

URZĄD WOJEWÓDZKI
WYDZIAŁ ORGANIZACJI I ROZWOJU
REGIONALNYCH

WPLYWIEŁO
16-07-2014

Ilość zat. L.dz. 4540
podpis

**Informacja pokontrolna z kontroli przeprowadzonej
w Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym
Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007 – 2013**

(K/01/2014)

Wersja ostateczna

1.	<p>Jednostka kontrolowana: Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013.</p> <p>Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie, z siedzibą przy ul. Korsarzy 34:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w Wydziale Wdrażania RPO WZ (Szczecin, ul. Wyszyńskiego 30), - w Wydziale Zarządzania Strategicznego (Szczecin, ul. Wyszyńskiego 30), - w Wydziale Finansów i Budżetu – w zakresie spraw dot. RPO WZ (Szczecin, ul. Korsarzy 34).
2.	<p>Data rozpoczęcia i zakończenia kontroli: 06.05.2014 r. – 23.05.2014 r.</p>
3.	<p>Osoby przeprowadzające kontrolę:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Joanna Pondo-Suchy, starszy inspektor w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie – kierownik zespołu kontrolującego, 2. Anna de Weyher, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie, 3. Izabela Wojtczak-Sikorska, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie, 4. Iwona Jasińska, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie.
4.	<p>Cel/Temat kontroli: Sprawdzenie funkcjonowania systemu zarządzania i kontroli służącego realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 oraz stosowania procedur zawartych w instrukcji wykonawczej, w tym poprawności sporządzenia dokumentów dotyczących zadeklarowanych do Komisji Europejskiej wydatków i uzyskanie uzasadnionej pewności, że dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007 – 2013 są spełnione warunki zawarte w art. 61 lit. b <i>Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006</i>.</p>
5.	<p>Zakres kontroli:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Sprawdzenie poprawności sporządzania <i>Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej</i> o numerach: <i>RPZP.IZ.UMWZP_-D08/13-00 za okres do 31 lipca 2013 r.</i> <i>RPZP.IZ.UMWZP_-D09/13-00 za okres do 31 sierpnia 2013 r.</i> <i>RPZP.IZ.UMWZP_-D10/13-00 za okres do 30 września 2013 r.</i> <i>RPZP.IZ.UMWZP_-D11/13-00 za okres do 31 października 2013 r.</i> <i>RPZP.IZ.UMWZP_-D12/13-00 za okres do 30 listopada 2013 r.</i> <p>W zakresie poprawności sporządzania <i>Poświadczeń</i> zbadano na wylosowanej próbie wniosków o płatność:</p> <ul style="list-style-type: none"> • przestrzeganie procedur weryfikacji wniosków o płatność beneficjentów, • przestrzeganie procedur sprawdzenia dokumentów źródłowych beneficjentów, • stosowanie mechanizmów kontroli dokumentów źródłowych potwierdzających wydatki, • poprawność sporządzania dokumentów dotyczących zadeklarowanych do KE wydatków z uwzględnieniem danych zawartych w KSI i systemach księgowych, • zgodność wydatków z danymi w dokumentacji księgowej, dokumentacją uzupełniającą oraz ich spójność z danymi zawartymi w KSI. <p>Sprawdzenie prawidłowości funkcjonowania systemu służącego realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007 – 2013 w następujących obszarach:</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. <i>System informatyczny KSI (SIMIK 07-13).</i> 3. <i>Sprawozdawczość i monitorowanie, w tym monitorowanie i kontrola trwałości projektów realizowanych w ramach RPO WZ.</i> <p>Obszary do kontroli zostały wybrane na podstawie analizy ryzyka zgodnie z metodologią określoną w Instrukcji Wykonawczej Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji.</p>
6.	<p>Osoby udzielające informacji/wyjaśnień: Marcin Szmyt – dyrektor Wydziału Zarządzania Strategicznego; Robert Michalski – zastępca dyrektora Wydziału Zarządzania Strategicznego; Katarzyna Samoyk – zastępca dyrektora Wydziału Zarządzania Strategicznego;</p>

Kornelia Pakuła – zastępca dyrektora Wydziału Wdrażania RPO;
 Michał Czyżyk – kierownik Biura ds. kontroli MŚP w Wydziale Wdrażania RPO;
 Krzysztof Harłukowicz – koordynator zespołu ds. kontroli finansowej w Biurze ds. kontroli w Wydziale Wdrażania RPO;
 Norbert Baran – główny specjalista w Wydziale Wdrażania RPO;
 Hanna Brzezińska – główny specjalista w Wydziale Zarządzania Strategicznego;
 Joanna Drozdek – inspektor w Biurze ds. VII osi priorytetowej i projektów kluczowych w Wydziale Wdrażania RPO;
 Liwia Krajewska-Juś – inspektor w Biurze ds. I osi priorytetowej w Wydziale Wdrażania RPO;
 Aurelia Ławicka – podinspektor w Wydziale Wdrażania RPO;
 Piotr Majchrzak – inspektor w Wydziale Finansów i Budżetu;
 Szymon Pałac – podinspektor w Wydziale Wdrażania RPO;
 Igor Tamborski – inspektor w Wydziale Wdrażania RPO;
 Agata Tomczak-Mróż – p.o. kierownika Biura ds. finansowych w Wydziale Wdrażania RPO;
 Nikodem Trus – inspektor w Wydziale Zarządzania Strategicznego;
 Marcin Sauk – główny specjalista w wieloosobowym stanowisku ds. informatycznych w Wydziale Zarządzania Strategicznego;
 Rafał Stompor – inspektor w Wydziale Wdrażania RPO;
 Paweł Lisowski – podinspektor w Wydziale Wdrażania RPO;
 Edyta Stegman – inspektor w Wydziale Wdrażania RPO;
 Andrzej Zdun – inspektor w Biurze ds. I osi priorytetowej w Wydziale Wdrażania RPO;
 Dominika Górską – podinspektor w Wydziale Zarządzania Strategicznego.

7. Opis stanu faktycznego stwierdzonego w trakcie kontroli.

Kontrolujący dokonali ustaleń w oparciu o:

1. Rozporządzenie Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiające przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające Rozporządzenie Rady (WE) nr 1260/1999.
2. Rozporządzenie Komisji (WE) nr 1828/2006 z dnia 8 grudnia 2006 r. ustanawiające szczegółowe zasady wykonania Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności oraz rozporządzenia (WE) nr 1080/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady w sprawie Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.
3. Ustawę z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz.U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 z późn. zm.).
4. Wytyczne dotyczące programów operacyjnych wydane przez Ministra właściwego do spraw rozwoju regionalnego na podstawie art. 35 ust. 3 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju.
5. Instrukcję Użytkownika KSI SIMIK 07-13 (wersja z dnia 13.06.2013 r.).
6. Regulamin Organizacyjny Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie.
7. Instrukcję Wykonawczą IZ RPO WZ wersja 10.0 przyjętą uchwałą nr 506/12 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 30.03.2012 r.
8. Instrukcję Wykonawczą IZ RPO WZ wersja 11.0 przyjętą uchwałą nr 1764/12 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 25.10.2012 r.
9. Instrukcję Wykonawczą IZ RPO WZ wersja 12.0 przyjętą uchwałą nr 657/13 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 7 maja 2013 r.
10. Instrukcję Wykonawczą IZ RPO WZ wersja 13.0 przyjętą uchwałą nr 1282/13 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 7 sierpnia 2013 r.
11. Instrukcję Wykonawczą IZ RPO WZ wersja 14.0 przyjętą uchwałą nr 666/14 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 22 kwietnia 2014 r.
12. Dokumenty w zakresie badanych zagadnień – wymienione pod każdym punktem informacji pokontrolnej.

Ustaleń dokonano za pomocą listy sprawdzającej – załącznik nr 1 do informacji pokontrolnej.

1. Wydatki przedstawione w *Poświadczeniu i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej.*

1.1. Dokumenty stanowiące podstawę sporządzenia *Poświadczeń.*

Poprawność sporządzania *Poświadczeń i deklaracji wydatków oraz wniosków o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej*, w tym dokumentów dotyczących zadeklarowanych do Komisji Europejskiej wydatków, sprawdzono w oparciu o oryginały dokumentów znajdujące się w Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013, z uwzględnieniem danych zawartych w KSI SIMIK 07-13 i systemach księgowych. Powyższe zbadano na próbie wniosków o płatność ujętych w *Poświadczeniu i deklaracji wydatków...*, w okresie od zakończenia poprzedniej kontroli IPOC WZ.

W badanym okresie do Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji Instytucja Zarządzająca RPO WZ złożyła 5 *Poświadczeń i deklaracji wydatków...*, w ramach których ujęła 341 wniosków o płatność na kwotę 316.781.786,62 PLN. Tabela 1 przedstawia badane *Poświadczenia.*

Lp.	Numer Poświadczenia	Data wpływu do IPOC	Za okres do	Data zatwierdzenia przez IPOC zgodnie z listą sprawdzającą	Data zatwierdzenia przez IC KSI	Kwota wydatków uznanych za kwalifikowalne w PLN
1	RPZP.IZ.UMWZP_-D08/13-00	29-08-2013	31-07-2013	09-09-2013	23-09-2013	42.789.314,15
2	RPZP.IZ.UMWZP_-D09/13-00	27-09-2013	31-08-2013	04-10-2013	16-10-2013	70.255.020,04
3	RPZP.IZ.UMWZP_-D10/13-00	28-10-2013	30-09-2013	14-11-2013	28-11-2013	65.681.287,65
4	RPZP.IZ.UMWZP_-D11/13-00	26-11-2013	31-10-2013	29-11-2013	13-12-2013	87.859.455,33
5	RPZP.IZ.UMWZP_-D12/13-00	03-12-2013	30-11-2013	05-12-2013	16-12-2013	50.196.709,45

Tabela 1.

1.2. Opis sposobu wyboru próby wniosków o płatność zamieszczonych w *Poświadczeniach.*

Zgodnie z metodologią opisaną w podrozdziale 16.4 IW, IPOC WZ dokonuje wyboru *Poświadczenia...* do kontroli w oparciu o następujące kryteria:

- kwotę poświadczanych wydatków, jakich dotyczy dany dokument,
- stwierdzone dotychczas nieprawidłowości,
- poprawność sporządzenia i terminowość przekazywania dokumentów,
- wyniki kontroli przeprowadzonych przez odpowiednie instytucje upoważnione do kontroli.

W wyniku przeprowadzonej analizy wybrano do sprawdzenia *Poświadczenie ... nr RPZP.IZ.UMWZP_-D11/13-00* na kwotę 87.859.455,33 PLN.

Następnie dokonano wyboru próby wniosków o płatność, która zgodnie z IW IPOC stanowi co najmniej 2 % ogólnej kwoty przedstawionych wniosków (1.757.189,11 PLN). W celu wyłonienia próby wnioski o płatność ujęte w wytypowanym *Poświadczeniu* zostały posortowane oraz przyporządkowane do pięciu grup według kryterium wartości wniosku. W opisany powyżej sposób wyłoniono 4 wnioski o płatność. Wylosowane wnioski nie były objęte kontrolą UKS w ramach audytu operacji. Tabela 2 przedstawia wylosowane wnioski o płatność – dane na podsta. KSI SIMIK 07-13.

Nr wniosku o płatność	Za okres	Data wpłynięcia wniosku o płatność	Data zatwierdzenia wniosku o płatność	Pośredni/Końcowy	Kwota wydatków kwalifikowanych w PLN	Data utworzenia w KSI SIMIK 07-13
RPZP.01.03.02-32-125/11-01	31.05.2012	29.06.2012	17.10.2013	K	50.061,42	21.10.2013
RPZP.06.06.01-32-006/11-03	08.07.2013	10.07.2013	30.10.2013	P	177.712,42	31.10.2013
RPZP.01.01.03-32-106/12-03	12.06.2013	18.06.2013	17.10.2013	K	517.535,07	29.10.2013
RPZP.06.01.01-32-003/10-06	31.12.2012	15.01.2013	02.10.2013	P	4.052.281,41	04.10.2013

Tabela 2.

Wylosowana próba (4.797.590,32 PLN) stanowi 5,46 % wartości *Poświadczenia RPZP.IZ.UMWZP_-D11/13-00.*

Program kontroli z uzasadnieniem wyboru *Poświadczenia*, dobozem próby do kontroli i analizą ryzyka stanowi załącznik nr 2 do informacji pokontrolnej.

1.3. Zweryfikowanie jednolitości danych zawartych w systemie KSI SIMIK 07-13 z dokumentacją źródłową.

Ustaień dokonano w oparciu o dokumenty źródłowe udostępnione kontrolującym, szczegółowo opisane w pkt 1.4.1. –

1.4.4. oraz dane zawarte w KSI SIMIK 07-13, przedstawione w tabeli nr 3.

Nr wniosku o płatność	Data wpływu wniosku zgodnie z dokumentacją źródłową IZ	Data akceptacji wniosku o płatność przez dyrektora WWRPO (dokumentacja źródłowa)	Data wpływu wniosku wg (KSI SIMIK 07-13)	Data zatwierdzenia wniosku o płatność wg (KSI SIMIK 07-13)	Data utworzenia w KSI SIMIK 07-13	Ilość dni roboczych od zatwierdzenia wniosku o płatność (zgodnie z KSI SIMIK 07-13) do utworzenia w KSI SIMIK 07-13
RPZP.01.03.02-32-125/11-01	29.06.2012 31.08.2012 korekta	17.10.2013	29.06.2012	17.10.2013	21.10.2013	2
RPZP.06.06.01-32-006/11-03	10.07.2013 03.09.2013 korekta	30.10.2013	10.07.2013	30.10.2013	31.10.2013	1
RPZP.01.01.03-32-106/12-03	18.06.2013	17.10.2013	18.06.2013	17.10.2013	29.10.2013	8
RPZP.06.01.01-32-003/10-06	15.01.2013 15.03.2013 korekta 16.05.2013 korekta 19.07.2013 korekta 05.09.2013 korekta	02.10.2013	15.01.2013	02.10.2013	04.10.2013	2

Tabela 3.

Wnioski:

1. W zakresie danych publikowanych w Krajowym Systemie Informatycznym (SIMIK 07-13) ustalono, iż Instytucja Zarządzająca RPO WZ dopełniła obowiązku publikacji *Poświadczenia*, w którym ujęto wydatki będące przedmiotem niniejszej kontroli.
2. Stwierdzono, iż dane wprowadzone do KSI SIMIK 07-13 są spójne z danymi zawartymi w wersji papierowej *Poświadczenia*.
3. Wszystkie badane wnioski o płatność zostały wprowadzone do KSI SIMIK 07-13 w terminie wskazanym w IW IZ, poza jednym przypadkiem, który dotyczy wniosku o nr RPZP.01.01.03-32-106/12-03, dla którego termin na wprowadzenie zatwierdzonego wniosku o płatność został przekroczony o trzy dni robocze.
4. Dane wniosków o płatność zawarte w KSI SIMIK 07-13 (data wpływu) są spójne z danymi zawartymi w dokumentach źródłowych.
5. Daty zatwierdzenia wniosków o płatność zgodnie z KSI SIMIK 07-13 są spójne z danymi zawartymi w dokumentach źródłowych.

1.4. Sprawdzenie systemu weryfikacji wydatków na podstawie wylosowanych wniosków o płatność, stanowiących próbę, zgodnie z obowiązującymi zasadami.

