

Departament Audytu Środków Publicznych

WTA13.9011.11.2018.3

Szczecin, dnia 03 kwietnia 2018r.

Urząd Marszałkowski
Województwa Zachodniopomorskiego



03358497

Data wpływu: 2018-04-03

Numer: PP.30069.2018

Przyjął: Iwona Duda
Kancelaria Ogólna Urzędu - WA-I
Załączników: ...

Zarząd Województwa
Zachodniopomorskiego
Urząd Marszałkowski Województwa
Zachodniopomorskiego
ul. Korsarzy 34
70-540 Szczecin

W związku z zakończeniem audytu w zakresie gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach *Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020*, przeprowadzonego na podstawie upoważnienia Szefa Krajowej Administracji Skarbowej nr MF/DAS/RPO WZ/9/2018 z dnia 07.02.2018r., dotyczącego projektu nr *RPZP.05.06.00-32-0002/16* pn. „Zakup kolejowego taboru pasażerskiego o napędzie elektrycznym”, realizowanego przez Województwo Zachodniopomorskie, w załączeniu przesyłam *Podsumowanie ustaleń* dokonanych w odniesieniu do ww. projektu.

W wyniku badania nie stwierdzono ustaleń.

Jednocześnie informuję, iż audytowany może w terminie 14 dni kalendarzowych od dnia doręczenia niniejszego *Podsumowania*, wypowiedzieć się w zakresie zawartych w nim stwierdzeń.

Karolina Pelak-Miszewska
Naczelnik Wydziału Terenowego Audytu
w Szczecinie

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

Załącznik:

Podsumowanie ustaleń nr: WTA13.9011.11.2018.2

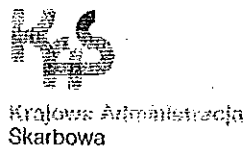
Podpis elektroniczny zweryfikowany w dniu 03.04.18
wynik weryfikacji: ważny / nieważny / brak możliwości weryfikacji



Urząd Skarbowy
Szczecin

GLÓWNY SPECJALISTA
w Wydziale Administracyjnym

Iwona Duda



**Departament Audytu Środków Publicznych
Wydział Terenowy Audytu w Szczecinie**

Znak Sprawy WTA13.9011.11.2018.2

**Podsumowanie ustaleń
dokonanych
w projekcie nr RPZP.05.06.00-32-0002/16
pn. „Zakup kolejowego taboru pasażerskiego o napędzie
elektrycznym”
w ramach prowadzonego audytu operacji
Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa
Zachodniopomorskiego 2014-2020**

Szczecin, 3 kwietnia 2018 r.

A) ZAKRES AUDYTU

Audyt przeprowadzono w okresie od 09.02.2018 r. do 28.03.2018 r. wobec:

Województwo Zachodniopomorskie
ul. Korsarzy 34
70-540 Szczecin
NIP 8512871498

w zakresie:

projektu nr RPZP.05.06.00-32-0002/16 pn. „Zakup kolejowego taboru pasażerskiego o napędzie elektrycznym” w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020

wnioski o płatność nr:

RPZP.05.06.00-32-0002/16-003

RPZP.05.06.00-32-0002/16-004

RPZP.05.06.00-32-0002/16-005

Audyt przeprowadzili pracownicy Departamentu Audytu Środków Publicznych (zespół audytowy):

<i>Imię i nazwisko</i>	<i>Stanowisko</i>	<i>Data prowadzenia czynności u beneficjenta</i>	<i>Data prowadzenia czynności w instytucji (IZ/IP)</i>
Małgorzata Przybylak	Główny specjalista	21.02.-23.02.2018 r.	19-20.02., 23.02.2018 r.
Anna Solska	Referendarz	21.02.-23.02.2018 r.	27.02.2018 r.

Audyt dotyczył następujących obszarów:

1. Czy operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla danego programu operacyjnego, czy nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, czy została wdrożona zgodnie z decyzją zatwierdzającą i czy spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia? (art. 27 ust. 2 pkt. a) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.);

W badanym obszarze audytem objęto:

- pisemny wniosek o przyznanie pomocy (data wpływu 08.11.2016 r.), którego integralną część stanowi wersja elektroniczna wniosku o dofinansowanie o sumie kontrolnej 264cc986e8 opublikowana w LSI 2014 w dniu 08.11.2016 r. o godz. 07.48;
- potwierdzenie przyjęcia pisemnego wniosku o przyznanie pomocy w trybie pozakonkursowym w ramach działania 5.6. Zakup i modernizacja taboru kolejowego na potrzeby przewozów regionalnych – wniosek nr RPZP.05.06.00-32-0002/16 złożony osobiście w dniu 08.11.2016 r., godz. 15.00, (suma kontrolna 264cc986e8);

- wniosek o przyznanie pomocy w trybie pozakonkursowym w ramach działania 5.6. Zakup i modernizacja taboru kolejowego na potrzeby przewozów regionalnych Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 (wersja ostateczna – suma kontrolna 3dbf693789) wraz z załącznikami;
- Uchwałę nr XVII/311/16 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 13 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2017 rok;
- Uchwałę Nr XVII/312/16 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 13.12.2016 r. zmieniającą uchwałę Nr XXIII/305/13 z dnia 26.03.2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2016-2038;
- Umowę nr WII T.II-93/2016 z dnia 05.12.2016 r. zawartą pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim a „Przewozy Regionalne” Sp. z o.o. o świadczenie usług publicznych w zakresie kolejowych przewozów pasażerskich dla których organizatorem jest województwo zachodniopomorskie w okresie obowiązywania rozkładów jazdy pociągów: 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019, 2019/2020;
- karty oceny wstępnej wniosku o dofinansowanie projektu, tryb pozakonkursowy, sporządzone przez _____ dnia 18.11.2016 r., po poprawkach dnia 28.11.2016 r. oraz 07.12.2016 r. i _____ : dnia 15.11.2016 r., po poprawkach dnia 28.11.2016 r. oraz 07.12.2016 r.;
- karty oceny wniosku o dofinansowanie projektu – ocena merytoryczna I stopnia (pracownik), tryb pozakonkursowy, sporządzone przez _____ dnia 13.12.2016 r. i _____ dnia 13.12.2016 r.;
- karty oceny wniosku o dofinansowanie projektu – ocena merytoryczna I stopnia (ekspert), tryb pozakonkursowy, dziedzina pomoc publiczna, sporządzone przez _____ dnia 12.12.2016 r. i _____ dnia 14.12.2016 r.;
- karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu – weryfikacja projektu pod kątem zgodności z ustawą Prawo zamówień publicznych i zasadą konkurencyjności (pracownik), sporządzone przez _____ dnia 08.12.2016 r. i _____ dnia 08.12.2016 r.;
- karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu – ocena merytoryczna I stopnia (ekspert), tryb pozakonkursowy, dziedzina infrastruktura transportowa (kolejowa) sporządzone przez _____ i _____ dnia 12.12.2016 r. i _____ : dnia 13.12.2016 r.;
- karty oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu – ocena merytoryczna I stopnia (ekspert), tryb pozakonkursowy, dziedzina analiza ekonomiczno – finansowa, sporządzone przez _____ : dnia 14.12.2016 r. i _____ dnia 13.12.2016 r.;
- oświadczenia członków KOP o rzetelności, bezstronności i poufności: _____
_____ j z dnia 26.04.2016 r., _____ z dnia 01.06.2016 r.,
_____ z dnia 08.11.2016 r., _____ z dnia 06.12.2016 r.,
_____ z dnia 01.12.2016 r., _____ § z dnia 01.12.2016 r.,
_____ z dnia 08.12.2016 r., _____ : z dnia 08.12.2016 r.,
_____ z dnia 08.12.2016 r., _____ z dnia 08.12.2016 r., _____ z dnia
08.12.2016 r., _____ z dnia 08.12.2016 r.;
- protokół z oceny KOP dot. wniosku o dofinansowanie nr RPZP.05.06.00-32-0002/16 sporządzony i zatwierdzony dnia 16.12.2016 r.;

- informację o wynikach oceny projektu nr RPZP.05.06.00-32-0002/16, nr naboru RPZP.05.06.00-IZ.00-32-001/16, tryb pozakonkursowy, Działanie 5.6 Zakup i modernizacja taboru kolejowego na potrzeby przewozów regionalnych;
- pismo IZ RPO WZ nr WWRPO.III.4331.20.2016.AP z dnia 16.12.2016 r. – informacja o pozytywnym wyniku oceny i wyborze do dofinansowania projektu nr RPZP.05.06.00-32-0002/16 pn.: „Zakup kolejowego taboru pasażerskiego o napędzie elektrycznym” oraz wezwanie do złożenia dokumentów niezbędnych do podjęcia decyzji o dofinansowaniu;
- pismo wnioskodawcy z dnia 16.12.2016 r. przekazujące dokumenty niezbędne do podjęcia decyzji o dofinansowaniu;
- oświadczenie wnioskodawcy z dnia 15.12.2016 r. o rachunkach bankowych przeznaczonych do obsługi projektu:
 - rachunek prowadzony w Banku PKO BP S.A. I Oddział w Szczecinie, z którego ponoszone są wszystkie wydatki w ramach projektu,
 - rachunek prowadzony w Banku PKO BP S.A. I Oddział w Szczecinie, na który przekazywane jest dofinansowanie;
- listę sprawdzającą do weryfikacji dokumentów niezbędnych do sporządzenia decyzji o dofinansowaniu projektu sporządzoną: pracownik I – 16.12.2016 r., pracownik II – 16.12.2016 r., koordynator – 16.12.2016 r., kierownik – 16.12.2016 r.;
- listę sprawdzającą do decyzji o dofinansowaniu sporządzoną: pracowników I – 16.12.2016 r., pracownik II – 16.12.2016 r., koordynator – 16.12.2016 r., kierownik biura WWRPO – 16.12.2016 r.;
- pismo IZ RPO WZ nr WWRPO.III.4331(5.6.0/2016/0002).2016.EK.06 z dnia 29.12.2016 r. – informacja o wyborze do dofinansowania projektu nr RPZP.05.06.00-32-0002/16 pn.: „Zakup kolejowego taboru pasażerskiego o napędzie elektrycznym” i podjęciu przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego uchwały nr 1965/16 o przyznaniu dofinansowania z EFRR w wysokości 173.315.000,00 zł;
- uchwałę nr 1965/16 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 20 grudnia 2016 roku w sprawie przyznania dofinansowania dla projektu Województwa Zachodniopomorskiego nr RPZP.05.06.00-32-0002/16 pn.: „Zakup kolejowego taboru pasażerskiego o napędzie elektrycznym” realizowanego w trybie pozakonkursowym w ramach Działania 5.6 Zakup i modernizacja taboru kolejowego na potrzeby przewozów regionalnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 w wysokości 173.315.000,00 zł;
- uchwałę nr 1966/16 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 20 grudnia 2016 roku w sprawie podjęcia decyzji o dofinansowaniu projektu nr RPZP.05.06.00-32-0002/16 pn.: „Zakup kolejowego taboru pasażerskiego o napędzie elektrycznym” realizowanego w trybie pozakonkursowym w ramach Działania 5.6 Zakup i modernizacja taboru kolejowego na potrzeby przewozów regionalnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020;
- Decyzję o dofinansowaniu projektu „Zakup kolejowego taboru pasażerskiego o napędzie elektrycznym” nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 Oś Priorytetowa 5 Zrównoważony transport, Działanie 5.6 Zakup i modernizacja kolejowego taboru kolejowego na potrzeby przewozów regionalnych, podjętą w dniu 20.12.2016 r. uchwałą Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 1966/16. Całkowite wydatki projektu: 250.797.000,00 zł, całkowite wydatki kwalifikowalne projektu: nie więcej niż 203.900.000,00 zł, dofinansowanie do kwoty 173.315.000,00 zł stanowiącej nie więcej niż 85% całkowitych wydatków

kwalifikowalnych projektu (100% ze środków EFRR), wymagany wkład własny: 30.585.000,00 zł, data rozpoczęcia realizacji projektu 12.09.2016 r., data zakończenia realizacji projektu 20.12.2020 r.;

