



Kontrola
Skarbowa

**Urząd Kontroli Skarbowej
w Szczecinie**

Znak sprawy UKS3291.W2E.722.20.14.5.606
UKS3291.W2E.722.12.14.3.606
UKS3291.W2E.722.16.14.3.606
UKS3291.W2E.722.24.14.3.606
UKS3291.W2E.722.29.14.3.606
UKS3291.W2EB.722.1.14.3.606
UKS3291.W2E.722.17.14.3.606
UKS3291.W2E.722.23.14.3.606
UKS3291.W2E.722.30.14.3.606
UKS3291.W2EB.722.3.14.4.606

**Podsumowanie ustaleń
dokonanych w Urzędzie Marszałkowskim Województwa
Zachodniopomorskiego
w ramach prowadzonego audytu operacji Regionalnego
Programu Operacyjnego Województwa
Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013**

Szczecin, maj 2014 r.

A) ZAKRES CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH

Czynności audytowe przeprowadzone zostały przez: Małgorzatę Winter inspektora kontroli skarbowej, Monikę Kucharską inspektora kontroli skarbowej, Agnieszkę Olech inspektora kontroli skarbowej, Małgorzatę Przybylak inspektora kontroli skarbowej, Mariolę Kondratiuk inspektora kontroli skarbowej, Krystynę Guz inspektora kontroli skarbowej, Konstantego Parfieniuka inspektora kontroli skarbowej, Donatę Rawa starszego komisarza skarbowego, Kamilę Bryś starszego komisarza skarbowego, Jacka Boniewiczza komisarza skarbowego, Agnieszkę Gadecką komisarza skarbowego oraz Magdalenę Misior komisarza skarbowego z Urzędu Kontroli Skarbowej w Szczecinie i dotyczyły następujących korekt poświadczonych do Komisji Europejskiej, odnoszących się do projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013:

Lp.	Numer projektu	Numer wniosku Beneficjenta o płatność	Kwota wydatków kwalifikowalnych / korekty
1	RPZP.01.01.01-32-001/09	RPZP.01.01.01-32-001/09-01	2 335,62 zł
		RPZP.01.01.01-32-001/09-03	4 391,00 zł
2	RPZP.01.01.01-32-267/09	RPZP.01.01.01-32-267/09-01	1 039,66 zł
		RPZP.01.01.01-32-267/09-02	2 943,76 zł
3	RPZP.01.01.02-32-002/09	RPZP.01.01.02-32-002/09-01	186 618,32 zł
		RPZP.01.01.02-32-002/09-02	15 381,19 zł
		RPZP.01.01.02-32-002/09-03	9 494,98 zł
		RPZP.01.01.02-32-002/09-04	9 692,59 zł
		RPZP.01.01.02-32-002/09-05	9 897,76 zł
		RPZP.01.01.02-32-002/09-06	10 145,19 zł
		RPZP.01.01.02-32-002/09-07	10 399,35 zł
		RPZP.01.01.02-32-002/09-08	7 079,79 zł
4	RPZP.01.01.03-32-007/10	RPZP.01.01.03-32-007/10-01	21,14 zł
		RPZP.01.01.03-32-007/10-02	809,50 zł
5	RPZP.01.03.01-32-012/11	RPZP.01.03.01-32-012/11-01	14 000,00 zł
6	RPZP.02.01.02-32-122/09	RPZP.02.01.02-32-122/09-02	87 993,83 zł
7	RPZP.02.01.02-32-126/09	RPZP.02.01.02-32-126/09-02	34 840,95 zł
		RPZP.02.01.02-32-126/09-03	27 238,11 zł
8	RPZP.06.01.01-32-003/10	RPZP.06.01.01-32-003/10-03	6 468,75 zł
		RPZP.06.01.01-32-003/10-04	174 842,05 zł
		RPZP.06.01.01-32-003/10-05	801 766,67 zł
9	RPZP.06.02.01-32-001/09	RPZP.06.02.01-32-001/09-01	122 761,28 zł
		RPZP.06.02.01-32-001/09-02	12 390,78 zł
		RPZP.06.02.01-32-001/09-03	57 525,00 zł
		RPZP.06.02.01-32-001/09-04	13 141,64 zł
		RPZP.06.02.01-32-001/09-05	15 179,38 zł
		RPZP.06.02.01-32-001/09-06	18 091,02 zł
		RPZP.06.02.01-32-001/09-07	18 853,39 zł
		RPZP.06.02.01-32-001/09-09	19 311,73 zł
RPZP.06.02.01-32-001/09-09	85 447,21 zł		
10	RPZP.06.04.00-32-009/10	RPZP.06.04.00-32-009/10-01	392 631,60 zł

Czynności audytowe dotyczyły następujących obszarów:

1. identyfikacji dokumentu będącego pierwszą informacją o wykryciu przesłanek do wszczęcia postępowania w sprawie ustalenia kwoty nienależnie/nadmiernie pobranych środków,
2. czy w odniesieniu do badanej korekty wydatków wystawione zostały dokumenty, o których mowa w art. 207 ust. 8 lub 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
3. czy kwota nienależnie lub nadmiernie pobranych środków (bez odsetek) została wyliczona prawidłowo,
4. czy odsetki (należne UE- tj. karne) od kwoty głównej naliczono zgodnie z zasadami przyjętymi w systemie realizacji programu operacyjnego,
5. czy dokonano prawidłowych zapisów w rejestrze obciążeń na projekcie *(w odniesieniu do kwoty, o którą pomniejszono kolejny wniosek o płatność)*,
6. czy dokonano pomniejszenia kolejnej płatności o całą kwotę podlegającą zwrotowi,
7. czy poświadczona korekta została prawidłowo przeliczona na euro,
8. czy nieprawidłowość została uwzględniona w rocznym oświadczeniu o wycofanych i odzyskanych kwotach oraz kwotach poddanych procedurze odzyskiwania sporządzanym wg wzoru z Załącznika XI rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 lub Załącznika X rozporządzenia Komisji (WE) nr 498/2006.

W badanym obszarze zbadano następujące dokumenty:

dotyczące projektu nr RPZP.01.01.01-32-001/09 pn.: „Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstwa Al Dente poprzez zakup urządzeń, wyposażenia oraz lokalu – niezbędnych do utworzenia nowoczesnej praktyki stomatologicznej”, Beneficjent Praktyka Stomatologiczna Al Dente Małgorzata Bieschke:

- protokół pokontrolny z kontroli przeprowadzonej na miejscu realizacji projektu przez pracowników IZ RPO WZ w dniach 11-12.02.2013r. w związku z zakończeniem realizacji projektu i złożeniem przez Beneficjenta wniosku o płatność końcową,
- pismo IZ RPO WZ do Beneficjenta z dnia 17.06.2013r. nr WWRPO-VI.441.(1.1.1/2009/001).2013.DD.02 przedstawiające stanowisko w związku z zakończeniem kontroli planowej projektu nr WND-RPZP.01.01.01-32-001/09 wraz z informacją, że czynności kontrolne zostały zakończone,
- wiadomość e-mail (wewnętrzna) z dnia 24.06.2013r. od Pana Dawida Dachnowskiego dot. przekazania skanu protokołu pokontrolnego z kontroli projektu (kontrola planowa) wraz ze skanem pisma dot. zakończenia czynności kontrolnych dot. Beneficjenta,
- pismo Beneficjenta z dnia 24.06.2013r. dot. wyrażenia zgody na potrącenie kwoty wynikającej z rozliczeń protokołu pokontrolnego, z płatności związanej z wnioskiem końcowym o dofinansowanie,
- pismo IZ RPO WZ do Beneficjenta z dnia 05.07.2013r. nr WWRPO.II.ASz.3461-6(1.1.1/2009/001)/13/01 informujące, że na podstawie wniosku o płatność końcową złożonego za okres do dnia 03.10.2011r. oraz na podstawie przeprowadzonej kontroli projektu zatwierdzono kwotę do wypłaty w wysokości 34 112,03 zł wraz z informacją, że kwota wnioskowana na podstawie wniosku o płatność końcową w wysokości 39 240,01 zł została pomniejszona o:
 - kwotę 1 401,37 zł wynikającą z udziału dofinansowania w wydatkach uznanych za niekwalifikowane na podstawie faktur nr 121832/8014/2009, nr 60068782 wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych w wysokości 418,00 zł,

- kwotę 2 634,60 zł wynikającą z udziału dofinansowania w wydatkach uznanych za niekwalifikowane na podstawie rachunku nr 421/2011 wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych w wysokości 674,00 zł,
- kwotę 0,01 zł wynikającą z udziału dofinansowania w wydatkach uznanych za niekwalifikowane na podstawie faktur korekt nr 1/2011, nr 2/2011,
- pismo IZ RPO WZ z dnia 14.03.2014r. nr WZS-II.4420.4.1.2013.AT – odpowiedź na pismo UKS nr UKS.3291.W2E.722,20.14.2.699,
- wniosek o płatność końcową nr WNP.01.01.01-32-001/09-04/K1 za okres do dnia 03.10.2011r. złożony do IZ w dniu 17.10.2012r. na wnioskowaną kwotę w wysokości 39 240,01 zł,
- listę sprawdzającą wniosku Beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych z dnia 30.11.2012r. dot. WNP.01.01.01-32-001/09-04/K1,
- kartę obiegową wniosku o płatność Beneficjenta i wniosku o przelew środków do Beneficjenta z dnia 30.11.2012r.,
- kartę informacyjną zaliczki wypłaconej w dniu 15.04.2011r. w projekcie z dnia 30.03.2012r.,
- kartę obciążenia (załącznik 8.24 karta obciążeń) z dnia 05.07.2013r. (dot. podstawy certyfikacji w wysokości 1.401,37 zł),
- kartę zwrotu z dnia 05.07.2013r. (dot. kwoty odzyskania w wysokości 1.401,37 zł),
- kartę obciążenia (załącznik 8.24 karta obciążeń) z dnia 05.07.2013r. (dot. podstawy certyfikacji w wysokości 2.634,60 zł);
- kartę zwrotu z dnia 05.07.2013r. (dot. kwoty odzyskania w wysokości 2.634,60 zł),
- kartę informacyjną obciążeń na projekcie dot. umowy / decyzji RPZP.01.01.01-32-001/09-00,
- kartę informacyjną deklaracji wydatków IC nr RPZP.IC.MRRDIC-D09/13-00 przekazaną do KE w dniu 13.08.2013r.,
- kartę informacyjną deklaracji wydatków nr RPZP.IZ.UMWZP_-D07/13-00 przekazaną do IC w dniu 25.07.2013r.,

dotyczące projektu nr RPZP.01.01.01-32-267/09 pn.: „Innowacje przez wyposażenie i modernizację”, Beneficjent NZOZ w Gardnie Mariusz Biskot:

- protokół pokontrolny z kontroli przeprowadzonej na miejscu realizacji projektu (numer kontroli KPR-RPZP.01.01.01-32-267/09-01) podpisany przez zespół kontrolujący w dniu 19.12.2012 r. oraz przez Beneficjenta w dniu 29.01.2013 r.,
- pismo IZ RPO WZ do Beneficjenta z dnia 22.08.2013 r. nr WWRPO-VI.441.(1.1.1/2009/267).2012.PMa.05 przedstawiające stanowisko w związku z zakończeniem kontroli planowej projektu nr WND-RPZP.01.01.01-32-267/09 wraz z informacją, że czynności kontrolne zostały zakończone,
- pismo Beneficjenta z dnia 23.08.2013 r. informujące o przyjęciu uwag w części dotyczącej kwalifikowalności podatku VAT, wynikające z protokołu pokontrolnego i zaleceń pokontrolnych,
- wiadomość e-mail (wewnętrzna) z dnia 26.08.2013 r. od Pana Piotra Malinowskiego dot. przekazania skanu protokołu pokontrolnego z kontroli projektu (kontrola planowa) wraz z zaleceniami pokontrolnymi i zakresem korekty finansowej,
- wiadomość e-mail z dnia 29.08.2013 r. oraz pismo Beneficjenta z dnia 03.09.2013 r. dotyczące wyrażenia zgody na pomniejszenie płatności końcowej o wartość dofinansowania przypadającą na wydatki uznane za niekwalifikowalne wskazane w protokole pokontrolnym,

