta 011, 071).

Powyższe dowody stanowi dokumentacja zdjęciowa załącznik nr 3, folder Dokumenty.

#### **AD 9 Wykorzystywanie zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji do prowadzenia działalności, której służyła realizacja operacji, lub której prowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy finansowej.**

Zespół kontrolujący zweryfikował na podstawie:

1. Oględzin na miejscu realizacji operacji.

Powyższe dowody stanowi dokumentacja zdjęciowa załącznik nr 3, folder Dokumenty, Oględziny.

**AD 10 Nie przeniesienie prawa własności rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz niezmienianie sposobu ich wykorzystania.**

Zespół kontrolujący zweryfikował na podstawie:

1. Dokumenty wymienione w AD8.
2. Oględziny miejsca realizacji operacji.

Powyższe dowody stanowi dokumentacja zdjęciowa załącznik nr 3, folder Dokumenty

### **C. Realizacja i zachowanie celu operacji**

**AD 11 Prowadzenie działalności związanej z przyznaną pomocą finansową w miejscu realizacji operacji (określonej we wniosku lub umowie) i nie przeniesienie miejsca realizacji operacji.**

Zespół kontrolujący zweryfikował na podstawie:

1. Oględziny miejsca realizacji operacji.
2. Informacje umieszczone w Biuletynie Urzędu Miasta Hel.
3. Informacje ze strony internetowej Beneficjenta.

Powyższe dowody stanowi dokumentacja zdjęciowa załącznik nr 3, folder Oględziny, Dokumenty.

**AD 12 Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone prawidłowo i zostało utrzymane do czasu wynikającego ze zobowiązań dotyczących przyznania dofinansowania. Nie dotyczy**

**AD 13 Osiągnięcie i zachowanie celu operacji**

Cel operacji tj. *„Zagospodarowanie bulwaru nadmorskiego w Helu, poprzez rozwój infrastruktury turystyki. Jeden powstał zmodernizowany obiekt”*

Zespół kontrolujący zweryfikował na podstawie:

1. Dokumentów wskazanych w punktach AD.1-AD. 11
2. Informacje umieszczone w Biuletynie Urzędu Miasta Hel
3. Informacje ze strony internetowej Beneficjenta
4. Oględziny miejsca realizacji operacji .

Powyższe dowody stanowi dokumentacja zdjęciowa załącznik nr 3, folder Dokumenty.

### **D. Działania informacyjno-promocyjne**

**AD 14 Prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR**

Zespół kontrolujący zweryfikował działania informacyjno – promocyjne, w oparciu o pkt. 3 Sprawozdania z realizacji operacji złożonego z wnioskiem o płatność dnia 09-01-2019r i potwierdza zamieszczenie symbolu UE wraz z odniesieniem do Unii Europejskiej oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz symbolu Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze na lata 2014-2020 na:

1. Tablicy informacyjnej;
2. Informacji w mediach

Powyższe dowody stanowi dokumentacja zdjęciowa załącznik nr 3, folder Dokumenty.

### **E. Kwalifikowalność Vat**

**AD 15 Posiadanie dotyczących okresu realizacji operacji oryginałów/kopii faktur VAT i rachunków wymienionych w załączonym do wniosku o płatność oraz dokumentacji potwierdzającej dokonanie ich zapłaty.**

Zespół kontrolny zweryfikował posiadanie oryginału faktury w oparciu o „Wykaz faktur i innych dokumentów...” stanowiące załącznik nr VII do wniosku o płatność złożonego do SWP wraz z uzupełnieniami z dnia 31.10.2019 r. i dokumentami potwierdzającymi dokonanie ich zapłaty.

Powyższe dowody stanowi dokumentacja zdjęciowa załącznik nr 3, folder Dokumenty; załącznik nr 5.

**AD 16 Brak zmiany statusu prawnego beneficjenta z uwzględnieniem jego czynnego statusu podatkowego VAT. Nie dotyczy. Podatek VAT stanowi koszt niekwalifikowalny.**

**AD 17 Prowadzenie przez beneficjenta rejestru Vat. Nie dotyczy.**

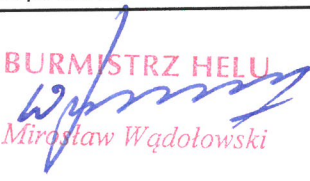
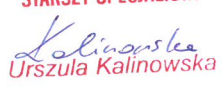
**AD 18 Brak zmian w rejestrze Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowany. Nie dotyczy.**

AD 19 Złożenie przez beneficjenta pisemnego oświadczenia, o zachowaniu kwalifikowalności podatku VAT w odniesieniu do pozycji „Wykazu faktur i innych dokumentów.....”, zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowany. Nie dotyczy.

AD 20 Nie stwierdzono innych uchybień. Nie dotyczy.