- Decyzję nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-01 zmieniającą do Decyzji o dofinansowaniu projektu, podjętą w dniu 20.02.2017 r. uchwałą Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 237/17 (zmiana dotyczyła m.in. warunków przekazania płatności końcowej, oszczędności uzyskanych z postępowania o udzielenie zamówienia, zmiany załącznika nr 4 do decyzji);
- Decyzję nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-02 zmieniającą do Decyzji o dofinansowaniu projektu, podjętą w dniu 09.05.2017 r. uchwałą Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 690/17 (zmiana dotyczyła terminu rozliczenia zaliczki);
- pismo IZ RPO WZ nr WWRPO.III.4331.(05.06.00-32-0002/16).2017.AG.13 z dnia 01.08.2017 r. dot. akceptacji zmian w projekcie dotyczącą zmiany źródeł finansowania wkładu własnego beneficjenta, skutkującą koniecznością uaktualnienia wniosku o dofinansowanie;
- pismo IZ RPO WZ nr WWRPO.III.4331.(5.6/2016/0002).2017.AH.13 z dnia 11.09.2017 r. informujące o konieczności aktualizacji wniosku o dofinansowanie w części dotyczącej daty rozpoczęcia kwalifikowalności wydatków;
- wniosek o płatność rozliczający zaliczkę nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-003 za okres od 09.05.2017 r. do 11.08.2017 r.;
- wniosek o płatność rozliczający zaliczkę nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-004 za okres od 12.08.2017 r. do 25.09.2017 r.;
- wniosek o płatność o zaliczkę / o refundację nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-005 za okres od 26.09.2017 r. do 03.10.2017 r.

W oparciu o zapisy:

- Rozporządzenia Komisji (UE) nr 651/2014 z dnia 17 czerwca 2014 r. uznającego niektóre rodzaje pomocy za zgodne z rynkiem wewnętrznym w zastosowaniu art. 107 i 108 Traktatu (Dz. Urz. UE L 187 z 26.06.2014);
- Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz uchylającego Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r.);
- Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1301/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, i przepisów szczególnych dotyczących celu „Inwestycje na rzecz wzrostu i zatrudnienia” oraz w sprawie uchylenia rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 (Dz. Urz. UE L 347 z 20.12.2013 r.);
- Rozporządzenia (WE) Nr 1370/07 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2007 r. dotyczącego usług publicznych w zakresie kolejowego i drogowego transportu pasażerskiego oraz uchylającego rozporządzenia Rady (EWG) Nr 1191/69 i 1107/70 (Dz. U. UE L 315 z 03.12.2007 r.);
- Rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r. uzupełniającego rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 ustanawiające wspólne przepisy dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju

Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności, Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich oraz Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego oraz ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Spójności i Europejskiego Funduszu Morskiego i Rybackiego (Dz. Urz. UE L 138/5 z 13.05.2014 r.);

- Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jedn. Dz.U. z 2016 r. poz. 217 ze zm.)
- Rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego z dnia 18 grudnia 2009 r. w sprawie warunków i trybu udzielania i rozliczania zaliczek oraz zakresu i terminów składania wniosków o płatność w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (Dz. U. z 2016 r., poz. 1161 j.t.);
- Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020;
- Szczegółowego opisu osi priorytetowych RPO WZ 2014-2020 – wersja 15.0 z załącznikami;
- Regulaminu naboru projektów w ramach RPO WZ 2014-2010 Oś Priorytetowa 5 Zrównoważony transport, Działanie 5.6 Zakup i modernizacja taboru kolejowego na potrzeby przewozów regionalnych, wersja 2.0, nabór nr RPZP.05.06.00-IZ.00-32-001/16 i załączników do regulaminu naboru;
- Wytycznych Ministra Rozwoju w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020 z dnia 19.09.2016 r.;
- Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie dofinansowania z programów operacyjnych podmiotów realizujących obowiązek świadczenia usług publicznych w transporcie zbiorowym z dnia 19.10.2015 r.;
- Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie monitorowania postępu rzeczowego realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 z 22 kwietnia 2015 r.;
- Podręcznika Beneficjenta SL2014 Aplikacja główna wersja 1.8 z 01.05.2017 r.,

dokonano sprawdzenia, czy:

- projekt został wybrany zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, Oś Priorytetowa 5 Zrównoważony transport, Działanie 5.6 Zakup i modernizacja kolejowego taboru kolejowego na potrzeby przewozów regionalnych;
- projekt nie został fizycznie zakończony ani w pełni wdrożony, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie projektu;
- projekt jest realizowany zgodnie z decyzją o dofinansowaniu projektu „Zakup kolejowego taboru pasażerskiego o napędzie elektrycznym” nr RPZP.05.06.00-32-0002/16;
- prawidłowo ustalono poziom dofinansowania;
- została zachowana trwałość projektu;
- projekt spełnia wszelkie zasady RPO WZ 2014-2020.

W badanym obszarze czynnościami objęto również faktyczną realizację przedmiotu dofinansowania. Ustaleń w powyższym zakresie dokonano na podstawie wizytacji przeprowadzonej w dniach 21.02., 22.02, 23.02.2018 r. w miejscu postoju elektrycznych zespołów trakcyjnych o oznaczeniach kolejowych: EN63A-031, EN63A-032, EN63A-033, EN63A-034, EN63A-035, EN63A-036, EN63A-037, EN63A-038 i EN63A-039,

tj. w Szczecinie na terenie dzierżawcy taboru – „Przewozy Regionalne” Sp. z o.o.
w Szczecinie Wzgórze Hetmańskie ul. Białowieska 23, co udokumentowano na zdjęciach
stanowiących załącznik do protokołu z czynności przeprowadzonych u beneficjenta.

W trakcie audytu ustalono, że projekt realizowany przez beneficjenta nie podlegał kontroli
Instytucji Zarządzającej RPO WZ.

**1.1. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi
w przepisach unijnych i krajowych.**

W badanym obszarze audytem objęto dokumenty szczegółowo wymienione w części A.1
niniejszego Podsumowania ustaleń oraz:

- wniosek o płatność rozliczający zaliczkę nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-003 za okres
od 09.05.2017 r. do 11.08.2017 r., opublikowany przez beneficjenta w systemie
SL2014 w dniu 11.08.2017 r. (ostatnia wersja nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-003-02),
na kwotę wydatków ogółem 96.647.250,00 zł, kwotę wydatków kwalifikowalnych
78.575.000,00 zł, w tym środki UE 66.788.750,00 zł, krajowe środki publiczne
11.786.250,00 zł;
- listę sprawdzającą do wniosku o płatność w ramach RPO WZ 2014-2020 sporządzoną
przez pracowników IZ RPO WZ Annę Gierlik i Agnieszkę Humańską w dniu
07.09.2017 r.;
- pismo IZ RPO WZ znak WWRPO.III.4331.(5.6/2016/0002).2017.AH.14 z dnia
11.09.2017 r. informujące o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność
nr RPZP-.5.06.00-32-0002/16-003, zatwierdzeniu rozliczenia części zaliczki
wyплаconej w dniu 13.06.2017 r. (kwota zaliczki rozliczona przedmiotowym
wnioskiem o płatność 66.788.750,00 zł) oraz skorygowaniu przez pracownika IZ RPO
WZ błędów we wniosku, co wiązało się z koniecznością utworzenia kolejnej wersji
wniosku o płatność nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-003-02;
- zestawienie wydatków poniesionych w ramach wniosku o płatność
nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-003;

Lp.	Numer faktury	Data wystawienia dokumentu	Wystawca	Przedmiot faktury	Kwota brutto (w zł)	VAT (w zł)	Kwota netto (w zł)	Zapłata (w zł)	Kwota wydatków kwalifikowalnych (w zł)	w tym VAT (w zł)
1	VF2017000221	2017-05-30	NEWAG Spółka Akcyjna ul. Wyspiańskiego 3, 33-300 Nowy Sącz	Wykonanie dostawa trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa nr fabryczny 031 zgodnie z umową nr WWiT.II-92/2016 z dnia 12.09.2016 r.	13.806.750,00	2.581.750,00	11.225.000,00	11.225.000,00 WB nr 1/2017 z 2017-06-21 2.581.750,00 potwierdzenie przelewu nr 71720500900017883 z dnia 2017-06-21	11.225.000,00	0,00
2	VF2017000222	2017-05-30	NEWAG Spółka Akcyjna ul. Wyspiańskiego 3, 33-300 Nowy Sącz	Wykonanie dostawa trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa nr fabryczny 032 zgodnie z umową nr WWiT.II-92/2016 z dnia 12.09.2016 r.	13.806.750,00	2.581.750,00	11.225.000,00	11.225.000,00 WB nr 1/2017 z 2017-06-21 2.581.750,00 potwierdzenie przelewu nr 71720500500018435 z dnia 2017-06-21	11.225.000,00	0,00
3	VF2017000223	2017-05-30	NEWAG Spółka Akcyjna ul. Wyspiańskiego	Wykonanie dostawa trzyczłonowego	13.806.750,00	2.581.750,00	11.225.000,00	11.225.000,00 WB nr 1/2017 z 2017-06-21	11.225.000,00	0,00

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPZP.05.06.00-32-0002/16
pn. „Zakup kolejowego taboru pasażerskiego o napędzie elektrycznym”
w ramach prowadzonego audytu operacji

Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020

Lp.	Numer faktury	Data wystawienia dokumentu	Wystawca	Przedmiot faktury	Kwota brutto (w zł)	VAT (w zł)	Kwota netto (w zł)	Zapłata (w zł)	Kwota wydatków kwalifikowalnych (w zł)	w tym VAT (w zł)
			3, 33-300 Nowy Sącz	elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa nr fabryczny 033 zgodnie z umową nr WWiT.II-92/2016 z dnia 12.09.2016 r.				2.581.750,00 potwierdzenie przelewu nr 71720501100017952 z dnia 2017-06-21		
4	VF2017000250	2017-06-14	NEWAG Spółka Akcyjna ul. Wyspiańskiego 3, 33-300 Nowy Sącz	Wykonanie dostawa trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa nr fabryczny 034 zgodnie z umową nr WWiT.II-92/2016 z dnia 12.09.2016 r.	13.806.750,00	2.581.750,00	11.225.000,00	11.225.000,00 WB nr 2/2017 z 2017-07-07 2.581.750,00 potwierdzenie przelewu nr 71880500200291734 z dnia 2017-07-07	11.225.000,00	0,00
5	VF2017000251	2017-06-14	NEWAG Spółka Akcyjna ul. Wyspiańskiego 3, 33-300 Nowy Sącz	Wykonanie dostawa trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa nr fabryczny 035 zgodnie z umową nr WWiT.II-92/2016 z dnia 12.09.2016 r.	13.806.750,00	2.581.750,00	11.225.000,00	11.225.000,00 WB nr 2/2017 z 2017-07-07 2.581.750,00 potwierdzenie przelewu nr 71880500300375853 z dnia 2017-07-07	11.225.000,00	0,00
6	VF2017000275	2017-07-03	NEWAG Spółka Akcyjna ul. Wyspiańskiego 3, 33-300 Nowy Sącz	Wykonanie dostawa trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa nr fabryczny 036 zgodnie z umową nr WWiT.II-92/2016 z dnia 12.09.2016 r.	13.806.750,00	2.581.750,00	11.225.000,00	11.225.000,00 WB nr 3/2017 z 2017-07-21 2.581.750,00 potwierdzenie przelewu nr 72020501200340126 z dnia 2017-07-21	11.225.000,00	0,00
7	VF2017000274	2017-07-03	NEWAG Spółka Akcyjna ul. Wyspiańskiego 3, 33-300 Nowy Sącz	Wykonanie dostawa trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa nr fabryczny 037 zgodnie z umową nr WWiT.II-92/2016 z dnia 12.09.2016 r.	13.806.750,00	2.581.750,00	11.225.000,00	11.225.000,00 WB nr 3/2017 z 2017-07-21 2.581.750,00 potwierdzenie przelewu nr 72020501200340132 z dnia 2017-07-21	11.225.000,00	0,00
suma ogółem w PLN					96.647.250,00	18.072.250,00	78.575.000,00	96.647.250,00	78.575.000,00	0,00

- protokół z jazdy próbnej nr 1/2017 fabrycznie nowego trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 031 o oznaczeniu kolejowym EN63A-031 z dnia 12.05.2017 r.;
- protokół odbioru technicznego nr 01/2017 z dnia 25.05.2017 r. trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr fabryczny 031, o oznaczeniu kolejowym EN63A-031;

- protokół nr 1/2017 z dnia 29.05.2017 r. przekazania do eksploatacji trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 031, o oznaczeniu kolejowym EN63A-031;
- protokół przekazania w dzierżawę nr 1/2017 spisany w dniu 29.05.2017 r. na okoliczność przekazania dzierżawcy – „Przewozy Regionalne” Sp. z o.o. w dzierżawę elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 031 o oznaczeniu kolejowym EN63A-031, wykonanego na zamówienie Województwa Zachodniopomorskiego;
- protokół z jazdy próbnej nr 2/2017 fabrycznie nowego trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 032 o oznaczeniu kolejowym EN63A-032 z dnia 12.05.2017 r.;
- protokół odbioru technicznego nr 02/2017 z dnia 25.05.2017 r. trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr fabryczny 032, o oznaczeniu kolejowym EN63A-032;
- protokół nr 2/2017 z dnia 29.05.2017 r. przekazania do eksploatacji trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 032, o oznaczeniu kolejowym EN63A-032;
- protokół przekazania w dzierżawę nr 2/2017 spisany w dniu 29.05.2017 r. na okoliczność przekazania dzierżawcy – „Przewozy Regionalne” Sp. z o.o. w dzierżawę elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 032, o oznaczeniu kolejowym EN63A-032, wykonanego na zamówienie Województwa Zachodniopomorskiego;
- protokół z jazdy próbnej nr 3/2017 fabrycznie nowego trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 033 o oznaczeniu kolejowym EN63A-033 z dnia 12.05.2017 r.;
- protokół odbioru technicznego nr 03/2017 z dnia 25.05.2017 r. trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr fabryczny 033, o oznaczeniu kolejowym EN63A-033;
- ~~protokół nr 3/2017 z dnia 29.05.2017 r. przekazania do eksploatacji trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 033, o oznaczeniu kolejowym EN63A-033;~~
- protokół przekazania w dzierżawę nr 3/2017 spisany w dniu 31.05.2017 r. na okoliczność przekazania dzierżawcy – „Przewozy Regionalne” Sp. z o.o. w dzierżawę elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 033, o oznaczeniu kolejowym EN63A-033, wykonanego na zamówienie Województwa Zachodniopomorskiego;
- protokół z jazdy próbnej nr 4/2017 fabrycznie nowego trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 034 o oznaczeniu kolejowym EN63A-034 z dnia 01.06.2017 r.;
- protokół odbioru technicznego nr 04/2017 z dnia 08.06.2017 r. trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr fabryczny 034, o oznaczeniu kolejowym EN63A-034;
- protokół nr 4/2017 z dnia 13.06.2017 r. przekazania do eksploatacji trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 034, o oznaczeniu kolejowym EN63A-034;
- protokół przekazania w dzierżawę nr 4/2017 spisany w dniu 13.06.2017 r. na okoliczność przekazania dzierżawcy – „Przewozy Regionalne” Sp. z o.o. w dzierżawę elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 034, o oznaczeniu kolejowym EN63A-034, wykonanego na zamówienie Województwa Zachodniopomorskiego;

- protokół z jazdy próbnej nr 5/2017 fabrycznie nowego trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 035 o oznaczeniu kolejowym EN63A-035 z dnia 01.06.2017 r.;
- protokół odbioru technicznego nr 05/2017 z dnia 08.06.2017 r. trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr fabryczny 035, o oznaczeniu kolejowym EN63A-035;
- protokół nr 5/2017 z dnia 13.06.2017 r. przekazania do eksploatacji trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 035, o oznaczeniu kolejowym EN63A-035;
- protokół przekazania w dzierżawę nr 5/2017 spisany w dniu 13.06.2017 r. na okoliczność przekazania dzierżawcy – „Przewozy Regionalne” Sp. z o.o. w dzierżawę elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 035, o oznaczeniu kolejowym EN63A-035, wykonanego na zamówienie Województwa Zachodniopomorskiego;
- protokół z jazdy próbnej nr 6/2017 fabrycznie nowego trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 036 o oznaczeniu kolejowym EN63A-036 z dnia 01.06.2017 r.;
- protokół odbioru technicznego nr 06/2017 z dnia 28.06.2017 r. trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr fabryczny 036, o oznaczeniu kolejowym EN63A-036;
- protokół nr 6/2017 z dnia 30.06.2017 r. przekazania do eksploatacji trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 036, o oznaczeniu kolejowym EN63A-036;
- protokół przekazania w dzierżawę nr 6/2017 spisany w dniu 30.06.2017 r. na okoliczność przekazania dzierżawcy – „Przewozy Regionalne” Sp. z o.o. w dzierżawę elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 036, o oznaczeniu kolejowym EN63A-036, wykonanego na zamówienie Województwa Zachodniopomorskiego;
- protokół z jazdy próbnej nr 7/2017 fabrycznie nowego trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 037 o oznaczeniu kolejowym EN63A-037 z dnia 23.06.2017 r.;
- protokół odbioru technicznego nr 07/2017 z dnia 28.06.2017 r. trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr fabryczny 037, o oznaczeniu kolejowym EN63A-037;
- protokół nr 7/2017 z dnia 30.06.2017 r. przekazania do eksploatacji trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 037, o oznaczeniu kolejowym EN63A-037;
- protokół przekazania w dzierżawę nr 7/2017 spisany w dniu 30.06.2017 r. na okoliczność przekazania dzierżawcy – „Przewozy Regionalne” Sp. z o.o. w dzierżawę elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 037, o oznaczeniu kolejowym EN63A-037, wykonanego na zamówienie Województwa Zachodniopomorskiego;
- wniosek o płatność rozliczający zaliczkę nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-004-01 za okres od 12.08.2017 r. do 25.09.2017 r., opublikowany przez beneficjenta w systemie SL2014 w dniu 25.09.2017 r., na kwotę wydatków ogółem 13.806.750,00 zł, kwotę wydatków kwalifikowalnych 11.225.000,00 zł, w tym środki UE 9.541.250,00 zł, krajowe środki publiczne 4.265.500,00 zł;
- listę sprawdzającą do wniosku o płatność w ramach RPO WZ 2014-2020 sporządzoną przez pracowników IZ RPO WZ _____ i w dniu 27.09.2017 r.;
- pismo IZ RPO WZ znak WWRPO.III.4331.(5.6/2016/0002).2017.AG.15 z dnia 27.09.2017 r. informujące o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPZP.05.06.00-32-0002/16
pn. „Zakup kolejowego taboru pasażerskiego o napędzie elektrycznym”
w ramach prowadzonego audytu operacji

Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020

nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-004 oraz o zatwierdzeniu rozliczenia 100% zaliczki
wypłaconej w dniu 13.06.2017 r. (kwota zaliczki rozliczona przedmiotowym
wnioskiem o płatność 9.541.250,00 zł);

- zestawienie wydatków poniesionych w ramach wniosku o płatność
nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-004:

Lp.	Numer faktury	Data wystawienia dokumentu	Wystawca	Przedmiot faktury	Kwota brutto (w zł)	VAT (w zł)	Kwota netto (w zł)	Zapłata (w zł)	Kwota wydatków kwalifikowalnych (w zł)	w tym VAT (w zł)
1	VF2017000363	2017-07-31	NEWAG Spółka Akcyjna ul. Wyspiańskiego 3, 33-300 Nowy Sącz	Wykonanie dostawa trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa nr fabryczny 038 zgodnie z umową nr WWiT II-92/2016 z dnia 12.09.2016 r.	13.806.750,00	2.581.750,00	11.225.000,00	11.225.000,00 WB nr 4/2017 z 2017-08-22 2.581.750,00 potwierdzenie przelewu nr 72340501200014490 z dnia 2017-08-22	11.225.000,00	0,00
suma ogółem w PLN					13.806.750,00	2.581.750,00	11.225.000,00	13.806.750,00	11.225.000,00	0,00

- protokół z jazdy próbnej nr 8/2017 fabrycznie nowego trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 038 o oznaczeniu kolejowym EN63A-038 z dnia 20.07.2017 r.;
- protokół odbioru technicznego nr 08/2017 z dnia 27.07.2017 r. trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr fabryczny 038, o oznaczeniu kolejowym EN63A-038;
- protokół nr 8/2017 z dnia 28.07.2017 r. przekazania do eksploatacji trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 038, o oznaczeniu kolejowym EN63A-038;
- protokół przekazania w dzierżawę nr 8/2017 spisany w dniu 28.07.2017 r. na okoliczność przekazania dzierżawcy – „Przewozy Regionalne” Sp. z o.o. w dzierżawę elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 038, o oznaczeniu kolejowym EN63A-038, wykonanego na zamówienie Województwa Zachodniopomorskiego;
- wniosek o płatność o zaliczkę / o refundację nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-005 za okres od 26.09.2017 r. do 03.10.2017 r., opublikowany przez beneficjenta w systemie SL2014 w dniu 03.10.2017 r. (ostatnia wersja nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-005-02), na kwotę wydatków ogółem 13.806.750,00 zł, kwotę wydatków kwalifikowalnych 11.225.000,00 zł, w tym środki UE 9.541.250,00 zł, krajowe środki publiczne 1.683.750,00 zł; kwota wnioskowana 44.833.250,00 zł, w tym kwota refundacji 9.541.250,00 zł, kwota zaliczki 35.292.000,00 zł;
- listę sprawdzającą do wniosku o płatność w ramach RPO WZ 2014-2020 sporządzoną przez pracowników IZ RPO WZ w dniu 06.10.2017 r.;
- pismo IZ RPO WZ znak WWRPO.III.4331.(5.6/2016/0002).2017.AG.16 z dnia 10.10.2017 r. informujące o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-005 oraz o zatwierdzeniu wnioskowanej kwoty do wypłaty w wysokości 44.833.250,00 zł, w tym kwota refundacji 9.541.250,00 zł, kwota zaliczki (II transza) 35.292.000,00 zł, a także o skorygowaniu przez pracownika IZ RPO WZ błędów we wniosku, co wiązało się z koniecznością utworzenia kolejnej wersji wniosku o płatność nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-005-02;
- zestawienie wydatków poniesionych w ramach wniosku o płatność nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-005:

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPZP.05.06.00-32-0002/16
pn. „Zakup kolejowego taboru pasażerskiego o napędzie elektrycznym”
w ramach prowadzonego audytu operacji

Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020

Lp.	Numer faktury	Data wystawienia dokumentu	Wystawca	Przedmiot faktury	Kwota brutto (w zł)	VAT (w zł)	Kwota netto (w zł)	Zapłata (w zł)	Kwota wydatków kwalifikowalnych (w zł)	w tym VAT (w zł)
1	VF2017000364	2017-07-31	NEWAG Spółka Akcyjna ul. Wyspiańskiego 3, 33-300 Nowy Sącz	Wykonanie dostawa trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa nr fabryczny 039 zgodnie z umową nr WWT.II-92/2016 z dnia 12.09.2016 r.	13.806.750,00	2.581.750,00	11.225.000,00	11.225.000,00 WB nr 4/2017 z 2017-08-22 2.581.750,00 potwierdzenie przelewu nr 72340500900012262 z dnia 2017-08-22	11.225.000,00	0,00
suma ogółem w PLN					13.806.750,00	2.581.750,00	11.225.000,00	13.806.750,00	11.225.000,00	0,00

- protokół z jazdy próbnej nr 9/2017 fabrycznie nowego trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 039 o oznaczeniu kolejowym EN63A-039 z dnia 20.07.2017 r.;
- protokół odbioru technicznego nr 09/2017 z dnia 27.07.2017 r. trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr fabryczny 039, o oznaczeniu kolejowym EN63A-039;
- protokół nr 9/2017 z dnia 28.07.2017 r. przekazania do eksploatacji trzyczłonowego elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 039, o oznaczeniu kolejowym EN63A-039;
- protokół przekazania w dzierżawę nr 9/2017 spisany w dniu 28.07.2017 r. na okoliczność przekazania dzierżawcy – „Przewozy Regionalne” Sp. z o.o. w dzierżawę elektrycznego zespołu trakcyjnego typu 36WEa, nr serii 039, o oznaczeniu kolejowym EN63A-039, wykonanego na zamówienie Województwa Zachodniopomorskiego;
- umowę dzierżawy nr WII.T.II-94/2016 zawartą w dniu 05.12.2016 r. pomiędzy Województwem Zachodniopomorskiego a „Przewozy Regionalne” Spółką z o.o. w przedmiocie dzierżawy pojazdów szczegółowo wykazanych w załączniku nr 1 do umowy, w celu wykonywania kolejowych przewozów pasażerskich, z możliwością rozszerzenia przedmiotu dzierżawy o kolejne pojazdy szynowe na podstawie protokołu zdawczo - odbiorczego;
- Aneks nr 1 do umowy dzierżawy nr WII.T.II-94/2016, zawarty dnia 13.07.2017 r. w związku z rozszerzeniem przedmiotu dzierżawy o nowy typ pojazdów (elektryczne zespoły trakcyjne typu 36 WEa Impuls o oznaczeniach kolejowych EN63A);
- dowód przyjęcia środka trwałego nr OT/9/WA/ŚT/2017 z dnia 12.06.2017 r. wraz z dokumentem modernizacji nr OT0000000007 z dnia 26.06.2017 r. – dot. EZT EN63A-031;
- dowód przyjęcia środka trwałego nr OT/10/WA/ŚT/2017 z dnia 12.06.2017 r. wraz z dokumentem modernizacji nr OT0000000007 z dnia 26.06.2017 r. – dot. EZT EN63A-033;
- dowód przyjęcia środka trwałego nr OT/11/WA/ŚT/2017 z dnia 12.06.2017 r. wraz z dokumentem modernizacji nr OT0000000009 z dnia 26.06.2017 r. – dot. EZT EN63A-032;
- dowód przyjęcia środka trwałego nr OT/13/WA/ŚT/2017 z dnia 27.06.2017 r. wraz z dokumentem modernizacji nr OT0000000010 z dnia 13.07.2017 r. – dot. EZT EN63A-035;
- dowód przyjęcia środka trwałego nr OT/14/WA/ŚT/2017 z dnia 27.06.2017 r. wraz z dokumentem modernizacji nr OT0000000011 z dnia 13.07.2017 r. – dot. EZT EN63A-034;

- dowód przyjęcia środka trwałego nr OT/16/WA/ŚT/2017 z dnia 12.07.2017 r. wraz z dokumentem modernizacji nr OT0000000014 z dnia 31.07.2017 r. – dot. EZT EN63A-037;
- dowód przyjęcia środka trwałego nr OT/17/WA/ŚT/2017 z dnia 12.07.2017 r. wraz z dokumentem modernizacji nr OT0000000015 z dnia 31.07.2017 r. – dot. EZT EN63A-036;
- dowód przyjęcia środka trwałego nr OT/18/WA/ŚT/2017 z dnia 09.08.2017 r. wraz z dokumentem modernizacji nr OT0000000016 z dnia 31.08.2017 r. – dot. EZT EN63A-038;
- dowód przyjęcia środka trwałego nr OT/19/WA/ŚT/2017 z dnia 09.08.2017 r. wraz z dokumentem modernizacji nr OT0000000017 z dnia 31.08.2017 r. – dot. EZT EN63A-039;
- „Składniki majątku” ze wskazaniem wartości początkowej, wartości umorzenia i wartości aktualnej wg stanu na grudzień 2017 r. dla 9 szt. EZT EN63;
- plan kont Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego na rok 2017;
- wydruki z ewidencji księgowej na kontach:
 - 011-01-07-01 „Środki Trwałe – Urząd Marszałkowski – Środki transportu: Tabor kolejowy naziemny”;
 - 133-38-03-01 „Oś 5 WIIT/RPO 2014-2020 Zakup taboru kolej. o nap.elekt.”;
 - 130-04-25-04 „Wydatki – WIIT – Zakup pasażerskiego taboru kolejowego”;
 - 225-01-01-02-01 „Rozliczenia z tytułu VAT Fundusze unijne”;
 - 240-01-04-02-008084 „rozzrachunki z dostawcami – zakupy inwestycyjne – środki unijne – NEWAG S.A.”;
 - 240-01-04-01-008084 „rozzrachunki z dostawcami – zakupy inwestycyjne UMWZ – NEWAG S.A.”;
 - 901 „Dochody budżetu”;
- umowę rachunku bankowego z dnia 11.08.2016 r. zawartą przez Województwo Zachodniopomorskie z bankiem PKO BP SA wraz z wykazem rachunków prowadzonych w ramach umowv rachunku bieżącego, w tym rachunki nr:
 - z którego ponoszone są wydatki w ramach projektu),
 - ry przekazywane jest dofinansowanie);
- wyciągi bankowe z rachunku bankowego nr potwierdzające zapłaty za faktury w kwotach netto;
- potwierdzenia przelewów dotyczące zapłaty podatku VAT z rachunku bankowego
- oświadczenie beneficjenta z dnia 25.09.2017 r., że wydatki ponoszone z rachunku bankowego o nr związane są z realizacją projektu (dot. zapłaty VAT).

Wyżej wymienioną dokumentację sprawdzono w oparciu o akty prawne wymienione w części A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń weryfikując, czy:

- wydatki zostały poniesione w okresie kwalifikowalności określonym w decyzji o dofinansowaniu projektu;
- wydatki są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu;
- wydatki poniesione na zakup środków trwałych zostały prawidłowo zaliczone do kosztów kwalifikowanych;
- wystąpiły wydatki rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków;

- z wydatków kwalifikowalnych wykluczono podatek od towarów i usług;
- wydatki nie obejmują wydatków niekwalifikowalnych wykazanych w Wytocznych MIIR w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020.

1.2. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W badanym obszarze wystąpiło niżej wymienione postępowanie:

Ep	Nazwa postępowania	Wartość szacunkowa w zł (euro)	Tryb	Wartość postępowania (poniżej progów UE)	Wartość brutto podjętej z praktycznej umowy w zł (na dzień badania)	Wartość wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych przez podwykonawcę w badanych wyniskach płatności	Uwagi
I	Wykonanie i dostawa 17 sztuk elektrycznych zespołów trakcyjnych do obsługi regionalnego kolejowego ruchu pasażerskiego <i>dostawa</i>	449.200.000,00 (107.595.391,51) w tym zam. uzup. 47.200.000,00 (11.305.660,02) prawo opcji: 160.000.000,00 (38.324.271,24) symulator do nauki 6.000.000,00 (1.437.160,17)	Przetarg nieograniczony	powyżej progów UE	250.797.000,00 Umowa nr WIT.11-92/2016 zawarta w dniu 12.09.2016r. pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim, a NEWAG z siedzibą w Nowym Sączu przy ul. Wyspiańskiego 3	101.025.000,00	Postępowanie objęto badaniem w ramach aktualnego audytu

Badaniem objęto nw. dokumenty:

- Uchwałę nr 1829/14 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 23.10.2014r. w sprawie wprowadzenia zasad wykonywania ustawy Prawo zamówień publicznych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego;
- Wniosek Wydziału Infrastruktury i Transportu do Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 06.04.2016r.;
- Uchwałę Nr 582/16 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 12.04.2016r. w sprawie wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego o wartości powyżej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 209.000 euro na wykonanie i dostawę 17 sztuk elektrycznych zespołów trakcyjnych do obsługi regionalnego kolejowego ruchu pasażerskiego zwanych dalej EZT z możliwością wykorzystania prawa opcji dotyczącym zamówienia dodatkowo do 10 elektrycznych zespołów trakcyjnych w trybie przetargu nieograniczonego z możliwością złożenia zamówienia uzupełniającego, stanowiącego nie więcej niż 20% wartości zamówienia podstawowego” oraz powołania komisji przetargowej;
- wstępne ogłoszenie informacyjne bez zaproszenia do ubiegania się o zamówienie zamieszczone w Dzienniku urzędowym Unii Europejskiej dnia 04.02.2016r. nr 2016/S 024-037949 na dostawę taboru kolejowego – wydruk ze strony <http://ted.europa.eu>;
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia dla postępowania prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego o wartości powyżej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 209.000,00 euro z dnia 14.04.2016r.;
- ogłoszenie o zamówieniu przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 14.04.2016r. opublikowane pod nr 2016/S 075-131262 w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej w dniu 16.04.2016r.;
- potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu na „Wykonanie i dostawę 17 sztuk elektrycznych zespołów trakcyjnych do obsługi regionalnego kolejowego ruchu

