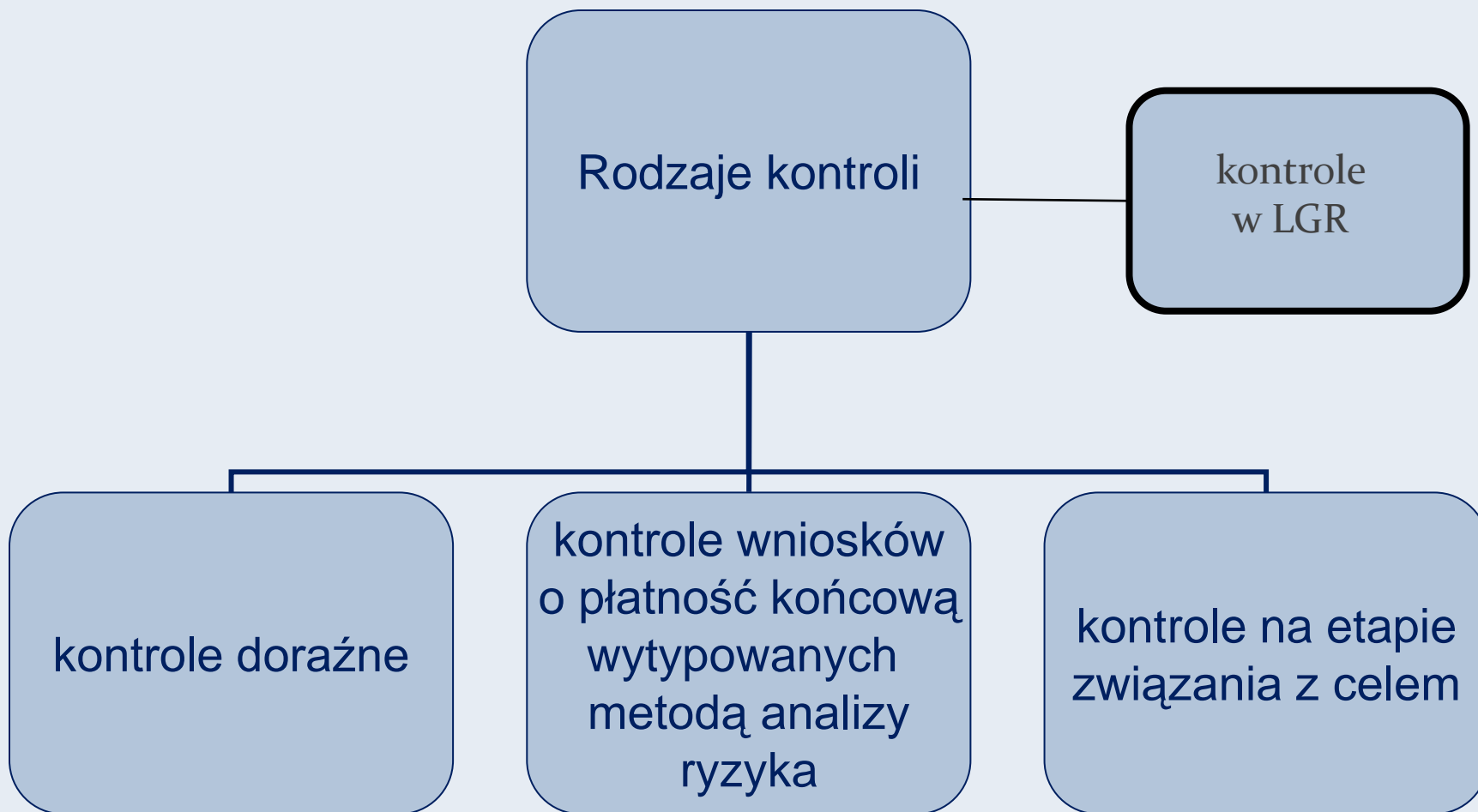




Kontrole w miejscu realizacji operacji w ramach PO RYBY 2007-2013



Poznań, 23.10.2013 r.





Kontrole doraźne mogą być przeprowadzane na każdym etapie tzn.:

- ➔ na etapie wniosku o dofinansowanie***
- ➔ na etapie wniosku o płatność***
- ➔ po rozliczeniu wniosku o płatność końcową – na tzw. etapie związania z celem operacji***
- ➔ na etapie wezwania do usunięcia naruszenia prawa***

W roku 2013 miało miejsce 19 kontroli doraźnych.

Kontroli wniosków o płatność wytypowanych metodą analizy ryzyka podlega min. 20% złożonych wniosków o płatność i nie mniej niż 25% kosztów kwalifikowalnych.