- pismo Beneficjenta z dnia 03.09.2013 r. dotyczące wyrażenia zgody na pomniejszenie płatności końcowej o wartość dofinansowania przypadającą na wydatki uznane za niekwalifikowalne wskazane w protokole pokontrolnym,
- pismo IZ RPO WZ do Beneficjenta z dnia 06.09.2013 r. nr WWRPO.II.4331. (1.1.1/2009/267).2013.AM.01 informujące, że w wyniku przeprowadzonej kontroli projektu zatwierdzono kwotę do wypłaty w wysokości 10.410,19 zł wraz z informacją, że kwota wnioskowana na podstawie wniosku o płatność końcową w wysokości 14.321,16 zł została pomniejszona o:
 - kwotę 856,80 zł stanowiącą wartość dofinansowania (623,80 zł) z wydatków uznanych za niekwalifikowalne udokumentowanych na podstawie faktur VAT ujętych we wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.01.01-32-267/09-01/K1 oraz odsetek jak dla zaległości podatkowych w wysokości 233,00 zł,
 - kwotę 2.230,25 zł stanowiącą wartość dofinansowania (1.766,25 zł) z wydatków uznanych za niekwalifikowalne udokumentowanych na podstawie faktur VAT ujętych we wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.01.01-32-267/09-02/K3 oraz odsetek jak dla zaległości podatkowych w wysokości 464,00 zł,
 - kwotę 823,92 zł stanowiącą wartość dofinansowania z wydatków uznanych za niekwalifikowalne udokumentowanych na podstawie faktur VAT ujętych we wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.01.01-32-267/09-03/K3,
- pismo „*metodyka nienależnie pobranych środków*” stanowiące załącznik do wiadomości e-mail z dnia 09.04.2014 r. dot. przekazania dokumentów w zakresie przedmiotowego projektu,
- wiadomość e-mail z dnia 08.04.2014 r. (odpowiedź na zapytanie UKS) dot. metody naliczania korekt i odsetek karnych/umownych,
- kartę informacyjną obciążeń na projekcie nr RPZP.01.01.01-32-267/09,
- kartę obciążenia i kartę zwrotu dot. wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.01.01-32-267/09-01/K1,
- kartę informacyjną korekty do wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.01.01-32-267/09-01/K1,
- kartę obciążenia i kartę zwrotu dot. wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.01.01-32-267/09-02/K3,
- kartę informacyjną korekty do wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.01.01-32-267/09-02/K3,
- kartę informacyjną deklaracji wydatków IC nr RPZP.IC.MRRDIC-D11/13-00 przekazana do KE w dniu 17.10.2013 r.,
- kartę informacyjną deklaracji wydatków IZ nr RPZP.IZ.UMWZP_-D09/13-00 przekazana do IC w dniu 27.09.2013 r.,
- wniosek o przelew środków finansowych do Beneficjentów – realizatorów projektów w ramach RPO WZ – zatwierdzony do wypłaty, z datą przelewu 19.09.2013 r. na kwotę wynikającą z pomniejszenia płatności o całą kwotę podlegającą zwrotowi (wraz z odsetkami),
- listę sprawdzającą do wniosku o przelew środków finansowych do Beneficjentów-realizatorów projektów w ramach RPO WZ zatwierdzoną w dniu 09.09.2013 r.,
- wyjaśnienia IZ z dnia 09.04.2014 r. – w odpowiedzi na pisemne zapytanie UKS z dnia 04.04.2014 r.,

dotyczące projektu nr RPZP.01.01.02-32-002/09 pn.: „Rozszerzenie działalności firmy PESTA 2 poprzez wprowadzenie nowych usług”, Beneficjent PESTA 2 Mirosław Rybkowski:

- wniosek Beneficjenta z dnia 24.05.2013 r. (data wpływu do Wydziału Wdrażania RPO Urzędu Marszałkowskiego 28.05.2013 r.) z prośbą o rozwiązanie umowy o dofinansowanie wraz z załączonym potwierdzeniem zwrotu (wykonania przelewu w dniu 24.05.2013 r.) otrzymanej kwoty dofinansowania wraz z należnymi odsetkami,
- przelew z rachunku PESTA 2 Mirosław Rybkowski na konto Województwa Zachodniopomorskiego nr pko_trans_details_130524_132050.pdf na kwotę 166.836,68 zł, tytułem: Zwrot środków EFRR nr projektu RPZP.01.01.02-32-002/09 nal. gł. 131.941,63 zł, odsetki 34.895,05 zł,
- przelew z rachunku PESTA 2 Mirosław Rybkowski na konto Województwa Zachodniopomorskiego nr pko_trans_details_130524_132127.pdf na kwotę 29.441,81 zł, tytułem: Zwrot środków współfinansowanych z budżetu państwa nr umowy RPZP.01.01.02-32-002/09 nal. gł. 23.283,86 zł, odsetki 6.157,95 zł,
- wiadomość e-mail z dnia 24.05.2013 r. wysłana do Beneficjenta z informacjami dotyczącymi zwrotu dofinansowania wraz z zestawieniem należności do zwrotu, terminów naliczania odsetek i ich wysokości oraz nr konta bankowego, na które należy dokonać zwrotu otrzymanych środków,
- kartę obciążenia z dnia 29.05.2013 r. dla wniosku o płatność nr WNP-RPZP-01.01.02-32-002/09-01/K3, wydatki kwalifikowalne: 186.618,32 zł, podstawa certyfikacji/wkład publiczny/kwota do odzyskania: 111.970,99 zł, w tym UE 95.175,34 zł,
- kartę obciążenia z dnia 29.05.2013 r. dla wniosku o płatność nr WNP-RPZP-01.01.02-32-002/09-02/K1, wydatki kwalifikowalne: 15.381,19 zł, podstawa certyfikacji/wkład publiczny/kwota do odzyskania: 9.228,71 zł, w tym UE 7.844,40 zł,
- kartę obciążenia z dnia 29.05.2013 r. dla wniosku o płatność nr WNP-RPZP-01.01.02-32-002/09-03/K02, wydatki kwalifikowalne: 9.494,98 zł, podstawa certyfikacji/wkład publiczny/kwota do odzyskania: 5.696,99 zł, w tym UE 4.842,44 zł,
- kartę obciążenia z dnia 29.05.2013 r. dla wniosku o płatność nr WNP-RPZP-01.01.02-32-002/09-04/K01, wydatki kwalifikowalne: 9.692,59 zł, podstawa certyfikacji/wkład publiczny/kwota do odzyskania: 5.815,55 zł, w tym UE 4.943,21 zł,
- kartę obciążenia z dnia 29.05.2013 r. dla wniosku o płatność nr WNP-RPZP-01.01.02-32-002/09-05, wydatki kwalifikowalne: 9.897,76 zł, podstawa certyfikacji/wkład publiczny/kwota do odzyskania: 5.938,66 zł, w tym UE 5.047,86 zł,
- kartę obciążenia z dnia 29.05.2013 r. dla wniosku o płatność nr WNP-RPZP-01.01.02-32-002/09-06, wydatki kwalifikowalne: 10.145,19 zł, podstawa certyfikacji/wkład publiczny/kwota do odzyskania: 6.087,11 zł, w tym UE 5.174,04 zł,
- kartę obciążenia z dnia 29.05.2013 r. dla wniosku o płatność nr WNP-RPZP-01.01.02-32-002/09-07, wydatki kwalifikowalne: 10.399,35 zł, podstawa certyfikacji/wkład publiczny/kwota do odzyskania: 6.239,61 zł, w tym UE 5.303,66 zł,
- kartę obciążenia z dnia 29.05.2013 r. dla wniosku o płatność nr WNP-RPZP-01.01.02-32-002/09-08/K01, wydatki kwalifikowalne: 7.079,79 zł, podstawa certyfikacji/wkład publiczny/kwota do odzyskania: 4.247,87 zł, w tym UE 3.610,68 zł,
- kartę zwrotu z dnia 29.05.2013 r. dla wniosku o płatność nr WNP-RPZP-01.01.02-32-002/09-01/K3, wydatki kwalifikowalne: 186.618,32 zł, podstawa certyfikacji/wkład publiczny/kwota odzyskana: 111.970,99 zł, w tym UE 95.175,34 zł, odsetki umowne od kwoty odzyskanej 33.762,00 zł,

- kartę zwrotu z dnia 29.05.2013 r. dla wniosku o płatność nr WNP-RPZP-01.01.02-32-002/09-02/K1, wydatki kwalifikowalne: 15.381,19 zł, podstawa certyfikacji/wkład publiczny/kwota odzyskana: 9.228,71 zł, w tym UE 7.844,40 zł, odsetki umowne od kwoty odzyskanej 2.430,00 zł,
- kartę zwrotu z dnia 29.05.2013 r. dla wniosku o płatność nr WNP-RPZP-01.01.02-32-002/09-03/K02, wydatki kwalifikowalne: 9.494,98 zł, podstawa certyfikacji/wkład publiczny/kwota odzyskana: 5.696,99 zł, w tym UE 4.842,44 zł, odsetki umowne od kwoty odzyskanej 1.148,00 zł,
- kartę zwrotu z dnia 29.05.2013 r. dla wniosku o płatność nr WNP-RPZP-01.01.02-32-002/09-04/K01, wydatki kwalifikowalne: 9.692,59 zł, podstawa certyfikacji/wkład publiczny/kwota odzyskana: 5.815,55 zł, w tym UE 4.943,21 zł, odsetki umowne od kwoty odzyskanej 923,00zł,
- kartę zwrotu z dnia 29.05.2013 r. dla wniosku o płatność nr WNP-RPZP-01.01.02-32-002/09-05, wydatki kwalifikowalne: 9.897,76 zł, podstawa certyfikacji/wkład publiczny/kwota odzyskana: 5.938,66 zł, w tym UE 5.047,86 zł, odsetki umowne od kwoty odzyskanej 866,67 zł,
- kartę zwrotu z dnia 29.05.2013 r. dla wniosku o płatność nr WNP-RPZP-01.01.02-32-002/09-06, wydatki kwalifikowalne: 10.145,19 zł, podstawa certyfikacji/wkład publiczny/kwota odzyskana: 6.087,11 zł, w tym UE 5.174,04 zł, odsetki umowne od kwoty odzyskanej 888,33 zł,
- kartę zwrotu z dnia 29.05.2013 r. dla wniosku o płatność nr WNP-RPZP-01.01.02-32-002/09-07, wydatki kwalifikowalne: 10.399,35 zł, podstawa certyfikacji/wkład publiczny/kwota odzyskana: 6.239,61 zł, w tym UE 5.303,66 zł, odsetki umowne od kwoty odzyskanej 776,00 zł,
- kartę zwrotu z dnia 29.05.2013 r. dla wniosku o płatność nr WNP-RPZP-01.01.02-32-002/09-08/K01, wydatki kwalifikowalne: 7.079,79 zł, podstawa certyfikacji/wkład publiczny/kwota odzyskana: 4.247,87 zł, w tym UE 3.610,68 zł, odsetki umowne od kwoty odzyskanej 259,00 zł,
- kartę informacyjną obciążenia na projekcie dot. umowy/decyzji RPZP.01.01.02-32-002/09-00,
- kartę informacyjną deklaracji wydatków IC nr RPZP.IC.MRRDIC-D08/13-00 przekazaną do KE w dniu 18.07.2013 r.,
- kartę informacyjną deklaracji wydatków nr RPZP.IZ.UMWZP_-D06/13-00 przekazaną do IC w dniu 27.06.2013r.,
- pismo IZ RPO WZ z dnia 29.04.2014 r. – odpowiedź na pismo UKS nr UKS.3291.W2E.722.16.14.2.699,

dotyczące projektu nr RPZP.01.01.03-32-007/10 pn.: „Wdrożenie innowacyjnych metod badawczych w zakresie mikrobiologicznego badania wody, gleby i ścieków”, Beneficjent Q-Systems-Center Danuta Wojciechowska:

- protokół pokontrolny z kontroli przeprowadzonej na miejscu realizacji projektu podpisany przez Beneficjenta w dniu 24.09.2013r.,
- pismo Beneficjenta z dnia 26.04.2013r. z prośbą o potrącenie z płatności końcowej kwoty 485,70 zł wraz z odsetkami,
- pismo IZ RPO WZ znak: WWRPO-VI.441.(1.1.3/2010/007).2013.NP.02 z dnia 14.10.2013 r. o zakończeniu czynności kontrolnych i podtrzymaniu stanowiska dotyczącego uznania za niekwalifikowane wydatków w łącznej kwocie 830,64 zł,
- pismo Beneficjenta z dnia 21.10.2013r. o wyrażenie zgody na potrącenie z płatności końcowej kwoty uznanej za niekwalifikowalną wraz z odsetkami,

- wniosek o płatność WNP-RPZP.01.01.03-32-007/10-04 złożony w dniu 11.06.2013 r.,
- pismo IZ RPO WZ znak: WWRPO.II.4331.(1.1.3/2010/007).2013.EK.07 z dnia 24.10.2013r. informujące o zatwierdzeniu kwoty do wypłaty,
- kartę informacyjną obciążeń na projekcie nr RPZP.01.01.03-32-007/10-00,
- karty zwrotu z dnia 25.10.2013 r. dotyczące: WNP-RPZP.01.01.03-32-007/10-01, WNP-RPZP.01.01.03-32-007/10-02,
- karty obciążeń z dnia 28.05.2013 r. dotyczące: WNP-RPZP.01.01.03-32-007/10-01, WNP-RPZP.01.01.03-32-007/10-02,
- karty zwrotu z dnia 25.10.2013 r. dotyczące: WNP-RPZP.01.01.03-32-007/10-01, WNP-RPZP.01.01.03-32-007/10-02,
- pismo IZ RPO WZ znak: WWRPO.II.4331.(1.1.3/2010/007).2013.EK.07 z dnia 24.10.2013r. informujące o zatwierdzeniu we wniosku o płatność WNP-RPZP.01.01.03-32-007/10-04 pomniejszonej kwoty do wypłaty,
- wniosek o przelew środków do Beneficjenta z dnia 25.10.2013r.,
- „Oświadczenie o kwotach wycofanych i odzyskanych oraz kwotach poddanych procedurze odzyskiwania za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. dotyczących województwa zachodniopomorskiego”,

dotyczące projektu nr RPZP.01.03.01-32-012/11 pn.: „System Zarządzania Środowiskowego w Scanrad Sp. z o.o.”, Beneficjent Scanrad Sp. z o.o.:

- wniosek Beneficjenta o płatność za okres do 31.10.2011 r. (nr wniosku WNP-RPZP.01.03.01-32-012/11/-01/K01 złożony w dniu 13.01.2012 r.), wnioskowana kwota do wypłaty w wysokości 7.000,00 zł (rozliczono wydatki kwalifikowalne w wysokości 14.000,00 zł, poziom dofinansowania 50%),
- protokół pokontrolny z kontroli przeprowadzonej na dokumentach (numer kontroli KPR-RPZP.01.03.01-32-012/11/-01) podpisany przez zespół kontrolujący w dniu 29.10.2012 r. oraz przez Beneficjenta w dniu 15.11.2012 r. (w protokole zapisano, iż Instytucja Zarządzająca podejmie czynności zmierzające do rozwiązania umowy o dofinansowanie),
- zgłoszenie o wystąpieniu nieprawidłowości w projekcie nr WND-RPZP.01.03.01-32-012/11 przekazane za pismem Dyrektora Wydziału Wdrażania do Wydziału Zarządzania nr WWRPO-IV.441.(1.3.1/2011/012).2012.KSz.06 z dnia 29.11.2012 r. (kwota podlegająca odzyskaniu z EFRR 7.000,00 zł),
- kartę informacyjną kontroli projektu nr RPZP.01.03.01-32-012/11-00 (wydruk z systemu SIMIK),
- uchwałę nr 20/13 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 8 stycznia 2013 r. w sprawie rozwiązania umowy o dofinansowanie projektu,
- wezwanie do zwrotu wykorzystanych z naruszeniem procedur środków na realizację projektu wraz z odsetkami (kwota zwrotu 7.000,00 zł) przesłana pismem Instytucji Zarządzającej nr WWRPO-I.4331.(1.3.1/2011/012).2013.IT.02 z dnia 17.01.2013 r. (potwierdzenie wysłania 18.01.2013 r.),
- e-mail z dnia 17.01.2013 r. wysłany przez amakowska@wzp.pl potwierdzający datę przekazania środków Beneficjentowi (data przekazania 24.02.2012 r.),
- potwierdzenie zwrotu środków w wysokości 7.908,02 zł (wyciąg bankowy nr 13 z dnia 21.01.2013 r. z rachunku nr _____) przesłane za pismem Beneficjenta z dnia 01.02.2013 r.,
- kartę obciążenia dla wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.03.01-32-012/11-01/K01 (wydatki kwalifikowalne 14.000,00 zł, podstawa certyfikacji 7.000,00 zł, wkład publiczny 7.000,00 zł, kwota do odzyskania 7.000,00 zł),

- kartę zwrotu dla wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.03.01-32-012/11-01/K01 (kwota odzyskana 7.000,00 zł, odsetki umowne od kwoty odzyskanej 906,00 zł),
- prośbę o zwrot nadpłaty powstałej przy zwrocie środków w wysokości 2,02 zł przekazaną za pismem Dyrektora Wydziału Wdrażania do Wydziału Zarządzania nr WWRPO-VIII.3162.6.2013.AŁa z dnia 30.01.2013 r.,
- kartę informacyjną deklaracji wydatków nr RPZP.IZ.UMWZP_-D02/13-00,

dotyczące projektu nr RPZP.02.01.02-32-122/09 pn.: „Przebudowa drogi gminnej nr 450004Z Reptowo-Motaniec w Gminie Kobylanka”, Beneficjent Gmina Kobylanka:

- protokół pokontrolny z dnia 13.08.2012 r. z planowanej kontroli przeprowadzonej na miejscu realizacji projektu w Gminie Kobylanka w dniach 18-19.07.2012 r. przez pracowników Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego w związku z zakończeniem realizacji projektu i złożeniem przez Beneficjenta wniosku o płatność końcową nr WNP-RPZP.02.01.02-32-122/09-03/K03 wraz z załącznikami,
- pismo IZ RPO WZ do Beneficjenta z dnia 18.10.2012 r. nr WWRPO.V.4331.(02.01.02/2009/122).2012.KL.6 przedstawiające stanowisko IZ RPO WZ w związku z zakończeniem kontroli planowanej projektu nr WND-RPZP.02.01.02-32-122/09 oraz wzywające Beneficjenta do zwrotu nienależnie pobranych środków na realizację projektu wraz z odsetkami lub wyrażenia zgody na potrącenie środków wraz z odsetkami z kolejnego wniosku o płatność. Kwotę zwrotu nienależnie pobranych środków (dotyczy faktur nr: CJ91100306 i CJ91100311 zapłaconych z zaliczki) ustalono w wysokości 87 449,74 zł (w tym kwota 43 996,92 zł dotyczy wniosku o płatność nr WNP-RPZP.02.01.02-32-122/10-02, a kwota 43 452,82 zł dotyczy wniosku o płatność nr WNP-RPZP.02.01.02-32-122/10-03/K03),
- pismo Beneficjenta z dnia 18.10.2012 r. wyrażające zgodę na potrącenie kwoty korekty nałożonej w wyniku kontroli nr PKR-RPZP.02.01.02-32-122/09 w wysokości 10% wraz z odsetkami z wniosku o płatność końcową nr WNP-RPZP.02.01.02-32-122/09-03/K03 złożonego w dniu 11.06.2012 r.,
- wniosek o płatność nr WNP-RPZP.02.01.02-32-122/09-02 za okres do dnia 15.12.2011 r. złożony do IZ w dniu 16.12.2011 r., wnioskowana kwota do wypłaty 439 971,00 zł,
- wniosek o płatność końcową nr WNP-RPZP.02.01.02-32-122/09-03/K03 złożony do IZ w dniu 11.06.2012 r., wnioskowana kwota refundacji do wypłaty 374 489,40 zł,
- przelew środków finansowych do Beneficjenta z datą przelewu 09.12.2011 r. w kwocie 439 971,00 zł dotyczący wniosku o płatność nr WNP-RPZP.02.01.02-32-122/09-02,
- zwrot środków przez Beneficjenta w kwocie 1,84 zł dotyczący wniosku o płatność nr WNP-RPZP.02.01.02-32-122/09-02,
- kartę obciążeń (dot. wydatki kwalifikowalne, podstawa certyfikacji, wkład publiczny w wysokości 87 993,83 zł; kwota do odzyskania 43 996,92 zł, w tym wkład UE 43 996,92 zł),
- kartę zwrotu (dot. wydatki kwalifikowalne, podstawa certyfikacji, wkład publiczny w wysokości 87 993,83 zł; kwota odzyskana 43 996,92 zł, w tym wkład UE 43 996,92 zł; odsetki w kwocie 5 378,00 zł),
- karty informacyjne obciążeń na projekcie dot. umowy / decyzji RPZP.02.01.02-32-122/09-00,
- kartę informacyjną deklaracji wydatków IC nr RPZP.IC.MRRDIC-DO1/13-00 przekazaną do KE w dniu 11.01.2013 r.,
- kartę informacyjną deklaracji wydatków nr RPZP.IZ.UMWZP_-D11/12-00 przekazaną do IC w dniu 26.11.2012 r.,

- wyjaśnienia IZ RPO WZ z dnia 16.04.2013 r., iż przeliczenia poświadczonej korekty na euro dokonało Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju,
- pismo Wydziału Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym Nr WZRPO-II.4421.04.2013.PP z dnia 20.02.2013 r. wysłane do Dyrektora Departamentu Instytucji Certyfikującej Ministerstwa Rozwoju Regionalnego informujące, że nieprawidłowość dot. tego projektu nie została ujęta w Rocznym oświadczeniu o wycofanych i odzyskanych kwotach oraz kwotach poddanych procedurze odzyskiwania przygotowanym w formie określonej w załączniku XI część 3 do rozporządzenia nr 1828/2006, które przygotowano jest zgodnie pkt 2.3.18.2 Wytycznych w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych ram Odniesienia na lata 2007-2013,

dotyczące projektu nr RPZP.02.01.02-32-126/09 pn.: „Budowa ulic Łukasiewicza, Curie-Skłodowskiej i Piaskowej w Płotach jako realizacja I etapu Programu rozbudowy i modernizacji dróg gminnych w Gminie Płoty”, Beneficjent Gmina Płoty:

- protokół pokontrolny z dnia 13.04.2012 r. (wysłany w dniu 23.04.2012 r. do Beneficjenta) z kontroli przeprowadzonej na miejscu realizacji projektu, w dniach 05-07.03.2012 r. przez pracowników IZ RPO WZ w związku z zakończeniem realizacji projektu i złożeniem przez Beneficjenta w dniu 04.11.2011 r. wniosku o płatność końcową nr WNP-RPZP.02.01.02-32-126/09-05/K01,
- pismo znak WWRPO.V.MH.3462(2.1.2/2009/126)/01/12 z dnia 10.09.2012 r. wzywające Beneficjenta do zwrotu nienależnie pobranych środków na realizację projektu wraz z odsetkami lub wyrażenie zgody na potrącenie środków wraz z odsetkami z kolejnego wniosku o płatność (zgodnie z przedmiotowym pismem kwotę zwrotu należy powiększyć o odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych liczone od dnia przekazania środków do dnia zwrotu należności głównej),
- pismo Beneficjenta z dnia 14.09.2012 r. (wpływ do Wydziału Wdrażania RPO w dniu 20.09.2012 r.) o wyrażeniu zgody na potrącenie z kolejnej płatności kwoty nienależnie pobranych środków w wysokości 37.247,43 zł wraz z odsetkami,
- pismo nr WWRPO-VII.441.(2.1.2/2009/126)2012.JST.05 z dnia 31.08.2012 r. Biura ds. Kontroli do Wydziału Zarządzania RPO przekazujące w załączeniu Informację o wystąpieniu nieprawidłowości w projekcie nr WND-RPZP.02.01.02-32-126/09,
- notatkę służbową z dnia 31.08.2012 r. w sprawie konieczności zastosowania korekty finansowej w projekcie nr WND-RPZP.02.01.02-32-126/09,
- wniosek o przelew środków finansowych do Beneficjentów – realizatorów projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego zaakceptowany w dniu 26.09.2012 r. przez Zastępcę Dyrektora WW RPO wraz załącznikiem do wniosku o przelew,
- pismo BGK nr DUA/DU/0640/Z/19255/12/MM z dnia 11.10.2012 r. do WZ RPO Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego z informacją o zwrocie środków w dniu 10.10.2012 r. przekazanych do Beneficjenta w dniu 10.10.2012 r.,
- wniosek o przelew środków finansowych do Beneficjentów – realizatorów projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego zaakceptowany w dniu 03.12.2012 r. przez Zastępcę Dyrektora WW RPO wraz załącznikiem do wniosku o przelew (z wniosku o płatność końcową potrącono korektę finansową. W związku z tym, że Beneficjent zamknął rachunek bankowy – przelew płatności końcowej w wysokości 30.677,83 zł wrócił na konto BGK. Powyższą płatność przekazano ponownie na rachunek wskazany w aneksie do umowy o dofinansowanie),

- wniosek o płatność końcową nr WNP.02.01.02-32-126/09-05/K01 za okres do dnia 28.07.2011 r. złożony do IZ w dniu 04.11.2011 r. na wnioskowaną kwotę w wysokości 334.261,52 zł,
- listę sprawdzającą wniosku Beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1-7 z dnia 02.12.2011 r. dot. WNP-RPZP.02.01.02-32-126/09-05/K01,
- kartę obiegową wniosku o płatność Beneficjenta i wniosku o przelew do Beneficjenta dla wniosku o płatność nr WNP-RPZP.02.01.02-32-126/09-05/K01 – data wypłaty środków 10.10.2012 r. oraz 19.12.2012 r.,
- kartę obciążenia (załącznik 8.24 karta obciążeń) z dnia 25.09.2012 r. (dot. WNP-RPZP.02.01.02-32-126/09-02/K1, podstawa certyfikacji w wysokości 34.840,95 zł, kwota do odzyskania 20.904,56 zł) – nieprawidłowość związana z naruszeniem PZP,
- kartę zwrotu z dnia 25.09.2012 r. - kwota odzyskana w wysokości 20.904,56 zł wraz z odsetkami umownymi od kwoty odzyskanej w wysokości 5.159,00 zł,
- kartę obciążenia (załącznik 8.24 karta obciążeń) z dnia 25.09.2012 r. (dot. WNP-RPZP.02.01.02-32-126/09-03/K2, podstawa certyfikacji w wysokości 27.238,11 zł, kwota do odzyskania 16.342,87 zł) – nieprawidłowość związana z naruszeniem PZP,
- kartę zwrotu z dnia 25.09.2012 r. - kwota odzyskana w wysokości 16.342,87 zł wraz z odsetkami umownymi od kwoty odzyskanej w wysokości 2.672,00 zł,
- kartę informacyjną obciążeń na projekcie dot. umowy / decyzji RPZP.02.01.02-32-126/09-00,
- kartę informacyjną deklaracji wydatków IC nr RPZP.IC.MRRDIC-D01/13-00 przekazaną do KE w dniu 11.01.2013 r.,
- kartę informacyjną deklaracji wydatków nr RPZP.IZ.UMWZP_-D11/12-00 przekazaną do IC w dniu 26.11.2012 r.,
- pismo IZ RPO WZ z dnia 05.05.2014 r. – odpowiedź na pismo UKS nr UKS.3291.W2E.722.17.14.2.699,

dotyczące projektu nr RPZP.06.01.01-32-003/10 pn.: „Przebudowa kąpieliska Arkonka w Szczecinie dla potrzeb sportu i rekreacji”, Beneficjent Gmina Miasto Szczecin:

- pismo Beneficjenta znak: WZFM-II.041.30.2013.NW z dnia 28.05.2013r. do WW RPOWZ (wpływ 31.05.2013 r.) informujące, iż planuje odzyskiwać podatek VAT (w całości lub w części) w ramach realizacji projektu „Przebudowa kąpieliska Arkonka w Szczecinie dla potrzeb sportu i rekreacji”,
- pismo IZ RPO WZ znak: WWRPO-V.4331.(6.1.1/2010/003).2013.JK.07 z dnia 28.06.2013 r. wzywające Beneficjenta do zwrotu środków wydatkowanych z naruszeniem umowy i/lub do wyrażenia zgody na potrącenie środków wraz z odsetkami z kolejnych płatności na jego rzecz, kwotę zwrotu środków ustalono w wysokości 393.230,99 zł,
- wniosek o płatność WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-03 złożony 16.04.2012 r.,
- wniosek o płatność WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-04 złożony 16.07.2012 r.,
- wniosek o płatność WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-05 złożony 11.12.2012 r.,
- kartę informacyjną obciążeń na projekcie nr RPZP.06.01.01-32-003/10-00,
- karty zwrotu z dnia 23.07.2013 r. dotyczące: WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-03, WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-04, WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-05,
- karty obciążeń z dnia 28.06.2013 r. dotyczące wniosków o płatność: WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-03, WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-04, WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-05,

- pismo Beneficjenta znak: WGKIOŚ-I.042.A.8.2013.JB z dnia 10.07.2013 r. do IZ RPOWZ (data wpływu 11.07.2013 r.) przekazujące wyciągi bankowe potwierdzające zwrot środków z podatku VAT oraz odsetek,
- pismo Beneficjenta znak: WGKIOŚ-I.042.A.11.2013.JB z dnia 17.07.2013 r. do IZ RPOWZ (data wpływu 19.07.2013 r.) dotyczące przelewu płatności uzupełniającej do zwrotu podatku VAT wskazanego w ww. piśmie,
- „Oświadczenie o kwotach wycofanych i odzyskanych oraz kwotach poddanych procedurze odzyskiwania za okres od 01.01.2013 r. do 31.12.2013 r. dotyczących województwa zachodniopomorskiego”,

dotyczące projektu nr RPZP.06.02.01-32-001/09 pn.: „Modernizacja budynku Książnicy Pomorskiej przy ul. Dworcowej – Muzeum Literatury”, Beneficjent Książnica Pomorska im. Stanisława Staszica w Szczecinie:

- wniosek Beneficjenta o płatność za okres do 30.11.2009 r. (nr wniosku WNP-RPZP.06.02.01-32-001/09-01/K1 złożony 11.03.2010 r.) o wypłatę wnioskowanej kwoty w wysokości 1.567.222,50 zł, (rozliczono wydatki kwalifikowalne w wysokości 2.708.779,63 zł, poziom dofinansowania 57,86 %),
- wniosek Beneficjenta o płatność za okres do 31.12.2009 r. (nr wniosku WNP-RPZP.06.02.01-32-001/09-02/K1 złożony 11.03.2010 r.) o wypłatę wnioskowanej kwoty w wysokości 143.379,03 zł, (rozliczono wydatki kwalifikowalne w wysokości 247.815,61 zł, poziom dofinansowania 57,86 %),
- wniosek Beneficjenta o płatność za okres do 31.01.2010 r. (nr wniosku WNP-RPZP.06.02.01-32-001/09-03 złożony 18.03.2010 r.) o wypłatę wnioskowanej kwoty w wysokości 665.646,41 zł, (rozliczono wydatki kwalifikowalne w wysokości 1.150.499,97 zł, poziom dofinansowania 57,86 %),
- wniosek Beneficjenta o płatność za okres do 30.04.2010 r. (nr wniosku WNP-RPZP.06.02.01-32-001/09-04 złożony 06.05.2010 r.) o wypłatę wnioskowanej kwoty w wysokości 152.067,58 zł, (rozliczono wydatki kwalifikowalne w wysokości 262.832,86 zł, poziom dofinansowania 57,86 %),
- wniosek Beneficjenta o płatność za okres do 28.05.2010 r. (nr wniosku WNP-RPZP.06.02.01-32-001/09-05 złożony 28.05.2010 r.) o wypłatę wnioskowanej kwoty w wysokości 175.647,16 zł, (rozliczono wydatki kwalifikowalne w wysokości 303.587,69 zł, poziom dofinansowania 57,86 %),
- wniosek Beneficjenta o płatność za okres do 30.06.2010 r. (nr wniosku WNP-RPZP.06.02.01-32-001/09-06 złożony 24.06.2010 r.) o wypłatę wnioskowanej kwoty w wysokości 209.338,97 zł, (rozliczono wydatki kwalifikowalne w wysokości 361.820,45 zł, poziom dofinansowania 57,86 %),
- wniosek Beneficjenta o płatność za okres do 31.07.2010 r. (nr wniosku WNP-RPZP.06.02.01-32-001/09-07 złożony 16.08.2010 r.) o wypłatę wnioskowanej kwoty w wysokości 218.160,67 zł, (rozliczono wydatki kwalifikowalne w wysokości 377.067,83 zł, poziom dofinansowania 57,86 %),
- wniosek Beneficjenta o płatność za okres do 31.10.2010 r. (nr wniosku WNP-RPZP.06.02.01-32-001/09-09 złożony 23.11.2010 r.) o wypłatę wnioskowanej kwoty w wysokości 565.006,83 zł (wydatki kwalifikowalne 598.651,29 zł, refundacja 346.362,53 zł, zaliczka 218.644,30 zł),
- protokół pokontrolny z kontroli (numer kontroli KPR-RPZP.06.02.01-32-001/09-01) podpisany przez zespół kontrolujący w dniu 17.06.2011 r. oraz przez Beneficjenta w dniu 05.08.2011 r. (w protokole zapisano, iż IZ RPO WZ stwierdziła uchybienia w zakresie zamówień publicznych),

- notatkę służbową nr 2 w sprawie konieczności zastosowania korekty finansowej w projekcie nr WND-RPZP.06.02.01-32-001/09 z dnia 06.10.2011 r.,
- pismo IZ nr WWRPO.V.PL.3466-6(6.2.1/2009/001)/1/12 z dnia 02.04.2012 r. informujące o nałożeniu korekty finansowej w łącznej wysokości 236.354,72 zł (w tym kwota środków niewypłaconych 15.573,81 zł, kwota środków nienależnie pobranych do zwrotu 220.780,91 zł),
- pismo Beneficjenta nr DOZP/6/2012 z dnia 12.04.2012 r. informujące, iż nie zgadza się na potrącenie kwoty wynikającej z naliczonej przez IZ korekty finansowej,
- zawiadomienie o wszczęciu postępowania administracyjnego z dnia 20.04.2012 r. w przedmiocie zwrotu środków z tytułu płatności dokonanych w ramach RPOWZ 2007-2013,
- pismo Beneficjenta nr AG/01/04/2012 z dnia 23.04.2012 r. przedstawiające stanowisko w sprawie korekty,
- zawiadomienie z dnia 11.05.2012 r. o nie załatwieniu sprawy w terminie w przedmiocie zwrotu środków z tytułu płatności dokonanych w ramach RPOWZ 2007-2013,
- zawiadomienie z dnia 15.05.2012 r. w sprawie wyznaczenia nowego terminu załatwienia sprawy w przedmiocie zwrotu środków z tytułu płatności dokonanych w ramach RPOWZ 2007-2013,
- pismo IZ nr WWRPO.VII.441.(6.2.1/2009/001).2011.WK.10 z dnia 17.05.2012 r. do Ministerstwa Rozwoju Regionalnego w sprawie potwierdzenia nieprawidłowości związanej z niedostosowaniem przepisów krajowych do prawodawstwa unijnego,
- pismo Beneficjenta nr DOZP/8/2012 z dnia 25.05.2012 r. przedstawiające stanowisko w sprawie korekty,
- zawiadomienie z dnia 29.05.2012 r. informujące o możliwości zapoznania się z dokumentacją sprawy w przedmiocie zwrotu środków z tytułu płatności dokonanych w ramach RPOWZ 2007-2013,
- postanowienie Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr WWRPO.VIII.3162.39.2012.ATM z dnia 18.06.2012 r. zawieszającej postępowanie w przedmiocie zwrotu środków z tytułu płatności dokonanych w ramach RPOWZ 2007-2013,
- pismo Ministerstwa Rozwoju Regionalnego nr DKR-IV-82636-(16)-3-EŚ/12 NK81338/12 z dnia 05.07.2012 r. w sprawie przekazania dalszych informacji o nałożonych korektach finansowych na projekt,
- pismo IZ nr WWRPO-VII.441.(6.2.1/2009/001).2011.WK.11 z dnia 27.09.2012 r. do Ministerstwa Rozwoju Regionalnego przekazujące informacje o stwierdzonych korektach finansowych i ustosunkowaniu się do po uwagach Beneficjenta,
- pismo Ministerstwa Rozwoju Regionalnego nr DKR-IV-82636-(16)-3-EŚ/12(2) NK121874/12 z dnia 01.10.2012 r. w sprawie przejęcia w ciężar budżetu państwa wymierzonej korekty, wynikającej z nieprawidłowości zaistniałej w warunkach niedostosowania prawa krajowego do unijnego,
- postanowienie Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr WWRPO.VIII.3162.39.2012.ATM z dnia 16.10.2012 r. podejmujące postępowanie w przedmiocie zwrotu środków z tytułu płatności dokonanych w ramach RPOWZ 2007-2013,
- postanowienie Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr WWRPO.VIII.3162.39.2012.ATM z dnia 16.10.2012 r. informujące o przedłużeniu postępowania w przedmiocie zwrotu środków z tytułu płatności dokonanych w ramach RPOWZ 2007-2013,
- pismo IZ nr WWRPO-VII.441.(6.2.1/2009/001).2011.WK.12 z dnia 29.10.2012 r. w sprawie odstąpienia od wykazania naruszeń ustawy PZP, które skutkowałyby koniecznością zwrotu środków w ramach postępowania na przebudowę budynku,

- notatkę służbową nr 3 w sprawie konieczności zastosowania korekty finansowej w projekcie nr WND-RPZP.06.02.01-32-001/09 z dnia 16.10.2012 r.,
- pismo IZ nr WWRPO-VIII.3162.39.2012.KS z dnia 02.11.2012 r. informujące o możliwości zapoznania się z dokumentacją sprawy w przedmiocie zwrotu środków z tytułu płatności dokonanych w ramach RPOWZ 2007-2013,
- postanowienie Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr WWRPO.VIII.3162.39.2012.ATM z dnia 14.11.2012 r. informujące o przedłużeniu postępowania w przedmiocie zwrotu środków z tytułu płatności dokonanych w ramach RPOWZ 2007-2013,
- decyzję Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr WWRPO/58/W/2012 z dnia 28.11.2012 r. orzekająca w sprawie zwrotu kwoty naliczonej korekty finansowej pozostającej do zwrotu w wysokości 49.437,31 zł wraz z należnymi odsetkami, która zostanie potrącona z płatności końcowej przysługującej Beneficjentowi,
- notatkę służbową nr 3 w sprawie konieczności zastosowania korekty finansowej w projekcie nr WND-RPZP.06.02.01-32-001/09 z dnia 16.10.2012 r.,
- pismo nr WWRPO-VII.441.(6.2.1/2009/001).2011.WK.12 z dnia 29.10.2012 r. informujące o odstąpieniu od części wykazanych naruszeń w protokole kontroli,
- zgłoszenie o wystąpieniu nieprawidłowości w projekcie nr WND-RPZP.06.02.01-32-001/09 przekazane za pismem Zastępcy Dyrektora Wydziału Wdrażania do Wydziału Zarządzania nr WWRPO-VII.441.(6.2.1/2009/001).2011.WK.13 z dnia 22.11.2012 r. (kwota podlegająca odzyskaniu z EFRR 236.354,72 zł, w tym 49.437,32 zł podlegające zwrotowi przez Beneficjenta oraz 186.917,40 zł pokryte z budżetu państwa w związku z zakwalifikowaniem naruszenia do grupy nieprawidłowości wynikających z niedostosowania prawa polskiego do wspólnotowego),
- kartę informacyjną kontroli przeprowadzonej w dniu 17.06.2011 r. (wydruk z systemu SIMIK),
- kartę obciążeń w ramach wniosku o płatność nr WNP-RPZP.06.02.01-32-001/09-09 wynikających z naruszenia PZP (kwota wydatków niekwalifikowalnych 85.447,20 zł, kwota do odzyskania 49.437,31 zł),
- kartę zwrotu w ramach projektu nr UDA-RPZP.06.02.01-32-001/09-00 (kwota odzyskana 49.437,31 zł, odsetki umowne 11.216,00 zł),
- kartę obciążeń w ramach wniosku o płatność nr WNP-RPZP.06.02.01-32-001/09-01/K1 wynikających z niedostosowania prawa krajowego do prawa wspólnotowego (kwota wydatków niekwalifikowalnych 122.761,28 zł, kwota do odzyskania 71.026,17 zł),
- kartę obciążeń w ramach wniosku o płatność nr WNP-RPZP.06.02.01-32-001/09-02 wynikających z niedostosowania prawa krajowego do prawa wspólnotowego (kwota wydatków niekwalifikowalnych 12.390,78 zł, kwota do odzyskania 7.168,95 zł),
- kartę obciążeń w ramach wniosku o płatność nr WNP-RPZP.06.02.01-32-001/09-03 wynikających z niedostosowania prawa krajowego do prawa wspólnotowego (kwota wydatków niekwalifikowalnych 57.525,00 zł, kwota do odzyskania 33.282,32 zł),
- kartę obciążeń w ramach wniosku o płatność nr WNP-RPZP.06.02.01-32-001/09-04 wynikających z niedostosowania prawa krajowego do prawa wspólnotowego (kwota wydatków niekwalifikowalnych 13.141,64 zł, kwota do odzyskania 7.603,38 zł),
- kartę obciążeń w ramach wniosku o płatność nr WNP-RPZP.06.02.01-32-001/09-05 wynikających z niedostosowania prawa krajowego do prawa wspólnotowego (kwota wydatków niekwalifikowalnych 15.179,38 zł, kwota do odzyskania 8.782,36 zł),
- kartę obciążeń w ramach wniosku o płatność nr WNP-RPZP.06.02.01-32-001/09-06 wynikających z niedostosowania prawa krajowego do prawa wspólnotowego (kwota wydatków niekwalifikowalnych 18.091,02 zł, kwota do odzyskania 10.466,95 zł),