- pasażerskiego” na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego od dnia 14.04.2016r. do dnia 22.07.2016r. oraz na stronie internetowej www.bip.wzp.pl od dnia 16.04.2016r.;
- zapytania Wykonawcy DILAX Intelcom GmbH z dnia 25.04.2016r.;
 - zapytania Wykonawcy ENTE Sp. z o.o. z dnia 26.04.2016r. data wpływu do Zamawiającego 27.04.2016r.;
 - wniosek Wykonawcy PESA Bydgoszcz S.A. o wyjaśnienie treści SIWZ z dnia 19.04.2016r. data wpływu do Zamawiającego 27.04.2016r.;
 - wniosek Wykonawcy Stadler Polska Sp. z o.o. o wyjaśnienie treści SIWZ z dnia 26.04.2016r. data wpływu do Zamawiającego 27.04.2016r.;
 - zapytania Wykonawcy NEWAG S.A. z dnia 27.04.2016r.;
 - zapytania Wykonawcy SZTK TAPS z dnia 27.04.2016r.;
 - zmianę treści SIWZ oraz terminu składania i otwarcia ofert z dnia 29.04.2016r.;
 - ogłoszenie dodatkowych informacji, informacji o niekompletnej procedurze lub sprostowanie przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 29.04.2016r. opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2016/S 086-152196 w dniu 03.05.2016r.;
 - zapytania Wykonawcy NEWAG S.A. z dnia 06.05.2016r.;
 - wniosek Wykonawcy PESA Bydgoszcz S.A. o wyjaśnienie treści SIWZ z dnia 11.05.2016r. data wpływu do Zamawiającego 17.05.2016r.;
 - wniosek Wykonawcy PESA Bydgoszcz S.A. o wyjaśnienie treści SIWZ z dnia 16.05.2016r. data wpływu do Zamawiającego 17.05.2016r.;
 - odpowiedzi na pytania Wykonawców, zmiana treści SIWZ oraz terminu składania i otwarcia ofert z dnia 16.05.2016r.;
 - ogłoszenie dodatkowych informacji, informacji o niekompletnej procedurze lub sprostowanie przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 17.05.2016r. opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2016/S 095-170590 w dniu 19.05.2016r.;
 - wniosek Wykonawcy Stadler Polska Sp. z o.o. o wyjaśnienie treści SIWZ z dnia 24.05.2016r. data wpływu do Zamawiającego 25.05.2016r.;
 - zapytanie Wykonawcy QUMAK S.A. z dnia 31.05.2016r.;
 - odpowiedzi na pytania Wykonawców, zmiana treści SIWZ oraz terminu składania i otwarcia ofert z dnia 03.06.2016r.;
 - ogłoszenie dodatkowych informacji, informacji o niekompletnej procedurze lub sprostowanie przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 03.06.2016r. opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2016/S 108-192968 w dniu 07.06.2016r.;
 - wniosek Wykonawcy PESA Bydgoszcz S.A. o wyjaśnienie treści SIWZ z dnia 09.06.2016r. data wpływu do Zamawiającego 10.06.2016r.;
 - zmianę treści SIWZ oraz terminu składania i otwarcia ofert z dnia 10.06.2016r.;
 - ogłoszenie dodatkowych informacji, informacji o niekompletnej procedurze lub sprostowanie przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 10.06.2016r. opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2016/S 114-202975 w dniu 15.06.2016r.;
 - zmianę treści SIWZ z dnia 15.06.2016r.;
 - wniosek Wykonawcy PESA Bydgoszcz S.A. o wyjaśnienie treści SIWZ z dnia 27.06.2016r.;
 - wniosek Wykonawcy PESA Bydgoszcz S.A. o zmianę treści SIWZ z dnia 27.06.2016r. data wpływu do Zamawiającego 28.06.2016r.;
 - zmianę treści SIWZ oraz terminu składania i otwarcia ofert z dnia 29.06.2016r.;

- ogłoszenie dodatkowych informacji, informacji o niekompletnej procedurze lub sprostowanie przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 29.06.2016r. opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej pod nr 2016/S 125-223603 w dniu 01.07.2016r.;
- zapytania Wykonawcy NEWAG S.A. z dnia 04.07.2016r.;
- zestawienie złożonych ofert:

Lp.	Nazwa Wykonawcy	Termin złożenia /godzina	Cena brutto /zł	Okres gwarancji	Termin dostawy trzech pierwszych pojazdów	Wskaźnik długości niskiej podłogi dla pojazdu czteroczołowego	Wskaźnik długości niskiej podłogi dla pojazdu trzyczłołowego	Wskaźnik niezawodności technicznej pojazdów	Punktacja ogółem
			waga – 60 liczba punktów	waga – 10 liczba punktów	waga - 10 liczba punktów	waga - 5 liczba punktów	waga - 5 liczba punktów	waga - 10 liczba punktów	
1.	Stadler Polska Sp. z o.o. ul. Targowa 50 08-110 Siedlce	22.07.2016r. g. 09:36	374.847.458,13	62 miesiące	30.08.2017	56540 mm	41290 mm	0,96 kwartalnie	74,47
			40,14	10,00	5,00	4,69	4,64	10,00	
3.	Newag S.A. ul. Wyspiańskiego 3 33-300 Nowy Sącz	22.07.2016r. g. 09:55	250.797.000,00	61 miesięcy	31.05.2017	56850 mm	41350mm	0,95 kwartalnie	100,00
			60,00	10,00	10,00	5,00	5,00	10,00	
4.	Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz S.A. ul. Zygmunta Augusta 11 85-082 Bydgoszcz	22.07.2016r. g. 09:56	252.396.000,00	61 miesięcy	31.05.2017	55600 mm	40200 mm	0,95 kwartalnie	99,51
			59,62	10,00	10,00	4,93	4,96	10,00	

- Oświadczenia o bezstronności kierownika Zamawiającego (Olgiard Geblewicz, Jarosław Rzepa, Robert Grzywacz, Tomasz Sobieraj, Anna Mieczkowska) z dnia 01.08.2016r.;
- Oświadczenia o bezstronności członków komisji przetargowej z dnia 22.07.2016r. oraz 01.08.2016r.;
- Oświadczenie o bezstronności innej osoby wykonującej czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia z dnia 25.07.2016r. oraz 01.08.2016r.;
- Pismo Zamawiającego do Wykonawcy Newag S.A. z dnia 27.07.2016r. – wezwanie do wyjaśnienia treści oferty dotyczącej tajemnicy przedsiębiorstwa przesłane przez e-mail w dniu 27.07.2016r. wyznaczono termin na złożenie wyjaśnień 02.08.2016r. godz. 15:30;
- Wyjaśnienia Wykonawcy Newag S.A. z dnia 27.09.2016r. (data wpływu do Zamawiającego 28.07.2016r.) znak MM/464/07/2016;
- Pismo Zamawiającego do Wykonawcy Newag S.A. z dnia 27.07.2016r. – wezwanie do uzupełnienia dokumentów potwierdzających brak podstaw do wykluczenia z postępowania, przesłane przez e-mail w dniu 28.07.2016r. wyznaczono termin na złożenie wyjaśnień 02.08.2016r. godz. 15:30;
- odpowiedź Wykonawcy Newag S.A. z dnia 28.07.2016r. (data wpływu do Zamawiającego 29.07.2016r.) znak MM/471/07/2016;
- Pismo Zamawiającego - Zawiadomienie o wyniku postępowania z dnia 01.08.2016r. znak WOIRZL.II.272.8.2016.DP wraz z potwierdzeniem przesłania do wszystkich Wykonawców poprzez e-mail w dniu 01.08.2016r. zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego www.bip.wzp.pl i urzędowej tablicy ogłoszeń od 01.08.2016r. do 11.08.2016r.;

- Umowę nr WIiT.II-92/2016 zawartą w dniu 12.09.2016r. pomiędzy Województwem Zachodniopomorskim, a NEWAG z siedzibą w Nowym Sączu przy ul. Wyspiańskiego 3 na kwotę 250.797.000,00 zł brutto;
- protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na wykonanie i dostawę 17 sztuk elektrycznych zespołów trakcyjnych do obsługi regionalnego kolejowego ruchu pasażerskiego zatwierdzony przez Marszałka Województwa w dniu 01.08.2016r.;
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 2016/S 179-320456 opublikowane w dniu 16.09.2016r. w ramach postępowania pn. „Wykonanie i dostawa 17 sztuk elektrycznych zespołów trakcyjnych do obsługi regionalnego kolejowego ruchu pasażerskiego”;
- Pismo Wykonawcy PESA Bydgoszcz S.A. z dnia 26.04.2016r. do Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej – odwołanie wobec treści postanowień SIWZ i ogłoszenia;
- Pismo Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej z dnia 27.04.2016r. znak UZP/DO/MS/5431/6717/16 do Zamawiającego w sprawie wniesionego odwołania w postępowaniu przez Wykonawcę PESA Bydgoszcz S.A.;
- Pismo Zamawiającego znak WOIRZL.II.272.8.2016.DP z dnia 28.04.2016r. do Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej przekazujące wyjaśnienia;
- Pismo Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej z dnia 28.04.2016r. znak UZP/DO/LZ/5431/6759/16 do Zamawiającego w sprawie wniesionego odwołania w postępowaniu przez Wykonawcę PESA Bydgoszcz S.A.;
- Zawiadomienie Zamawiającego z dnia 28.04.2016r. o wniesieniu odwołania przez Wykonawcę PESA Bydgoszcz S.A.;
- Pismo procesowe Wykonawcy PESA Bydgoszcz S.A. z dnia 28.04.2016r. do Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej w sprawie uzupełnienia zarzutów odwołania;
- Pismo Wykonawcy NEWAG S.A. z dnia 28.04.2016r. znak MM/278/04/2016 do Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej o przystąpieniu do odwołania po stronie Zamawiającego;
- Pismo Polskiego Związku Pracodawców Budownictwa z dnia 29.04.2016r. do Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej o przystąpieniu do odwołania po stronie Odwołującego;
- Pismo Wykonawcy Stadler Polska Sp z o.o. z dnia 29.04.2016r. do Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej o przystąpieniu do odwołania po stronie Zamawiającego;
- Zawiadomienie Zamawiającego z dnia 29.04.2016r. o wniesieniu pisma procesowego ws. uzupełnienia zarzutów do odwołania złożonego przez Wykonawcę PESA Bydgoszcz S.A.;
- Pismo Zamawiającego znak WOIRZL.II.272.8.2016.DP z dnia 29.04.2016r. do Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej przekazujące kopię dokumentacji postępowania;
- Pismo Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych Departamentu Odwołań z dnia 12.05.2016r. do Zamawiającego przekazujące w załączeniu odpis wyroku Krajowej Izby Odwoławczej z dnia 10.05.2016r. ;
- Odpis wyroku Krajowej Izby Odwoławczej z dnia 10.05.2016r. sygn. akt KIO/654/16;
- Pismo Zamawiającego znak WOIRZL.II.272.8.2016.DP z dnia 28.06.2016r. do Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej z prośbą o przesłanie kopii protokołu z rozprawy dot. odwołania sygn. akt KIO 654/16;
- Protokół posiedzenia i rozprawy z dnia 6.05.2016r. w sprawie odwołania wniesionego do prezesa Krajowej Izby Odwoławczej w dniu 26.04.2016r. przez Wykonawcę Pojazdy Szynowe PESA Bydgoszcz S.A.;

