

Kontrola przeprowadzona przez Krajowe Centrum Hodowli Zwierząt

Instytucja kontrolująca:

Krajowe Centrum Hodowli Zwierząt
w Warszawie

Kontrola przeprowadzona w dniach:

17.05 – 19.05.2022 r.

Zakres kontroli:

Sposób wykorzystania środków pochodzących z dotacji budżetowych udzielonych w 2021 roku na pokrycie kosztów badań podstawowych na rzecz postępu biologicznego w produkcji zwierzęcej.

Dokumenty kontrolne:

Protokół kontroli

KRAJOWE CENTRUM
HODOWLI ZWIERZĄT
w Warszawie

Znak: WKZ.KBP.533.3.2022.3

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.

Kontrola w okresie od 17.05. do 19.05.2022 r. została przeprowadzona przez kontrolerów z Wydziału Kontroli Hodowli i Rozrodu Zwierząt Gospodarskich Krajowego Centrum Hodowli Zwierząt w Warszawie:

1. Michała Panasa, na podstawie Upoważnienia Nr 63/2022 z dnia 29.04.2022 r. (akta kontroli str. nr 4.1).
2. Agnieszkę Brzezińską, na podstawie Upoważnienia Nr 64/2022 z dnia 29.04.2022 r. (akta kontroli str. nr 4.2)

Temat kontroli:

Sposób wykorzystania środków pochodzących z dotacji budżetowych udzielonych w 2021 r. na pokrycie kosztów badań podstawowych na rzecz postępu biologicznego w produkcji zwierzęcej w zadaniach:

1. analiza zmienności cech użytkowych i reprodukcyjnych w hodowlanych populacjach wybranych rodów kur, na przykładzie maksymalnie: 800 sztuk kur leghorn (G-99), 930 sztuk leghorn (H-22), 930 sztuk kur sussex (S-66);
2. analiza zmienności cech użytkowych i reprodukcyjnych w hodowlanych populacjach wybranych rodów kur, na przykładzie maksymalnie: 930 sztuk kur rhode island red (R-11), 1050 sztuk kur rhode island red (K-22), 1080 sztuk kur rhode island white (A-33);
3. analiza zmienności cech użytkowych i reprodukcyjnych w hodowlanych populacjach wybranych rodów kur, na przykładzie maksymalnie: 1130 sztuk kur żółtonóżka kuropatwiana (Ż-33) i 1130 sztuk kur zielononóżka kuropatwiana (Z-11).

Cel kontroli:

Celem kontroli było sprawdzenie związku merytorycznego kosztów przedłożonych w rozliczeniach dotacji za wykonanie badań podstawowych na rzecz postępu biologicznego w produkcji zwierzęcej w 2021 r. z realizacją tych badań.

Podjęcie kontroli wynikało z rocznego planu kontroli na rok 2022.

Zastosowane metody kontroli:

1. kontrola przeprowadzona została w siedzibie podmiotu kontrolowanego (analiza merytoryczna i formalna dowodów księgowych oraz dokumentacji księgowej dotyczących rozliczenia dotacji);
2. weryfikacja formalna i merytoryczna dokumentacji przekazanej do wglądu kontrolującym w odniesieniu do wymogów określonych w aktach prawnych obowiązujących w badanym okresie;
3. badanie dokumentów księgowych pod względem powiązania wykazanych w nich kosztów z realizacją zadań, na które udzielona została dotacja;
4. kontrola jednowątkowa o charakterze kompleksowym.

Osoba upoważniona do składania wyjaśnień w trakcie kontroli:

Pani Karolina Bobek, młodszy specjalista ds. finansowo-księgowych (akta kontroli str. nr 6.1).

O zamiarze przeprowadzenia kontroli oraz terminie jej rozpoczęcia KCHZ poinformowało IZ-PIB pismem znak WKZ.KBP.533.3.2022.2 z dnia 28.04.2022 r. (akta kontroli str. nr 3.1-2).

W toku kontroli IZ-PIB przedłożył:

1. aktualny odpis z KRS (akta kontroli str. nr 5.1-6),
2. kopię wniosku o udzielenie dotacji na pokrycie kosztów wykonania badań podstawowych na rzecz postępu biologicznego w produkcji zwierzęcej w 2021 r. z dnia 29.01.2021 r. złożonego do Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi, wraz z załącznikami (akta kontroli str. nr 7.1-42);
3. kopię Decyzji Nr 22/2021 Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 12.05.2021 r. o udzieleniu dotacji (akta kontroli str. nr 7.43-46);
4. kopię rozliczeń dotacji z dnia 14.01.2021 r. (akta kontroli str. nr 7.47-55);
5. kopie oświadczenia dotyczącego zamieszczenia na stronie internetowej IZ-PIB informacji o wynikach przedmiotowych badań (akta kontroli str. nr 7.56) oraz oświadczenia dotyczącego bezpłatnego przekazania ministrowi właściwemu do

spraw rolnictwa sprawozdań merytorycznych z wykonanych badań na rzecz postępu biologicznego w produkcji zwierzęcej (akta kontroli str. nr 7.57) wraz z treścią tych sprawozdań (akta kontroli str. nr 7.58-90);