- kartę obciążeń w ramach wniosku o płatność nr WNP-RPZP.06.02.01-32-001/09-07 wynikających z niedostosowania prawa krajowego do prawa wspólnotowego (kwota wydatków niekwalifikowalnych 18.853,39 zł, kwota do odzyskania 10.908,03 zł),
- kartę obciążeń w ramach wniosku o płatność nr WNP-RPZP.06.02.01-32-001/09-09 wynikających z niedostosowania prawa krajowego do prawa wspólnotowego (kwota wydatków niekwalifikowalnych 19.311,73 zł, kwota do odzyskania 11.173,22 zł),
- kartę informacyjną deklaracji wydatków nr RPZP.IZ.UMWZP_-D01/13-01,
- kartę informacyjną deklaracji wydatków nr RPZP.IZ.UMWZP_-D12/12-00,
- pismo nr WWRPO.V.4331.(6.2.1/2009/001).2012.PL.02 z dnia 10.12.2012 r. informujące o zatwierdzeniu do wypłaty w ramach wniosku o płatność nr WNP-RPZP.06.02.01-32-001/09-10/K2 kwoty w wysokości 249.631,43 zł (kwota wykazana przez Beneficjenta 310.284,74 pomniejszona została o korektę finansową w wysokości 49.437,31 zł oraz o odsetki od zaległości podatkowych w wysokości 11.216,00 zł (10.366,00 zł odsetek liczonych od dn. 02.12.2012 r. do dn. 17.06.2012 r. oraz 850,00 zł odsetek liczonych od dn. 16.10.2012 r. od dnia 28.11.2012 r.),
- wniosek o przelew środków finansowych do Beneficjentów z dnia 12.12.2012 r. na wnioskowaną kwotę z EFRR w wysokości 249.631,43 zł,

dotyczące projektu nr RPZP.06.04.00-32-009/10 pn.: „Wzrost spójności komunikacyjnej i przestrzennej SOM realizowany poprzez budowę pętli autobusowej w rejonie skrzyżowania ulic Goleniowskiej i Goplańskiej w Szczecinie”, Beneficjent Gmina Miasto Szczecin:

- protokół pokontrolny z dnia 25.09.2012r. (wysłany do Beneficjenta w dniu 02.10.2012r.) z kontroli przeprowadzonej na miejscu realizacji projektu przez pracowników IZ RPO WZ w dniach 08-10.08.2012r. w związku z zakończeniem realizacji projektu pn. „Wzrost spójności komunikacyjnej i przestrzennej SOM realizowany poprzez budowę pętli autobusowej w rejonie skrzyżowania ulic Goleniowskiej i Goplańskiej w Szczecinie” i złożeniem przez Beneficjenta wniosku o płatność końcową wraz z załącznikami,
- pismo znak WWRPO-IV.4331(6.4.0/2010/009).2013.MS.01 z dnia 17.01.2013r. wzywające Beneficjenta do zwrotu środków wydatkowanych niezgodnie z procedurami w łącznej wysokości 333.736,86 zł (kwota korekty) wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych (liczone od dnia przekazania środków do dnia zwrotu należności głównej) poprzez zwrot na rachunek bankowy IZ lub potrącenie z wniosku o płatność,
- pismo Beneficjenta z dnia 30.01.2013r. dot. wyrażenia zgody na potrącenie części kwoty wynikającej z rozliczeń protokołu pokontrolnego, z płatności związanej z wnioskiem końcowym o dofinansowanie oraz o zwrocie pozostałej kwoty na konto Województwa Zachodniopomorskiego,
- pismo znak WWRPO.VII.441.(6.4.0/2010/009).2012.WH.05 z dnia 07.01.2013 r. WW RPO WZ do WZ RPO WZ przekazujące w załączeniu Informacje o wystąpieniu nieprawidłowości (dotyczy zamówienia dodatkowego i podatku VAT),
- notatkę służbową nr 1 z dnia 07.01.2013 r. w sprawie konieczności zastosowania korekty finansowej w projekcie nr WND-RPZP.06.04.00-32-009/10,
- załącznik do wniosku o przelew z dnia 18.02.2013 r.,
- wniosek o płatność pośrednią nr WNP.06.04.00-32-009/10-01/K2 za okres do dnia 30.06.2010r. złożony do IZ w dniu 18.02.2011r. na wnioskowaną kwotę do wypłaty w wysokości 1.504.969,61 zł,
- wniosek o płatność końcową nr WNP.06.04.00-32-009/10-04 złożony do IZ w dniu 30.04.2012r. na wnioskowaną kwotę do wypłaty w wysokości 77.150,92 zł,

- wniosek o przelew środków finansowych do Beneficjenta z datą przelewu 22.04.2011 r. dot. wniosku o płatność nr WNP.06.04.00-32-009/10-01/K2,
- pismo znak WWRPO-IV.4331(6.4.0/2010/009).2013.MS.01 do Beneficjenta z dnia 17.01.2013r.,
- kartę informacyjną obciążenia z dnia 10.01.2013r. (podstawa certyfikacji: 73.351,64 zł, kwota do odzyskania: 62.348,89 zł),
- kartę informacyjną obciążenia z dnia 10.01.2013r. (podstawa certyfikacji: 319.279,96 zł, kwota do odzyskania: 271.387,97 zł),
- kartę zwrotu z dnia 10.01.2013r. (kwota odzyskana w wysokości: 10.280,03 zł, odsetki umowne: 2.494,94 zł),
- kartę zwrotu z dnia 10.01.2013r. (kwota odzyskana w wysokości: 44.746,21 zł, odsetki umowne: 10.859,78 zł),
- kartę zwrotu z dnia 29.01.2013r. (kwota odzyskana w wysokości: 226.641,76 zł, odsetki umowne: 56.539,22 zł),
- kartę zwrotu z dnia 29.01.2013r. (kwota odzyskana w wysokości: 52.068,86 zł, odsetki umowne: 12.989,06 zł),
- kartę informacyjną deklaracji wydatków IC nr RPZP.IC.MRRDIC-D04/13-00 przekazaną do KE w dniu 20.03.2013r.,
- kartę informacyjną deklaracji wydatków nr RPZP.IZ.UMWZP_-D02/13-00 przekazaną do IC w dniu 01.03.2013r.,
- wyjaśnienia IZ RPO WZ z dnia 16.04.2013r, iż przeliczenia poświadczonej korekty na EURO dokonało Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju,
- e-mail IZ RPO WZ z dnia 16.04.2014r. informujący, że nieprawidłowość dot. tego projektu nie została ujęta w Rocznym oświadczeniu o wycofanych i odzyskanych kwotach oraz kwotach poddanych procedurze odzyskiwania przygotowanym w formie określonej w załączniku XI część 3 do rozporządzenia nr 1828/2006; które przygotowane jest zgodnie pkt. 2.3.18.2 Wytycznych w zakresie warunków certyfikacji oraz przygotowania prognoz wniosków o płatność do Komisji Europejskiej w Programach Operacyjnych w ramach Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013.

B) USTALENIA

1. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że dla badanych korekt wydatków istnieją dokumenty będące pierwszą informacją o wykryciu przesłanek do wszczęcia postępowania w sprawie ustalenia kwoty nienależnie/nadmiernie pobranych środków, co zostało szczegółowo opisane w poniższej tabeli:

Lp.	Numer projektu	Pierwsza informacja o wykryciu przesłanek do wszczęcia postępowania w sprawie ustalenia kwoty nienależnie/nadmiernie pobranych środków
1	RPZP.01.01.01-32-001/09	Protokół pokontrolny z kontroli przeprowadzonej na miejscu realizacji projektu podpisany przez przedstawicieli IZ RPO WZ w dniu 27.03.2013r. oraz przez Beneficjenta w dniu 28.05.2013r.
2	RPZP.01.01.01-32-267/09	Protokół pokontrolny IZ z kontroli przeprowadzonej na miejscu realizacji projektu (numer kontroli KPR-RPZP.01.01.01-32-267/09-01) podpisany przez zespół kontrolujący w dniu 19.12.2012 r. oraz przez Beneficjenta w dniu 29.01.2013 r.
3	RPZP.01.01.02-32-002/09	Wniosek Beneficjenta z dnia 24.05.2013 r. (data wpływu 28.05.2013 r.) z prośbą o rozwiązanie umowy o dofinansowanie. W związku z przedmiotowym wnioskiem Beneficjenta IZ RPO WZ odstąpiła od sporządzenia protokołu pokontrolnego z kontroli planowej realizacji projektu.

Lp.	Numer projektu	Pierwsza informacja o wykryciu przesłanek do wszczęcia postępowania w sprawie ustalenia kwoty nienależnie/nadmiernie pobranych środków
4	RPZP.01.01.03-32-007/10	Informacja o wydatkach niezgodnych z katalogiem wydatków kwalifikowanych pozyskana z pisma Beneficjenta do IZ RPO WZ z dnia 26.04.2013, kontroli przeprowadzonej na zakończenie projektu, udokumentowanej protokołem pokontrolnym doręczonym Beneficjentowi w dniu 24.09.2013 r.
5	RPZP.01.03.01-32-012/11	Protokół pokontrolny IZ RPO WZ z kontroli przeprowadzonej na dokumentach (numer kontroli KPR-RPZP.01.03.01-32-012/11/-01) podpisany przez zespół kontrolujący w dniu 29.10.2012 r. oraz przez Beneficjenta w dniu 15.11.2012 r.
6	RPZP.02.01.02-32-122/09	Protokół pokontrolny z kontroli przeprowadzonej na miejscu realizacji projektu, wysłany do Beneficjenta w dniu 13.08.2012 r.
7	RPZP.02.01.02-32-126/09	Protokół pokontrolny z kontroli przeprowadzonej na miejscu realizacji projektu podpisany przez przedstawicieli IZ RPO WZ w dniu 13.04.2012 r., wysłany do Beneficjenta w dniu 23.04.2012 r.
8	RPZP.06.01.01-32-003/10	Pismo znak WZFM-II.041.30.2013.NW z dnia 28.05.2013 r. informujące IZ RPO WZ, że Beneficjent planuje odzyskiwać podatek VAT (w całości lub w części) w ramach realizacji projektu pn. „Przebudowa kąpieliska Arkonka w Szczecinie dla potrzeb sportu i rekreacji”.
9	RPZP.06.02.01-32-001/09	Protokół pokontrolny IZ RPO WZ z kontroli (numer kontroli KPR-RPZP.06.02.01-32-001/09-01) podpisany przez zespół kontrolujący w dniu 17.06.2011 r. oraz przez Beneficjenta w dniu 05.08.2011 r.
10	RPZP.06.04.00-32-009/10	Protokół pokontrolny z kontroli przeprowadzonej na miejscu realizacji projektu podpisany przez przedstawicieli IZ RPO WZ w dniu 25.09.2012r., wysłany do Beneficjenta w dniu 02.10.2013 r.

2. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że w odniesieniu do badanych korekt wydatków:

- wystawione zostały dokumenty, o których mowa w art. 207 ust. 8 lub 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, co zostało szczegółowo opisane w poniższej tabeli:

Lp.	Numer projektu	Wystawione zostały dokumenty, o których mowa w art. 207 ust. 8 lub 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
1	RPZP.01.03.01-32-012/11	Pismo IZ RPO WZ nr WWRPOI.4331.(1.3.1/2011/012).2013.IT.02 z dnia 17.01.2013 r. wzywające do zwrotu wykorzystanych z naruszeniem procedur środków na realizację projektu wraz z odsetkami (potwierdzenie wysłania 18.01.2013 r.), kwota wydatków niekwalifikowanych i kwota zwrotu 7.000,00 zł.
2	RPZP.02.01.02-32-122/09	Pismem z dnia 18.10.2012 r. nr WWRPO.V.4331.(02.01.02/2009/122).2012.KL.6 wezwano Beneficjenta do zwrotu nienależnie pobranych środków na realizację projektu wraz z odsetkami lub wyrażenie zgody na potrącenie środków w kwocie 87.449,74 zł (w tym kwota 43.996,92 zł dotyczy wniosku o płatność nr WNP-RPZP.02.01.02-32-122/10-02, a kwota 43.452,82 zł dotyczy wniosku o płatność nr WNP-RPZP.02.01.02-32-122/10-03/K03) wraz z odsetkami z kolejnego wniosku o płatność.
3	RPZP.02.01.02-32-126/09	IZ RPO WZ pismem znak WWRPO.V.MH.3462(2.1.2/2009/126)/01/12 z dnia 10.09.2012 r. wezwała Beneficjenta do zwrotu nienależnie pobranych środków na realizację projektu wraz z odsetkami lub wyrażenie zgody na potrącenie środków wraz z odsetkami z kolejnego wniosku o płatność. Kwotę zwrotu nienależnie pobranych środków ustalono w wysokości 37.247,43 zł.
4	RPZP.06.01.01-32-003/10	IZ RPO WZ pismem znak: WWRPO-V.4331.(6.1.1/2010/003).2013.JK.07 z dnia 28.06.2013 r. wezwała Beneficjenta do zwrotu środków wydatkowanych z naruszeniem umowy i/lub do wyrażenia zgody na potrącenie środków wraz z odsetkami z kolejnych płatności na jego rzecz wskazując kwotę zwrotu w wysokości 393.230,99 zł.