- Pismo Wykonawcy PESA Bydgoszcz S.A. z dnia 09.05.2016r. do Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej – odwołanie wobec czynności Zamawiającego, zmiany treści postanowień SIWZ i ogłoszenia;
- Zawiadomienie Zamawiającego do uczestników postępowania z dnia 10.05.2016r. o wniesieniu odwołania przez Wykonawcę PESA Bydgoszcz S.A.;
- Pismo Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej z dnia 12.05.2016r. znak UZP/DO/MZ/6246/7865/16 do Zamawiającego w sprawie wniesionego odwołania w postępowaniu przez Wykonawcę PESA Bydgoszcz S.A.;
- Pismo Zamawiającego znak WOIRZL.II.272.8.2016.DP z dnia 13.05.2016r. do Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej przekazujące kopię dokumentacji postępowania;
- Pismo Wykonawcy NEWAG S.A. z dnia 11.05.2016r. znak MM/300/05/2016 do Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej o przystąpieniu do odwołania po stronie Zamawiającego;
- Pismo Wykonawcy Stadler Polska Sp. z o.o. z dnia 13.05.2016r. do Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej o przystąpieniu do odwołania po stronie Zamawiającego;
- Pismo Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej z dnia 13.05.2016r. znak UZP/DO/LZ/6246/7930/16 do Zamawiającego w sprawie wniesionego odwołania w postępowaniu przez Wykonawcę PESA Bydgoszcz S.A.;
- Pismo Zamawiającego znak WOIRZL.II.272.8.2016.DP z dnia 13.05.2016r. do Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej przekazujące wyjaśnienia;
- Pismo Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej z dnia 17.05.2016r. znak UZP/DO/MP/6246/8107/16 do Zamawiającego informujące o terminie rozprawy w sprawie wniesionego odwołania w postępowaniu przez Wykonawcę PESA Bydgoszcz S.A.;
- Pismo Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej z dnia 25.05.2016r. znak UZP/DO/MP/6246/2793/16 do Zamawiającego o przeniesieniu rozprawy w sprawie wniesionego odwołania w postępowaniu przez Wykonawcę PESA Bydgoszcz S.A.;
- Pismo Instytutu Pojazdów Szynowych „TABOR” z dnia 25.05.2016r. znak NC/37/05/2016 do Odwołującego PESA Bydgoszcz S.A. – odpowiedź na zapytanie Odwołującego;
- Pismo Instytutu Pojazdów Szynowych „TABOR” z dnia 28.05.2016r. znak NC/38/05/2016 do Odwołującego PESA Bydgoszcz S.A. – odpowiedź na zapytanie Odwołującego wraz z opinią ekspercką Nr D05/01/05/2016 z dnia 19.05.2016r.;
- Pismo procesowe Wykonawcy PESA Bydgoszcz S.A. z dnia 30.05.2016r. do Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej w sprawie stanowiska Odwołującego wobec tez podnoszonych podczas rozprawy;
- Odpis wyroku Krajowej Izby Odwoławczej z dnia 31.05.2016r. sygn. akt KIO 786/16;
- Pismo Wykonawcy PESA Bydgoszcz S.A. z dnia 24.06.2016r. znak MM/1-445/06/2016 do Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z uwagami do toczącego się postępowania;
- Pismo Wykonawcy PESA Bydgoszcz S.A. z dnia 11.08.2016r. do Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej – odwołanie wobec czynności Zamawiającego dokonania wyboru najkorzystniejszej oferty podlegającej odrzuceniu;
- Postanowienie z dnia 25.08.2016r. Krajowej Izby Odwoławczej o umorzeniu postępowania odwoławczego oznaczonego sygn. akt KIO 1502/16.

W oparciu o zapisy przepisów powołanych w części A pkt 1 niniejszego Podsumowania ustaleń oraz:

- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U z 2013r., poz. 885 ze zmianami);

- ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2013r., poz. 907 ze zmianami oraz tekst jednolity: Dz. U. z 2015r., poz. 2164 ze zmianami),

dokonano sprawdzenia:

- podstawy szacowania wartości przedmiotu zamówienia;
- treści ogłoszenia o zamówieniu oraz wykonania obowiązków w zakresie jego publikacji;
- opisu przedmiotu zamówienia, warunków udziału w postępowaniu, kryteriów oceny ofert, terminów zastosowanych przez Zamawiającego w ogłoszeniu o zamówieniu i SIWZ;
- udostępnienia wykonawcom SIWZ wraz ze zmianami jej treści, w tym zmian prowadzących do zmiany ogłoszenia o zamówieniu;
- terminu składania ofert i zgodności dat wpływu ofert z tym terminem;
- powołania komisji przetargowej;
- oświadczeń o bezstronności złożonych przez kierownika zamawiającego, członków komisji przetargowej oraz innych osób wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia;
- spełnienia przez oferentów warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia – w tym braku podstaw do wykluczenia z postępowania;
- zgodności sposobu oceny i wyboru oferty z SIWZ;
- wystąpienia przesłanek do unieważnienia postępowania;
- terminu zawarcia umowy;
- sposobu udokumentowania postępowania.

1.3. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami ochrony środowiska.

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o przyznanie pomocy;
- decyzję o dofinansowaniu projektu nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-00 podjętą w dniu 20.12.2016 r.,

pod kątem sprawdzenia, czy wydatki zostały poniesione zgodnie z zasadami ochrony środowiska, w oparciu o zapisy:

- Dyrektywy 2011/92/UE Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko, zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r.;
- Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko (tekst jedn. Dz.U. z 2016 r., poz. 71 ze zm.);
- Ustawy z dnia 3 października 2008 r. o udostępnianiu informacji o środowisku i jego ochronie, udziale społeczeństwa w ochronie środowiska oraz o ocenach oddziaływania na środowisko (Dz.U. 2008 nr 199 poz. 1227 ze zm.).

1.4. Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o przyznanie pomocy;
- decyzję o dofinansowaniu projektu podjętą w dniu 20.12.2016 r.;
- oświadczenie wnioskodawcy z dnia 13.12.2016 r., iż symulator zakupiony w ramach umowy nr WIiT.II-92/2016 będzie służył wyłącznie w celu szkolenia maszynistów

zatrudnionych przez operatorów publicznego transportu zbiorowego wykonujących przewozy organizowane przez Województwo Zachodniopomorskie, w szczególności nie będzie udostępniany do szkoleń maszynistów innych firm krajowych jak i z innych państw członkowskich UE, będzie wykorzystywany wyłącznie w związku z realizacją projektu, nie będzie wykorzystywany do prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie szkoleń,

pod kątem sprawdzenia, czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

Powyższe zbadano w oparciu o zapisy art. 107 ust. 1 Traktatu o funkcjonowaniu Unii Europejskiej (art. 87 ust. 1 Traktatu ustanawiającego Wspólnotę Europejską), Rozporządzenia (WE) Nr 1370/2007 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 23 października 2007 r. dotyczącego usług publicznych w zakresie kolejowego i drogowego transportu pasażerskiego oraz uchylającego rozporządzenia Rady (EWG) nr 1191/69 i (EWG) nr 1107/70 oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020.

1.5. Czy zostały zachowane obowiązki w zakresie informacji i promocji.

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o przyznanie pomocy;
- decyzję o dofinansowaniu projektu nr RPZP.05.06.00-32-0002/16 podjętą w dniu 20.12.2016 r.,
- informacje zawarte na stronie internetowej Biura Prasowego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego (<http://www.wzp.pl/biuro-prasowe>) pt. „Pociągi za ćwierć miliarda zł! Kontrakt podpisany” z dnia 12.09.2016 r.

W oparciu o zapisy:

- załącznika XII do Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.;
- Podręcznika wnioskodawcy i beneficjenta programów polityki spójności 2014-2020 w zakresie informacji i promocji,

dokonano sprawdzenia, czy:

- zakupione pojazdy zostały oznaczone przy wykorzystaniu odpowiednich naklejek pamiątkowych;
- wszystkie działania informacyjne i komunikacyjne beneficjenta zawierają informację o otrzymaniu wsparcia z funduszy polityki spójności na operację, za pomocą symbolu Unii i odniesienia do funduszu lub funduszy polityki spójności wspierających operację;
- w okresie realizacji operacji beneficjent informował opinię publiczną o pomocy otrzymanej z funduszy polityki spójności;
- każdy dokument dotyczący realizacji operacji, który jest podawany do wiadomości publicznej lub jest wykorzystywany przez uczestników, w tym wszelkie zaświadczenia o uczestnictwie lub inne certyfikaty, zawierają stwierdzenie, że program operacyjny był wspierany z danego funduszu lub funduszy polityki spójności.

W tym celu w dniach 21.02., 22.02. i 23.02.2018 r. dokonano weryfikacji oznakowania elektrycznych zespołów trakcyjnych o oznaczeniach kolejowych: EN63A-031, EN63A-032, EN63A-033, EN63A-034, EN63A-035, EN63A-036, EN63A-037, EN63A-038 i EN63A-039, co udokumentowano na zdjęciach stanowiących załącznik nr 1 do protokołu z czynności przeprowadzonych u beneficjenta.

1.6. *Czy zadeklarowane wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.*

W badanym obszarze audytem objęto:

- wniosek o przyznanie pomocy;
- decyzję o dofinansowaniu projektu nr RPZP.05.06.00-32-0002/16 podjętą w dniu 20.12.2016 r.,

pod kątem sprawdzenia, czy projekt jest zgodny z zasadami równości szans.

Powyższe zbadano w oparciu o zapisy:

- Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020;
- Wytycznych Ministra Infrastruktury i Rozwoju w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020 z dnia 08.05.2015 r.

2. *Czy wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.? (art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.);*

W badanym obszarze audytem objęto:

Lp.	Nr wniosku o płatność	Wartość wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej		Wartość wydatków rzeczywiście skontrolowanych		Kurs EUR zastosowany w ramach wniosku o płatność do przeliczenia kwoty z PLN na EUR
		PLN	EUR	PLN	EUR	
1	2	3	4	5	6	7
1	RPZP.05.06.00-32-0002/16-003	78.575.000,00	18.221.557,44	78.575.000,00	18.221.557,44	4,3122
2	RPZP.05.06.00-32-0002/16-004	11.225.000,00	2.603.079,63	11.225.000,00	2.603.079,63	4,3122
3	RPZP.05.06.00-32-0002/16-005	11.225.000,00	2.645.409,13	11.225.000,00	2.645.409,13	4,2432

oraz dokumentację wymienioną w części A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń.

W oparciu o akty prawne wyszczególnione w punkcie A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń, dokonano sprawdzenia, czy:

- beneficjent jest w posiadaniu dokumentów wspierających wnioski o płatność (faktury, przelewy i inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej) złożone do Instytucji Zarządzającej;
- wydatki zadeklarowane zostały poniesione przez podmiot, wobec którego Instytucja Zarządzająca wydała decyzję o dofinansowaniu projektu;
- wielkość wydatków zadeklarowanych we wnioskach o płatność jest zgodna z zestawieniami wydatków, fakturami i dowodami zapłaty;
- wydatki zostały faktycznie poniesione;
- wydatki są zaksięgowane w sposób umożliwiający ich identyfikację;
- w przypadku, gdy wydatek odnosi się jedynie częściowo do współfinansowanego projektu, czy została wykazana ta część wydatku odnosząca się do projektu;

- faktury/zestawienia wydatków potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w Podręczniku SL2014 Instrukcji do wniosku beneficjenta o płatność.