1.4.1. Wniosek o płatność nr WNP-RPZP.01.03.02-32-125/11-01.

Badaniem zostały objęte następujące dokumenty:

1. *Wniosek o dofinansowanie projektu nr WND-RPZP.01.03.02-32-125/11 złożony 13.12.2011 r. przez „PLAST MOROZ Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Ryszarda Moroz” do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w ramach konkursu nr RPOWZ/1.3.2/2011/1 wraz z załącznikami.*
2. *Umowa o dofinansowanie Projektu „Udział w Międzynarodowych Targach „Interzoo 2012” Norymbergia, Niemcy w terminie 17-20.05.2012 r.” nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-00.*
3. *Aneks nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-01 do umowy o dofinansowanie projektu z 24.04.2012 r.*
4. *Aneks nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-02 do umowy o dofinansowanie projektu z 06.09.2013 r.*
5. *Aneks nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-03 do umowy o dofinansowanie projektu z 16.10.2013 r.*
6. *Wniosek o płatność końcową nr WNP-RPZP.01.03.02-32-125/11-01 za okres do 31.05.2012 r. z 29.06.2012 r.*
7. *Pismo beneficjenta do IZ z dnia 26.06.2012 r. w sprawie zmian dokonanych w harmonogramie rzeczowo-finansowym.*
8. *Lista sprawdzająca wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 dla wniosku nr WND-RPZP.01.03.02-32-125/11-01 podpisana dnia 03.08.2012 r.*
9. *Karta obiegowa wniosku o płatność beneficjenta zatwierdzona przez dyrektora WWRPO dnia 10.08.2012 r.*
10. *Pismo do beneficjenta nr WWRPO.IV.4331.(1.3.2/2011/125).2012.MB.01 r. z dnia 10.08.2012 r. informujące o błędach stwierdzonych podczas weryfikacji formalnej, merytoryczno-finansowej wniosku o płatność wraz z załącznikiem nr 1 do pisma.*
11. *Pismo beneficjenta z dnia 29.08.2012 r. – odpowiedź na pismo WWRPO.IV.4331.(1.3.2/2011/125).2012.MB.01 r. z dnia 10.08.2012 r.*

12. Korekta wniosku o płatność końcową nr WNP-RPZP.01.03.02-32-125/11-01/K01 za okres do 31.05.2012 r. złożona 31.08.2012 r.
13. Pismo nr WWRPO.IV.4331.(1.3.2/2011/125).2012.MB.02 z dnia 12.10.2012 r. informujące beneficjenta o pozytywnej weryfikacji formalnej i merytoryczno-finansowej wniosku o płatność nr WND-RPZP.01.03.02-32-125/11-01/K01 oraz o zatwierdzonej kwocie do wypłaty: 17 715,41 PLN.
14. Lista sprawdzająca wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 dla wniosku nr WND-RPZP.01.03.02-32-125/11-01/K01 podpisana dnia 08.01.2013 r. (Kwota do wypłaty: 17 715,41 PLN).
15. Protokół pokontrolny z kontroli przeprowadzonej na dokumentach w dniu 25.03.2013 r., podpisany przez beneficjenta w dn.30.09.2013 r.
16. Wniosek o przelew do beneficjenta zatwierdzony przez dyrektora WZS 25.10.2013 r.
17. Karta Informacyjna Kontroli utworzona dnia 17.10.2013 r. – wydruk z KSI z dnia 31.03.2014 r.
18. Karta Informacyjna Wniosku o Płatność (wydruk z KSI) potwierdzająca datę zatwierdzenia wniosku dnia 17.10.2013 r. Powyższa data zatwierdzenia wniosku tj. 17.10.2013 r. wynika z korespondencji mailowej dotyczącej protokołu z kontroli projektu.
19. Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej RPZP.IZ.UMWZP_-D11/13-00.

Wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność zostały poniesione w oparciu o Umowę o dofinansowanie projektu aktualizowaną trzema aneksami.

Kontrolujący ustalili, że ostateczna poprawna wersja wniosku o płatność końcową została złożona 31.08.2012 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych równych 50.061,42 PLN, z czego refundacji podlegała kwota 17.715,41 PLN, stanowiąca 35,38% wydatków kwalifikowalnych (EFRR) w ramach złożonego wniosku o płatność. Wniosek ten został oznaczony numerem WNP-RPZP.01.03.02-32-125/11-01/K01.

Wniosek został zweryfikowany przez WWRPO przy pomocy Listy sprawdzającej wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1 – 7 zgodnie z Instrukcją wypełniania wniosku beneficjenta o płatność. Osoby weryfikujące wniosek stwierdziły, że beneficjent w ramach RPO WZ realizował inne projekty (część B1 pytanie 22 listy sprawdzającej). Zbadano również, czy termin zapłaty jest zgodny z terminem kwalifikowalności projektu (część B1 pytanie 13 listy sprawdzającej), czy wydatki ujęte we wniosku są kwalifikowalne (część B1 pytanie 15 listy sprawdzającej) oraz czy beneficjentowi nie przypisano kwot do zwrotu w związku z nieprawidłowym wykorzystaniem, które należy potrącić przy refundacji (część B1 pytanie 16 listy sprawdzającej).

Pozytywną weryfikację wniosku o płatność końcową potwierdza Lista sprawdzająca wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 dla wniosku nr WND-RPZP.01.03.02-32-125/11-01/K01 podpisana przez dyrektora WWRPO 08.01.2013 r. (kwota do wypłaty: 17.715,41 PLN).

W dniu 25.03.2013 r. została przeprowadzona kontrola w związku z zakończeniem realizacji projektu. Zespół kontrolujący nie wykrył nieprawidłowości. Protokół pokontrolny z kontroli przeprowadzonej na miej realizacji projektu został podpisany 30.09.2013 r. Wynik kontroli – bez zastrzeżeń. Czynności kontrolne (zgodnie z dokumentacją będącą w posiadaniu IZ RPO WZ) zostały zakończone dnia 17.10.2013 r. po dostarczeniu przez beneficjenta do IZ niezbędnych wyjaśnień i dokumentów.

Wniosek o płatność końcową został zatwierdzony (wg KSI SIMIK 07-13) dnia 17.10.2013 r.

Dnia 22.10.2013 r. został sporządzony wniosek o przelew środków finansowych do beneficjenta.

Wniosek o przelew został zatwierdzony przez z-cę dyrektora WWRPO 23.10.2013 r., następnie wpłynął do WZRPO, gdzie został zweryfikowany przez pracowników i zaakceptowany przez dyrektora WZS w dniu 25.10.2013 r. Terminy sporządzenia i weryfikacji wniosku o przelew są zgodne z obowiązującą IW (13.0). BGK wykonał przelew na rachunek beneficjenta w dniu 04.11.2013 r. w kwocie 17.715,41 PLN w ramach EFRR.

Kwota płatności jaka została wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą. Jednak w związku ze zmianą numeru rachunku przez beneficjenta i nie poinformowaniem IZ RPO WZ o zamknięciu rachunku kwota dofinansowania została zwrócona na rachunek Ministerstwa Finansów. Beneficjent zwrócił się z prośbą o aneksowanie umowy o dofinansowanie. Sprawa w toku.

Wykazana kwota została księgowana w księgach rachunkowych Województwa Zachodniopomorskiego. Księgowanie w jednostce: Refundacja wydatków środków wspólnotowych – 224-99-01 (Ma) Rozliczenia Płatności budżetu środków europejskich, 230-01-07 (Wn) Rozliczenia z budżetem środków europejskich Oś 1 Poddziałanie 1.3.2.

Wydatki umieszczone w badanym wniosku o płatność potwierdza siedem dokumentów księgowych: Faktura VAT 9/2012, Faktura VAT 11/2012, Faktura VAT 00028/2012, Faktura VAT 2012-62479, Faktura VAT 21618848, Faktura VAT 21619979 - bez uwag.

1.4.2. Wniosek o płatność nr WNP-RPZP.06.06.01-32-006/11-03.

Badaniem zostały objęte następujące dokumenty:

1. Wniosek o dofinansowanie projektu nr WND-RPZP.06.06.01-32-006/11 złożony dnia 12.10.2011 r. przez Wspólnotę Mieszkaniową przy ul. Bohaterów Getta Warszawskiego 5 w Szczecinie do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w ramach konkursu nr RPOWZ/6.6.1/2011/1 wraz z załącznikami.
2. Umowa o dofinansowanie Projektu „Rewitalizacja RAZEM – Renowacja budynków mieszkalnych w Kwartale 23 w Szczecinie: kamienica przy ul. Bohaterów Getta Warszawskiego” nr UDA-RPZP.06.06.01-32-006/11-00.
3. Aneks nr UDA-RPZP.06.06.01-32-006/11-01 do umowy o dofinansowanie projektu z 28.02.2014 r.
4. Aneks nr UDA-RPZP.06.06.01-32-006/11-02 do umowy o dofinansowanie projektu z 04.04.2014 r.
5. Wniosek o płatność pośrednią nr WNP-RPZP.06.06.01-32-006/11-03 za okres do 08.07.2013 r. z 10.07.2013 r.
6. Lista sprawdzająca wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego do wniosku nr WNP-RPZP.06.06.01-32-006/11-03 podpisana dnia 14.08.2013 r.
7. Pismo nr WWRPO.IV.4331.(6.6.1/2011/006).2013.AM.02 z 21.08.2013 r. informujące beneficjenta o stwierdzonych błędach dot. weryfikacji formalnej oraz merytoryczno-finansowej wniosku o płatność wraz z wykazem błędów we wniosku o płatność nr WNP-RPZP.06.06.01.32-006/11-03.
8. Pismo nr L.dz.STBS/KE/SE/KM/17533/2013 z dnia 2.09.2013 r. przekazujące do IZ RPO WZ korektę wniosku o płatność wraz z niezbędnymi załącznikami.
9. Korekta wniosku beneficjenta o płatność pośrednią nr WNP-RPZP.06.06.01-32-006/11-03/K01 za okres do 08.07.2013 r. z 03.09.2013 r.
10. Lista sprawdzająca wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego do wniosku nr WNP-RPZP.06.06.01-32-006/11-03/K01 podpisana dnia 29.10.2013 r.
11. Pismo nr WWRPO.IV.4331.(6.6.1/2011/006).2013.AM.05 z 30.10.2013 r. informujące beneficjenta o pozytywnej weryfikacji formalnej oraz merytoryczno-finansowej oraz zatwierdzeniu wnioskowanej kwoty do wypłaty: 10.702,13 PLN z EFRR.
12. Załącznik nr 8.23 – Karta Informacyjna zaliczki w projekcie.
13. Wniosek o przelew do beneficjenta zatwierdzony przez dyrektora WZS 30.10.2013 r.
14. Karta Informacyjna Wniosku o Płatność (wydruk z KSI) potwierdzająca datę zatwierdzenia wniosku dnia 30.10.2013 r.
15. Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej RPZP.IZ.UMWZP_-D11/13-00.

Wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność zostały poniesione w oparciu o Umowę o dofinansowanie projektu aktualizowaną dwoma aneksami.

Kontrolujący ustalili, że poprawna wersja wniosku o płatność pośrednią została złożona dnia 03.09.2013 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 177.712,42 PLN, z czego refundacji podlegała kwota 10.702,13 PLN oraz rozliczenie zaliczki w kwocie 78.154,07 PLN. Wniosek ten został oznaczony numerem WNP-RPZP.06.06.01-32-006/11-03/K01. Wniosek został zweryfikowany przez WWRPO przy pomocy Listy sprawdzającej wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1 – 7 zgodnie z Instrukcją wypełniania wniosku beneficjenta o płatność. Osoby weryfikujące wniosek stwierdziły, że beneficjent w ramach RPO WZ nie realizował innych projektów, (część B1 pytanie 22 i 23 listy sprawdzającej). Zbadano również, czy termin zapłaty jest zgodny z terminem kwalifikowalności projektu (część B1 pytanie 13 listy sprawdzającej), czy wydatki ujęte we wniosku są kwalifikowalne (część B1 pytanie 15 listy sprawdzającej) oraz czy beneficjentowi nie przypisano kwot do zwrotu w związku z nieprawidłowym wykorzystaniem, które należy potrącić przy refundacji (część B1 pytanie 16 listy sprawdzającej). Wniosek o płatność został zatwierdzony (wg KSI SIMIK 07-13) dnia 30.10.2013 r.

Dnia 29.10.2013 r. został sporządzony wniosek o przelew środków finansowych do beneficjenta w kwocie: 10.702,13 PLN (w ramach EFRR), który został zatwierdzony przez dyrektora WZS 30.10.2013 r. Terminy sporządzenia i weryfikacji są zgodne z obowiązującą IW.

BGK wykonał przelew na rachunek beneficjenta w dniu 04.11.2013 r. (w ramach środków z EFRR) w kwocie

10.702,13 PLN. Kwota wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą. Kwota została zaksięgowana w księgach rachunkowych Województwa Zachodniopomorskiego. Księgowanie w jednostce: Refundacja wydatków środków wspólnotowych – 224-99-01(Ma) Rozliczenia Płatności budżetu środków europejskich, 230-06-05(Wn) Rozliczenia z budżetem środków europejskich Oś 6 Pdz. 6.6.1.

Wydatki w badanym wniosku o płatność potwierdza dziesięć dokumentów księgowych tj: Faktura VAT nr 14/GPA/2010, Faktura VAT nr 35/10, Faktura VAT nr 7/2011, Faktura VAT nr 3/02/2012, Faktura VAT nr FA/0440/00137/13/SZ, Faktura VAT nr 01191312KS, Faktura VAT nr 24/04/2013, Faktura VAT nr 04/GPA/2013, Faktura VAT nr 03/05/13, Faktura VAT nr 34/06/2013 – bez uwag.

1.4.3. Wniosek o płatność nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-03.

Badaniem zostały objęte następujące dokumenty:

1. Wniosek o dofinansowanie projektu nr WND-RPZP.01.01.03-32-106/12 złożony dnia 12.06.2012 r. przez Przedsiębiorstwo Partner Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w ramach konkursu nr RPOWZ/1.1.3/2012/1 wraz z załącznikami.
2. Umowa o dofinansowanie Projektu „Podniesienie konkurencyjności międzynarodowej Spółki PARTNER poprzez wdrożenie nowych na świecie technologii obróbki drewna umożliwiających opracowanie własnych innowacji produktowych” nr UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-00.
3. Aneks nr UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-01 do umowy o dofinansowanie projektu z 11.01.2013 r.
4. Aneks nr UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-02 do umowy o dofinansowanie projektu z 23.07.2013 r.
5. Wniosek o płatność końcową nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-03 za okres do 12.06.2013 r. z 18.06.2013 r.
6. Oświadczenie dotyczące posiadania oryginałów dokumentów, które beneficjent jest zobowiązany posiadać i przedstawić podczas kontroli na miejscu realizacji projektu oraz zasady dokumentowania wydatków ponoszonych przez beneficjentów w ramach RPO WZ na lata 2007-2013 z dnia 07.02.2013 r.
7. Lista sprawdzająca wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego do wniosku nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-03.
8. Protokół pokontrolny z kontroli przeprowadzonej na dokumentach w dniu 17.09.2013 r., podpisany przez Beneficjenta w dn.17.10.2013 r.
9. Karta obciążeń stanowiąca załącznik nr 8.24 na kwotę do odzyskania 224,88 PLN.
10. Karta zwrotu stanowiąca załącznik nr 8.25 – kwota odzyskana 224,88 PLN, podpisana przez z-cę dyrektora WWRPO dnia 22.10.2013 r.
11. Pismo nr WWRPO.II.4331-6(1.1.3/2012/106).2013.AB.03 z 26.07.2013 r. informujące beneficjenta o pozytywnej weryfikacji formalnej oraz merytoryczno-finansowej oraz zatwierdzeniu wnioskowanej kwoty do wypłaty: 262 443,95 z EFRR.
12. Pismo nr WWRPO.II.4331-6(1.1.3/2012/106).2013.AB.04 z 22.10.2013 r. informujące beneficjenta o kwocie do wypłaty 262.443,95 z EFRR po przeprowadzonej kontroli, która została pomniejszona o wydatki niekwalifikowalne w kwocie 242,88 PLN wraz z odsetkami w kwocie 18,00 PLN. Kwota do wypłaty 262.201,07 PLN.
13. Karta Informacyjna Wniosku o Płatność (wydruk z KSI) potwierdzająca datę zatwierdzenia wniosku d: 17.10.2013 r.
14. Wniosek o przelew do beneficjenta zatwierdzony przez z-cę dyrektora WZS 23.10.2013 r.
15. Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej RPZP.IZ.UMWZP_-D11/13-00.

Wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność zostały poniesione w oparciu o Umowę o dofinansowanie projektu aktualizowaną dwoma aneksami.

Kontrolujący ustalili, że poprawna wersja wniosku o płatność końcową została złożona dnia 18.06.2013 r., na kwotę wydatków kwalifikowanych 517.535,07 PLN, z czego refundacji podlegała kwota 262.443,95 PLN, stanowiąca 60% wydatków kwalifikowalnych w ramach złożonego wniosku o płatność. Wniosek ten został oznaczony numerem WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-03.

Wniosek został zweryfikowany przez WWRPO przy pomocy Listy sprawdzającej wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1 – 7 zgodnie z Instrukcją wypełniania wniosku beneficjenta o płatność. Osoby weryfikujące wniosek stwierdziły, że beneficjent w ramach RPO WZ nie realizował innych projektów (część B1 pytanie 22 i 23 listy sprawdzającej). Zbadano również, czy termin zapłaty jest zgodny z terminem kwalifikowalności projektu (część B1 pytanie 13 listy sprawdzającej), czy wydatki ujęte we wniosku są kwalifikowalne (część B1 pytanie 15 listy sprawdzającej) oraz czy beneficjentowi nie przypisano kwot do zwrotu w związku z nieprawidłowym

wykorzystaniem, które należy potrącić przy refundacji (część B1 pytanie 16 listy sprawdzającej).

W dniu 17.09.2013 r., została przeprowadzona kontrola w związku z zakończeniem realizacji projektu. Wynik kontroli: z istotnymi zastrzeżeniami. Protokół pokontrolny z kontroli przeprowadzonej na miejscu realizacji projektu został podpisany przez beneficjenta dnia 17.10.2013 r.

