

Kontrola przeprowadzona przez Krajowe Centrum Hodowli Zwierząt

Instytucja kontrolująca:

Krajowe Centrum Hodowli Zwierząt w Warszawie

Kontrola przeprowadzona w dniach:

18.04 – 20.04.2023 r.

Zakres kontroli:

Sposób wykorzystania środków pochodzących z dotacji budżetowych przyznanych w 2022 roku podmiotowi świadczącemu subsydiowane usługi na rzecz hodowców MŚP na refundację kosztów usług polegających na prowadzeniu księgi hodowlanej 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 2.1-7).

Kontrola w okresie od 18.04.2023 r. do 20.04.2023 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 62/2023
z dnia 11.04.2023 r. (Akta Kontroli str. nr 3.1),
2. Grzegorza Czuba – Głównego Specjalistę, na podstawie Upoważnienia
Nr 63/2022 z dnia 11.04.2023 r. (Akta Kontroli str. nr 3.2).

Temat kontroli: Sposób wykorzystania środków pochodzących z dotacji budżetowych
przyznanych w 2022 roku podmiotowi świadczącemu subsydiowane usługi na rzecz
hodowców MŚP na refundację kosztów usług polegających na prowadzeniu księgi
hodowlanej kóz rasy karpackiej.

Cel kontroli: Sprawdzenie sposobu wykorzystania środków pochodzących z dotacji
budżetowych przyznanych w 2022 roku podmiotowi świadczącemu subsydiowane
usługi na rzecz hodowców MŚP na refundację kosztów usług polegających na
prowadzeniu księgi hodowlanej kóz rasy karpackiej.

Krajowe Centrum Hodowli Zwierząt (zwane dalej KCHZ) pismem z dnia 27.03.2023 r.¹
poinformowało podmiot o przedmiocie kontroli i terminie przeprowadzenia czynności
kontrolnych (Akta Kontroli str. nr 1.1-2).

¹ Pismo znak: WKZ.KHOK.533.2.2023.2

Okres objęty kontrolą: 01.01.2022 r. – 31.12.2022 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.

Kontrola przeprowadzona metodą „dwóch par oczu”.

Osoba upoważniona do składania wyjaśnień w trakcie kontroli: Pani Iwona Woźniak – główny specjalista ds. finansowo – księgowych (Akta Kontroli str. nr 4.1).

Analizie poddano następujące dokumenty:

- wniosek o udzielenie dotacji w 2022 roku wraz z załącznikami (Akta kontroli str. nr 5.1-5),
- decyzję o udzieleniu dotacji w 2022 roku (Akta kontroli str. nr 6.1-6)
- wnioski o wypłaceniu dotacji w 2022 r. wraz z załącznikami (Akta kontroli str. nr 7.1-27),
- delegacje służbowe dokumentujące wyjazdy do stad MŚP (Akta kontroli str. nr 8.1-79).

W toku kontroli ustalono, co następuje:

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 5.1-5) z dnia 6 kwietnia 2022 r. i Decyzją Nr 26/2022 z dnia 26 kwietnia 2022 r. (Akta Kontroli str. nr 6.1-6) udzielił dotacji w wysokości 37.000 zł na refundację kosztów subsydiowanych usług polegających na prowadzeniu księgi kóz rasy karpackiej, wykonanych w 2022 r. na rzecz hodowców będących mikroprzedsiębiorcą albo małym lub średnim

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.)

Gbc

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

Zgodnie z oświadczeniem (Akta kontroli str. nr 9.1), 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 10.1), że we wnioskach o wypłatę dotacji zostały ujęte koszty wynagrodzenia oraz pochodnych od wynagrodzeń wyłącznie pracownika zatrudnionego przy realizacji dotowanego zadania.

W 2022 roku zrealizowano 14 wyjazdów służbowych do stad MŚP (przykładowe oświadczenia hodowców o statusie MŚP – Akta kontroli str. nr 11.1-4) realizujących program hodowlany kóz rasy karpackiej (wykaz hodowców - Akta kontroli str. nr 12.1-2), w celu wpisu lub rejestracji zwierząt w księdze na łączną kwotę 6783,78 zł wnioskowaną do refundacji.

W 2022 roku IZ-PIB wykorzystał środki pochodzące z dotacji budżetowych w kwocie 36 853,29 zł (Akta kontroli str. nr 13.1-4).

W 2022 roku podmiot kontrolowany wykorzystał pobraną dotację zgodnie z celem na jaki została udzielona.

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.

Niełożenie umotywowanych zastrzeżeń jest jednoznaczne z przyjęciem ustaleń kontroli.

Niniejszy protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach.

GLÓWNY SPECJALISTA
Wydział Kontroli Hodowli i Rozrodu
Zwierząt Gospodarskich
Grzegorz Czub
Grzegorz Czub

Warszawa, dn. 25.04.2023 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.]