Lp.	Numer projektu	Wystawione zostały dokumenty, o których mowa w art. 207 ust. 8 lub 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
5	RPZP.06.02.01-32-001/09	IZ RPO WZ pismem nr WWRPO.V.PL.34666(6.2.1/2009/001)/1/12 z dnia 02.04.2012 r. poinformowała o nałożeniu korekty finansowej w łącznej wysokości 236.354,72 zł (w tym kwota środków niewypłaconych 15.573,81 zł, kwota środków nienależnie pobranych do zwrotu 220.780,91 zł). Pismem nr DOZP/6/2012 z dnia 12.04.2012 r. Beneficjent poinformował, iż nie zgadza się na potrącenie kwoty wynikającej z naliczonej korekty finansowej. W związku z powyższym 20.04.2012 r. IZ zawiadomiła Beneficjenta o wszczęciu postępowania administracyjnego w przedmiocie zwrotu środków z tytułu płatności dokonanych w ramach RPOWZ 2007-2013.
6	RPZP.06.04.00-32-009/10	IZ RPO WZ pismem znak WWRPO.IV.4331(6.4.0/2010/009)2013.MS.01 z dnia 17.01.2013r. wezwała Beneficjenta do zwrotu środków wydatkowanych niezgodnie z procedurami w wysokości 333.736,86 zł (kwota korekty: 392.631,60 zł x 84,9999995748% - montaż finansowy/dofinansowanie) wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych. IZ w przedmiotowym piśmie skierowała do Beneficjenta wniosek o wyrażenie zgody na potrącenie wydatkowanych niezgodnie z procedurami środków wraz z odsetkami jak dla zaległości podatkowych z wniosku o płatność nr WNP-RPZP.06.04.00-32-009/10-04 oraz określiła procedury postępowania w pkt 2 „Potrącenie z wniosku o płatność oraz zwrot pozostałej należności do zwrotu”.

- nie zostały wystawione dokumenty o których mowa w art. 207 ust. 8 lub 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, co zostało szczegółowo opisane w poniższej tabeli:

Lp.	Numer projektu	Nie zostały wystawione dokumenty, o których mowa w art. 207 ust. 8 lub 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
1	RPZP.01.01.01-32-001/09	IZ RPO WZ odstąpiła od sporządzenia odrębnego pisma do Beneficjenta, informującego o możliwości dokonania potrącenia bądź możliwości zwrotu środków, gdyż w piśmie z dnia 24.06.2013r. Beneficjent wyraził zgodę na potrącenie kwoty wynikającej z rozliczeń z protokołu pokontrolnego, z płatności wynikającej ze złożonego wniosku końcowego (mail z dnia 18.03.2014 r. od opiekuna projektu).
2	RPZP.01.01.01-32-267/09	IZ RPO WZ odstąpiła od sporządzenia pisma do Beneficjenta, informującego o możliwości dokonania potrącenia bądź możliwości zwrotu środków. W mailu z dnia 29.08.2013 r., potwierdzonym pismem z dnia 03.09.2013 r., Beneficjent wyraził zgodę na pomniejszenie płatności końcowej o wartość dofinansowania przypadającą na wydatki uznane za niekwalifikowalne wskazane w protokole pokontrolnym.
3	RPZP.01.01.02-32-002/09	Beneficjent wraz z wnioskiem o rozwiązanie umowy przedstawił potwierdzenie zwrotu (wykonania przelewu) otrzymanej kwoty dofinansowania wraz z należnymi odsetkami.
4	RPZP.01.01.03-32-007/10	W związku z pismem IZ RPO WZ znak WWRPO-VI.441.(1.1.3/2010/007).2013.NP.02 z dnia 14.10.2013r. Beneficjent uznał wydatki w kwocie 830,64 zł za niekwalifikowane oraz wyraził zgodę na potrącenie wartości dofinansowania wraz z odsetkami z wniosku końcowego.

3. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że kwoty nienależnie lub nadmiernie pobranych środków (bez odsetek) zostały wyliczone prawidłowo, co potwierdzono w szczegółowych rozliczeniach ujętych w poniższej tabeli:

Lp.	Numer projektu	Kwota nienależnie lub nadmiernie pobranych środków (bez odsetek) została wyliczona prawidłowo.
1	RPZP.01.01.01-32-001/09	<p>Wartość wydatków uznanych przez IZ RPO WZ za niekwalifikowalne:</p> <ul style="list-style-type: none"> - dotyczy zakupu klimatyzatora (faktura VAT nr #121832/8014/2009 na kwotę brutto 898,00 zł, VAT 161,93 zł, netto 736,07 zł) oraz pralki Siemens (faktura nr 60068782 na kwotę brutto 1.437,62 zł, VAT 259,24 zł, netto 1.178,38 zł) suma wydatków kwalifikowalnych z powyższych faktur wynosi: 2.335,62 zł; - dotycząca zakupu rolet mechanicznych oraz kraty zewnętrznej wzmocnionej (rachunek nr 421/2011 z dnia 04.03.2011r., kwota netto / brutto 23.950,00 zł) - suma wydatków kwalifikowalnych wynosi 4.391,00 zł (w tym: 4 x 745,00 zł = 2.980,00 zł (rolety okienne zewnętrzne mechaniczne) oraz 1 411,00 zł (krata zewnętrzna zamiast rolety zewnętrznej eklektycznej)). Obliczenia wydatków uznanych za niekwalifikowane dokonano w następujący sposób: - w zakresie klimatyzatora i pralki: 2.335,62 zł x 60% (poziom dofinansowania) = 1.401,37 zł (wydatki niekwalifikowalne) - w zakresie rolet mechanicznych oraz kraty zewnętrznej wzmocnionej: 4.391,00 zł x 60% (poziom dofinansowania) = 2.634,60 zł (wydatki niekwalifikowalne)
2	RPZP.01.01.01-32-267/09	<p>Wartość wydatków uznanych przez IZ RPO WZ za niekwalifikowalne:</p> <p>Wniosek o płatność WNP-RPZP.01.01.01-32-267/09-01/K1</p> <p>Kwota wydatków kwalifikowalnych sprzed korekty: 6.406,05 zł</p> <p>Wydatki uznane za niekwalifikowalne: 1.039,66 zł</p> <p>Kwota wydatków kwalifikowalnych po korekcie: 5.366,39 zł (6.406,05 – 1.039,66)</p> <p>Podstawa certyfikacji przed korektą finansową: 3.843,63 zł</p> <p>Podstawa certyfikacji po korekcie: 3.219,83 zł (5.366,39 x 60%)</p> <p>Kwota do odzyskania: 623,80 zł (3.843,63 – 3.219,83).</p> <p>Wniosek o płatność WNP-RPZP.01.01.01-32-267/09-02/K3:</p> <p>Kwota wydatków kwalifikowalnych sprzed korekty: 34.045,17 zł</p> <p>Wydatki uznane za niekwalifikowalne: 2.943,76 zł</p> <p>Kwota wydatków kwalifikowalnych po korekcie: 31.101,41 zł (34.045,17 – 2.943,76)</p> <p>Podstawa certyfikacji przed korektą finansową: 20.427,10 zł</p> <p>Podstawa certyfikacji po korekcie: 18.660,85 zł (31.101,41 x 60%)</p> <p>Kwota do odzyskania: 1.766,25 zł (20.427,10 – 18.660,85)</p>
3	RPZP.01.01.02-32-002/09	<p>Beneficjent dokonał zwrotu całej otrzymanej kwoty dofinansowania wynikającej z zatwierdzonych wniosków o płatność tj. 155.225,49 zł (w tym 131.941,63 zł ze środków EFRR oraz 23.283,86 zł ze środków budżetu państwa) i stanowiącej 60 % wydatków kwalifikowalnych zadeklarowanych w złożonych i zatwierdzonych wnioskach o płatność będących podstawą certyfikacji wydatków.</p>
4	RPZP.01.01.03-32-007/10	<p>Kwota wydatków niekwalifikowanych stanowi sumę wybranych pozycji z faktur VAT:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ujęte w piśmie Beneficjenta z dnia 26.04.2013 r. tj. 809,50 zł (737,00 + 19,50 + 53,00): FA/001235/2011 z dnia 24.01.2011 r. poz. 1,2,5,7,11 kwota netto 737,00 zł F/11/191 z dnia 14.01.2011 r., poz. 10 kwota netto 19,50 zł FV/0147/2/2011 z dnia 08.02.2011 r. poz.1, kwota netto 53,00 zł - ustalone w trakcie czynności kontrolnych tj. 21,14 zł (19,54 zł + 1,60 zł): FA 2010-23-148683 z dnia 09.11.2010 r., poz. 5, kwota netto 19,54 zł FV/0321/1/2011 z dnia 31.01.2011 r., kwota netto 1,60 zł. <p>Wysokość dofinansowania (zgodnie z umową) 60%</p> <p>809,50 x 60% = 485,70 zł oraz 21,14 zł x 60% = 12,68 zł</p>
5	RPZP.01.03.01-32-012/11	<p>Stwierdzono wykorzystanie środków z naruszeniem procedur.</p> <p>Wydatki niekwalifikowalne w wysokości: 14.000,00zł</p> <p>Poziom dofinansowania z umowy: 50%</p> <p>Wyplacone dofinansowanie: 7.000,00zł</p> <p>Kwota podlegająca odzyskaniu: 7.000,00zł</p>
6	RPZP.02.01.02-32-122/09	<p>Wysokość korekty dla wniosku o płatność nr WNP-RPZP.02.01.02-32-122/09-02 obliczono jako iloczyn wskaźnika procentowego nałożonej korekty (10%), wskaźnika procentowego współfinansowania ze środków funduszy UE (50%) i wysokości faktycznych wydatków kwalifikowanych dla danego zamówienia (879 938,33 zł) tj.: 43 996,92 zł = 10% x 879 938,33 zł x 50%</p>

Lp.	Numer projektu	Kwota nienależnie lub nadmiernie pobranych środków (bez odsetek) została wyliczona prawidłowo.
7	RPZP.02.01.02-32-126/09	<p>Wysokość korekty została obliczona jako iloczyn wskaźnika procentowego nałożonej korekty (5%), wskaźnika procentowego współfinansowania ze środków UE (60%) i wysokości faktycznych wydatków kwalifikowanych płatność dla danego zamówienia – umowy nr IS/13/2010 zawartej w dniu 14.06.2010 r. z Zachodniopomorskim Przedsiębiorstwem Inżynieryjno-Budowlanym „EBDO” Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - faktura nr 54/2010 z dnia 16.09.2010 r. na kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 88.942,77 zł (dot. WNP nr 02/K1), - faktura nr 65/2010 z dnia 04.10.2010 r. na kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 271.347,74 zł (dot. WNP nr 02/K1), - faktura nr 74/2010 z dnia 03.11.2010 r. na kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 336.528,42 zł (dot. WNP nr 02/K1), - faktura nr 86/2010 z dnia 06.12.2010 r. na kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 544.762,26 zł (dot. WNP nr 03/K2), - faktura nr 41/2011 z dnia 20.06.2011 r. na kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 384.598,54 zł (dot. WNP nr 05/K01) - korekta nie objęta audytem, - faktura 23/2011 z dnia 12.04.2011 r. na kwotę wydatków kwalifikowanych w wysokości 65.456,63 zł (dot. WNP nr 05/K01) - korekta nie objęta audytem. <p>Łączna wartość wydatków kwalifikowalnych wynikających z przedmiotowych faktur i ujętych we wnioskach o płatność objętych audytem tj. RPZP.02.01.02-32-122/09-02 i RPZP.02.01.02-32-126/09-03 wyniosła 1.241.581,19 zł (w tym 544.762,26 zł dotyczy WOP nr 03, natomiast 696.818,93 zł dotyczy WOP nr 02). Przeliczenie nałożonej korekty finansowej: 1.241.581,19 zł x 5 % (wskaźnik procentowy nałożonej korekty) = 62.079,06 zł x 60,00 % procentowa wysokość wsparcia ze środków UE = 37.247,43 zł.</p>
8	RPZP.06.01.01-32-003/10	<p>Kwota wydatków niekwalifikowanych wynikała z faktu, iż w trakcie realizacji projektu Beneficjent zadeklarował odzyskiwanie podatku VAT (w całości lub w części). Ustalona kwota wydatków niekwalifikowanych tj. 983.077,47 zł wynikała z następującego wyliczenia:</p> <p>a) suma podatku VAT wynikającego z faktur ujętych we WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-03 – 6.468,75 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 1.293,75 zł – z faktury VAT nr 1624150380 z dnia 09.03.2012 r. - 5.175,00 zł – z faktury VAT nr 1624150391 z dnia 13.03.2012 r. <p>b) suma podatku VAT wynikającego z faktur ujętych we WNP- RPZP.06.01.01-32-003/10-04 – 174.842,05 zł:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 65.447,15 zł – z faktury VAT nr 0109/2012 z dnia 19.03.2012 r. - 109.394,90 zł – z faktury VAT nr 0193/2012 z dnia 04.06.2012 r. <p>c) suma podatku VAT wynikającego z faktur ujętych we WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-05 – 801.766,67 zł :</p> <ul style="list-style-type: none"> - 163.668,86 zł – z faktury VAT nr 0250/2012 z dnia 09.07.2012 r. - 27.573,09 zł – z faktury VAT nr 0260/2012 z dnia 20.07.2012 r. - 188.787,45 zł – z faktury VAT nr 0279/2012 z dnia 06.08.2012 r. - 421.737,27 zł – z faktury VAT nr 0305/2012 z dnia 03.09.2012 r. <p>Wysokość dofinansowania (zgodnie z umową) – 40% wydatków kwalifikowalnych projektu.</p> <p>Wartość korekty – obliczonej z wykorzystaniem wskaźnika procentowego: 393.230,99 zł (983.077,47 zł x 40%).</p>
9	RPZP.06.02.01-32-001/09	<p>Procent dofinansowania: 57,8571428572%</p> <p>Stwierdzona nieprawidłowość:</p> <ul style="list-style-type: none"> - naruszenie art. 2 Dyrektywy 2004/18/WE (zgodnie z art. 38 Pzp), kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne: 6.461.342,33zł, korekta 5%, to jest 323.067,12zł, do zwrotu 186.917,40zł - naruszenie art. 7 ust. 1 oraz art. 29 ust. 3 Pzp, kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne: 132.232,14zł, korekta 10%, to jest 13.223,21zł, do zwrotu 7.650,57zł - naruszenie art. 24 ust. 2 pkt 4 Pzp, kwota wydatków uznanych za niekwalifikowalne: 72.224,00zł, korekta 100%, to jest 72.224,00zł, do zwrotu 41.786,74 zł