Pismem nr WWRPO.II.4331-6(1.1.3/2012/106).2013.AB.04 z 22.10.2013 r. poinformowano beneficjenta o kwocie do wypłaty 262.443,95 PLN z EFRR po przeprowadzonej kontroli, która została pomniejszona o wydatki niekwalifikowalne w kwocie 242,88 PLN wraz z odsetkami w kwocie 18,00 PLN. Kwota do wypłaty 262.201,07 PLN.

Wniosek o płatność został zatwierdzony (wg KSI SIMIK 07-13) dnia 17.10.2013 r.

Dnia 17.10.2013 r. został sporządzony wniosek o przelew środków finansowych do beneficjenta w kwocie: 262.201,07 PLN (w ramach EFRR), który został zatwierdzony przez dyrektora WWRPO w dniu 22.10.2013 r. Następnie 23.10.2013 r. został zatwierdzony przez dyrektora WZS. Terminy sporządzenia i weryfikacji są zgodne z obowiązującą IW.

BGK wykonał przelew na rachunek beneficjenta w dniu 04.11.2013 r. (w ramach środków z EFRR) w kwocie 262.201,07 PLN. Kwota wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą. Kwota została zaksięgowana w księgach rachunkowych Województwa Zachodniopomorskiego. Księgowanie w jednostce: Refundacja wydatków środków wspólnotowych – 224-99-01(Ma) Rozliczenia Płatności budżetu środków europejskich, 230-01-03(Wn) Rozliczenia z budżetem środków europejskich Oś 1 Pdz. 1.1.3.

Wydatki w badanym wniosku o płatność potwierdzają cztery dokumenty księgowe: Faktura VAT nr 455171, Faktura VAT nr 460332, Faktura VAT nr 461115, Faktura VAT nr 237/2013 – bez uwag.

1.4.4. Wniosek o płatność nr WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-06.

Badaniem zostały objęte następujące dokumenty:

1. *Wniosek o dofinansowanie projektu nr WND-RPZP.06.01.01-32-003/10 złożony dnia 30.04.2010 r. przez Gminę Miasto Szczecin do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w ramach konkursu nr PROJEKTY INDYWIDUALNE – 6.1.1 wraz z załącznikami.*
2. *Umowa o dofinansowanie Projektu „Przebudowa kąpieliska Arkonka w Szczecinie dla potrzeb sportu i rekreacji” nr UDA-RPZP.06.01.01-32-003/10-00.*
3. *Aneks nr UDA-RPZP.06.01.01-32-003/10-01 do umowy o dofinansowanie projektu z 30.03.2011 r.*
4. *Aneks nr UDA-RPZP.06.01.01-32-003/10-02 do umowy o dofinansowanie projektu z 21.12.2011 r.*
5. *Aneks nr UDA-RPZP.06.01.01-32-003/10-03 do umowy o dofinansowanie projektu z 10.12.2012 r.*
6. *Aneks nr UDA-RPZP.06.01.01-32-003/10-04 do umowy o dofinansowanie projektu z 18.07.2013 r.*
7. *Aneks nr UDA-RPZP.06.01.01-32-003/10-05 do umowy o dofinansowanie projektu z 23.01.2014 r., zmiana dotyczyła kwoty dofinansowania na 9 190 681,36 PLN.*
8. *Wniosek o płatność pośrednią nr WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-06 za okres do 31.12.2012 r. z 15.01.2013 r.*
9. *Lista sprawdzająca wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 dla wniosku nr WND-RPZP.06.01.01-32-003/10-06 podpisana dnia 28.01.2013 r.*
10. *Pismo do beneficjenta nr WWRPO.V.4331.(6.1.1/2010/003).2013.JK.01 z 19.02.2013 r. o stwierdzonych błędach podczas weryfikacji formalnej oraz merytoryczno-finansowej wniosku o płatność wraz z załącznikiem nr 1 dotyczącym wykazu błędów we wniosku o płatność nr WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-06.*
11. *Korespondencja e-mail z dnia 08.03.2013 r. w sprawie przedłużającego się terminu na dostarczenie przez wykonawcę wyjaśnień odnoszących się do wykazu błędów w ww. piśmie oraz prośba na wydłużenie terminu na złożenie korekty wniosku do dnia 15.03.2013 r.*
12. *Korespondencja e-mail z dnia 11.03.2013 r. – odpowiedź IZ RPO WZ wyrażająca zgodę na przedłużenie złożenia korekty wniosku do dnia 15.03.2013 r.*
13. *Korekta wniosku beneficjenta o płatność pośrednią nr WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-06/K01 za okres do 31.12.2012 r. z 15.03.2013 r.*
14. *Lista sprawdzająca wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 dla wniosku nr WND-RPZP.06.01.01-32-003/10-06/K01 podpisana przez pracownika WWRPO 12.04.2013 r.*
15. *Pismo do beneficjenta nr WWRPO.V.4331.(6.1.1/2010/003).2013.JK.02 z 18.04.2013 r. o stwierdzonych błędach podczas weryfikacji formalnej oraz merytoryczno-finansowej wniosku o płatność wraz z załącznikiem nr 1 dotyczącym wykazu błędów we wniosku o płatność nr WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-06/K01.*

16. Pismo IZ RPO WZ z dnia 28.05.2013 r. informujące o możliwości odzyskania podatku VAT przez beneficjenta.
17. Korekta wniosku beneficjenta o płatność pośrednią nr WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-06/K02 za okres do 31.12.2012 r. z 16.05.2013 r.
18. Lista sprawdzająca wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 dla wniosku nr WND-RPZP.06.01.01-32-003/10-06/K02 podpisana przez pracownika WWRPO 13.06.2013 r.
19. Pismo do beneficjenta nr WWRPO.V.4331.(6.1.1/2010/003).2013.JK.06 z 19.06.2013 r. o stwierdzonych błędach podczas weryfikacji formalnej oraz merytoryczno-finansowej wniosku o płatność wraz z załącznikiem nr 1 dotyczącym wykazu błędów we wniosku o płatność nr WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-06/K02.
20. Pismo do beneficjenta nr WWRPO.V.4331.(6.1.1/2010/003).2013.JK.07 z dnia 28.06.2013 r. w sprawie zwrotu środków – możliwość odzyskania podatku VAT w wysokości 393.230,99 PLN (EFRR – 334.246,34 PLN).
21. Załącznik 8.24 – Karta obciążeń na kwotę do odzyskania – 2.587,50 PLN – (EFRR – 2.199,37 PLN).
22. Załącznik 8.24 – Karta obciążeń na kwotę do odzyskania – 69.936,82 PLN – (EFRR – 59.446,30 PLN).
23. Załącznik 8.24 – Karta obciążeń na kwotę do odzyskania – 320.706,67 PLN – (EFRR – 272.600,67 PLN).
24. Pismo z dnia 10.07.2013r. do IZ RPO WZ w sprawie zwrotu środków przez beneficjenta dnia 05.07.2013 r. w kwocie 334.246,34 PLN wraz z wyciągiem bankowym potwierdzającym zwrot.
25. Załącznik 8.25 – Karta zwrotu na kwotę – 2.587,50 PLN – (EFRR – 2.199,37 PLN).
26. Załącznik 8.25 – Karta zwrotu na kwotę – 69.936,82 PLN – (EFRR – 59.446,30 PLN).
27. Załącznik 8.25 – Karta zwrotu na kwotę – 320.567,23 PLN – (EFRR – 272.482,89 PLN).
28. Załącznik 8.25 – Karta zwrotu na kwotę – 139,44 PLN – (EFRR – 117,78 PLN).
29. Korekta wniosku beneficjenta o płatność pośrednią nr WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-06/K03 za okres do 31.12.2012 r. z 19.07.2013 r.
30. Lista sprawdzająca wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 dla wniosku nr WND-RPZP.06.01.01-32-003/10-06/K03 podpisana przez pracownika WWRPO 20.08.2013 r.
31. Pismo do beneficjenta nr WWRPO.V.4331.(6.1.1/2010/003).2013.JK.11 z 22.08.2013 r. o stwierdzonych błędach podczas weryfikacji formalnej oraz merytoryczno-finansowej wniosku o płatność wraz z załącznikiem nr 1 dotyczącym wykazu błędów we wniosku o płatność nr WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-06/K03.
32. Korekta wniosku beneficjenta o płatność pośrednią nr WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-06/K04 za okres do 31.12.2012 r. z 05.09.2013 r.
33. Lista sprawdzająca wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 dla wniosku nr WND-RPZP.06.01.01-32-003/10-06/K04 podpisana przez pracownika WWRPO 30.09.2013 r.
34. Pismo do beneficjenta nr WWRPO.V.4331.(6.1.1/2010/003).2013.JK.16 z 02.10.2013 r. o pozytywnej weryfikacji formalnej oraz merytoryczno-finansowej we wniosku o płatność nr WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-06/K04 oraz o kwocie do wypłaty 1.620.912,56 PLN.
35. Wniosek o przelew do beneficjenta zatwierdzony przez z-cę dyrektora WZS 07.10.2013 r.
36. Karta Informacyjna Wniosku o Płatność (wydruk z KSI) potwierdzająca datę zatwierdzenia wniosku dnia 02.10.2013 r.
37. Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej RPZP.IZ.UMWZP_-D11/13-00.

Wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność zostały poniesione w oparciu o Umowę o dofinansowanie projektu aktualizowaną pięcioma aneksami.

Kontrolujący ustalili, że ostateczna poprawna wersja wniosku o płatność pośrednią została złożona 05.09.2013 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 4.052.281,41 PLN, z czego refundacji podlegała kwota 1 620 912,56 PLN (EFRR – 1.377.775,67 PLN i BP – 243.136,89 PLN), stanowiąca 40 % wydatków kwalifikowalnych w ramach złożonego wniosku o płatność. Wniosek ten został oznaczony numerem WNP-RPZP.06.01.01-32-003/10-06/K04. Wniosek został zweryfikowany przez WWRPO przy pomocy Listy sprawdzającej wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1 – 7 zgodnie z Instrukcją wypełniania wniosku beneficjenta o płatność. Osoby weryfikujące wniosek stwierdziły, że żadna z faktur nie była ujęta w innych wnioskach o płatność (część B1 pytanie 22 listy sprawdzającej). Zbadano również, czy wraz z wypłaceniem wnioskowanej kwoty beneficjentowi nie zostanie przekroczona kwota dofinansowania przypadająca na wniosek końcowy zapisana w umowie o dofinansowanie (część A2 pytanie 4 listy sprawdzającej), czy termin zapłaty jest zgodny z terminem kwalifikowalności projektu (część B1 pytanie 13 listy sprawdzającej), czy wydatki ujęte we wniosku są kwalifikowalne (część B1 pytanie 15 listy sprawdzającej).

Wniosek o płatność został zatwierdzony (KSI SIMIK 07-13) dnia 02.10.2013 r.

W dniu 30.09.2013 r. został sporządzony wniosek o przelew środków finansowych do beneficjenta. Wniosek o przelew środków został zatwierdzony przez z-cę dyrektora WZS 07.10.2013 r. Termin sporządzenia i weryfikacji wniosku o przelew jest zgodny z obowiązującą IW. BGK wykonał przelew na rachunek beneficjenta w dniu 11.10.2013 r. (w ramach środków z EFRR) w kwocie 1.377.775,67 PLN oraz dnia 18.10.2013 r. (w ramach BP) w kwocie 243.136,89 PLN. Kwota wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą. Wykazana kwota została zaksięgowana w księgach rachunkowych Województwa Zachodniopomorskiego. Księgowanie w jednostce: Refundacja wydatków środków wspólnotowych – 224-99-01(Ma) Rozliczenia Płatności budżetu środków europejskich, 230-06-01 (Wn) Rozliczenia z budżetem środków europejskich Oś 6 Pdź. 6.1.1.

Wydatki umieszczone w badanym wniosku o płatność potwierdza sześć dokumentów księgowych: Faktura VAT 0313/2012, Faktura VAT 0339/2012, Faktura VAT 0343/2012, Faktura VAT 0369/2012, Faktura VAT 1624152574, Faktura VAT 0399/2012 – bez uwag.

Wnioski:

1. Terminy weryfikacji wniosków o płatność, wniosków o przelew są zgodne z zapisami IW.
2. Wydatki zawarte we wnioskach o płatność objętych badaną próbą zostały poniesione zgodnie z okresem kwalifikowalności w ramach realizowanych projektów.
3. Wydatki zamieszczone w badanych wnioskach o płatność zostały przedstawione do refundacji jednokrotnie.
4. Wnioski o płatność zawierają wszystkie wymagane dokumenty wymienione w *Instrukcji wypełniania wniosku o płatność*, których wydatki wpisują się w zadania opisane we wniosku aplikacyjnym.
5. Wydatki przedstawione we wnioskach o płatność nie zostały wcześniej uznane za nieprawidłowość oraz nie zostały wykazane w rejestrze nieprawidłowości.
6. Wnioski o płatność końcową nie zostały wypłacone przed zakończeniem czynności kontrolnych.
7. Badane wnioski o płatność zostały zweryfikowane przez Instytucję Zarządzającą przy pomocy *Listy sprawdzającej wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1 – 7*.
8. Zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez podmiot, z którym IZ zawarła umowę o dofinansowanie.
9. Wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (albo innymi dokumentami o równoważnej wartości dowodowej) i dowodami zapłaty.
10. Faktury i inne dokumenty wspierające potwierdzające poniesienie wydatków wskazanych we wniosku o płatność zostały opisane w sposób określony w Instrukcji do wniosków beneficjenta o płatność.
11. W ramach badanych wniosków o płatność nie wystąpiły rozbieżności między kwotą środków zatwierdzonych do wypłaty a kwotą wnioskowaną przez beneficjenta, poza przypadkami, w których stwierdzono wydatki niekwalifikowalne.
12. Wydatki zostały zarejestrowane w Zintegrowanym Informatycznym Systemie Finansowo – Księgowym, w sposób umożliwiający ich identyfikację i są zgodne z dokumentami wspierającymi.
13. *Poświadczenie* nr RPZP.IZ.UMWZP_D11/13-00 za okres do 31-10-2013 r. z dnia 26.11.2013 r. przekazano pismem nr WZS-VI.4350.11.2013.MPI do IPOC WZ. *Poświadczenie* zawiera objęte kontrolą wnioski o płatność, kwota wydatków kwalifikowalnych zawarta w dokumencie źródłowym: 87.859.455,33 PLN, wartość znajdująca się w KSI 87.746.097,33 PLN (różnica 113.358,00 PLN dotyczy rozliczonej zaliczki, o którą została pomniejszona kwota wydatków kwalifikowalnych w KSI).

2. System informatyczny KSI (SIMIK 07-13).

Zgodnie z IW IZ RPO WZ dla celów zarządzania i sprawozdawczości, IZ wykorzystuje następujące systemy informatyczne: Krajowy System Informatyczny KSI (SIMIK 07-13) oraz Lokalny System Informatyczny dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego (LSI RPO WZ).

2.1. Umocowanie prawne.

Podstawa prawna ustanawiająca obowiązek prowadzenia i rejestracji danych w systemach informatycznych: art. 58 lit. d) oraz art. 60 lit. c) rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1083/2006/1999 (Dz. Urz. UE L 210 z dnia 31.07.2006, str.25).

Podstawa prawna precyzująca warunki prowadzenia i rejestracji danych w systemach informatycznych: *Wytyczne w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej z dnia 9 lutego 2010 r. wraz z załącznikami 1-5.*

Procedury dotyczące rejestracji danych zawarte w Instrukcji użytkownika KSI SIMIK 07-13, Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej oraz w „Specyfikacji protokołu integracji LSI i KSI SIMIK 07-13” (dokument opracowany przez Ministerstwo Finansów).

2.2 Zweryfikowanie jednolitości danych zawartych w systemach informatycznych: lokalnym i krajowym z udostępnioną przez IZ dokumentacją źródłową.

Obszar ten badany był w ramach kontroli K2/2010 w terminie od 27.10.2010 r. do 10.11.2010 r. Natomiast podczas kontroli K2/2013, przeprowadzonej w dniach 17.10.2013 r. – 30.10.2013 r., stwierdzono brak jednolitości danych zawartych w dokumentach źródłowych z informacjami wprowadzonymi do systemu KSI (SIMIK 07-13). Rozbieżności dotyczyły kwoty umów i aneksów w zakresie: wartość projektu ogółem, wydatki kwalifikowalne i dofinansowanie, zawartych w dokumentach źródłowych (umowy o dofinansowanie oraz aneksy) w porównaniu z danymi wprowadzonymi do KSI na projekcie nr RPZP.06.02.01-32-001/09. IZ w piśmie sygn. WZS-II.4420.2.17.2013.DGO z dnia 14.04.2014 r. wyjaśniła, że „Załącznik 8.5.A został wprowadzony w celu końcowego rozliczenia projektów współfinansowanych ze środków EFRR oraz budżetu państwa (jeśli dotyczy) w ramach RPO WZ (obejmuje min. płatności, zwroty, potrącenia i certyfikację). Realizacja wniosku o przelew jest dokonywana przez wyznaczonych pracowników Biura ds. finansów w Wydziale Zarządzania Strategicznego zawsze po pozytywnej weryfikacji przedmiotowego załącznika”. W dalszej części pisma IZ konstatuje: „Informacje zawę w przedmiotowym załączniku zapewniają jednolitość danych ujętych w dokumentach źródłowych właściwego projektu z danymi zawartymi w KSI”.

