

Kontrola przeprowadzona przez Krajowe Centrum Hodowli Zwierząt

Instytucja kontrolująca:

Krajowe Centrum Hodowli Zwierząt
w Warszawie

Kontrola przeprowadzona w dniach:

26.04 – 28.04.2022 r.

Zakres kontroli:

Sposób wykorzystania środków pochodzących z dotacji budżetowych przyznanych w 2021 roku podmiotowi świadczącemu subsydiowane usługi na rzecz hodowców MŚP na refundację kosztów związanych z prowadzeniem księgi kóz rasy karpackiej.

Dokumenty kontrolne:

Protokół kontroli

PROTOKÓŁ PRZEBIEGU KONTROLI

przeprowadzonej w Instytucie Zootechniki – Państwowym Instytucie Badawczym, ul. Sarego 2, 31-047 Kraków, zwanym dalej IZ-PIB.

Osobą kierującą podmiotem kontrolowanym jest Pan dr Krzysztof Duda – Dyrektor IZ-PIB – (odpis z KRS nr 0000125481 - Akta Kontroli str. nr 4.1-6).

Krajowe Centrum Hodowli Zwierząt (zwane dalej KCHZ) pismem z dnia 31.03.2022 r.¹ poinformowało podmiot o przedmiocie kontroli i terminie przeprowadzenia czynności kontrolnych. (Akta Kontroli str. nr 3.1-2).

Kontrola w okresie od 26.04.2022 r. do 28.04.2022 r. została przeprowadzona przez kontrolerów z Wydziału Kontroli Hodowli i Rozrodu Zwierząt Gospodarskich Krajowego Centrum Hodowli Zwierząt w Warszawie:

1. Kamila Stąporka - Głównego Specjalistę, na podstawie Upoważnienia Nr 52/2022 z dnia 07.04.2022 r. (Akta Kontroli str. nr 5.1),
2. Grzegorza Czuba – Głównego Specjalistę, na podstawie Upoważnienia Nr 53/2022 z dnia 07.04.2022 r. (Akta Kontroli str. nr 5.2).

Temat kontroli: Sposób wykorzystania środków pochodzących z dotacji budżetowych przyznanych w 2021 roku podmiotowi świadczącemu subsydiowane usługi na rzecz hodowców MŚP na refundację kosztów związanych z prowadzeniem księgi kóz rasy karpackiej.

Cel kontroli: Sprawdzenie sposobu wykorzystania środków pochodzących z dotacji budżetowych przyznanych w 2021 roku podmiotowi świadczącemu subsydiowane usługi na rzecz hodowców MŚP na refundację kosztów związanych z prowadzeniem księgi kóz rasy karpackiej.

¹ Pismo znak: WKZ.KHOK.533.2.2022.2

Okres objęty kontrolą: 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.

Zastosowane metody kontroli:

Kontrola w siedzibie podmiotu.

Kontrola jednowątkowa o charakterze kompleksowym.

Analizie została poddana całość dokumentacji dotyczącej zagadnienia.

Analiza formalna i merytoryczna dokumentacji przedstawionej przez podmiot kontrolowany pod względem prawidłowości kwalifikacji poniesionych kosztów do realizowanych zadań.

Osoba upoważniona do składania wyjaśnień w trakcie kontroli: Pani Iwona Woźniak – główny specjalista ds. finansowo – księgowych (Akta Kontroli str. nr 6.1).

W toku kontroli ustalono, co następuje:

Analizie poddano następujące dokumenty:

- wniosek o udzielenie dotacji w 2021 roku wraz z załącznikami (Akta kontroli str. nr 7.1-5),
- decyzja o przyznaniu dotacji w 2021 roku (Akta kontroli str. nr 8.1-5)
- wnioski o wypłacenie dotacji w 2021 r. wraz z załącznikami (Akta kontroli str. nr 9.1-2 - 16.1-2, 17.1),
- delegacje służbowe dokumentujące wyjazdy do stad MŚP (Akta kontroli str. nr 18.1-4 – 34.1-4)
- dokumenty księgowe dotyczące kosztów związanych ze zużyciem materiałów (Akta kontroli str. nr 35.1-4).

Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi na podstawie par. 4 ust. 5 w związku z par. 4 ust. 2 pkt 1 rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 29 lipca 2015 r.² uwzględnił wniosek IZ-PIB (Akta Kontroli str. nr 7.1-5) z dnia 7 kwietnia 2021 r. i Decyzją Nr 24/2021 z dnia 17 maja 2020 r. (Akta Kontroli str. nr 8.1-5) udzielił dotacji w wysokości 37.000 zł na refundację kosztów subsydiowanych usług polegających na prowadzeniu księgi kóz rasy karpackiej, wykonanych w 2021 r. na rzecz hodowców będących mikroprzedsiębiorcą albo małym lub średnim przedsiębiorcą (zwanym dalej

² Rozporządzenie Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 29 lipca 2015 r. w sprawie stawek dotacji przedmiotowych dla różnych podmiotów wykonujących zadania na rzecz rolnictwa (Dz. U. poz.1170, z późn. zm.)

MŚP) w rozumieniu przepisów załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 702/2014³.

Zgodnie z oświadczeniem (Akta kontroli str. nr 36.1), IZ-PIB w zakresie realizacji kontrolowanego zadania nie był płatnikiem podatku VAT, w związku z czym wartość podatku VAT w kosztach kwalifikowanych została uwzględniona w rozliczeniu dotacji.

Podmiot kontrolowany przedstawił kontrolującemu oświadczenie (Akta kontroli str. nr 37.1), że we wnioskach o wypłatę dotacji zostały ujęte koszty wynagrodzenia oraz pochodnych od wynagrodzeń wyłącznie pracownika zatrudnionego przy realizacji dotowanego zadania.

W 2021 roku zrealizowano 17 wyjazdów służbowych do stad MŚP (przykładowe oświadczenia hodowców o statusie MŚP – Akta kontroli str. nr 38.1-5) realizujących program hodowlany kóz rasy karpackiej, w celu oceny i wpisu lub rejestracji w księdze na łączną kwotę 6030,00 zł wnioskowaną do refundacji.

W ramach kosztów kwalifikowanych do refundacji w pozycji „Zużycie materiałów i energia” IZ-PIB zaliczył koszty zakupu sprzętu komputerowego na kwotę 100,00 zł (Akta kontroli nr 35.1-4).

W 2021 roku IZ-PIB wykorzystał środki z dotacji z tytułu realizacji zadania „Prowadzenie księgi kóz rasy karpackiej” w kwocie 36 999,30 zł.

W 2021 roku podmiot kontrolowany wykorzystał pobraną dotację zgodnie z przeznaczeniem.

Informuję o przysługującym prawie zgłoszenia w terminie 7 dni od daty doręczenia niniejszego protokołu pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń w nim zawartych, z jednoczesnym przedstawieniem stronie kontrolującej materiałów dowodowych.

Niezłożenie umotywowanych zastrzeżeń jest jednoznaczne z przyjęciem ustaleń kontroli.

Niniejszy protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach.

GŁÓWNY SPECJALISTA
Wydział Kontroli Hodowli i Rozrodu
zwierząt Gospodarskich
Grzegorz Czub
Grzegorz Czub

Warszawa, dn. 05.05.2022 r.

za zespół kontrolujący

³ Rozporządzenie Komisji (UE) nr 702/2014 z dnia 25 czerwca 2014 r. uznające niektóre kategorie pomocy w sektorach rolnym i leśnym oraz na obszarach wiejskich za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej [Dz. Urz. UE L 193 z 01.07.2014 r., str.1, z późn.zm.]