Lp.	Numer projektu	Kwota nienależnie lub nadmiernie pobranych środków (bez odsetek) została wyliczona prawidłowo.
10	RPZP.06.04.00-32-009/10	<p>- Naruszenie Pzp: IZ RPO WZ za naruszenie art. 67 ust. 1 pkt 5 ustawy Pzp zastosowała korektę w wysokości 25% wydatek uznany za niekwalifikowalny – kwota nieprawidłowości = 25% x 293.406,55 zł = 73.351,64 zł</p> <p>- Podatek VAT uznany za niekwalifikowalny w łącznej wysokości 319.279,96 zł (kwota nieprawidłowości): 8.800,00 zł (podatek VAT, faktura VAT nr 3/10/08 z dnia 09.10.2008 r.), 64.549,44 zł (podatek VAT, faktura nr 1/2010 z dnia 19.01.2010 r.), 245.930,52 zł (podatek VAT, faktura VAT nr 41/2010 z dnia 14.05.2010 r.),</p> <p>- Przeliczenie nałożonej korekty finansowej: łącznie wydatki uznane za niekwalifikowalne – kwota nieprawidłowości 392.631,60 zł x 84,9999995748 % procentowa wysokość wsparcia ze środków UE = 333.736,86 zł.</p>

4. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że nie naliczono odsetek (należnych UE- tj. karnych) od kwoty głównej.
5. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że zapisy dokonane przez Instytucję Zarządzającą w rejestrze obciążeń na projekcie są prawidłowe, co zostało potwierdzone w poniższej tabeli:

Lp.	Numer projektu	Zapisy dokonane przez Instytucję Zarządzającą w rejestrze obciążeń na projekcie są prawidłowe.
1	RPZP.01.01.01-32-001/09	<p>Rejestr obciążeń projektu został utworzony w dniu 10.07.2013 r.:</p> <p>- sprawa nr RPZP.IZ.UMWZP_-O0290/13/01 dotycząca WNP-RPZP.01.01.01-32-001/09-01, - sprawa nr RPZP.IZ.UMWZP_-O0290/13/03 dotycząca WNP-RPZP.01.01.01-32-001/09-03.</p> <p>Z wydruku z systemu SIMIK – „Karta rejestru obciążeń”, wynika że w rejestrze podano informacje o kwocie do odzyskania jak również o kwotach odzyskanych, tj. wykazano kwotę w wysokości 1.401,37 zł będącą podstawą certyfikacji (w tym wkład UE 1.191,16 zł i wkład krajowy 210,21 zł) oraz kwotę w wysokości 2 634,60 zł będącą podstawą certyfikacji (w tym wkład UE 2.239,41zł, wkład krajowy 395,19 zł). Odsetki umowne 1.092,00 zł.</p>
2	RPZP.01.01.01-32-267/09	<p>Kwotę, o którą pomniejszono wniosek o płatność końcową, w wysokości 2.390,05 zł (623,80 + 1.766,25), wykazano w rejestrze obciążeń na projekcie (karta informacyjna obciążeń na projekcie nr RPZP.01.01.01-32-267/09-00). Na podstawie tego dokumentu oraz na podstawie kart obciążeń do wniosków, których dotyczy korekta stwierdzono, że jako datę decyzji o zwrocie środków do odzyskania wskazano 26.08.2013 r. Dotyczy to:</p> <p>- sprawy nr RPZP.IZ.UMWZP_-O0319/13/01 dotyczącej WNP-RPZP.01.01.01-32-267/09-01, - sprawy nr RPZP.IZ.UMWZP_-O0319/13/02 dotyczącej WNP-RPZP.01.01.01-32-267/09-02.</p> <p>Jak wynika z kart zwrotu wygenerowanych do wniosków o płatność, których dotyczy obciążenie, jest to jednocześnie data zatwierdzenia w LSI wniosku o płatność, w którym została pomniejszona kwota do wypłaty. Z karty informacyjnej obciążeń na projekcie nr RPZP.01.01.01-32-267/09-00 wynika, że w rejestrze obciążeń na projekcie wykazano kwoty do odzyskania jak również kwoty odzyskane w łącznej wysokości 2.390,05 zł (623,80 zł i 1.766,25 zł), stanowiące podstawę certyfikacji (w tym wkład UE odpowiednio 530,23 zł i 1.501,31 zł). Ponadto wykazane zostały naliczone odsetki od ww. kwot odzyskanych (odpowiednio 233,00 zł i 464,00 zł).</p>
3	RPZP.01.01.02-32-002/09	<p>Kwoty do odzyskania: podstawa certyfikacji: 155.225,49 zł, wkład publiczny: 155.225,49 zł, kwota do odzyskania: 155.225,49 zł, w tym wkład UE 131.941,63 zł.</p> <p>Kwoty odzyskane: podstawa certyfikacji: 155.225,49 zł, wkład publiczny: 155.225,49 zł; kwota odzyskana: 155.225,49 zł w tym wkład UE 131.941,63 zł; ODSETKI: Odsetki umowne – 41.053,00 zł, Odsetki karne od kwoty odzyskanej: 0,00 zł, Odsetki karne od wkładu UE: 0,00 zł.</p>

Lp.	Numer projektu	Zapisy dokonane przez Instytucję Zarządzającą w rejestrze obciążeń na projekcie są prawidłowe.
4	RPZP.01.01.03-32-007/10	W rejestrze podano informacje o kwotach odzyskanych: - RPZP.01.01.03-32-007/10-02: wkład publiczny 485,70, kwota odzyskana 485,70 zł, w tym wkład UE 485,70 zł, odsetki umowne 34,00 zł, - RPZP.01.01.03-32-007/10-01: wkład publiczny 12,68 zł, kwota odzyskana 12,68 zł, w tym wkład UE 12,68 zł, odsetki umowne 1,00 zł.
5	RPZP.01.03.01-32-012/11	W rejestrze obciążeń zapisano następujące kwoty: kwota odzyskana: 7.000,00zł w tym wkład UE: 7.000,00zł odsetki umowne: 906,00zł
6	RPZP.02.01.02-32-122/09	W rejestrze obciążeń na projekcie wykazano : Kwoty do odzyskania: - Karta informacyjna obciążeń nr RPZP.IZ.UMWZP_-W0173/12/02 dotycząca WNP-RPZP.02.01.02-32-122/09-02; wydatki kwalifikowalne/podstawa certyfikacji/ wkład publiczny 87 993,83 zł, kwota do odzyskania (dofinansowanie) 43 996,92 zł, w tym wkład UE 43 996,92 zł ; przyczyna obciążenia – naruszenie Pzp. Kwoty odzyskane: - Kwoty odzyskane w ramach audytowanego wniosku o płatność zostały prawidłowo ujęte w rejestrze obciążeń na projekcie: Kwoty odzyskane: Podstawa certyfikacji: 87 993,83 zł; Wkład publiczny: 87 993,83 zł; Kwota odzyskana: 43 996,92 zł; w tym wkład UE 43 996,92 zł; Odsetki: Odsetki umowne: 5 378,00 zł, Odsetki karne od kwoty odzyskanej: 0,00 zł, Odsetki karne od wkładu UE: 0,00 zł.
7	RPZP.02.01.02-32-126/09	Rejestr obciążeń zawiera następujące wpisy dotyczące kwot wycofanych zgodnie z poniższymi numerami spraw: - RPZP.IZ.UMWZP_-W0161/12/02: Podstawa certyfikacji: 34.840,95 zł, wkład publiczny: 34.840,95 zł, kwota wycofana po anulowaniu: 20.904,56 zł, w tym wkład UE 20.904,56 zł. - RPZP.IZ.UMWZP_-W0161/12/03: Podstawa certyfikacji: 27.238,11 zł, wkład publiczny: 27.238,11 zł, kwota wycofana po anulowaniu: 16.342,87 zł, w tym wkład UE 16.342,87 zł. oraz kwot odzyskanych zgodnie z poniższymi numerami spraw: - RPZP.IZ.UMWZP_-W0161/12/02: Podstawa certyfikacji: 34.840,95 zł, wkład publiczny: 34.840,95 zł, kwota odzyskana: 20.904,56 zł, w tym wkład UE 20.904,56 zł, ODSETKI: Odsetki umowne – 5.159,00 zł, Odsetki karne od kwoty odzyskanej: 0,00 zł, Odsetki karne od wkładu UE: 0,00 zł RPZP.IZ.UMWZP_-W0161/12/03: Podstawa certyfikacji: 27.238,11 zł, wkład publiczny: 27.238,11 zł, kwota odzyskana: 16.342,87 zł, w tym wkład UE 16.342,87 zł, ODSETKI: Odsetki umowne – 2.672,00 zł, Odsetki karne od kwoty odzyskanej: 0,00 zł, Odsetki karne od wkładu UE: 0,00 zł.
8	RPZP.06.01.01-32-003/10	W rejestrze podano informacje o kwotach odzyskanych: - RPZP.06.01.01-32-003/10-03: wkład publiczny 6.468,75, kwota odzyskana 2.587,50 zł, w tym wkład UE 2.199,37 zł, odsetki umowne 369,00 zł, - RPZP.06.01.01-32-003/10-04: wkład publiczny 174.842,05 zł, kwota odzyskana 69.936,82 zł, w tym wkład UE 59.446,30 zł, odsetki umowne 7.419,00 zł, - RPZP.06.01.01-32-003/10-05: wkład publiczny 801.766,67 zł, kwota odzyskana 320.706,67 zł, w tym wkład UE 59.446,30 zł, odsetki umowne 19.687,00 zł.
9	RPZP.06.02.01-32-001/09	W rejestrze obciążeń zapisano następujące kwoty: kwota odzyskana: 49.437,31zł w tym wkład UE: 49.437,31zł odsetki umowne: 11.216,00zł

Lp.	Numer projektu	Zapisy dokonane przez Instytucję Zarządzającą w rejestrze obciążeń na projekcie są prawidłowe.
10	RPZP.06.04.00-32-009/10	<p>Kwoty do odzyskania:</p> <p>- Karta informacyjna obciążeń nr RPZP.IZ.UMWZP-_-O0210/13/01 dotycząca WNP-RPZP.06.04.00-32-009/10-01; wydatki kwalifikowalne/podstawa certyfikacji/ wkład publiczny 73.351,64 zł, kwota do odzyskania (dofinansowanie) 62.348,89 zł, w tym wkład UE 62.348,89 zł; przyczyna obciążenia – naruszenie Pzp.</p> <p>- Karta informacyjna obciążeń nr RPZP.IZ.UMWZP-_-O0211/13/01 dotycząca WNP-RPZP.06.04.00-32-009/10-01; wydatki kwalifikowalne/podstawa certyfikacji/ wkład publiczny 319.279,96 zł, kwota do odzyskania (dofinansowanie) 271.387,97 zł, w tym wkład UE 271.387,97 zł; przyczyna obciążenia – wydatki niekwalifikowalne (dot. podatku VAT).</p> <p>Kwoty odzyskane:</p> <p>Kwoty odzyskane w ramach audytowanego wniosku o płatność zostały prawidłowo ujęte w rejestrze obciążeń na projekcie: Kwoty odzyskane: Podstawa certyfikacji: 392.631,60 zł; Wkład publiczny: 392.631,60 zł; Kwota odzyskana: 333.736,86 zł; w tym wkład UE 333.736,86 zł; Odsetki: Odsetki umowne: 82.883,00 zł, Odsetki karne od kwoty odzyskanej: 0,00 zł, Odsetki karne od wkładu UE: 0,00 zł.</p>

6. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że należność została odzyskana w całości lub wycofana w całości/dokonano pomniejszenia kolejnej płatności o całą kwotę podlegającą zwrotowi, co zostało szczegółowo opisane w poniższej tabeli:

Lp.	Numer projektu	Należność została odzyskana w całości lub wycofana w całości / dokonano pomniejszenia kolejnej płatności o całą kwotę podlegającą zwrotowi.
1	RPZP.01.01.01-32-001/09	O kwotę podlegającą zwrotowi wraz z odsetkami pomniejszono wniosek o płatność końcową nr WNP.01.01.01-32-001/09-04/K1 złożony do IZ RPO WZ w dniu 17.10.2012r. za okres do dnia 03.10.2011r. na wnioskowaną kwotę w wysokości 39.240,01 zł. W wyniku przeprowadzonej kontroli na zakończenie realizacji projektu, dokonano korekty wnioskowanej kwoty do wypłaty, zatwierdzając do wypłaty kwotę w wysokości 34.112,03 zł. Wniosek o przelew środków finansowych do Beneficjentów – realizatorów projektów w ramach RPO WZ z dnia 08.07.2013r. potwierdza przelew kwoty po korekcie na rzecz Beneficjenta w dniu 18.07.2013r. (kwota przelewu: 28.995,23 zł EFRR, 5.116,80 zł budżet państwa). Zatwierdzona kwota do wypłaty: 34.112,03 zł [39.240,01 zł (kwota z wniosku końcowego - 5.127,98 zł (kwota odzyskana wraz z odsetkami)].
2	RPZP.01.01.01-32-267/09	O kwotę podlegającą zwrotowi wraz z odsetkami pomniejszono wnioskowaną kwotę do wypłaty z wniosku o płatność końcową nr WNP-RPZP.01.01.01-32-267/09-03. Jako datę odzyskania środków wg rejestru obciążeń na projekcie wskazano 26.08.2013 r. – datę ostatecznego zatwierdzenia wniosku o płatność końcową. Za pismem IZ znak WWRPO.II.4331.(1.1.1/2009/267).2013.AM.01 z dnia 06.09.2013 r. zatwierdzono do wypłaty na rzecz Beneficjenta kwotę w wysokości 10.410,19 zł, stanowiącą korektę wnioskowanej we wniosku końcowym kwoty do wypłaty, będącej wynikiem przeprowadzonej kontroli na zakończenie realizacji projektu. Przelew środków dla Beneficjenta po korekcie (w tym ze środków EFRR 8.848,66 zł oraz ze środków budżetu państwa 1.561,53 zł) nastąpił w dniu 19.09.2013 r., co potwierdza Wniosek o przelew środków finansowych do beneficjentów – realizatorów projektów w ramach RPO WZ.
3	RPZP.01.01.02-32-002/09	Beneficjent dokonał zwrotu w dniu 24.05.2013 r. całej otrzymanej kwoty dofinansowania wynikającej z zatwierdzonych wniosków o płatność tj. 155.225,49 zł (w tym 131.941,63 zł ze środków EFRR oraz 23.283,86 zł ze środków budżetu państwa) wraz z odsetkami w wysokości 41.053,00 zł.
4	RPZP.01.01.03-32-007/10	Należność została odzyskana w całości poprzez pomniejszenie końcowego wniosku o płatność WNP-RPZP.01.01.03-32-007/10-04.
5	RPZP.01.03.01-32-012/11	Beneficjent dokonał zwrotu środków w wysokości 7.908,02zł w dniu 21.01.2013 r. (7.000,00zł + odsetki). IZ RPO WZ dokonała sprawdzenia poprawności wyliczenia wysokości zwróconych środków i stwierdziła nadpłatę przy zwrocie środków w wysokości 2,02zł. Wysokość prawidłowo wyliczonych odsetek: 906,00zł.

Lp.	Numer projektu	Należność została odzyskana w całości lub wycofana w całości / dokonano pomniejszenia kolejnej płatności o całą kwotę podlegającą zwrotowi.
6	RPZP.02.01.02-32-122/09	Kwota 43.996,92 zł została pomniejszona z wniosku o płatność końcową WNP-RPZP.02.01.02-32-122/09-03/K03 zatwierdzonego dnia 16.10.2012 r. wraz z odsetkami w wysokości 5.378,00 zł.
7	RPZP.02.01.02-32-126/09	Kwota 37.247,43 zł wraz z odsetkami w wysokości 7.831 zł została pomniejszona z wniosku końcowego WNP-RPZP.02.01.02-32-126/09-05/K01 zatwierdzonego w dniu 02.12.2011 r. Za datę pomniejszenia płatności IZ RPO WZ przyjęła dzień 04.09.2012 r. (dzień przekazania informacji o zakończeniu czynności kontrolnych i notatki w sprawie konieczności zastosowania korekty finansowej).
8	RPZP.06.01.01-32-003/10	Beneficjent zwrócił należność wraz z odsetkami przelewem bankowym w dniu 08.07.2013 r. i w dniu 15.07.2013 r.
9	RPZP.06.02.01-32-001/09	Rozliczenia kwoty należnej do zwrotu w wysokości 49.437,31zł dokonano poprzez pomniejszenie kwoty do wypłaty w ramach rozliczenia wniosku o płatność ostateczną (wniosek nr WNP-RPZP.06.02.01-32-001/09-01/10). Zatwierdzona kwota do wypłaty w ramach przedmiotowego wniosku w wysokości 310.284,74zł została pomniejszona o kwotę należności oraz odsetki w wysokości 11.216,00 zł. Zatwierdzono do wypłaty 249.631,43zł.
10	RPZP.06.04.00-32-009/10	Kwota 55.026,24 zł została pomniejszona z wniosku końcowego WNP-RPZP.06.04.00-32-0009/10-04 zatwierdzonego w dniu 10.01.2013 r. wraz z odsetkami w wysokości 13.354,72 zł. Kwota 278.710,62 zł (333.736,86 zł – 55.026,24 zł) wraz z odsetkami w wysokości 69.538,28 zł została zwrócona na konto Województwa Zachodniopomorskiego zgodnie z Bankowym Potwierdzeniem Wykonania Operacji w dniu 29.01.2013 r. Odsetki wyliczone przez IZ RPO WZ wynosiły 67.642,28 zł + 1.886,00 zł = 69.528,28 zł. W związku z powyższym wystąpiła nadpłata przez Beneficjenta odsetek w wysokości 10,00 zł, która została zwrócona Beneficjentowi.

7. W zakresie objętym audytem potwierdzono, że poświadczona korekta została przeliczona na euro przez Instytucję Certyfikującą zgodnie z kursem podanym w poniższej tabeli:

Lp.	Numer projektu	Przeliczenie poświadczonej korekty na euro
1	RPZP.01.01.01-32-001/09	kurs 3,9750 dla kwoty 2.335,62 zł kurs 4,2872 dla kwoty 4.391,00 zł
2	RPZP.01.01.01-32-267/09	kurs 4,0476 dla kwoty 1.039,66 zł kurs 4,3250 dla kwoty 2.943,76 zł
3	RPZP.01.01.02-32-002/09	RPZP.IZ.UMWZP_-O0279/13/01: kurs: 3,9393 RPZP.IZ.UMWZP_-O0279/13/02: kurs: 4,0150 RPZP.IZ.UMWZP_-O0279/13/03: kurs: 4,4411 RPZP.IZ.UMWZP_-O0279/13/04: kurs: 4,1612 RPZP.IZ.UMWZP_-O0279/13/05: kurs: 4,2872 RPZP.IZ.UMWZP_-O0279/13/06: kurs: 4,2872 RPZP.IZ.UMWZP_-O0279/13/07: kurs: 4,1207 RPZP.IZ.UMWZP_-O0279/13/08: kurs: 4,0809
4	RPZP.01.01.03-32-007/10	kurs 4,18 dla kwoty 485,70 zł kurs 4,10 dla kwoty 12,68 zł
5	RPZP.01.03.01-32-012/11	kurs 4,1612
6	RPZP.02.01.02-32-122/09	kurs 4,2545
7	RPZP.02.01.02-32-126/09	RPZP.IZ.UMWZP_-W0161/12/02: kurs: 3,9750 RPZP.IZ.UMWZP_-W0161/12/03: kurs: 4,0150
8	RPZP.06.01.01-32-003/10	kurs 4,29 dla kwoty 6.468,75 zł kurs 4,14 dla kwoty 174.842,05 zł kurs 4,20 dla kwoty 801.766,67 zł
9	RPZP.06.02.01-32-001/09	RPZP.06.02.01-32-001/09-01 kurs 3,9153 RPZP.06.02.01-32-001/09-02 kurs 3,9153 RPZP.06.02.01-32-001/09-03 kurs 4,0615 RPZP.06.02.01-32-001/09-04 kurs 4,0615 RPZP.06.02.01-32-001/09-05 kurs 4,1603 RPZP.06.02.01-32-001/09-06 kurs 3,9806 RPZP.06.02.01-32-001/09-07 kurs 4,0476 RPZP.06.02.01-32-001/09-09 kurs 4,0476

Lp.	Numer projektu	Przeliczenie poświadczonej korekty na euro
10	RPZP.06.04.00-32-009/10	kurs 3,9750

8. W zakresie objętym audytem ustalono, że:

- nieprawidłowości zostały uwzględnione w rocznym oświadczeniu o wycofanych i odzyskanych kwotach oraz kwotach poddanych procedurze odzyskiwania sporządzanym wg wzoru z Załącznika XI rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 lub Załącznika X rozporządzenia Komisji (WE) nr 498/2006, co zostało szczegółowo opisane w poniższej tabeli:

Lp.	Numer projektu	Uwzględnienie nieprawidłowości w oświadczeniu sporządzanym wg wzoru z załącznika XI rozporządzenia 1828/2006
1	RPZP.02.01.02-32-126/09	wykazana jako kwota wycofana
2	RPZP.06.02.01-32-001/09	wykazana jako kwota wycofana

- nieprawidłowości nie zostały uwzględnione w rocznym oświadczeniu o wycofanych i odzyskanych kwotach oraz kwotach poddanych procedurze odzyskiwania sporządzanym wg wzoru z Załącznika XI rozporządzenia Komisji (WE) nr 1828/2006 lub Załącznika X rozporządzenia Komisji (WE) nr 498/2006, co zostało szczegółowo opisane w poniższej tabeli:

Lp.	Numer projektu	Nie uwzględnienie nieprawidłowości w oświadczeniu sporządzanym wg wzoru z załącznika XI rozporządzenia 1828/2006
1	RPZP.01.01.01-32-001/09	nie wykazano
2	RPZP.01.01.01-32-267/09	nie wykazano
3	RPZP.01.01.02-32-002/09	nie wykazano
4	RPZP.01.01.03-32-007/10	nie wykazano
5	RPZP.01.03.01-32-012/11	nie wykazano
6	RPZP.02.01.02-32-122/09	nie wykazano
7	RPZP.06.01.01-32-003/10	nie wykazano
8	RPZP.06.04.00-32-009/10	nie wykazano

Skład zespołu audytowego:

Podpis

Data

Małgorzata Winter	Inspektor Kontroli Skarbowej <i>M. Winter</i> mgr Małgorzata Winter	29.05.2014 r.
Monika Kucharska	Inspektor Kontroli Skarbowej <i>M. Kucharska</i> mgr Monika Kucharska	29.05.2014 r.
Agnieszka Olech	Inspektor Kontroli Skarbowej <i>A. Olech</i> mgr Agnieszka Olech	29.05.2014 r.
Małgorzata Przybylak	INSPEKTOR Kontroli Skarbowej <i>M. Przybylak</i> mgr Małgorzata Przybylak	29.05.2014 r.
Mariola Kondratiuk	Inspektor Kontroli Skarbowej <i>M. Kondratiuk</i> mgr Mariola Kondratiuk	29.05.2014 r.

Krystyna Guz	Inspektor Kontroli Skarbowej 29.05.2014 <i>Krystyna Guz</i> mgr Krystyna Guz Inspektor Kontroli Skarbowej 29.05.2014	
Konstanty Parfieniuk	<i>Konstanty Parfieniuk</i> mgr Konstanty Parfieniuk	
Donata Rawa	Starszy Komisarz Skarbowy <i>Donata Rawa</i> mgr Donata Rawa	29.05.2014 v.
Kamila Bryś	Starszy Komisarz Skarbowy <i>Kamila Bryś</i> mgr Kamila Bryś	29.05.2014
Jacek Boniewicz	Komisarz Skarbowy <i>Jacek Boniewicz</i> mgr inż. Jacek Boniewicz	29.05.2014
Agnieszka Gadecka	Komisarz Skarbowy <i>Agnieszka Gadecka</i> mgr Agnieszka Gadecka	29.05.2014
Magdalena Misior	KOMISARZ SKARBOWY <i>Magdalena Misior</i> mgr Magdalena Misior	29.05.2014 v.

Otrzymują:

1. Instytucja Audytowana,
2. ad acta.