Zgodnie z *Wytycznymi w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej z dnia 9 lutego 2010 r.*, IZ powinna zapewnić, że dane wprowadzane do KSI (SIMIK 07-13) są zgodne z dokumentami źródłowymi. Na tej podstawie zostało sformułowane zalecenie *zapewnienia jednolitości danych wprowadzanych do KSI SIMIK 07-13 z dokumentami źródłowymi zgodnie z Wytycznymi w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej.*

W ramach tego obszaru zespół kontrolujący zweryfikował jednolitość danych zawartych w systemach informatycznych: LSI i KSI (SIMIK 07-13) z udostępnioną przez IZ dokumentacją źródłową. Zbadano również korelację i zgodność przekazywanych danych z Lokalnego Systemu Informatycznego do Krajowego Systemu Informatycznego KSI (SIMIK 07-13). Zespół kontrolujący przebadał obszar na próbie.

Posłużono się doбором próby wskazanej w pkt. 1.2 niniejszej informacji pokontrolnej. Z czterech wylosowanych wniosków o płatność zespół kontrolujący wybrał dwa – dotyczące projektów, których realizacja została zakończona:

RPZP.01.03.02-32-125/11.

RPZP.01.01.03-32-106/12.

Ustalenia zawarto w punktach 2.2.1-2.2.2.

Zespół kontrolujący dodatkowo zbadał wdrożenie ww. zalecenia w oparciu o 5 wylosowanych umów o dofinansowanie projektów oraz aneksów do tychże umów – czy w wyniku działań podjętych przez IZ (informacje o wdrożeniu zaleceń przekazane do IPOC pismem o numerze: WZS-II.4420.3.13.2013.AT z dnia 27 lutego 2014 r.), dane wprowadzane do KSI (SIMIK 07-13) są jednolite z danymi zawartymi w dokumentach źródłowych.

W tym celu dokonano doboru próby, w sposób opisany poniżej:

Dnia 4 kwietnia 2014 r. wygenerowano z KSI umowy/decyzje o dofinansowaniu w oparciu o następujące kryteria:

- umowy/aneksy zmodyfikowane w KSI w okresie od 27 lutego 2014 r. (data wskazana na piśmie IZ informującym IPOC o wdrożeniu zaleceń z kontroli K2/2013) do 4 kwietnia 2014 r. (dzień doboru próby);
- projekty zakończone – aby ograniczyć wielkość próby, wybrano projekty zakończone do dnia 4 kwietnia 2014 r.

W ten sposób uzyskano 56 umów o dofinansowanie. Następnie, w oparciu o dodatkowe kryteria:

- umowy posiadające powyżej trzech aneksów;
- projekty, dla których umieszczono w KSI wnioski o płatność końcową (scertyfikowane i niecertyfikowane).

wytypowano 10 umów, spośród których ostatecznie, na podstawie osądu profesjonalnego, wyłoniono 5 pozycji:

1. Umowa nr RPZP.06.03.00-32-005/10-04 (4 aneksy) beneficjenta – Gmina Kolbaskowo, którego wniosek końcowy scertyfikowano w D08/13-00.

2. Umowa nr RPZP.05.01.01-32-003/10-06 (6 aneksów) beneficjenta – Gmina Miasto Świnoujście, którego wniosek scertyfikowano w D04/14-00.
3. Umowa nr RPZP.01.01.02-32-079/08-06 (6 aneksów) beneficjenta – Zakład Produkcyjno - Handlowy „KRASPOL” S.C. Kazimierz Kraśniewski i Albin Senkowski, którego wniosek końcowy scertyfikowano w D08/13-00.
4. Umowa nr RPZP.01.01.01-32-079/10-04 (4 aneksy) beneficjenta – BTC SP z o.o., którego wniosek końcowy scertyfikowano w D04/14-00.
5. Umowa nr RPZP.01.01.01-32-153/09-06 (6 aneksów) beneficjenta – Indywidualna Praktyka Stomatologiczna Lek. Dent. Paulina Kroczyńska - ENDO-DENT, którego wniosek końcowy scertyfikowano w D07/12-00.

Przeprowadzono analizę dokonanych zmian w kartach informacyjnych umowy/decyzji w KSI (SIMIK 07-13) na podstawie aneksów do umów o dofinansowanie projektów. Podczas czynności kontrolnych skoncentrowano się na zweryfikowaniu kwot: wartość projektu ogółem, wydatki kwalifikowalne i dofinansowanie UE, wkład własny oraz procent dofinansowania, z dokumentów źródłowych (umowy o dofinansowanie oraz aneksy) w porównaniu z danymi wprowadzonymi do LSI i KSI (SIMIK 07-13) z karty informacyjnej umowy/decyzji oraz aneksów. Dodatkowo zbadano eksport danych z LSI do KSI, w kontrolowanym zakresie, m.in. w oparciu o dokument Ministerstwa Finansów, tj. „Specyfikacja protokołu integracji LSI i KSI SIMIK 07-13”. Sprawdzono ponadto terminowość wprowadzania danych.

Ustalenia zawarto w punktach 2.2.3-2.2.7.

Program kontroli z uzasadnieniem wyboru *Poświadczenia*, doborem próby do kontroli i analizą ryzyka stanowi załącznik nr 2 do informacji pokontrolnej.

2.2.1. Projekt nr RPZP.01.03.02-32-125/11 „Udział w Międzynarodowych Targach „Interzoo 2012” Norymbergia, Niemcy w terminie 17-20.05.2012 r.”, beneficjent: PLASTMOROZ spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa.

Ustaleń dokonano w oparciu o analizę następujących dokumentów:

1. Wniosek o dofinansowanie projektu nr RPZP.01.03.02-32-125/11 (wpływ do IZ RPOWZ 30.11.2011 r.) wraz z korektą.
2. Wydruk z LSI Karty informacyjnej wniosku o dofinansowanie nr RPZP.01.03.02-32-125/11 – załącznik nr 3.
3. Wydruk z KSI Karty informacyjnej wniosku o dofinansowanie nr RPZP.01.03.02-32-125/11.
4. Umowa o dofinansowanie projektu „Udział w Międzynarodowych Targach „Interzoo 2012” Norymbergia, Niemcy w terminie 17-20.05.2012 r.” nr RPZP.01.03.02-32-125/11-00 z dnia 24.04.2012 r. – załącznik nr 4.
5. Wydruk z systemu LSI Karty informacyjnej umowy/decyzji (projektu) nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-00 – załącznik nr 5.
6. Wydruk z systemu KSI Karty informacyjnej umowy/decyzji (projektu).
7. Aneks: nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-01 z dnia 24 kwietnia 2012 r.
8. Wydruki z LSI i KSI Karty informacyjnej umowy/decyzji (projektu) nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-01.
9. Aneks nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-02 z dnia 6 września 2013 r. – załącznik nr 6.
10. Wydruk z LSI Karty informacyjnej umowy/decyzji ... nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-02 – załącznik nr 7.
11. Wydruk z KSI Karty informacyjnej umowy/decyzji ... nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-02 – załącznik nr 8.
12. Harmonogram rzeczowo-finansowy realizacji projektu nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-00 przekazany do IZ RPOWZ dnia 29.08.2012 r. – załącznik nr 9.
13. Aneks: nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-03 z dnia 16 października 2013 r. – załącznik nr 10.
14. Wydruk z LSI Karty informacyjnej umowy/decyzji ... nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-03 – załącznik nr 11.
15. Wydruk z KSI Karty informacyjnej umowy/decyzji ... nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-03 – załącznik nr 12.
16. Załącznik 8.5.A do Wniosku o przelew środków finansowych do beneficjentów dla projektu nr RPZP.01.03.02-32-125/11 – załącznik nr 13.
17. Wniosek beneficjenta o płatność nr RPZP.01.03.02-32-125/11-01 z dnia 29.06.2012 r.
18. Wniosek beneficjenta o płatność nr RPZP.01.03.02-32-125/11-01/K01 z dnia 31.08.2012 r.
19. Wydruk z LSI - Karta informacyjna wniosku o płatność dla projektu nr RPZP.01.03.02-32-125/11-01/K01 – załącznik nr 14.
20. Wydruk z KSI - Karta informacyjna wniosku o płatność dla projektu nr RPZP.01.03.02-32-125/11-01/K01 – załącznik nr 15.
21. Protokół pokontrolny z kontroli dla projektu nr RPZP.01.03.02-32-125/11 – załącznik nr 16.
22. Wydruk z KSI-Karta informacyjna kontroli dla projektu nr RPZP.01.03.02-32-125/11 – załącznik nr 17.

Wniosek o dofinansowanie projektu nr WND-RPZP.01.03.02-32-125/11.

Dane zawarte w dokumencie źródłowym		Dane zawarte w KSI	Dane zawarte w LSI
Status wniosku o dofinansowanie			
Data wpływu wniosku	30.11.2011 r. 13.12.2011 r.	13.12.2011 r.	13.12.2011 r.
Nr wniosku	WND-RPZP.01.03.02-32-125/11	zgodny	zgodny
Informacje ogólne o projekcie			
Nr konkursu	RPOWZ/1.3.2/2011/1	zgodny	zgodny
Tytuł projektu	Udział w Międzynarodowych Targach „Interzoo 2012” Norymbergia, Niemcy w terminie 17-20.05.2012 r.	zgodny	zgodny
Nazwa Wnioskodawcy	PLAST MOROZ Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Ryszarda Moroz.	zgodna	zgodna
Data rozpoczęcia realizacji projektu	13.06.2011 r.	zgodna	zgodna
Data finansowego zakończenia realizacji projektu	31.05.2012 r.	zgodna	zgodna
Wartość ogółem	64.107,37	64.107,37	64.107,37
Wydatki kwalifikowalne	56.517,37	56.517,37	56.517,37
Wnioskowane dofinansowanie	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Wskaźniki produktu:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wielkość wynajętej powierzchni targowo-wystawienniczej-21,00. 2. Ilość form materiałów promocyjno-informacyjnych zastosowanych podczas targów-9,00. 3. Ilość przedsięwzięć informacyjno-promocyjnych zrealizowanych podczas targów-2,00. 	Karta wniosku o dofinansowanie nie zawiera pola	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wielkość wynajętej powierzchni targowo-wystawienniczej-21,00. 2. Ilość form materiałów promocyjno-informacyjnych zastosowanych podczas targów-9,00. 3. Ilość przedsięwzięć informacyjno-promocyjnych zrealizowanych podczas targów-2,00.
Wskaźniki rezultatu:	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ilość spotkań z partnerami biznesowymi podczas targów-10,00. 2. Ilość rzeczywistego zainteresowania ofertą produktową zaprezentowaną podczas targów-4,00. 3. Ilość podpisanych /zawartych listów intencyjnych-2,00. 	Karta wniosku o dofinansowanie nie zawiera pola	<ol style="list-style-type: none"> 1. Ilość spotkań z partnerami biznesowymi podczas targów-10,00. 2. Ilość rzeczywistego zainteresowania ofertą produktową zaprezentowaną podczas targów-4,00. 3. Ilość podpisanych/zawartych listów intencyjnych-2,00.

Tabela 4.

W wyniku analizy danych zawartych w dokumentacji papierowej projektu z danymi zawartymi w systemie KSI SIMIK 07-13 oraz w systemie LSI zespół kontrolujący ustalił, iż dane dla wniosku o dofinansowanie wprowadzone do systemów KSI oraz LSI są zgodne z wersją papierową dokumentu.

Wydruk Karty informacyjnej wniosku o dofinansowanie z systemu LSI – załącznik nr 3.

Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-00.

Dane zawarte w dokumencie źródłowym		Dane zawarte w KSI	Dane zawarte w LSI
Informacje o umowie/decyzji			
Nr umowy/decyzji	UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-00	zgodny	zgodny
Data zawarcia	24.04.2012 r.	zgodna	zgodna
Informacje ogólne o projekcie			
Program operacyjny	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego.	zgodne	zgodne
Oś priorytetowa	1. Gospodarka-Innowacje- Technologie.		
Działanie	1.3. Zaawansowane usługi wsparcia dla przedsiębiorstw.		
Poddziałanie	1.3.2.Promocja przedsiębiorstw w wymiarze międzynarodowym.		
Tytuł projektu	Udział w Międzynarodowych Targach „Interzoo 2012” Norymbergia, Niemcy w terminie 17-20.05.2012 r.	zgodny	zgodny
Nazwa beneficjenta	PLAST MOROZ Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Ryszarda Moroz.	zgodna	zgodna
Data rozpoczęcia realizacji projektu	13.06.2011 r.	zgodna	zgodna
Data finansowego zakończenia realizacji projektu	31.05.2012 r.	zgodna	zgodna
Plan finansowy projektu			
Całkowite wydatki projektu	64.107,37	64.107,37	64.107,37

Całkowite wydatki kwalifikowalne	56.517,37	56.517,37	56.517,37
% dofinansowania	35,3873508269	35,38	35,3873508268
Dofinansowanie ze środków BFRR	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Wymagany wkład własny beneficjenta	36.517,37	36.517,37	36.517,37

Tabela 5.

W zakresie analizy danych zawartych w Umowie o dofinansowanie projektu z danymi zawartymi w systemach KSI i LSI stwierdzono rozbieżność w % wartości dofinansowania (dot. LSI). W pozostałym zakresie potwierdzono zgodność danych zawartych w wersji papierowej z danymi zawartymi w systemach KSI oraz LSI.

Umowa o dofinansowanie Projektu nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-00 z dnia 24.04.2012 r. – załącznik nr 4.
Wydruk Karty informacyjnej umowy/decyzji (projektu) z systemu LSI – załącznik nr 5.

Aneks do Umowy o dofinansowanie nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-01.

Dane zawarte w dokumencie źródłowym		Dane zawarte w KSI	Dane zawarte w LSI
Informacje o umowie/decyzji			
Nr aneksu do umowy	UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-01	zgodny	zgodny
Data podpisania	24.04.2012 r.	zgodna	zgodna
Informacje ogólne o projekcie			
Program operacyjny	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego.	zgodne	zgodne
Oś priorytetowa	1. Gospodarka-Innowacje- Technologie.		
Działanie	1.3. Zaawansowane usługi wsparcia dla przedsiębiorstw.		
Poddziałanie	1.3.2. Promocja przedsiębiorstw w wymiarze międzynarodowym.		
Tytuł projektu	Udział w Międzynarodowych Targach „Interzoo 2012” Norymbergia, Niemcy w terminie 17-20.05.2012 r.	zgodny	zgodny
Nazwa beneficjenta	PLAST MOROZ Przetwórstwo Tworzyw Sztucznych Ryszarda Moroz.	zgodna	zgodna
Data rozpoczęcia realizacji projektu	17.06.2011 r.	zgodna	zgodna
Data finansowego zakończenia realizacji projektu	31.05.2012 r.	zgodna	zgodna

Tabela 6.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- Aneks nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-01 sporządzono na podstawie informacji przekazanej do IZ RPO WZ przez beneficjenta pismem z dnia 15 lutego 2012 r.
- IZ RPO WZ wprowadziła zmianę do Umowy o dofinansowanie projektu w zakresie § 3 ust. 1 dot. okresu realizacji projektu:
 - rozpoczęcie realizacji: 17-06-2011.
 - zakończenie rzeczowe realizacji: 30-05-2012.
 - zakończenie finansowe realizacji: 31-05-2012.
- Dane zawarte w wersji papierowej aneksu nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-01 są spójne z danymi wprowadzonymi do systemów KSI oraz LSI (niezgodność w zakresie % dofinansowania, jak opisano w tabeli 5).

Aneks do Umowy o dofinansowanie nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-02.