AD 21 Weryfikacja zasad horyzontalnych. Nie dotyczy.

W karcie weryfikacji wniosku o płatność, zasady horyzontalne zostały zakwalifikowane jako „nie dotyczy”.

Podpis podmiotu kontrolowanego	Podpisy inspektorów terenowych	
<p>BURMISTRZ HELU</p>  <p>Mirosław Wądołowski</p>		<p>STARSZY SPECJALISTA</p>  <p>Urszula Kalinowska</p>



VII. WYKAZ FAKTUR LUB DOKUMENTÓW O RÓWNOWAŻNEJ WARTOŚCI DOWODOWEJ... DOKUMENTUJĄCYCH PONIESIONE KOSZTY

Lp.	Nr faktury lub dokumentu	Rodzaj dokumentu	Nr księgowy lub evidencyjny dokumentu	Data wystawienia faktury lub dokumentu (dd-mm-rr)	NIP wystawcy faktury lub dokumentu	Nazwa wystawcy faktury lub dokumentu	Pozycja na fakturze lub dokumencie albo nazwa towaru/ usługi	Pozycja w zestawieniu rzeczowo- finansowym	Data zapłaty (dd-mm-rr)	Sposób zapłaty (G/P/K)	Kwota wydatków całkowitych (w zł)	Kwota kosztów kwalifikowalnych (w zł)		
												Koszty wynikające z § 10 rozporządzenia <sup>4</sup>		Koszty ogólne do 10% wartości netto operacji
												ogółem <sup>9</sup>	w tym VAT <sup>8</sup>	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	0015/2019	Faktura VAT	2	08.04.2019	735-250-60-15	Roboty ogólnobudowlane "ARMED" Adam Cisoń	1	1,2,3	15.04.2019	przelew	320 000,00	260 162,60	0,00	0,00
2	FA/4/04/2019	Faktura VAT	4	08.04.2019	6222528443	Alspaw Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	1	5	30.04.2019	przelew	242 310,00	0,00	0,00	0,00
3	0025/2019	Faktura VAT	10	04.06.2019	735-250-60-15	Roboty ogólnobudowlane "ARMED" Adam Cisoń	1	<del>3,4</del> 3,4	11.06.2019	przelew	323 000,00	262 601,63	0,00	0,00
4	FVS/0002/07/2 019/TOR	Faktura VAT	17	02.07.2019	526 03 09 079	Altix Sp. z o.o.	1	6	19.07.2019	przelew	26 300,00	24 351,85	0,00	0,00
										RAZEM (w zł)	911 610,00	547 116,08	0,00	0,00

STARSZY SPECJALISTA  
*Urszula Kalinowska*  
Urszula Kalinowska



## Załącznik nr 2a

Lp.	Nr pozycji wynikającej z kosztorysu	Opis robót	Jednostki miary	Ilość wynikająca z kosztorysu	Ilość wynikająca z oględzin	Różnica (5) - (4)	Ilość wynikająca z projektu budowlanego	Różnica (5) - (7)	Uwagi
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>Kosztorys ofertowy</b>									
<b>Bulwar - etap II</b>									
<b>2. Roboty budowlane</b>									
1.	16	krawężniki wystające	m	37,57	82,90	45,33	brak informacji	nd	nd
2.	23	skrzynki, studzienki systemowe do odwodnienia	szt.	3,00	3,00	0,00	brak informacji	nd	nd
3.	25	obrzeża betonowe	m	100,00	100,00	0,00	brak informacji	nd	nd
<b>3. Nawierzchnie</b>									
4.	31	chodniki z płyt 30x30	m2	281,00	281,00	0,00	281,00	0,00	nd
5.	32	chodniki z płyt 80x80	m2	746,00	1 357,58	611,58	866,00	491,58	W trakcie realizacji operacji odstąpiono od wykorzystania płyt o wymiarach 80x40 zastępując je płytami o wymiarach 80x80. Dodatkowo wyłożono płytami 80x80 miejsce przeznaczone na projekcie pod budowę zaprojektowanego budynku nie objętego operacją.
6.	33	chodniki z płyt 80x40	m2	120,00	0,00	-120,00	120,00	-120,00	W trakcie realizacji operacji odstąpiono od wykorzystania płyt o wymiarach 80x40 zastępując je płytami o wymiarach 80x80.
<b>4. Wyposażenie</b>									
7.	34	ławki bez oparcia	szt.	15	17,00	2,00	15	2,00	nd
8.	35	ławki z oparciem	szt.	3	3	0,00	3	0,00	nd
9.	36	kosze betonowe	szt.	2	0	-2,00	brak informacji	nd	Kosze betonowe w dniu kontroli znajdowały się na terenie oczyszczalni ścieków w Helu.
10.	37	maszty aluminiowe flagowe	szt.	5	5	0,00	5	0,00	3 sztuki masztów ustawiono zgodnie z projektem, zaś 2 szt. ustawiono po drugiej stronie chodnika, w obrębie działki objętej umową o dofinansowanie.