6. oświadczenie o zasadach rozliczania podatku VAT (akta kontroli str. nr 7.91);
7. oświadczenie, że koszty wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń dotyczyły pracowników zatrudnionych wyłącznie do realizacji dotowanych zadań (akta kontroli str. nr 7.92);
8. wykaz kont księgowych zastosowanych w roku 2021 do rejestracji rozliczeń kosztów poniesionych w zakresie poddanym kontroli (akta kontroli str. nr 7.93);
9. informację dotyczącą sposobu naliczania amortyzacji (akta kontroli str. nr 7.94-95);
10. kopię umowy Nr 1/PB/2021 zawartej w dniu 17.05.2021 r. w Krakowie pomiędzy Instytutem Zootechniki - Państwowym Instytutem Badawczym a Zakładem Doświadczalnym Instytutu Zootechniki PIB Chorzelów Sp. z o.o., zlecającą usługi do badań podstawowych na rzecz postępu biologicznego w produkcji zwierzęcej w 2021 r. (akta kontroli str. 7.96-105)
11. oryginały wszystkich dowodów księgowych dokumentujących poniesione koszty związane z wykonanymi zadaniami.

W toku kontroli ustalono, co następuje:

Na mocy Decyzji Nr 22/2021 z dnia 12.05.2021 r. (akta kontroli str. nr 7.43-46)

Minister Rolnictwa i Rozwoju Wsi udzielił IZ PIB dotacji na pokrycie kosztów badań podstawowych na rzecz postępu biologicznego w produkcji zwierzęcej poniesionych w 2021 r., z przeznaczeniem na realizację zadań:

1. analiza zmienności cech użytkowych i reprodukcyjnych w hodowlanych populacjach wybranych rodów kur, na przykładzie maksymalnie: 800 sztuk kur leghorn (G-99), 930 sztuk leghorn (H-22), 930 sztuk kur sussex (S-66)
- 301 000 zł.;
2. analiza zmienności cech użytkowych i reprodukcyjnych w hodowlanych populacjach wybranych rodów kur, na przykładzie maksymalnie: 930 sztuk kur rhode island red (R-11), 1050 sztuk kur rhode island red (K-22), 1080 sztuk kur rhode island white (A-33)
- 346 000 zł.;
3. analiza zmienności cech użytkowych i reprodukcyjnych w hodowlanych populacjach wybranych rodów kur, na przykładzie maksymalnie: 1130 sztuk kur

żółtonóżka kuropatwiana (Ż-33) i 1130 sztuk kur zielononóżka kuropatwiana
(Z-11) - 255 000 zł.

Wynik ustaleń i czynności kontrolnych:

Ujęte w rozliczeniach dotacji koszty dotyczyły: wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń, materiałów i wyposażenia, podróży służbowych, usług, amortyzacji oraz narzutu kosztów ogólnych - liczonego procentowym udziałem w kwocie ogółem (akta kontroli str. nr 7.47-55).

Udział finansowy ministra właściwego do spraw rolnictwa w rozliczeniach kosztów kwalifikujących się do objęcia dotacją dla niżej wymienionych zadań zrealizowanych przez IZ-PIB wynosił (akta kontroli str. nr 7.47-55):

1. analiza zmienności cech użytkowych i reprodukcyjnych w hodowlanych populacjach wybranych rodów kur, na przykładzie maksymalnie: 800 sztuk kur leghorn (G-99), 930 sztuk leghorn (H-22), 930 sztuk kur sussex (S-66)
– 300 290,11 zł.;
2. analiza zmienności cech użytkowych i reprodukcyjnych w hodowlanych populacjach wybranych rodów kur, na przykładzie maksymalnie: 930 sztuk kur rhode island red (R-11), 1050 sztuk kur rhode island red (K-22), 1080 sztuk kur rhode island white (A-33)
– 345 388,26 zł.;
3. analiza zmienności cech użytkowych i reprodukcyjnych w hodowlanych populacjach wybranych rodów kur, na przykładzie maksymalnie: 1130 sztuk kur żółtonóżka kuropatwiana (Ż-33) i 1130 sztuk kur zielononóżka kuropatwiana (Z-11)
– 254 462,84 zł.

Narzut kosztów ogólnych wykazanych w rozliczeniach wynosił 10% kosztów faktycznie poniesionych.

Poniesione koszty wykazane w rozliczeniach dotacji z dnia 14.01.2022 r. były merytorycznie uzasadnione.

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.

Przeprowadzenie kontroli odnotowano w ewidencji kontroli pod nr 112.

Główny Specjalista KCHZ
ds. hodowli zwierząt futerkowych

MICHAŁ PANAS

Michał Panas

.....
(pieczęćka oraz podpis kontrolera)

Wejherowo, 26 maja 2022 r.