Dane zawarte w dokumencie źródłowym		Dane zawarte w KSI	Dane zawarte w LSI
Informacje o umowie/decyzji			
Nr aneksu do umowy	UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-02	zgodny	zgodny
Data podpisania	06.09.2013 r.	zgodna	zgodna
Informacje ogólne o projekcie			
Program operacyjny	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego.	zgodne	zgodne
Oś priorytetowa	1. Gospodarka-Innowacje- Technologie.		
Działanie	1.3. Zaawansowane usługi wsparcia dla przedsiębiorstw.		
Poddziałanie	1.3.2. Promocja przedsiębiorstw w wymiarze międzynarodowym.		
Tytuł projektu	Udział w Międzynarodowych Targach „Interzoo 2012” Norymbergia, Niemcy w terminie 17-20.05.2012 r.	zgodny	zgodny

Nazwa beneficjenta	PLASTMOROZ spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa.	zgodna	zgodna
Data rozpoczęcia realizacji projektu	17.06.2011 r.	zgodna	zgodna
Data finansowego zakończenia realizacji projektu	31.05.2012 r.	zgodna	zgodna

Tabela 7.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

1. Aneks nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-02 sporządzono na podstawie informacji przekazanej do IZ RPO WZ przez beneficjenta pismem z dnia 12 listopada 2012 r. dot. zmiany formy prawnej prowadzonej działalności gospodarczej.
2. IZ RPO WZ wprowadziła zmianę do Umowy o dofinansowanie w zakresie zmiany nazwy beneficjenta na PLASTMOROZ spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa. Dane w powyższym zakresie są zgodne z danymi wprowadzonymi do KSI i LSI. W pozostałym zakresie umowa pozostała niezmienną.
3. W systemie KSI oraz LSI dla aneksu nr 2, IZ RPO WZ dokonała dodatkowo modyfikacji kwot przedstawionych w Planie finansowym projektu na podstawie przekazanego dnia 29.08.2012 r. harmonogramu rzeczowo-finansowego. Zespół kontrolujący stwierdził w powyższym zakresie rozbieżność informacji w systemie KSI i LSI z wersją papierową dokumentu (Tabela 8). Zmieniony został także w LSI % dofinansowania.

Plan finansowy projektu			
Dane zawarte w dokumencie źródłowym (Umowa o dofinansowanie)		aneks nr 2 Dane zawarte w KSI	aneks nr 2 Dane zawarte w LSI
% dofinansowania	35,3873508269	35,38	35,3873440204
Całkowite wydatki projektu	64.107,37	67.407,07.	67.407,07
Całkowite wydatki kwalifikowalne	56.517,37	55.333,37	55.333,37
Dofinansowanie ze środków EFRR	20.000,00	19.581,01	19.581,01
Wymagany wkład własny beneficjenta	36.517,37	35.752,36	35.752,36

Tabela 8.

Aneks nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-02 – załącznik nr 6. Wydruk z systemu LSI nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-00 dla aneksu nr 2 – załącznik nr 7. Wydruk z systemu KSI nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-00 dla aneksu nr 2 – załącznik nr 8. Harmonogram rzeczowo-finansowy nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-00 przekazany do IZ RPO WZ – załącznik nr 9.

Aneks do Umowy o dofinansowanie nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-03.

Dane zawarte w dokumencie źródłowym		Dane zawarte w KSI	Dane zawarte w LSI
Informacje o umowie/decyzji			
Nr aneksu do Umowy	UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-03	zgodny	zgodny
Data podpisania	16.10.2013 r.	zgodna	zgodna
Informacje ogólne o projekcie			
Program operacyjny	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego.	zgodne	zgodne
Oś priorytetowa	1. Gospodarka-Innowacje- Technologie.		
Działanie	1.3. Zaawansowane usługi wsparcia dla przedsiębiorstw.		
Poddziałanie	1.3.2. Promocja przedsiębiorstw w wymiarze międzynarodowym.		
Tytuł projektu	Udział w Międzynarodowych Targach „Interzoo 2012” Norymbergia, Niemcy w terminie 17-20.05.2012 r.	zgodny	zgodny
Nazwa Wnioskowany	PLASTMOROZ spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa.	zgodna	zgodna
Data rozpoczęcia realizacji projektu	13.06.2011 r.	zgodna	zgodna
Data finan. zakończenia realizacji projektu	31.05.2012 r.	zgodna	zgodna

Tabela 9.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

1. Aneks nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-03 sporządzono na podstawie ustaleń z kontroli. IZ RPO WZ

stwierdziła rozbieżności w terminie rozpoczęcia realizacji projektu, a dokumentem potwierdzającym rozpoczęcie realizacji projektu. Dnia 16 października 2013 r. IZ RPO WZ wprowadziła zmianę do Umowy o dofinansowanie projektu w formie aneksu nr 3 w zakresie okresu realizacji projektu:

- rozpoczęcie realizacji: 13.06.2011 r.
- zakończenie rzeczowe realizacji: 30.05.2012 r.
- zakończenie finansowe realizacji: 31.05.2012 r.

Dane zawarte w aneksie nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-03 w wersji papierowej są spójne z danymi wprowadzonymi do systemów KSI oraz LSI. W pozostałym zakresie zapisy umowy pozostały niezmienione.

2. Zespół kontrolujący stwierdził rozbieżność danych w zakresie kwot ujętych w planie finansowym projektu zawartych w wersji papierowej aneksu nr 3 z danymi wprowadzonymi do systemów LSI i KSI.
3. W systemie KSI dla aneksu nr 3, IZ RPO WZ dokonała dodatkowo modyfikacji kwot w Planie finansowym projektu na podstawie przekazanego dnia 25.10.2013 r., do WZS załącznika 8.5.A do Wniosku o przelew środków finansowych do Beneficjentów (nie zaktualizowano danych zawartych w systemie LSD). Pomniejszenie wartości kwot całkowitych wydatków kwalifikowalnych związanych z realizacją projektu spowodowało zmianę montażu finansowego na projekcie (Tabela 10.).

Plan finansowy projektu			
Dane zawarte w dokumencie źródłowym (Umowa o dofinansowanie)		aneks nr 3 Dane zawarte w KSI	aneks nr 3 Dane zawarte w LSI
% dofinansowania	35,3873508269	35,38	35,3873440204
Całkowite wydatki projektu	64.107,37	66.003,26	67.407,07
Całkowite wydatki kwalifikowalne	56.517,37	50.061,42	55.333,37
Dofinansowanie ze środków EFRR	20.000,00	17.715,41	19.581,01
Wymagany wkład własny beneficjenta	36.517,37	32.346,01	35.752,36

Tabela 10.

Aneks nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-03 – załącznik nr 10. Wydruk z systemu LSI Karty informacyjnej umowy/decyzji (projektu) dla aneksu nr 3 do umowy – załącznik nr 11. Wydruk z systemu KSI Karty informacyjnej umowy/decyzji (projektu) dla aneksu nr 3 do umowy – załącznik nr 12. Załącznik 8.5.A do Wniosku o przelew środków finansowych do beneficjentów – załącznik nr 13.

Wniosek beneficjenta o płatność nr WNP-RPZP.01.03.02-32-125/11-01/K01.

Dane zawarte w dokumencie źródłowym		Dane zawarte w KSI	Dane zawarte w LSI
Informacje o wniosku o płatność			
Nr Umowy o dofinansowanie	UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-03	zgodny	zgodny
Data rejestracji	29.06.2012 r. 31.08.2012 r.	29.06.2012 r. Data złożenia pierwotnej wersji WOP	31.08.2012 r. Data złożenia korekty WOP.
Informacje ogólne o projekcie			
Program operacyjny	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego.	zgodne	zgodne
Oś priorytetowa	1. Gospodarka-Innowacje-Technologie.		
Działanie	1.3. Zaawansowane usługi wsparcia dla przedsiębiorstw.		
Poddziałanie	1.3.2. Promocja przedsiębiorstw w wymiarze międzynarodowym.		
Tytuł projektu	Udział w Międzynarodowych Targach „Interzoo 2012” Norymbergia, Niemcy w terminie 17-20.05.2012 r.	zgodny	zgodny
Nazwa beneficjenta	PLASTMOROZ spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa.	zgodna	zgodna
Data zatwierdzenia wniosku	17.10.2013 r.	zgodna	zgodna
Wniosek za okres	31.05.2012 r.	zgodny	zgodny
Typ płatności	Końcowa	zgodny	zgodny
Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem	beneficjent załączył 7 dokumentów potwierdzających poniesione wydatki.	zgodny	zgodny
Harmonogram wydatków na	0,00	0,00	0,00

kolejne kwartaly			
Źródła, z których zostały sfinansowane wydatki			
Całkowite wydatki projektu	66.003,26	66.003,26	66.003,26
Całkowite wydatki kwalifikowalne	50.061,42	50.061,42	50.061,42
Dofinansowanie ze środków EFRR	17.715,41	17.715,41	17.715,41
Wymagany wkład własny beneficjenta	32.346,01	32.346,01	32.346,01
Wskaźniki produktu:	Wielkość wynajętej powierzchni targowo-wystawienniczej -21,00.	Brak	Wielkość wynajętej powierzchni targowo-wystawienniczej -22,070.
	Ilość form materiałów promocyjno-informacyjnych zastosowanych podczas targów - 9,00.	Brak	Ilość form materiałów promocyjno-informacyjnych zastosowanych podczas targów - 9,00.
	Ilość przedsięwzięć informacyjno-promocyjnych zrealizowanych podczas targów - 2,00.	Ilość przedsięwzięć informacyjno-promocyjnych zrealizowanych podczas targów - 1.	Ilość przedsięwzięć informacyjno-promocyjnych zrealizowanych podczas targów - 2,00.
Wskaźniki rezultatu:	Ilość spotkań z partnerami biznesowymi podczas targów - 10,00.	Brak	Ilość spotkań z partnerami biznesowymi podczas targów - 10,00.
	Ilość rzeczywistego zainteresowania ofertą produktową zaprezentowaną podczas targów - 4,00.	Brak	Ilość rzeczywistego zainteresowania ofertą produktową zaprezentowaną podczas targów - 4,00.
	Ilość podpisanych /zawartych listów intencyjnych - 2,00.	Liczba podpisanych kontraktów handlowych - 2.	Ilość podpisanych /zawartych listów intencyjnych/ kontraktów handlowych -2,00.

Tabela 11.

Zgodnie z zapisem w IW IZ RPO WZ w przypadku pozytywnie zweryfikowanego wniosku o płatność Opiekun Projektu wpisuje odręcznie i wprowadza do LSI dane dotyczące wydatków kwalifikowalnych oraz kwotę do wypłaty w terminie do 3 dni roboczych od dnia otrzymania zaakceptowanego przez Dyrektora WWRPO pisma o pozytywnej weryfikacji. Po uzupełnieniu wszystkich pól Opiekun Projektu zatwierdza ocenę wniosków w LSI.

Zespół kontrolujący na podstawie analizy przedstawionej dokumentacji dokonał następujących ustaleń:

1. Data rejestracji wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.03.02-32-125/11-01: w systemie KSI wprowadzono datę złożenia pierwotnej wersji wniosku – 29.06.2012 r., w systemie LSI wprowadzono datę złożenia korekty wniosku – 31.08.2012 r.

IZ pismem znak: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z 1 lipca 2014 r., udzieliła wyjaśnień z których wynika, że „w systemie LSI podczas rejestracji korekty wniosku o płatność wprowadzana jest data wpływu wersji papierowej korekty wniosku. Natomiast podczas oceny i zatwierdzania korekty wniosku o płatność dodatkowo uzupełniane jest pole z datą wpływu wersji pierwotnej wniosku o płatność. Wprowadzenie daty wpływu wersji pierwotnej wynika z wymagań systemu KSI (...). Należy tu zaznaczyć, iż wydruk karty informacyjnej wniosku o płatność w LSI nie zawiera informacji o dacie wpływu wersji pierwotnej – wydruk zostanie uzupełniony o to pole. Zatem zespół kontrolujący na podstawie otrzymanej karty informacyjnej nie uzyskał kompletnej informacji o danych przechowywanych w systemie LSI. Biorąc pod uwagę powyższe, oba systemy zawierają te same informacje o dacie wpływu wersji pierwotnej wniosku o płatność”.

2. W systemie KSI dla wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.03.02-32-125/11-01/K01 uwzględniono jeden wskaźnik produktu: *Ilość przedsięwzięć informacyjno-promocyjnych zrealizowanych podczas targów*, z trzech wskazanych przez beneficjenta. Beneficjent określił także 3 wskaźniki rezultatu, do systemu KSI wprowadzono jeden wskaźnik: *Liczba podpisanych kontraktów handlowych*.

Zgodnie z zapisem Instrukcji Użytkownika Krajowego Systemu Informatycznego SIMIK 07-13 w systemie rejestrowane są informacje na temat wybranych wskaźników określonych w załączniku nr 3 do Wytucznych Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej. Jeżeli projekt można opisać za pomocą któregoś ze wskaźników z listy – wówczas użytkownik wprowadza informacje o wartości bazowej i wartości docelowej. W sytuacji, gdy w ramach projektu nie występuje żaden ze wskaźników zawartych na liście – wówczas obie tabele pozostają niewypełnione, a dane dotyczące postępu rzeczowego w ramach określonego projektu gromadzone są i przechowywane poza Krajowym Systemem Informatycznym np. w Lokalnym Systemie Informatycznym lub w formie papierowej.

3. Stwierdzono rozbieżności w zakresie wskaźnika *wielkość wynajętej powierzchni targowo-wystawienniczej* - w dokumencie źródłowym wskazano 21,00, natomiast w systemie LSI - 22,070.
4. Zgodnie z *Instrukcją Użytkownika Krajowego Systemu Informatycznego SIMIK 07-13*, istnieje obowiązek wprowadzenia wartości realizacji wskaźników w przypadku wprowadzania danych odnośnie wniosku o płatność końcową. Zespół kontrolujący ustalił rozbieżności dot. wskaźnika *realizacja przedsięwzięć informacyjno-promocyjnych*. W dokumencie źródłowym wskazano: 2 (100% wykonania), do KSI wprowadzono realizację na poziomie: 1 (100% wykonania).
5. Dnia 17.10.2013 r. został zatwierdzony wniosek o płatność końcową, zespół kontrolujący potwierdza zgodność dat w systemie KSI oraz systemie LSI.
6. Wydatki umieszczone w badanym wniosku o płatność potwierdza siedem dokumentów księgowych. Zespół kontrolujący ustalił, iż dane są zgodne z danymi wprowadzonymi do systemu KSI oraz systemu LSI.

Wydruk z systemu LSI-Karta informacyjna wniosku o płatność – załącznik nr 14. Wydruk z systemu KSI-Karta informacyjna wniosku o płatność – załącznik nr 15.

Kontrola

Dane w protokole pokontrolnym		System KSI SIMIK	
Nr Umowy o dofinansowanie/aneksu.	Data złożenia wniosku o dofinansowanie.	30.11.2011 r.	13.12.2011 r. (korekta złożona przez beneficjenta).
UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-02	Całkowite wydatki projektu	64.107,37	67.407,07
	Całkowite wydatki kwalifikowalne	56.517,37	55.333,37
	Dofinansowanie ze śr. EFRR	20.000,00	19.581,01

Tabela 12.

Zgodnie z zapisem IW IZ RPO WZ *po zakończeniu czynności kontrolnych kierownik zespołu kontrolującego przekazuje w formie elektronicznej skan protokołu pokontrolnego do właściwej komórki organizacyjnej WWRPO oraz zamieszcza protokół pokontrolny w formacie PDF w Lokalnym Systemie Informatycznym (LSI) w teczce projektu w zakładce Inne dokumenty.*

W oparciu o zgromadzony materiał dokonano porównania danych z protokołu pokontrolnego z danymi zawartymi w systemach LSI i KSI. Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

1. Skan protokołu pokontrolnego zawarty w LSI jest zgodny z dokumentacją źródłową.
2. Stwierdzono następujące rozbieżności:
 - w zakresie danych dot. aneksu nr 2: w protokole pokontrolnym w polu *budget projektu* zawarto dane zgodne z wersją papierową Umowy o dofinansowanie projektu, w systemach LSI i KSI, IZ RPO WZ zmodyfikowała dane w powyższym zakresie na podstawie harmonogramu rzeczowo-finansowego oraz załącznika 8.5.A.
 - w zakresie daty złożenia wniosku o dofinansowanie: w protokole podano datę złożenia wniosku, a w KSI datę złożenia korekty tego wniosku.

Protokół pokontrolny z kontroli projektu nr RPZP.01.03.02-32-125/11 – załącznik nr 16. Wydruk z KSI Karty Informacyjnej kontroli – załącznik nr 17.

2.2.2 Projekt nr RPZP.01.01.03-32-106/12 „*Podniesienie konkurencyjności międzynarodowej Spółki PARTNER poprzez wdrożenie nowych na świecie technologii obróbki drewna uniemożliwiających opracowanie własnych innowacji produktowych*”, beneficjent: PRZEDSIĘBIORSTWO PARTNER sp.z o.o.