3. Czy w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 — produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, czy dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz czy wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014? (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.);

Komentarz (A1) - W przypadku LEAD

Obszar nie podlega badaniu, ponieważ w Decyzji o dofinansowaniu Projektu Nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-00 z dnia 20.12.2016 r. nie przewidziano wsparcia realizacji Projektu w formach określonych w art. 67 ust. 1 lit. b) i c) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.

Komentarz (A2) - W przypadku LEAD

4. Czy wkład publiczny został wypłacony beneficjentowi z art. 132 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013? (art. 27 ust. 2 Rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.);

W badanym obszarze audytem objęto:

- wyciąg bankowy nr 25/2017 za okres od 06.06.2017 r. do 13.06.2017 r. z rachunku bankowego dokumentujący wpływ na rachunek bankowy beneficjenta (Województwa Zachodniopomorskiego) w dniu 13.06.2017 r. kwoty 76.330.000,00 zł zaliczki z rachunku Ministra Finansów;
- wniosek o płatność rozliczający otrzymaną zaliczkę nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-003 za okres od 09.05.2017 r. do 11.08.2017 r. opublikowany przez beneficjenta w systemie SL2014 w dniu 11.08.2017 r. (ostatnia wersja nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-003-02), na kwotę wydatków ogółem 96.647.250,00 zł, kwotę wydatków kwalifikowalnych 78.575.000,00 zł, w tym środki UE 66.788.750,00 zł, krajowe środki publiczne 11.786.250,00 zł;
- pismo IZ RPO WZ znak WWRPO.III.4331.(5.6/2016/0002).2017.AH.14 z dnia 11.09.2017 r. informujące o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-003 i zatwierdzeniu rozliczenia części zaliczki wypłaconej w dniu 13.06.2017 r. (kwota zaliczki rozliczona przedmiotowym wnioskiem o płatność 66.788.750,00 zł);
- wniosek o płatność rozliczający otrzymaną zaliczkę nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-004-01 za okres od 12.08.2017 r. do 25.09.2017 r. opublikowany przez beneficjenta w systemie SL2014 w dniu 25.09.2017 r., na kwotę wydatków ogółem 13.806.750,00 zł, kwotę wydatków kwalifikowalnych 11.225.000,00 zł, w tym środki UE 9.541.250,00 zł, krajowe środki publiczne 4.265.500,00 zł;
- pismo IZ RPO WZ znak WWRPO.III.4331.(5.6/2016/0002).2017.AG.15 z dnia 27.09.2017 r. informujące o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-004 oraz o zatwierdzeniu rozliczenia 100% zaliczki wypłaconej w dniu 13.06.2017 r. (kwota zaliczki rozliczona przedmiotowym wnioskiem o płatność 9.541.250,00 zł);
- wniosek o płatność o zaliczkę / o refundację nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-005 za okres od 26.09.2017 r. do 03.10.2017 r. opublikowany przez beneficjenta w systemie SL2014 w dniu 03.10.2017 r., na kwotę wydatków ogółem 13.806.750,00 zł, kwotę wydatków kwalifikowalnych 11.225.000,00 zł, w tym środki UE 9.541.250,00 zł,

krajowe środki publiczne 1.683.750,00 zł; kwota wnioskowana 44.833.250,00 zł, w tym kwota refundacji 9.541.250,00 zł, kwota zaliczki 35.292.000,00 zł;

- pismo IZ RPO WZ znak WWRPO.III.4331.(5.6/2016/0002).2017.AG.16 z dnia 10.10.2017 r. informujące o pozytywnej weryfikacji wniosku o płatność nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-005 oraz o zatwierdzeniu wnioskowanej kwoty do wypłaty w wysokości 44.833.250,00 zł, w tym kwota refundacji 9.541.250,00 zł, kwota zaliczki (II transza) 35.292.000,00 zł;
- wyciąg bankowy nr 64/2017 za okres od 14.10.2017 r. do 18.10.2017 r. z rachunku bankowego nr _____ dokumentujący wpływ na rachunek bankowy beneficjenta (Województwa Zachodniopomorskiego) w dniu 18.10.2017 r. kwot 9.541.250,00 zł i 35.292.000,00 zł z rachunku Ministra Finansów tytułem wniosku o płatność nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-005;
- kartę zaliczki wygenerowaną z systemu SL2014;
- deklarację wydatków nr RPZP.IZ.00-D03/17-00 za okres do 30.09.2017 r. w powiązaniu z wnioskiem do KE nr RPZP.IC.00-W03/17-00 za okres do 30.09.2017 r. przekazanym do KE 30.10.2017 r.;
- deklarację wydatków nr RPZP.IZ.00-D04/17-00 za okres do 31.10.2017 r. w powiązaniu z wnioskiem do KE nr RPZP.IC.00-W04/17-00 za okres do 31.10.2017 r. przekazanym do KE 21.11.2017 r.

W oparciu o akty prawne wyszczególnione w punkcie A.1 niniejszego Podsumowania ustaleń, dokonano sprawdzenia, czy:

- płatności jakie zostały wypłacone beneficjentowi są zgodne z kwotami zatwierdzonymi do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą;
- w przypadku rozbieżności między kwotami środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotami wnioskowanymi przez beneficjenta Instytucja Zarządzająca przekazała beneficjentowi informację z uzasadnieniem dokonanych korekt;
- beneficjent otrzymał całkowitą należną kwotę kwalifikowalnych wydatków publicznych nie później niż 90 dni od dnia przedłożenia wniosku o płatność przez beneficjenta;
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona opłatami szczególnymi lub innymi opłatami o równoważnym skutku;
- dokonana dla beneficjenta płatność nie została obciążona potrąceniami.

B) USTALENIA

- I. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że operacja została wybrana zgodnie z kryteriami wyboru określonymi dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020, nie została fizycznie zakończona ani w pełni wdrożona, zanim beneficjent złożył wniosek o dofinansowanie w ramach programu operacyjnego, została wdrożona zgodnie z decyzją o dofinansowaniu i spełniała wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jej funkcjonalności, stosowania i celów do osiągnięcia (*art. 27 ust. 2 pkt. a) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.*).

W trakcie audytu ustalono, że:

- operacja wybrana do audytu w ramach badanych wniosków o płatność nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-003, RPZP.05.06.00-32-0002/16-004 i RPZP.05.06.00-32-0002/16-005 polegająca na zakupie dziewięciu trzyczłonowych elektrycznych zespołów trakcyjnych (EZT) o napędzie elektrycznym, spełnia kryteria wyboru w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa

Zachodniopomorskiego 2014-2020, Oś Priorytetowa 5 Zrównoważony transport,
Działanie 5.6 Zakup i modernizacja kolejowego taboru kolejowego na potrzeby
przewozów regionalnych;

- projekt jest w trakcie realizacji;
- projekt jest zgodny z decyzją o dofinansowaniu projektu pn. „Zakup kolejowego taboru pasażerskiego o napędzie elektrycznym” nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-00 i spełniał wszelkie warunki mające zastosowanie w czasie audytu dotyczące jego funkcjonalności, stosowania i celów;
- wysokość dofinansowania wspólnotowego dla projektu ustalona przy zastosowaniu metody luki w finansowaniu w wysokości 85%;
- projekt ma zapewnioną trwałość – zakupiony tabor jest użytkowany zgodnie z postanowieniami decyzji o dofinansowaniu i został przekazany w dzierżawę na rzecz „Przewozy Regionalne” Sp. z o.o. w celu świadczenia usług publicznych w zakresie kolejowych przewozów pasażerskich, dla których organizatorem jest województwo zachodniopomorskie;
- projekt spełnia wszelkie zasady programowe zawarte w:
 - Regionalnym Programie Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020;
 - Szczegółowym opisie osi priorytetowych RPO WZ 2014-2020.

1.1 Wydatki są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność wydatków z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych. W szczególności potwierdzono, że:

- wydatki zostały poniesione w okresie od 21.06.2017 r. do 22.08.2017 r. tj. w okresie kwalifikowalności wskazanym we wniosku o dofinansowanie: 21.06.2017-20.12.2017;
- wydatki poniesione na zakup nowych trzyczłonowych elektrycznych zespołów trakcyjnych są niezbędne do realizacji projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu, którego założeniem był zakup nowego taboru kolejowego przez Województwo Zachodniopomorskie z przeznaczeniem do realizacji przewozów regionalnych;
- wydatki poniesione na zakup w/w środków trwałych zostały prawidłowo zaliczone do kosztów kwalifikowanych;
- w projekcie nie wystąpiły wydatki rozliczane według uproszczonych metod rozliczania wydatków;
- w badanym wniosku o płatność do kosztów kwalifikowalnych zaliczono wydatki w kwocie netto;
- we wniosku o dofinansowanie projektu oraz w badanym wniosku o płatność wykazane zostały wydatki dotyczące wykonania zakupu dziewięciu elektrycznych zespołów trakcyjnych o napędzie elektrycznym, które są zgodne z zasadami kwalifikowalności określonymi w przepisach unijnych i krajowych.

1.2 Zgodność z zasadami dotyczącymi zamówień publicznych.

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość stosowania zasad zamówień publicznych, w szczególności ustalono, że:

- wartość zamówienia została oszacowana na podstawie analizy rozstrzygniętych przetargów na zakup elektrycznego taboru kolejowego na terenie Polski;

- Zamawiający zamieścił ogłoszenie o zamówieniu oraz ogłoszenia o zmianie ogłoszenia o zamówieniu w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej, a także na swojej stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń w swojej siedzibie, Zamawiający zamieścił ogłoszenie o zamówieniu w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej, a także na swojej stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń w swojej siedzibie;
- SIWZ została udostępniona wykonawcom na stronie internetowej Zamawiającego. Zamawiający odpowiedział na wszystkie zapytania wykonawców do treści SIWZ. Odpowiedzi wraz z treścią zapytań oraz zmiany treści SIWZ zostały zamieszczone na stronie internetowej Zamawiającego;
- zapisy SIWZ dotyczące opisu i wielkości przedmiotu zamówienia, terminów (realizacji zamówienia, składania ofert, związania ofertą), opisu warunków udziału w postępowaniu i kryteriów oceny ofert i ich znaczenia są zgodne z treścią ogłoszenia o zamówieniu i jego zmian;
- została powołana komisja przetargowa w drodze uchwały Zarządu Województwa, kierownik Zamawiającego, członkowie komisji przetargowych i inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyli oświadczenia o bezstronności;
- wpływ ofert w badanym postępowaniu nastąpił w terminie określonym w ogłoszeniu o zamówieniu, w załącznikach do ofert wykonawcy złożyli oświadczenia o braku podstaw do wykluczenia z postępowania;
- do dalszej oceny zostały zakwalifikowane wszystkie oferty spełniające wymogi ważności ofert;
- Zamawiający dokonał wyboru oferty najkorzystniejszej zgodnie z przyjętymi w ogłoszeniu o zamówieniu i SIWZ kryteriami oceny ofert;
- Zamawiający poinformował o wyborze najkorzystniejszej oferty wszystkich wykonawców oraz umieścił tę informację na swojej stronie internetowej i w siedzibie na tablicy ogłoszeń;
- do czasu zawarcia umowy wniesiono odwołania. Krajowa Izba Odwoławcza oddaliła odwołanie oznaczone sygnaturą KIO 654/16, a odwołanie oznaczone sygnaturą KIO 786/16 uwzględniła i nakazała Zamawiającemu dokonanie zmiany treści ogłoszenia o zamówieniu i postanowień SIWZ w zakresie opisu spełnienia warunku udziału w postępowaniu (kwalifikacje techniczne) w taki sposób aby podstawą weryfikacji wiedzy i doświadczenia wykonawcy nie była dostawa pojazdów posiadających zezwolenie na dopuszczenie do eksploatacji pojazdu kolejowego zgodnego z technicznymi specyfikacjami interoperacyjności (TSI) lub innego równoważnego zezwolenia na dopuszczenie do eksploatacji pojazdu kolejowego zgodnego z TSI – dokument obowiązujący w innym kraju;
- Zamawiający zawarł w wymaganym terminie pisemną umowę w sprawie zamówienia publicznego z wykonawcą, który przedstawił najkorzystniejszą ofertę;
- postanowienia ww. umowy są zgodne z przedmiotem zamówienia opisanym w SIWZ i zakres świadczeń wykonawcy wynikający z umowy jest tożsamy z zobowiązaniem zawartym w złożonej ofercie;
- Zamawiający udokumentował przebieg postępowania w protokole poświadczającym ocenę i wybór oferty w oparciu o ustalone w SIWZ i ogłoszeniu o zamówieniu kryteria;
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej;
- Zamawiający w SIWZ przewidział możliwość zmiany zawartej umowy w sprawie zamówienia publicznego i zdefiniował warunki tych zmian;
- Zamawiający nie zawarł aneksu zmieniającego warunki umowy;

- nie wystąpiły przesłanki do unieważnienia postępowania oraz stwierdzenia nieważności umowy zawartej z Wykonawcą.