**PO RYBY
2007
2013**

ZRÓWNOWAŻONY ROZWÓJ SEKTORA RYBOŁÓWSTWA
I NADBRZEŻNYCH OBSZARÓW RYBACKICH



***ZAKRES
KONTROLI***



1 *Czy operacja została przeprowadzona zgodnie z zestawieniem rzeczowo-finansowym operacji załączonym do wniosku o płatność?*

- Jeśli operacja dotyczyła zakupu sprzętu, wówczas zespół kontrolny sprawdza czy znajduje się on w miejscu realizacji operacji, wskazanym w umowie o dofinansowanie oraz czy jest on tożsamy z danymi wynikającymi z umów sprzedaży, faktur itp. (np. poprzez sprawdzenie tabliczek znamionowych)*

Ważne jest, by wnioskodawcy uwzględniali we wnioskach o dofinansowanie również miejsce przechowywania sprzętu – jeśli nie jest on tożsamy z miejscem jego użytkowania (miejsce realizacji operacji stanowi integralną część umowy o dofinansowanie)



- *W przypadku wszelkich prac budowlanych, zespół kontrolny sprawdza poszczególne parametry zgodnie z kosztorysem powykonawczym oraz informacjami zawartymi we wniosku o dofinansowanie*



2. *Czy Beneficjent wykorzystuje zgodnie z przeznaczeniem nabyte dobra, wybudowane, przebudowane, wyremontowane lub zmodernizowane budynki lub budowle na które została przyznana pomoc?*



3. *Czy promocja operacji przebiega zgodnie z rozporządzeniem Komisji (WE) 498/2007?*

Oznakowanie zakupionego sprzętu jest obowiązkowe. Wymagamy aby każdy zakupiony sprzęt został oznaczony naklejkami zawierającymi znaki UE, Marszałka, PO RYBY oraz posiadał zapis, że operacja jest współfinansowana z Europejskiego Funduszu Rybackiego – zgodnie z księgą wizualizacji.



- ***Naklejki muszą być dobrze widoczne (wielkość i rozmieszczenie).
Sposób przymocowania powinien być trwały***
 - ***Tablice w miejscu realizacji operacji***
 - ***Promocja to także wydanie folderów, ulotek dotyczącej zrealizowanej operacji czy zamieszczenie o niej informacji na stronie internetowej Beneficjenta***



4. Czy Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową dla wszystkich transakcji związanych z operacją?

Podczas kontroli Beneficjent proszony jest o przedstawienie dokumentacji świadczącej o prowadzeniu wyodrębnionej ewidencji księgowej dla wszystkich transakcji związanych z operacją, na którą otrzymał dofinansowanie.



5.

Czy Beneficjent przechowuje we właściwy sposób kompletną dokumentację związaną z projektem?



6. *Czy operacja przyczyniła się do powstania trwałych korzyści gospodarczych?*

Powstanie trwałych korzyści gospodarczych jest badane w przypadku operacji z działania 4.1.2 i 4.1.3 na podstawie aktualnej płynności finansowej, potwierdzonej np. przez:

- zapisy w księdze przychodów i rozchodów*
 - paragony z kasy fiskalnej*
- zestawienie wpływów ze sprzedaży towarów i usług*



Przykład złej praktyki:

Podczas kontroli projektu związanego z agroturystyką, Beneficjent nie jest w stanie przedstawić żadnego dokumentu (np. faktury), który potwierdziłby, że przyjmuje gości (w przypadku działania 4.1.3 „Podejmowanie lub rozwój działalności gospodarczej(...)” jest to równoznaczne z nieosiągnięciem celu operacji



7 *Czy pomoc na realizację operacji polegającej na rozwoju usług na rzecz społeczności zamieszkującej obszary zależne od rybactwa przyznano podmiotowi prowadzącemu mikro, małe lub średnie przedsiębiorstwo?*

⇒ *stan zatrudnienia np. na podstawie listy płac*

⇒ *suma aktywów bilansu sporządzonego na koniec roku obrotowego lub maksymalny przychód przedsiębiorstwa*



8. *Czy efekty operacji są ogólnodostępne dla ogółu społeczeństwa?*

Sprawdzana w przypadku działania w ramach 4.1.1. „Wzmocnienie konkurencyjności i utrzymanie atrakcyjności obszarów zależnych od rybactwa”

Przykład złej praktyki:

Często zdarza się, że w miejscu zrealizowanej operacji brakuje tablicy z informacją, iż jej efekty są dostępne dla ogółu społeczeństwa. Zdarza się, że miejsce realizacji operacji jest ogrodzone



Dziękuję za uwagę

Anna Rębowiecka