Ustaleń dokonano w oparciu o analizę następujących dokumentów:

1. Wniosek o dofinansowanie projektu nr WND-RPZP.01.01.03-32-106/12 (wpływ do IZ RPO WZ 30.04.2012 r.) wraz z korektą.
2. Wydruk z LSI i KSI Karty informacyjnej wniosku o dofinansowanie nr WND-RPZP.01.01.03-32-106/12.
3. Umowa o dofinansowanie projektu „*Podniesienie konkurencyjności międzynarodowej spółki PARTNER poprzez wdrożenie nowych na świecie technologii obróbki drewna umożliwiających opracowanie własnych innowacji produktowych*” nr UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-00 z dnia 12.12.2012 r.
4. Wydruk z LSI i KSI Karty informacyjnej umowy/decyzji (projektu) nr UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-00.
5. Aneks nr UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-01 z dnia 11 stycznia 2013 r.
6. Wydruk z LSI i KSI Karty informacyjnej umowy/decyzji (projektu) nr UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-01.
7. Aneks nr UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-02 z dnia 23 lipca 2013 r. – załącznik nr 18.

8. Wydruk z LSI Karty informacyjnej umowy/decyzji ... nr UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-02 – załącznik nr 19.
9. Wydruk z KSI Karty informacyjnej umowy/decyzji ... nr UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-02 – załącznik nr 20.
10. Załącznik 8.5.A do Wniosku o przelew środków finansowych do beneficjentów dla projektu nr RPZP.01.01.03-32-106/12 – załącznik nr 21.
11. Wniosek beneficjenta o płatność nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-01 z dnia 18.12.2012 r.
12. Wydruk z LSI i KSI-Karta informacyjna wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-01.
13. Wniosek beneficjenta o płatność nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-02 z dnia 07.02.2013 r.
14. Wydruk z LSI-Karta informacyjna wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-02 – załącznik nr 22.
15. Wydruk z KSI-Karta informacyjna wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-02 – załącznik nr 23.
16. Wniosek beneficjenta o płatność końcową nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-03 z dnia 18.06.2013 r.
17. Protokół pokontrolny z kontroli realizacji projektu nr RPZP.01.01.03-32-106/12 – załącznik nr 24.
18. Wydruk z LSI-Karta informacyjna wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-03 – załącznik nr 25.
19. Wydruk z KSI-Karta informacyjna wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-03 – załącznik nr 26.
20. Wydruk z KSI-Karta informacyjna kontroli dla projektu nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12 – załącznik nr 27.

Wniosek o dofinansowanie projektu nr WND-RPZP.01.01.03-32-106/12.

Dane zawarte w dokumencie źródłowym		Dane zawarte w KSI	Dane zawarte w LSI
Status wniosku o dofinansowanie			
Data wpływu wniosku	30.04.2012 r. 12.06.2012 r.	Data przyjęcia 12.06.2012 r.	12.06.2012 r.
Nr wniosku	WND-RPZP.01.01.03-32-106/12	zgodny	zgodny
Informacje ogólne o projekcie			
Nr konkursu	RPOWZ/1.1.3/2012/1	zgodny	zgodny
Tytuł projektu	Podniesienie konkurencyjności międzynarodowej spółki PARTNER poprzez wdrożenie nowych na świecie technologii obróbki drewna umożliwiających opracowanie własnych innowacji produktowych	zgodny	zgodny
Nazwa Wnioskodawcy	PRZEDSIĘBIORSTWO PARTNER Sp.z o.o.	zgodna	zgodna
Data rozpoczęcia realizacji projektu	15.10.2012 r.	zgodna	zgodna
Data finansowego zakończenia realizacji projektu	30.06.2013 r.	zgodna	zgodna
Wartość ogółem	1.056.028,81	1.056.028,81	1.056.028,81
Wydatki kwalifikowane	858.560,00	858.560,00	858.560,00
Wnioskowane dofinansowanie	515.136,00	515.136,00	515.136,00
Wskaźniki produktu:	Liczba nabytych nowych środków trwałych-1,00. Liczba nabytych wartości niematerialnych i prawnych-2,00.	Karta wniosku o dofinansowanie nie zawiera pola	Liczba nabytych nowych środków trwałych-1,00. Liczba nabytych wartości niematerialnych i prawnych-2,00.
Wskaźniki rezultatu:	Liczba nowych miejsc pracy-4,00. Liczba nowych produktów wprowadzonych w przedsiębiorstwie w wyniku realizacji projektu-3,00. Liczba udoskonalonych produktów-5,00.	Karta wniosku o dofinansowanie nie zawiera pola	Liczba nowych miejsc pracy-4,00. Liczba nowych produktów wprowadzonych w przedsiębiorstwie w wyniku realizacji projektu-3,00. Liczba udoskonalonych produktów-5,00.

Tabela 13.

Zespół kontrolujący w wyniku analizy danych źródłowych z danymi zawartymi w systemie KSI oraz w systemie LSI potwierdza zgodność danych.

Umowa o dofinansowanie nr UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-00.

Dane zawarte w dokumencie źródłowym		Dane zawarte w KSI	Dane zawarte w LSI
Informacje o umowie/decyzji			
Nr wniosku	WND- RPZP.01.01.03-32-106/12	zgodny	zgodny
Nr umowy/decyzji	UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-00	zgodny	zgodny
Data podpisania	12.12.2012 r.	zgodna	zgodna
Informacje ogólne o projekcie			

Program operacyjny	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego.	zgodne	zgodne
Oś priorytetowa	1. Gospodarka-Innowacje- Technologie.		
Działanie	1.1 Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstw poprzez innowacyjne inwestycje.		
Poddziałanie	1.1.3. Inwestycje MSP w nowe technologie.		
Tytuł projektu	Podniesienie konkurencyjności międzynarodowej Spółki PARTNER poprzez wdrożenie nowych na świecie technologii obróbki drewna umożliwiających opracowanie własnych innowacji produktowych.	zgodny	zgodny
Nazwa beneficjenta	PRZEDSIĘBIORSTWO PARTNER Sp. z o.o.	zgodna	zgodna
Data rozpoczęcia realizacji projektu	15.10.2012 r.	zgodna	zgodna
Data finansowego zakończenia realizacji projektu	30.06.2013 r.	zgodna	zgodna
Plan finansowy projektu			
Całkowite wydatki projektu	1.056.028,81	1.056.028,81	1.056.028,81
Całkowite wydatki kwalifikowalne	858.560,00	858.560,00	858.560,00
% dofinansowania	60%	60,00%	60,0000000000%
Dofinansowanie z EFRR	515.136,00	515.136,00	515.136,00
Wymagany wkład własny beneficjenta	343.424,00	343.424,00	343.424,00

Tabela 14.

W wyniku analizy porównania danych zawartych w dokumentacji źródłowej z danymi zawartymi w systemie KSI oraz w systemie LSI, zespół kontrolujący potwierdza zgodność danych.

Aneks do Umowy o dofinansowanie nr UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-01.

Dane zawarte w dokumencie źródłowym		Dane zawarte w KSI	Dane zawarte w LSI
Informacje o umowie/decyzji			
Nr aneksu do umowy	UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-01	zgodny	zgodny
Data podpisania	11.01.2013 r	zgodna	zgodna
Informacje ogólne o projekcie			
Program operacyjny	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego.	zgodny	zgodny
Oś priorytetowa	1. Gospodarka-Innowacje- Technologie.		
Działanie	1.1 Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstw poprzez innowacyjne inwestycje.		
Poddziałanie	1.1.3. Inwestycje MSP w nowe technologie.		
Tytuł projektu	Podniesienie konkurencyjności międzynarodowej spółki PARTNER poprzez wdrożenie nowych na świecie technologii obróbki drewna umożliwiających opracowanie własnych innowacji produktowych.	zgodny	zgodny
Nazwa beneficjenta	PRZEDSIĘBIORSTWO PARTNER Sp. z o.o.	zgodna	zgodna
Data rozpoczęcia realizacji projektu	31.10.2012 r.	zgodna	zgodna
Data fin. zakończenia realizacji projektu	30.06.2013 r.	zgodna	zgodna
Plan finansowy projektu			
% dofinansowania	60%	60,00%	60,0000000000%
Całkowite wydatki projektu	1.056.028,81	1.056.028,81	1.056.028,81
Całkowite wydatki kwalifikowalne	858.560,00	858.560,00	858.560,00
Dofinansowanie ze środków EFRR	515.136,00	515.136,00	515.136,00
Wymagany wkład własny beneficjenta	343.424,00	343.424,00	343.424,00

Tabela 15.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- Aneks nr UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-01 sporządzono na podstawie informacji od beneficjenta przekazanej do IZ RPO WZ pismem z dnia 20 grudnia 2012 r. IZ RPO WZ wprowadziła zmianę do Umowy o dofinansowanie w zakresie § 1 pkt 22 dot. zmiany rachunku bankowego beneficjenta oraz § 3 ust. 1. okres realizacji projektu:
 - rozpoczęcie realizacji: 31-10-2012.

- zakończenie rzeczowe realizacji: 30-06-2013.
 - zakończenie finansowe realizacji: 30-06-2013.
2. Dane zawarte w aneksie nr UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-01 w wersji papierowej są spójne z danymi wprowadzonymi do systemów KSI oraz LSI.

Aneks do Umowy o dofinansowanie nr UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-02.

Dane zawarte w dokumencie źródłowym		Dane zawarte w KSI	Dane zawarte w LSI
Informacje o umowie/decyzji			
Nr aneksu do umowy	UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-02	zgodny	zgodny
Data podpisania	23.07.2013 r.	zgodna	zgodna
Informacje ogólne o projekcie			
Program operacyjny	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego.	zgodne	zgodne
Oś priorytetowa	1. Gospodarka-Innowacje- Technologie.		
Działanie	1.1 Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstw poprzez innowacyjne inwestycje.		
Poddziałanie	1.1.3. Inwestycje MSP w nowe technologie.		
Tytuł projektu	Podniesienie konkurencyjności międzynarodowej Spółki PARTNER poprzez wdrożenie nowych na świecie technologii obróbki drewna umożliwiających opracowanie własnych innowacji produktowych.	zgodny	zgodny
Nazwa beneficjenta	PRZEDSIĘBIORSTWO PARTNER Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością	zgodna	zgodna
Data rozpoczęcia realizacji projektu	31.10.2012 r.	zgodna	zgodna
Data zakończenia rzeczowego realizacji projektu	12.06.2013 r.	zgodna	zgodna

Tabela 16.

Zespół kontrolujący na podstawie analizy przedstawionej dokumentacji dokonał następujących ustaleń:

1. Aneks nr UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-02 sporządzono na podstawie informacji od beneficjenta przekazanej do IZ RPO WZ pismem z dnia 17 czerwca 2013 r. Dnia 23 lipca 2013 r. IZ RPO WZ wprowadziła zmianę do umowy w formie aneksu nr 2 w zakresie okresu realizacji projektu:
 - rozpoczęcie realizacji: 31-10-2012.
 - zakończenie rzeczowe realizacji: 12-06-2013.
 - zakończenie finansowe realizacji: 11-06-2013.
 Dane w powyższym zakresie zawarte w aneksie nr UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-02 w wersji papierowej są spójne z danymi wprowadzonymi do systemów KSI oraz LSI. Pozostałe postanowienia umowy nie uległy zmianie.
2. Zespół kontrolujący stwierdził rozbieżność danych w zakresie kwot ujętych w planie finansowym projektu zawartych w wersji papierowej aneksu nr 2 z danymi wprowadzonymi do systemu KSI i LSI.
3. W systemie KSI dla aneksu nr 2, IZ RPO WZ dokonała dodatkowo modyfikacji kwot w Planie finansowy projektu na podstawie przekazanego dnia 23.10.2013 r., do WZS załącznika 8.5.A do Wniosku o przelew środków finansowych do Beneficjentów (nie zaktualizowano danych zawartych w systemie LSI) – Tabela 17.

Plan finansowy projektu			
Dane zawarte w dokumencie źródłowym (Umowa o dofinansowanie)		aneks nr 2 Dane zawarte w KSI	aneks nr 2 Dane zawarte w LSI
% dofinansowania	60%	59,99%	59,9999997558%
Całkowite wydatki projektu	1.056.028,81	838.755,31	1.056.028,81
Całkowite wydatki kwalifikowalne	858.560,00	819.112,37	858.560,00
Dofinansowanie ze środków EFRR	515.136,00	491.467,42	515.136,00
Wymagany wkład własny beneficjenta	343.424,00	327.644,95	343.424,00

Tabela 17.

Aneks nr UDA-RPZP. 01.01.03-32-106/12-02 z dnia 23 lipca 2013 r – załącznik nr 18. Wydruk z systemu LSI Karty informacyjnej umowy/decyzji (projektu) dla aneksu nr 2 – załącznik nr 19. Wydruk z systemu KSI Karty informacyjnej umowy/decyzji (projektu) dla aneksu nr 2 – załącznik nr 20. Załącznik 8.5.A do Wniosku o przelew środków finansowych do Beneficjentów – załącznik nr 21.

Wniosek beneficjenta o płatność.

Zespół kontrolujący ustalił, iż beneficjent w ramach realizacji projektu złożył trzy wnioski o płatność nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-01; 12-02; 12-03.

Karta Informacyjna wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-01.

Dane zawarte w dokumencie źródłowym		Dane zawarte w KSI	Dane zawarte w LSI
Informacje o wniosku o płatność			
Nr wniosku o płatność	WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-01	zgodny	zgodny
Nr Umowy o dofinansowanie	UDA- RPZP.01.01.03-32-106/12-00	zgodny	zgodny
Data rejestracji	18.12.2012 r	zgodna	zgodna
Informacje ogólne o projekcie			
Program operacyjny	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego.	zgodne	zgodne
Oś priorytetowa	1. Gospodarka-Innowacje- Technologie.		
Działanie	1.1 Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstw poprzez innowacyjne inwestycje.		
Poddziałanie	1.1.3. Inwestycje MSP w nowe technologie.		
Tytuł projektu	Podniesienie konkurencyjności międzynarodowej Spółki PARTNER poprzez wdrożenie nowych na świecie technologii obróbki drewna umożliwiających opracowanie własnych innowacji produktowych.	zgodny	zgodny
Nazwa beneficjenta	PRZEDSIĘBIORSTWO PARTNER Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością.	zgodna	zgodna
Data zatwierdzenia wniosku	04.01.2013 r.	zgodna	zgodna
Wniosek za okres	17.12.2012 r.	zgodny	zgodny
Typ płatności	zaliczka	zgodny	zgodny
Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem	brak	brak	brak
Wnioskowana kwota	180.297,60	180.297,60	180.297,60
Źródła, z których zostały sfinansowane wydatki			
Całkowite wydatki projektu	0,00	0,00	0,00
Całkowite wydatki kwalifikowalne	0,00	0,00	0,00
Dofinansowanie ze środków EFRR	0,00	0,00	0,00
Wymagany wkład własny beneficjenta	0,00	0,00	0,00
Harmonogram wydatków na kolejne kwartały	1. 743.612,20 2. 114.947,80	zgodny	zgodny
Wskaźniki produktu:	brak danych	brak danych	brak danych
Wskaźniki rezultatu:	brak danych	brak danych	brak danych

Tabela 18.

Zespół kontrolujący potwierdza zgodność danych zwartych w systemie KSI SIMIK z danymi zawartymi w wersji papierowej wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-01.

Karta Informacyjna wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-02.

Dane zawarte w dokumencie źródłowym		Dane zawarte w KSI	Dane zawarte w LSI
Informacje o wniosku o płatność			
Nr wniosku o płatność	WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-02	zgodny	zgodny
Nr Umowy o dofinansowanie	UDA- RPZP.01.01.03-32-106/12-00	zgodny	zgodny
Data rejestracji	07.02.2013 r	zgodna	zgodna
Informacje ogólne o projekcie			
Program operacyjny	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego.	zgodne	zgodne
Oś priorytetowa	1. Gospodarka-Innowacje – Technologie.		
Działanie	1.1 Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstw poprzez innowacyjne inwestycje.		
Poddziałanie	1.1.3. Inwestycje MSP w nowe technologie.		
Tytuł projektu	Podniesienie konkurencyjności międzynarodowej Spółki PARTNER poprzez wdrożenie nowych na świecie technologii obróbki drewna umożliwiających opracowanie	zgodny	zgodny

	własnych innowacji produktowych.		
Nazwa beneficjenta	PRZEDSIĘBIORSTWO PARTNER Sp. z o.o.	zgodna	zgodny
Data zatwierdzenia wniosku	28.02.2013 r.	zgodna	zgodna
Wniosek za okres	07.02.2013 r.	zgodny	zgodny
Typ płatności	pośrednia	zgodny	zgodny
Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte wnioskiem	beneficjent załączył 2 dokumenty potwierdzające poniesione wydatki.	zgodne	brak danych
Wnioskowana kwota	180.946,38	180.946,38	181.171,26
Źródła, z których zostały sfinansowane wydatki			
Całkowite wydatki projektu	318.435,53	318.435,53	301.952,10
Całkowite wydatki kwalifikowalne	301.577,30	301.577,30	301.952,10
Dofinansowanie ze środków EFRR	180.946,38	180.946,38	181.171,26
Wymagany wkład własny beneficjenta	120.630,92	120.630,92	brak danych
Harmonogram wydatków na kolejne kwartały	1. kw 441.660,10 2. kw 114.947,80	zgodny z wersją papierową wniosku	zgodny z wersją papierową wniosku
Wskaźniki produktu:	Liczba nabytych nowych środków trwałych-0	brak danych	brak danych
	Liczba nabytych wartości niematerialnych i prawnych-0	brak danych	brak danych
Wskaźniki rezultatu:	Liczba nowych miejsc pracy-0	brak danych	brak danych
	Liczba nowych produktów wprowadzonych w przedsiębiorstwie w wyniku realizacji projektu-0	brak danych	brak danych
	Liczba udoskonalonych produktów-0	brak danych	brak danych

Tabela 19.