1.3 Zgodność z zasadami ochrony środowiska

W zakresie objętym audytem potwierdzono zgodność projektu z wymogami dotyczącymi ochrony środowiska.

Przedsięwzięcie polegające na zakupie taboru kolejowego jest przedsięwzięciem nieinfrastrukturalnym i nie wymaga przeprowadzenia procedury oceny oddziaływania na środowisko i uzyskania decyzji środowiskowej.

W myśl Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie przedsięwzięć mogących znacząco oddziaływać na środowisko, zakup taboru nie stanowi przedsięwzięcia podlegającego przepisom tej ustawy.

Planowana inwestycja nie została ujęta w Dyrektywie Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/92/UE z dnia 13 grudnia 2011 r. w sprawie oceny skutków wywieranych przez niektóre przedsięwzięcia publiczne i prywatne na środowisko zmienionej Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/52/UE z dnia 16 kwietnia 2014 r.

1.4 Zgodność z zasadami dotyczącymi pomocy publicznej.

Przedmiotowy projekt nie jest objęty przepisami dotyczącymi pomocy publicznej:

- występuje transfer zasobów publicznych - projekt jest dofinansowany środkami z EFRR w ramach RPO WZ 2014-2020;
- transfer zasobów publicznych jest selektywny;
- przepływ środków publicznych nie ma charakteru pomocy publicznej-projekt realizowany w ogólnym interesie społecznym i gospodarczym (przedmiotem projektu jest zakup taboru kolejowego, służącego świadczeniu usług publicznych przez powierzenie zakupionego taboru w dzierżawę operatorowi, za wynagrodzenie ustalone jako rekompensata);
- w efekcie transferu zasobów publicznych nie nastąpi zakłócenie konkurencji (zobowiązanie z tytułu świadczenia usług publicznych to takie, którego operator nie podjąłby się dobrowolnie lub nie podjąłby bez rekompensaty, biorąc pod uwagę swój interes gospodarczy, a którego podjęcie jest konieczne z punktu widzenia organów władzy publicznej ze względu na interes społeczny. Operator przyjmuje to zobowiązanie dobrowolnie w zamian za określoną rekompensatę, która wyrównuje jego straty poniesione w związku ze świadczeniem usług publicznych oraz zapewniany jest rozsądny zysk);
- projekt nie ma wpływu na wymianę handlową między państwami członkowskimi UE (dot. głównie mieszkańców województwa zachodniopomorskiego).

Ponadto w ramach działania 5.6 dofinansowaniu podlegały wyłącznie projekty nieobjęte pomocą publiczną.

1.5 Wywiązywanie się z obowiązków w zakresie informacji i promocji:

W zakresie objętym audytem potwierdzono prawidłowość wywiązywania się z obowiązków w zakresie informacji i promocji, tj:

- beneficjent właściwie oznakował elektryczne zespoły trakcyjne – naklejki zawierające informację o współfinansowaniu ze środków EFRR umieszczone zostały na skrajnych członach oraz wewnątrz wszystkich członów elektrycznych zespołów trakcyjnych;

- informacja o udziale Unii Europejskiej oraz EFRR we współfinansowaniu projektu umieszczona została na dokumentach odnoszących się do realizowanego projektu (faktury, wyciągi bankowe, protokoły odbioru).

1.6 Wydatki są zgodne z zasadami eliminującymi nierówność i promującymi równość kobiet i mężczyzn, z zasadami polityki społeczeństwa informacyjnego oraz polityki zatrudnienia.

W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki są zgodne z zasadą równości szans i niedyskryminacji w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami.

W trakcie audytu nie stwierdzono dyskryminacji ze względu na płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, niepełnosprawność, wiek lub orientację seksualną.

2. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że wydatki zadeklarowane Komisji odpowiadają zapisom księgowym i wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r. (*art. 27 ust. 2 pkt. b) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.*);

W trakcie audytu ustalono, że:

- beneficjent posiada wystawione na Województwo Zachodniopomorskie dokumenty wspierające wnioski o płatność nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-003, RPZP.05.06.00-32-0002/16-004 i RPZP.05.06.00-32-0002/16-005 w postaci: faktur VAT, wyciągów bankowych, potwierdzeń przelewów, protokołów odbioru technicznego, protokołów przekazania do eksploatacji i protokołów przekazania w dzierżawę;
- zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez podmiot, na rzecz którego Instytucja Zarządzająca podjęła decyzję o dofinansowaniu projektu, tj. przez Województwo Zachodniopomorskie;
- wielkość wydatków zadeklarowana we wnioskach o płatność nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-003, RPZP.05.06.00-32-0002/16-004 i RPZP.05.06.00-32-0002/16-005 jest zgodna z zestawieniami wydatków, fakturami i dowodami zapłaty w postaci wyciągów bankowych i potwierdzeń przelewów;
- wydatki zostały faktycznie poniesione, co stwierdzono na podstawie wyciągów bankowych i potwierdzeń przelewów przedłożonych przez beneficjenta;
- wydatki zostały zarejestrowane przez beneficjenta w systemie finansowo – księgowym Rekord FK, na wyodrębnionych dla Projektu kontach, w sposób umożliwiający ich identyfikację;
- wydatki kwalifikowane zadeklarowane w badanych wnioskach o płatność odnosiły się w całości do współfinansowanego Projektu;
- faktury VAT oraz równoważne dokumenty dowodowe potwierdzające poniesienie wydatków wykazanych we wnioskach o płatność zawierają informacje zawarte w Podręczniku Beneficjenta SL2014 Aplikacja główna wersja 1.8 z 01.05.2017 r. w zakresie wypełniania wniosku o płatność. Informacje te ujęte zostały na odwrocie faktur potwierdzających poniesione wydatki.

3. W zakresie potwierdzenia, że w przypadku wydatków zadeklarowanych Komisji — ustalonych zgodnie z art. 67 ust. 1 lit. b) i c) oraz art. 109 rozporządzenia (UE) nr 1303/2013 - produkty i rezultaty stanowiące podstawę płatności na rzecz beneficjenta zostały zrealizowane, dane dotyczące uczestników lub inne zapisy związane z produktami i rezultatami są spójne z informacjami przedłożonymi Komisji oraz wymagana dokumentacja potwierdzająca dowodzi, że ścieżka audytu jest właściwa

zgodnie z art. 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) nr 480/2014 (art. 27 ust. 2 pkt. c) rozporządzenia delegowanego Komisji nr 480/2014 z dnia 3 marca 2014 r.) stwierdzono, że:

Obszar nie podlega badaniu, ponieważ w Decyzji o dofinansowaniu Projektu Nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-00 z dnia 20.12.2016 r. nie przewidziano wsparcia realizacji Projektu w formach określonych w art. 67 ust. 1 lit. b) i c) rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r.

4. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że beneficjent otrzymał wkład publiczny zgodnie z art. 132 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1303/2013 (art. 42 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 223/2014).

W trakcie audytu potwierdzono, że:

- płatności, jakie zostały wypłacone Beneficjentowi dotyczące wniosków o płatność nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-003, RPZP.05.06.00-32-0002/16-004 i RPZP.05.06.00-32-0002/16-005 są zgodne z kwotami zatwierdzonymi do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą;
- wyliczenia kwot wnioskowanych we wnioskach beneficjenta o płatność przedstawiają się następująco:

wniosek Beneficjenta o płatność nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-003:

- kwota wydatków kwalifikowanych 78.575.000,00 zł
- środki przekazane dotychczas w formie zaliczki 76.330.000,00 zł
(WB nr 25/2017 z dnia 13.06.2017 r.)
- kwota zaliczki rozliczana bieżącym wnioskiem 66.788.750,00 zł
- kwota zaliczki pozostająca do rozliczenia 9.541.250,00 zł

wniosek Beneficjenta o płatność nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-004:

- kwota wydatków kwalifikowanych 11.225.000,00 zł
- środki przekazane dotychczas w formie zaliczki 76.330.000,00 zł
(WB nr 25/2017 z dnia 13.06.2017 r.)
- kwota zaliczki rozliczana poprzednim wnioskiem 66.788.750,00 zł
- kwota zaliczki rozliczana bieżącym wnioskiem 9.541.250,00 zł
- kwota zaliczki pozostająca do rozliczenia 0,00 zł

wniosek Beneficjenta o płatność nr RPZP.05.06.00-32-0002/16-005:

- kwota wydatków kwalifikowanych 11.225.000,00 zł
 - wnioskowana kwota 44.833.000,00 zł
 - refundacja 9.541.250,00 zł
 - zaliczka 35.292.000,00 zł
 - środki przekazane w ramach niniejszego wniosku 44.833.000,00 zł
(WB nr 64/2017 z dnia 18.10.2017 r.)
 - kwota zaliczki pozostająca do rozliczenia 35.292.000,00 zł
- beneficjent otrzymał płatności (zaliczkę) terminowo na rachunek bankowy nr w kwocie 44.833.000,00 zł (9.541.250,00 zł i 35.292.000,00 zł);
 - płatności dokonane na rzecz beneficjenta nie zostały obciążone potrąceniami, opłatami szczególnymi i innymi opłatami o równoważnym skutku.

Podsumowanie ustaleń dokonanych w projekcie nr RPZP.05.06.00-32-0002/16
pn. „Zakup kolejowego taboru pasażerskiego o napędzie elektrycznym”
w ramach prowadzonego audytu operacji

Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020

C) ZESTAWIENIE USTALEŃ

W wyniku badania nie stwierdzono ustaleń.

Karolina Pelak-Miszewska
Naczelnik Wydziału Terenowego
Audytu w Szczecinie

/podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym/

Podpis elektroniczny zweryfikowany w dniu 03.04.18
wynik weryfikacji: ważny / nieważny / brak możliwości weryfikacji

GŁÓWNY SPECJALISTA
w Wydziale Administracyjnym

Iwona Duda