

Kontrola przeprowadzona przez Krajowe Centrum Hodowli Zwierząt

Instytucja kontrolująca:

Krajowe Centrum Hodowli Zwierząt w Warszawie

Kontrola przeprowadzona w dniach:

10.04 – 26.04.2024 r.

Zakres kontroli:

Sposób wykorzystania środków pochodzących z dotacji budżetowych przyznanych w 2023 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 inż. Tomasz Jacek – Dyrektor
IZ-PIB – (odpis z KRS nr 0000125481 - akta kontroli str. nr 3.1-7).

Kontrola w okresie od dnia 10.04.2024 r. do dnia 26.04.2024 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 56/2024
z dnia 02.04.2024 r. (akta kontroli str. nr 2.1),
2. Grzegorza Czuba – głównego specjalistę, na podstawie Upoważnienia
Nr 57/2024 z dnia 02.04.2024 r. (akta kontroli str. nr 2.2).

Temat kontroli: Sposób wykorzystania środków pochodzących z dotacji budżetowych
przyznanych w 2023 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 2023 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 pismem z dnia 18.03.2024 r.¹ poinformowało
podmiot o przedmiocie kontroli i terminie przeprowadzenia czynności kontrolnych (akta
kontroli str. nr 1.1-2).

¹ Pismo znak: WKZ.KHOK.533.2.2024.2

GUG
Ky

Okres objęty kontrolą: 01.01.2023 r. – 31.12.2023 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 2023 roku wraz z załącznikami (akta kontroli str. nr 5.1-5),
- decyzję o udzieleniu dotacji w 2023 roku (akta kontroli str. nr 6.1-5)
- wnioski o wypłacenie dotacji w 2023 r. wraz z załącznikami (akta kontroli str. nr 7.1-12),
- delegacje służbowe dokumentujące wyjazdy do stad MŚP (akta kontroli str. nr 8.1-51).

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 z dnia 21 września 2023 r. i Decyzją Nr 39/2023 z dnia 05 października 2023 r. udzielił dotacji w wysokości 40.000 zł na refundację kosztów subsydiowanych usług polegających na prowadzeniu księgi kóz rasy karpackiej, wykonanych w 2023 r. na rzecz hodowców będących mikroprzedsiębiorcą albo małym

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.)

GŁG
IM

lub średnim przedsiębiorcą (zwanym dalej MŚP) w rozumieniu przepisów załącznika I do rozporządzenia Komisji (UE) nr 2022/2472³.

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 pracowników zatrudnionych przy realizacji dotowanego zadania.

W 2023 roku zrealizowano 9 wyjazdów służbowych do stad MŚP (przykładowe oświadczenie hodowcy o statusie MŚP – akta kontroli str. nr 11.1) realizujących program hodowlany kóz rasy karpackiej, w celu wpisu lub rejestracji zwierząt w księdze na łączną kwotę 5135,85 zł wnioskowaną do refundacji.

W 2023 roku IZ-PIB wykorzystał środki pochodzące z dotacji budżetowych w kwocie 35 602,78 zł.

W 2023 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.

Niezłożenie umotywowanych zastrzeżeń jest jednoznaczne z przyjęciem ustaleń kontroli.

Niniejszy protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach.

Warszawa, dn. 26.04.2024 r.

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

Główny Specjalista
Wydziału Kontroli Hodowli i Rozrodu
Zwierząt Gospodarskich
Kamil Stąporek
Kamil Stąporek

³ rozporządzenie Komisji (UE) nr 2022/2472 z dnia 14 grudnia 2022 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 327 z 21.12.2022 r.].