Zespół kontrolujący w oparciu o analizę danych dokonał następujących ustaleń:

1. IZ RPO WZ przeprowadziła kontrolę na zakończenie realizacji projektu dnia 17.09.2013 r. i wskazała wydatek niekwalifikowany w kwocie 374,80 PLN. Dane wprowadzono do *Rejestru obciążeń na projekcie*. Wniosek odpowiednio skorygowano w systemie KSI. Brak natomiast modyfikacji danych w systemie LSI, co powoduje rozbieżność z dokumentem źródłowym i danymi wprowadzonymi do systemu KSI.

Wydruk z systemu LSI-Karta informacyjna wniosku o płatność nr 2 – załącznik nr 22. Wydruk z systemu KSI-Karta informacyjna wniosku o płatność nr 2 – załącznik nr 23. Protokół pokontrolny z kontroli przeprowadzonej na miejscu realizacji projektu nr RPZP.01.01.03-32-106/12 – załącznik nr 24.

Karta Informacyjna wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-03.

Dane zawarte w dokumencie źródłowym		Dane zawarte w KSI	Dane zawarte w LSI
Informacje o wniosku o płatność			
Nr wniosku o płatność	WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-02	zgodny	zgodny
Nr Umowy o dofinansowanie	UDA- RPZP.01.01.03-32-106/12-00	zgodny	zgodny
Data rejestracji	18.06.2013 r.	zgodna	zgodna
Informacje ogólne o projekcie			
Program operacyjny	Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego.	zgodne	zgodne
Oś priorytetowa	1. Gospodarka-Innowacje- Technologie.		
Działanie	1.1 Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstw poprzez innowacyjne inwestycje.		
Poddziałanie	1.1.3. Inwestycje MSP w nowe technologie.		
Tytuł projektu	Podniesienie konkurencyjności międzynarodowej Spółki PARTNER poprzez wdrożenie nowych na świecie technologii obróbki drewna umożliwiających opracowanie własnych innowacji produktowych.	zgodny	zgodny
Nazwa beneficjenta	PRZEDSIĘBIORSTWO PARTNER S. z o.o.	zgodna	zgodna
Data zatwierdzenia wniosku	17.10.2013 r.	zgodna	zgodna
Wniosek za okres	12.06.2013 r.	zgodny	zgodny
Typ płatności	końcowa	zgodny	zgodny
Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki objęte	beneficjent przedstawił 4 dokumenty potwierdzające poniesione wydatki.	zgodne	brak danych

wnioskiem			
Wnioskowana kwota	310.521,04	310.521,04	310.521,04
Źródła, z których zostały sfinansowane wydatki			
Całkowite wydatki projektu	520.319,78	520.319,78	520.319,78
Całkowite wydatki kwalifikowalne	517.535,07	517.535,07	517.535,07
Dofinansowanie ze środków EFRR	310.521,04	310.521,04	310.521,04
Wymagany wkład własny beneficjenta	207.014,03	207.014,03	brak danych
Harmonogram wydatków na kolejne kwartały	0,00	0,00	0,00
Wskaźniki produktu:	Liczba nabytych nowych środków trwałych-1	Liczba zakupionych środków trwałych-1	Liczba nabytych nowych środków trwałych-1
	Liczba nabytych wartości niematerialnych i prawnych-2	Liczba przedsiębiorstw wspartych w zakresie inwestycji-1	Liczba nabytych wartości niematerialnych i prawnych-2
Wskaźniki rezultatu:	Liczba nowych miejsc pracy-2	Przewidywana całkowita liczba bezpośrednio utworzonych nowych etatów (EPC)-0	Liczba nowych miejsc pracy-0
	Liczba nowych produktów wprowadzonych w przedsiębiorstwie w wyniku realizacji projektu-3	Liczba nowych produktów/usług-3	Liczba nowych produktów wprowadzonych w przedsiębiorstwie w wyniku realizacji projektu-3
	Liczba udoskonalonych produktów-5	Liczba udoskonalonych produktów/usług-5	Liczba udoskonalonych produktów-5

Tabela 20.

Zgodnie z zapisem w IW IZ RPO WZ w przypadku pozytywnie zweryfikowanego wniosku o płatność Opiekun Projektu wpisuje odręcznie i wprowadza do LSI dane dotyczące wydatków kwalifikowalnych oraz kwotę do wypłaty w terminie do 3 dni roboczych od dnia otrzymania zaakceptowanego przez Dyrektora WWRPO pisma o pozytywnej weryfikacji. Po uzupełnieniu wszystkich pól Opiekun Projektu zatwierdza ocenę wniosków w LSI.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

1. W zakresie wskaźnika *Liczba nabytych wartości niematerialnych i prawnych* stwierdzono niezgodność danych wprowadzonych do KSI. Do systemu wprowadzono wskaźnik pn. *Liczba przedsiębiorstw wspartych w zakresie inwestycji*, która nie wynika z dokumentów źródłowych.
Zgodnie z zapisem Instrukcji Użytkownika Krajowego Systemu Informatycznego SIMIK 07-13 w systemie rejestrowane są informacje na temat wybranych wskaźników określonych w załączniku nr 3 do *Wytycznych Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej*. Jeżeli projekt można opisać za pomocą któregoś ze wskaźników z listy – wówczas użytkownik wprowadza informacje o wartości bazowej i wartości docelowej. W sytuacji, gdy w ramach projektu nie występuje żaden ze wskaźników zawartych na liście – wówczas obie tabele pozostają niewypełnione, a dane dotyczące postępu rzeczowego w ramach określonego projektu gromadzone są i przechowywane poza Krajowym Systemem Informatycznym np. w Lokalnym Systemie Informatycznym lub w formie papierowej.
W zał. nr 3 do *Wytycznych* wskaźnika *Liczba nabytych wartości niematerialnych i prawnych* nie ujęto.
IZ pismem znak: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z 1 lipca 2014 r., udzielając wyjaśnień, poinformowała zespół kontrolujący, że „definicja wskaźnika została określona w roboczym katalogu definicji wskaźników KSI przekazany przez MIR, zgodnie z którym jest to liczba przedsiębiorstw, które uzyskały dotacje inwestycyjne. Zgodnie z przyjętym przez IZ systemem agregacji wskaźników projekty z poddziałania 1.1.3 są kwalifikowane jako wsparcie inwestycyjne. Przedmiotowy wskaźnik nie występuje w projektach, ponieważ nie został przewidziany w katalogu wskaźników projektowych, mając jednak na uwadze, że projekt wpisuje się w definicję wskaźnika, IZ dokonuje jego agregacji na poziom KSI”.
2. W zakresie wskaźnika *Liczba nowych miejsc pracy* stwierdzono niezgodność na poziomie realizacji tego

wskaźnika. W dokumencie źródłowym (wersja papierowa wniosku o płatność) wskazano realizację na poziomie 50 % oraz liczbę utworzonych miejsc pracy - 2. Powyższe potwierdzono także podczas kontroli na zakończenie realizacji projektu. Danych nie wprowadzono do systemów KSI oraz LSI.

3. Zgodnie z *Instrukcją Użytkownika Krajowego Systemu Informatycznego SIMIK 07-13*, istnieje obowiązek wprowadzenia wartości realizacji wskaźników w przypadku wprowadzania danych odnośnie wniosku o płatność końcową.
4. Dnia 17.10.2013 r. został zatwierdzony wniosek o płatność końcową, zespół kontrolujący potwierdza zgodność dat zatwierdzenia wniosku w systemie KSI oraz w systemie LSI.
5. Wydatki umieszczone w badanym wniosku o płatność potwierdzają cztery dokumenty księgowe. Zespół kontrolujący ustalił, iż dane są zgodne z danymi wprowadzonymi do systemu KSI oraz systemu LSI.

Protokół pokontrolny z kontroli projektu nr RPZP.01.01.03-32-106/12 – załącznik nr 24. Wydruk z systemu LSI Karta informacyjna wniosku o płatność nr 3 – załącznik nr 25. Wydruk z systemu KSI Karta informacyjna wniosku o płatność nr 3 – załącznik nr 26.

Kontrole.

Nr Umowy o dofinansowanie/aneksu.	Dane w protokole pokontrolnym		System KSI
	Data złożenia wniosku o dofinansowanie.	30.04.2012 r.	12.06.2012 r. (korekta złożona przez beneficjenta)
UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-02	Całkowite wydatki projektu	1.056.028,81	838.755,31
	Całkowite wydatki kwalifikowalne	858.560,00	819.112,37
	Dofinansowanie ze śr. EFRR	515.136,00	491.467,42

Tabela 21.

Zgodnie z zapisem IW IZ RPO WZ po zakończeniu czynności kontrolnych kierownik zespołu kontrolującego przekazuje w formie elektronicznej skan protokołu pokontrolnego do właściwej komórki organizacyjnej WWRPO oraz zamieszcza protokół pokontrolny w formacie PDF w Lokalnym Systemie Informatycznym (LSI) w teczce projektu w zakładce Inne dokumenty.

W oparciu o zgromadzony materiał dokonano porównania danych z protokołu pokontrolnego z danymi zawartymi w systemach LSI i KSI. Zespół dokonał następujących ustaleń:

1. Skan protokołu pokontrolnego zawarty w LSI jest zgodny z dokumentacją źródłową.
2. Stwierdzono następujące rozbieżności:
 - w zakresie danych dot. aneksu nr 2: w protokole pokontrolnym w polu *budget projektu* zawarto dane zgodne z wersją papierową Umowy o dofinansowanie projektu, w systemach LSI i KSI - IZ RPO WZ zmodyfikowała dane w powyższym zakresie na podstawie załącznika 8.5.A.,
 - w zakresie daty złożenia wniosku o dofinansowanie: w protokole podano datę złożenia wniosku, a w KSI datę złożenia korekty tego wniosku.

Protokół pokontrolny z kontroli realizacji projektu – załącznik nr 24. Wydruk z systemu KSI-Karta informacyjna kontroli – załącznik nr 27.

2.2.3. Umowa nr UDA-RPZP.06.03.00-32-005/10, beneficjent: Gmina Kolbaskowo.

Ustaleń dokonano w oparciu o analizę następujących dokumentów:

1. Umowa o dofinansowanie Projektu „Szlak Orła Bielika na odcinku Ustowo – Pargowo”, etap I Siadło Dolne - Pargowo” nr UDA-RPZP.06.03.00-32-005/10-00 z dnia 31 sierpnia 2010 r., wraz z aneksami: nr UDA-RPZP.06.03.00-32-005/10-01 z dnia 10 czerwca 2011 r., UDA-RPZP. 06.03.00-32-005/10-02 z dnia 12 lipca 2011 r. – załącznik nr 28, UDA-RPZP. 06.03.00-32-005/10-03 z dnia 16 sierpnia 2011 r. oraz UDA-RPZP. 06.03.00-32-005/10-04 z dnia 12 kwietnia 2012 r. – załącznik nr 29.
2. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.06.03.00-32-005/10 – wydruki z LSI – załącznik nr 30.
3. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.06.03.00-32-005/10 – wydruki z KSI – załącznik nr 31.
4. Pismo z dnia 26 stycznia 2011 r. (PR.MB.0731/8/11), w którym beneficjent informuje o konieczności sporządzenia aneksu do umowy w związku ze zmianami terminów rozpoczęcia i zakończenia realizacji projektu.
5. Pismo z dnia 31 stycznia 2011 r. (WWRPO.III.MŚ.3466-5(6.3.0/2010/005)/01/11), w którym IZ wyraża zgodę na przesunięcie terminu rozpoczęcia realizacji projektu.
6. Kopia Pisma z dnia 19 kwietnia 2011 r., w którym beneficjent informuje o rzeczywistym terminie rozpoczęcia

- realizacji projektu.
7. Pismo z dnia 16 maja 2011 r. (WWRP.O.III.MSZ.3466-5(6.3.2/2010/005)/01-11) Zewnętrznej Kancelarii Radców prawnych dot. akceptacji projektu aneksu nr UDA-RPZP.06.03.00-32-005/10-01.
 8. Pismo od beneficjenta z dnia 13 maja 2011 r. (PR.042.3.3.2011.MB) z prośbą o aneksowanie zmiany tytułu projektu wraz z uzasadnieniem.
 9. Pismo z dnia 3 czerwca 2011 r.- data wysłania (pieczęć), (WWRP.O.III.MSZ.3466-5(6.3.0/2010/005)/03/11) IZ wyraziła zgodę m.in. na zmianę tytułu projektu.
 10. Karta weryfikacji harmonogramu rzeczowo-finansowego część B i C z dnia 06.03.2012/14.03.2012.
 11. Wniosek o płatność końcową nr WNP-RPZP.06.03.00-32-005/10-03.
 12. Załącznik 8.5.A do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej (data wpływu do WZS 16.07.2013 r.) dot. projektu nr RPZP.06.03.00-32-005/10 – załącznik nr 32.
 13. Harmonogramy rzeczowo-finansowe: z dnia 19.04.2011 r./28.04.2011 r. oraz z dnia 06.03.2012 r./14.03.2012 r. dot. projektu nr RPZP.06.03.00-32-005/10 – załącznik nr 33.
 14. Harmonogramy rzeczowo-finansowe: z dnia 05.05.2011 r./05.09.2011 r., z dnia 17.10.2011 r./18.10.2011 r., z dnia 26.01.2012 r./27.01.2012 r.
 15. Pismo zespołu kontrolującego dot. RPZP.06.03.00-32-005/10 z dnia 12.05.2014 r. – załącznik nr 34.
 16. Pismo WZS.-II.441.1.3.2014.DGO z dnia 12.05.2014 r. dot. RPZP.06.03.00-32-005/10 – załącznik nr 35.
 17. Raport wygenerowany z Discoverera Oracla – Zestawienie wartości umów/decyzji o dofinansowanie dla projektu nr RPZP.06.03.00-32-005/10 – załącznik nr 36.
 18. Tabela E: Środki zakontraktowane (wartość umów) oraz wydatkowane w ramach środków unijnych (Załącznik nr 1 do Kontraktu Wojewódzkiego) – załącznik nr 37.

Porównanie spójności danych dotyczących umów/decyzji wprowadzonych do systemu KSI oraz LSI z wersją papierową umowy/decyzji (aneksów) o dofinansowanie projektu:

Umowa nr RPZP.06.03.00-32-005/10-00.

06.03.00-32-005/10-00	Dane w KSI (SIMIK 07-13) wydruk wg stanu na dzień 15.04.2014 r.	Dane w LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z umowy UDA-RPZP.06.03.00-32-005/10-00
data podpisania umowy/wydania decyzji	2010-08-31	2010-08-31	2010-08-31
wartość ogółem	2.519.705,92	2.519.705,92	2.519.705,92
wydatki kwalifikowane	1.749.521,37	1.749.521,37	1.749.521,37
dofinansowanie	1.312.141,02	1.312.141,02	1.312.141,02
w tym UE	1.312.141,02	1.312.141,02	1.312.141,02
wkład własny	437.380,35	437.380,35	437.380,35
% dofinansowania	74,99	75%	75%

Tabela nr 22.

Wartości finansowe zgodne z wersją papierową dokumentu. Z uwagi na przyjęty w systemie KSI algorytm występują różnice w % dofinansowania.

Aneks nr RPZP.06.03.00-32-005/10-01

06.03.00-32-005/10-01	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 15.04.2014 r.	Dane w LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z aneksu UDA-RPZP.06.03.00-32-005/10-01
data podpisania umowy/wydania decyzji	2011-06-10	2011-06-10	2011-06-10
wartość ogółem	2.519.705,92	2.607.313,37	- brak zmian w tym zakresie
wydatki kwalifikowane	1.749.521,37	1.749.521,37	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	1.312.141,02	1.312.141,02	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	1.312.141,02	1.312.141,02	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	437.380,35	437.380,35	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	74,99	74,99	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 23.