BURMISTRZ HELU

Miroslaw Wądołowski

STARSZY SPECJALISTA

Urszula Kalinowska





<b>ZAŁĄCZNIK NR 6</b>	Znak sprawy	SW11-6523.2-SW1110090/17; DPROW-K.052.115.2021	<b>P-16/465</b>
<b>Kody pokontrolne – ogólne</b>			
Nr Informacji Pokontrolnej	<b>RiM 4.2/SW11/39/21</b>	Z dnia 08.09.2021	

<b>KOD</b>	<b>Opis kodu</b>
<b>GR1</b>	Nie stwierdzono nieprawidłowości w wyniku kontroli.
<b>GR2</b>	Beneficjent uniemożliwił przeprowadzenie kontroli.
<b>GR3</b>	Operacja nie została zlokalizowana i skontrolowana.
<b>GR5</b>	Wystąpiły szczegółowe kody pokontrolne.
<b>GR11</b>	Nie podjęto próby przeprowadzenia kontroli z powodów niezależnych od beneficjenta.
<b>GR12</b>	Podjęto próbę przeprowadzenia kontroli, lecz nie została ona zrealizowana z powodów niezależnych od beneficjenta, np. z powodu wystąpienia przypadków siły wyższej, nadzwyczajnych okoliczności, np. lokalne podtopienia.

**STARSZY SPECJALISTA**

*Kalinowska*  
**Urszula Kalinowska**



<b>ZAŁĄCZNIK NR 7</b>	Znak sprawy: SW11-6523.2-SW1110090/17; DPROW-K.052.115.2021	<b>P-17/465</b>
<b>Kody pokontrolne – szczegółowe dot. weryfikacji operacji oraz weryfikacji trwałości operacji</b>		
Nr Informacji Pokontrolnej	<b>RiM 4.2/SW11/39/21</b>	Z dnia 08.09.2021

LP	OPIS KODU POKONTROLNEGO STWIERDZONEGO PODCZAS KONTROLI NA MIEJSCU	KOD
1	Niezgodność zakresu rzeczowo wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym ze stanem faktycznym	RM01
2	Niezgodność lokalizacji operacji	RM02
3	Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji nie dotyczą zakresu określonego w umowie o dofinansowanie operacji	RM03
4	Rozpoczęcie realizacji operacji niezgodnie z terminem zawartym w umowie.	RM04
5	Zakończenie realizacji operacji niezgodnie z terminem zawartym w umowie.	RM05
6	Niezamontowanie lub nieuruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej.	RM06
7	Zakupione w ramach operacji inwestycje będące środkami trwałymi nie zostały wpisane do ewidencji środków trwałych lub do czasu kontroli zostały z niej wykreślone	RM07
8	Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone nieprawidłowo	RM08
9	Nieposiadanie dotyczących okresu realizacji operacji oryginałów/kopii faktur VAT i rachunków wymienionych w „Wykazie faktur i innych dokumentów.....” załączonym do wniosku o płatność oraz dokumentacji potwierdzającej dokonanie ich zapłaty	RM09
10	Niezgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji.	RM10
11	Nieprzewodzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej oraz dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych zgodnie z przepisami o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych lub korzystanie z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją.	RM11
12	Finansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych.	RM12
13	Zaprzestanie prowadzenia działalności związanej z przyznaną pomocą finansową w miejscu realizacji operacji lub przeniesienie miejsca realizacji operacji.	RM13
14	Niewykorzystywanie zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji do prowadzenia działalności, której służyła realizacja operacji, lub której prowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy finansowej.	RM14
15	Przeniesienie prawa własności lub nieposiadanie rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz zmienienie sposobu ich wykorzystania.	RM15
16	Nie przeprowadzono działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.	RM16
17	Zmiana statusu prawnego beneficjenta z uwzględnieniem jego czynnego statusu podatkowego Vat,	RM80
18	Nie prowadzenie przez beneficjenta rejestru Vat,	RM81
19	Zmiany w rejestrze Vat w odniesieniu do pozycji zestawienia rzeczowo-finansowego zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowany,	RM82
20	Nie złożenie przez beneficjenta pisemnego oświadczenia, o zachowaniu kwalifikowalności podatku VAT w odniesieniu do pozycji „Wykazu faktur i innych dokumentów.....”, zawierających podatek Vat, jako koszt kwalifikowany lub złożenie oświadczenia o częściowym zachowaniu kwalifikowalności.	RM83
21	Nieosiągnięcie lub niezachowanie celu operacji.	RMC
22	Stwierdzono inne uchybienia.	RMIU


  
**KANCELARIA SPECJALISTA**
  
*Kalinowska*
  
**Kalinowska**

