

Kody pokontrolne – ogólne (P-16/465)

KOD	Opis kodu
GR1	Nie stwierdzono nieprawidłowości w wyniku kontroli.
GR2	Beneficjent uniemożliwił przeprowadzenie kontroli.
GR3	Operacja nie została zlokalizowana i skontrolowana.
GR5	Wystąpiły szczegółowe kody pokontrolne.
GR11	Nie podjęto próby przeprowadzenia kontroli z powodów niezależnych od beneficjenta.
GR12	Podjęto próbę przeprowadzenia kontroli, lecz nie została ona zrealizowana z powodów niezależnych od beneficjenta, np. z powodu wystąpienia przypadków siły wyższej, nadzwyczajnych okoliczności, np. lokalne podtopienia.

Stwierdzone
Kontrola
Nadzwyczajne

Kody pokontrolne – szczegółowe dot. weryfikacji operacji (P-17/465)

LP	OPIS KODU POKONTROLNEGO STWIERDZONEGO PODCZAS KONTROLI NA MIEJSCU	KOD
1	Niezgodność zakresu rzeczowo wykazanego w zestawieniu rzeczowo-finansowym ze stanem faktycznym	RM01
2	Niezgodność lokalizacji operacji	RM02
3	Umowy zawarte z innymi podmiotami związane z realizacją operacji nie dotyczą zakresu określonego w umowie o dofinansowanie operacji	RM03
4	Rozpoczęcie realizacji operacji niezgodnie z terminem zawartym w umowie.	RM04
5	Zakończenie realizacji operacji niezgodnie z terminem zawartym w umowie.	RM05
6	Niezamontowanie lub nieuruchomienie nabytych maszyn, urządzeń, infrastruktury technicznej.	RM06
7	Zakupione w ramach operacji inwestycje będące środkami trwałymi nie zostały wpisane do ewidencji środków trwałych lub do czasu kontroli zostały z niej wykreślone	RM07
8	Zatrudnienie osób związanych z realizacją operacji zostało przeprowadzone nieprawidłowo	RM08
9	Nieposiadanie dotyczących okresu realizacji operacji oryginałów/kopii faktur VAT i rachunków wymienionych w „Wykazie faktur i innych dokumentów.....” załączonym do wniosku o płatność oraz dokumentacji potwierdzającej dokonanie ich zapłaty	RM09
10	Niezgodność dokumentów finansowo-księgowych z zakresem zrealizowanej operacji.	RM10
11	Nieprzewodzenie wyodrębnionej ewidencji księgowej oraz dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych zgodnie z przepisami o rachunkowości, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych lub korzystanie z odpowiedniego kodu księgowego dla wszystkich transakcji związanych z operacją.	RM11
12	Finansowanie kosztów kwalifikowalnych operacji z udziałem innych środków publicznych.	RM12
13	Zaprzestanie prowadzenia działalności związanej z przyznaną pomocą finansową w miejscu realizacji operacji lub przeniesienie miejsca realizacji operacji.	RM13
14	Niewykorzystywanie zrealizowanego zakresu rzeczowego operacji do prowadzenia działalności, której służyła realizacja operacji, lub której prowadzenie stanowiło warunek przyznania pomocy finansowej.	RM14
15	Przeniesienie prawa własności lub nieposiadanie rzeczy nabytych w ramach realizacji operacji oraz zmienienie sposobu ich wykorzystania.	RM15
16	Nie przeprowadzono działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.	RM16
17	Nieosiągnięcie lub niezachowanie celu operacji.	RMC
18	Stwierdzono inne uchybienia.	RMIU

**Kody pokontrolne – szczegółowe dot. Weryfikacji
szkoleń/konferencji/seminarium (P-18/465)**

LP	OPIS KODU POKONTROLNEGO STWIERDZONEGO PODCZAS KONTROLI NA MIEJSCU	KOD
1	Nie zgodność lokalizacji operacji.	RM02
2	Nie zgodność zakresu rzeczowego - finansowego operacji.	RM01
3	Nie zgodność terminu realizacji operacji.	RM31
4	Nazwa szkolenia/konferencji/seminarium jest niezgodna z umową o dofinansowanie oraz z aktualnym harmonogramem.	RM32
5	Nie zgodność zasad zakwaterowania i wyżywienia uczestników szkolenia/konferencji z dokumentacją dot. realizacji operacji	RM33
6	Nie zgodność nazwisk wykładowców z listą wykładowców podaną w dokumentacji dot. realizacji operacji..	RM34
7	Brak materiałów szkoleniowych/konferencyjnych i nie zostały udostępnione uczestnikom.	RM35
8	Nie zgodność liczby uczestników operacji	RM37
9	Nie zgodność formy i metody (użyte środki dydaktyczne) w ramach szkolenia/konferencji/seminarium z dokumentacją dot. realizacji operacji.	RM38
10	Nie prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.	RM16
11	Stwierdzono inne uchybienia.	RMI

**Kody pokontrolne – szczegółowe dot. weryfikacji
spotkań/konsultacji/wyjazdów (P-19/465)**

LP wymogu	OPIS KODU POKONTROLNEGO STWIERDZONEGO PODCZAS KONTROLI NA MIEJSCU	KOD
1	Niezgodność lokalizacji operacji.	RM02
2	Niezgodność terminu realizacji operacji.	RM31
3	Niezgodność liczby uczestników operacji.	RM37
4	Zorganizowane spotkanie/konsultacje/wyjazd nie było poświęcone w szczególności nawiązaniu współpracy, zdobyciu wiedzy, wymianie informacji i doświadczeń, realizacji wspólnego przedsięwzięcia zgodnie z opisem zawartym w załączniku „Szczegółowy opis realizacji operacji”	RM41
5	Nie prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.	RM16
6	Stwierdzono inne uchybienia.	RMIU

**Kody pokontrolne – szczegółowe dot. weryfikacji targów/ wystaw/promocji
(P-20/465)**

LP wymogu	OPIS KODU POKONTROLNEGO STWIERDZONEGO PODCZAS KONTROLI NA MIEJSCU	KOD
1	Nie zgodność lokalizacji operacji.	RM02
2	Nie zgodność zakresu rzeczowego operacji.	RM01
3	Nie zgodność terminu realizacji operacji.	RM31
4	Nie zgodność nazwy targów/wystaw/promocji.	RM50
5	Brak materiałów promocyjnych i nie zostały udostępnione uczestnikom.	RM51
6	Wyposażenie techniczne, urządzenia audiowizualne i eksponaty poglądowe nie są i/lub nie zostały wykorzystane podczas realizacji operacji.	RM52
7	Nie zgodność formy i metody realizacji operacji.	RM53
8	Nie prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych informujących o celu realizowanej operacji oraz finansowaniu jej z EFMR.	RM16
9	Podczas prowadzenia regionalnych, krajowych lub transnarodowych kampanii komunikacyjnych i promocyjnych służących podniesieniu poziomu publicznej świadomości na temat rybołówstwa i akwakultury występuje ukierunkowanie promocji na marki handlowe.	RM54
10	Stwierdzono inne uchybienia.	RMIU