Zespół kontrolujący na podstawie analizy przedstawionej dokumentacji dokonał następujących ustaleń:

1. W wersji papierowej dokumentu zmiana dotyczyła terminu rozpoczęcia realizacji projektu z 01.02.2011 r. na 11.04.2011 r. Wprowadzoną aneksem nr 01 zmianę terminu zarejestrowano w systemie LSI oraz KSI.
2. Według dokumentu źródłowego aneksu nr 01 wartości finansowe pozostały niezmienione.
3. Zespół stwierdził niezgodność kwoty wartości ogółem między LSI a KSI SIMIK.
4. W KSI kwoty są zgodne z wersją papierową dokumentu, natomiast w LSI wystąpiła zmiana w zakresie wartości ogółem. Pan Rafał Stompór (pracownik WWRPO) wskazał, że wartość ogółem do LSI wprowadzono na podstawie załączonego przez beneficjenta najaktualniejszego wówczas harmonogramu rzeczowo-finansowego (załącznik nr 33) z dnia 19.04.2011 r.
Karty informacyjne umowy/decyzji aneksu nr RPZP.06.03.00-32-005/10-01 – wydruk z LSI z dnia 15.05.2014 r. - załącznik nr 30.
5. Z wyjaśnień Pana Marcina Sauka (koordynatora ds. informatycznych w WZS) wynika, że dane zarejestrowane w LSI przekazywane są każdorazowo do KSI automatycznie, mniej więcej raz w tygodniu. W tym przypadku wartości finansowe w KSI pozostały nie zaktualizowane w zakresie kwoty wydatków ogółem. Tę sytuację wyjaśniono dokonaniem zmiany przez pracownika WWRPO tylko na poziomie LSI. W roku 2011 r. przy eksporcie danych do KSI system jeszcze nie weryfikował tych pól. Obecnie, w opinii Pana Marcina Sauka, przyjęte rozwiązania skutecznie chronią system informatyczny przed powstaniem podobnych niezgodności.
Karta informacyjna umowy/decyzji aneksu nr RPZP.06.03.00-32-005/10-01, wydruk z KSI z dnia 15.04.2014 r. – załącznik nr 31.
6. Nastąpiła zmiana % dofinansowania w LSI z uwagi na przyjęty algorytm.
7. Aneks nr 01 zarejestrowano w LSI dnia 01.07.2011 r., czyli 21 dni po dacie jego podpisania. Zgodnie z IW IZ oraz z *Wytycznymi w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej z dnia 9 lutego 2010 r.*, pracownik ma obowiązek zarejestrować dokument w systemie informatycznym nie później niż w ciągu 5 dni roboczych od daty wystąpienia zdarzenia.
Karta informacyjna umowy/decyzji aneksu RPZP.06.03.00-32-005/10-01 – wydruk z LSI z dnia 15.05.2014 r. - załącznik nr 30.

Aneks nr RPZP.06.03.00-32-005/10-02

06.03.00-32-005/10-02	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 15.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z aneksu UDA-RPZP.06.03.00-32-005/10-02
data podpisania umowy/wydania decyzji	2011-07-12	2011-07-12	2011-07-12
wartość ogółem	2.519.705,92	2.607.313,37	- brak zmian w tym zakresie
wydatki kwalifikowane	1.749.521,37	1.749.521,37	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	1.312.141,02	1.312.141,02	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	1.312.141,02	1.312.141,02	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	437.380,35	437.380,35	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	74,99	74,99	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 24.

Zespół kontrolujący na podstawie analizy przedstawionej dokumentacji dokonał następujących ustaleń:

1. Aneks nr 02 dotyczył zmiany nazwy projektu z „Szlak Orła Bielika na odcinku Ustowo – Pargowo”, etap I Siadło dolne – Pargowo” na „Szlak Bielika na odcinku Ustowo – Pargowo”, etap I Siadło dolne – Pargowo”. Wprowadzony do systemu LSI i KSI aneks nie uwzględnił dokonanej zmiany nazwy projektu. Nazwy tej nie poprawiono również w następnych aneksach. IZ pismem znak: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z 1 lipca 2014 r., poinformowała o zaktualizowaniu danych w LSI i KSI. Zespół kontrolujący potwierdza, że dane w KSI zostały zaktualizowane przez IZ RPO WZ.
2. Nadal występuje niezgodność w zakresie wartości ogółem między LSI a KSI.

Aneks nr UDA-RPZP.06.03.00-32-005/10-02 z dnia 12 lipca 2011 r. – załącznik nr 28. Karta informacyjna umowy/decyzji aneksu nr RPZP.06.03.00-32-005/10-02 – wydruk z LSI z dnia 15.05.2014 r. – załącznik nr 30. Karty informacyjne umowy/decyzji aneksu nr RPZP.06.03.00-32-005/10-02, wydruk z KSI z dnia 15.04.2014 r. – załącznik nr 31.

Aneks nr RPZP.06.03.00-32-005/10-03

06.03.00-32-005/10-03	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 15.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z aneksu UDA-RPZP.06.03.00-32-005/10-03
Data podpisania umowy/wydania decyzji	2011-08-16	2011-08-16	2011-08-16
wartość ogółem	2.519.705,92	2.607.313,37	- brak zmian w tym zakresie
wydatki kwalifikowane	1.749.521,37	1.749.521,37	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	1.312.141,02	1.312.141,02	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	1.312.141,02	1.312.141,02	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	437.380,35	437.380,35	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	74,99	74,99	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 25.

Zespół kontrolujący na podstawie analizy przedstawionej dokumentacji dokonał następujących ustaleń:

1. Zmiana w aneksie nr 03 dotyczyła nr rachunku bankowego. Dane w tym zakresie nie są wprowadzane do systemów informatycznych.
2. Nadal występuje niezgodność w zakresie kwoty wartość ogółem między LSI, a KSI.

Karta informacyjna umowy/decyzji aneksu nr RPZP.06.03.00-32-005/10-03 – wydruk z LSI – załącznik nr 30. Karta informacyjna umowy/decyzji aneksu nr RPZP.06.03.00-32-005/10-03 – wydruk z KSI – załącznik nr 31.

Aneks nr RPZP.06.03.00-32-005/10-04

06.03.00-32-005/10-04	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 15.04.2014 r.	Dane w LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z aneksu UDA-RPZP.06.03.00-32-005/10-04
data podpisania umowy/wydania decyzji	2012-04-12	2012-04-12	2012-04-12
data ostatniej aktualizacji umowy/wydania decyzji	2012-04-12	2012-04-12	-
data modyfikacji KSI/aktualizacji LSI umowy/decyzji	2014-03-07	2012-04-12	-
wartość ogółem	2.028.638,59	2.028.638,59	- brak zmian w tym zakresie
wydatki kwalifikowane	834.476,78	1.190.820,97	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	625.857,58	893.115,72	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	625.857,58	893.115,72	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	208.619,20	297.705,25	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	74,99	74,99	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 26.

Zespół kontrolujący na podstawie analizy przedstawionej dokumentacji dokonał następujących ustaleń:

1. Zmiana w aneksie nr 04 dotyczyła tylko okresów realizacji Projektu. Dane w tym zakresie prawidłowo wprowadzono do LSI oraz KSI.
2. Jak wynika z powyższego zestawienia istotnym zmianom uległy poszczególne kwoty w ramach realizowanego projektu w LSI i KSI.
3. Z wyjaśnień Pana Rafała Stompor (pracownika WWRPO) wynika, że dane w LSI wprowadzono zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym z dnia 06.03.2012 r./14.03.2012 r. – załącznik nr 33 przedłożonym przez beneficjenta w ramach wniosku o płatność końcową (dotyczy: wartość ogółem i wydatki kwalifikowalne).
4. Natomiast Pan Marcin Sauk (pracownik WZS odpowiadający za eksport i wprowadzanie danych z LSI do KSI) wyjaśnił, że zmiany w KSI powstały przez wprowadzenie danych zawartych w zał.8.5.A do Wniosku o przelew środków finansowych do Beneficjenta – realizatorów projektu w ramach RPO WZ – załącznik nr 32 (dotyczy: wartość ogółem, wydatki kwalifikowalne, dofinansowanie z EFRR).
5. Załącznik 8.5.A do Wniosku o przelew środków finansowych do Beneficjenta sporządzany jest także każdorazowo po zakończeniu realizacji projektu i stanowi podstawę do ustalenia ostatecznych kwot związanych z wykonaniem zadania objętego dofinansowaniem (pismo IZ sygn. WZS.-II.441.1.3.2014.DGO z dnia 12.05.2014 r. – załącznik

nr 35). Następnie, na jego podstawie, WZS dokonuje w systemie KSI zmian wartości finansowych w ramach poszczególnych umów. Procedura ta, zgodnie z wyjaśnieniami P. Iwony Pecyny (pracownik WZS), ma na celu uzyskanie danych o ewentualnych oszczędnościach w wykorzystaniu środków unijnych, co umożliwi ich lepsze wykorzystanie. Załącznik nr 1 do Kontraktu Wojewódzkiego, Tabela E: Środki zakontraktowane (wartość umów) oraz wydatkowane w ramach środków unijnych – załącznik nr 37, sporządzany jest w oparciu o wygenerowany z Discoverera Oracla raport – Zestawienie wartości umów/decyzji o dofinansowanie – załącznik nr 36, który wykorzystuje dane z KSI, moduł umowy.

6. Zgodnie z KSI wypłaty środków w ramach wniosku o płatność końcową dokonano w dniu 21 czerwca 2013 r., natomiast załącznik 8.5.A dla przedmiotowego projektu został sporządzony w dniu 12.07.2013 r. i zatwierdzony przez z-cę dyrektora WWRPO Agnieszkę Dębicką w dniu 16.07.2013 r. W tym dniu dokument został przekazany do WZSRPO (brak potwierdzenia, że dokument był weryfikowany przez WZS).
7. Z kolei w systemie KSI ostatnią modyfikację do modułu umowy dokonaną przez Pana Marcina Sauk wprowadzono w dniu 07.03.2014 r. Zespół kontrolujący w piśmie sygn. WZS.-II.441.1.3.2014.DGO z dnia 12.05.2014 r. uzyskał następujące wyjaśnienia: „Odnosząc się do projektu nr RPZP.06.03.00-32-005/10, załącznik 8.5.A dotyczący projektu wpłynął do WZS-VI razem z przelewem końcowym, ale wymagał dodatkowych wyjaśnień, co spowodowało późniejsze niż zazwyczaj wprowadzenie zmian do umowy w KSI (SIMIK 07-13).” Powyższe oznacza, że 21 czerwca 2013 r. dokonano wypłaty środków beneficjentowi, 12 lipca 2013 r. sporządzono zał. 8.5.A (do dnia zakończenia kontroli nie przedłożono zespołowi kontrolującemu zatwierdzonego przez WZS dokumentu), a 7 marca 2014 r. wprowadzono zmiany do KSI.

IZ pismem znak: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z 1 lipca 2014 r., udzieliła wyjaśnień w których wynika, że „(...) w ramach wniosku o płatność końcową WNP-RPZP.06.03.00-32-005/10-03/K01, zatwierdzonego w LSI w d. 21.06.2013 r. nie wypłacono środków, z uwagi na potrącenie w 100% kwoty pozostającej do wypłaty. W dniu 01.07.2013 r. zgodnie z otrzymaną informacją z Biura ds. Finansowych (WW RPO VIII) potwierdzono, iż Beneficjent dnia 25.06.2013 r. zwrócił na konto IZ RPO kwotę ustaloną na podstawie decyzji nr WWRPO/21/W/2013 z dnia 29.05.2013 r. Następnie dnia 03.07.2013 r. pracownik WW RPO Biuro ds. V i VI osi priorytetowej sporządził przedmiotową Kartę zwrotu oraz dnia 11.07.2013 r. załącznik 8.5.A”.

2.2.4. Umowa nr UDA-RPZP.05.01.01-32-003/10, beneficjent: Gmina Miasto Świnoujście.

Ustaleń dokonano w oparciu o analizę następujących dokumentów:

1. Umowa o dofinansowanie Projektu „Zagospodarowanie Basenu Północnego w Świnoujściu na port jachtowy” z dnia 28 maja 2010 r. nr UDA-RPZP.05.01.01-32-003/10-00 wraz z aneksami nr UDA-RPZP.05.01.01-32-003/10-01 z dnia 19 października 2010 r., UDA-RPZP.05.01.01-32-003/10-02 z dnia 23 lutego 2011 r., UDA-RPZP.05.01.01-32-003/10-03 z dnia 22 czerwca 2011 r., UDA-RPZP.05.01.01-32-003/10-04 z dnia 15 maja 2012 r., UDA-RPZP.05.01.01-32-003/10-05 z dnia 6 września 2012 r., UDA-RPZP.05.01.01-32-003/10-06 z dnia 25 stycznia 2013 r. – załącznik nr 38.
2. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+ aneksy dot. projektu nr RPZP.05.01.01-32-003/10 – wydruki z LSI – załącznik nr 39.
3. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+ aneksy dot. projektu nr RPZP.05.01.01-32-003/10 – wydruki z I – załącznik nr 40.
4. Wniosek o płatność końcową nr WNP-RPZP.05.01.01-32-003/10-12/K02.
5. Karta informacyjna wniosku o płatność końcową nr WNP-RPZP.05.01.01-32-003/10-12 – wydruk z KSI – załącznik nr 41.
6. Karta weryfikacji dot. weryfikacji harmonogramu rzeczowo-finansowego część B i C z dnia 30.11.2012 r.
7. Pismo od beneficjenta z dnia 28 września 2012 r. (WPF.042.1.2011.KK) z informacją o przesunięciu terminów w związku z dostosowywaniem inwestycji do obowiązującego stanu prawnego.
8. Załącznik 8.5.A do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej dot. projektu nr RPZP.05.01.01-32-003/10 (zatwierdzony przez dyrektora WZS 21.05.2014 r.) – załącznik nr 42.
9. Pismo zespołu kontrolującego dot. RPZP.06.03.00-32-005/10 z dnia 12.05.2014 r. – załącznik nr 34.
10. Pismo WZS.-II.441.1.3.2014.DGO z dnia 12.05.2014 r. dot. RPZP.06.03.00-32-005/10 – załącznik nr 35.

Porównanie spójności danych dotyczących umów/decyzji wprowadzonych do systemu KSI oraz LSI z wersją papierową umowy/decyzji (aneksów) o dofinansowanie projektu:

RPZP.05.01.01-32-003/10-00.

05.01.01-32-003/10-00	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 15.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z umowy UDA-RPZP.05.01.01-32-003/10-00
data podpisania umowy/wydania decyzji			

	2010-04-28	2010-04-28	2010-04-28
wartość ogółem	18.621.680,00	18.621.680,00	18.621.680,00
wydatki kwalifikowane	17.882.000,00	17.882.000,00	17.882.000,00
dofinansowanie	7.152.800,00	7.152.800,00	7.152.800,00
w tym UE	6.079.879,98	6.079.879,98	6.079.879,98
wkład własny	10.729.200,00	10.729.200,00	10.729.200,00
% dofinansowania	40,00	40,00	40,00

Tabela nr 27.

Wartości finansowe są zgodne z wersją papierową dokumentu.

Aneks nr RPZP.05.01.01-32-003/10-01.

05.01.01-32-003/10-01	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 15.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z aneksu UDA-RPZP.05.01.01-32-003/10-01
data podpisania umowy/wydania decyzji	2010-10-19	2010-10-19	2010-10-19
wartość ogółem	11.151.539,32	11.151.539,32	- brak zmian w tym zakresie
wydatki kwalifikowane	10.723.807,32	10.723.807,32	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	4.289.522,93	4.289.522,93	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	3.646.094,49	3.646.094,49	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	6.434.284,39	6.434.284,39	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	40,00	40,00	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 28.

Zespół kontrolujący na podstawie analizy przedstawionej dokumentacji dokonał następujących ustaleń:

1. Zmiana w aneksie nr 01 dotyczyła terminów realizacji projektu oraz zapisów w § 6 ust. 1 i ust. 2. Zmiany prawidłowo wprowadzono do LSI oraz KSI.
2. Zmianom uległy poszczególne kwoty w ramach realizowanego projektu w LSI i KSI (wartości w systemach są tożsame). Pani Edyta Stegman (pracownik WWRPO) wyjaśniła, że każdorazowo przy rejestracji aneksu do umowy w LSI, aktualizowane są zapisy dotyczące kwot na podstawie aktualnego harmonogramu rzeczowo-finansowego przekazanego przez beneficjenta. W dokumentacji przedłożonej przez IZ brak korespondencji w tym zakresie oraz zatwierdzonego harmonogramu potwierdzającego kwoty wymienione w tabeli nr 28.

Aneks nr RPZP.05.01.01-32-003/10-02.

05.01.01-32-003/10-02	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 15.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z aneksu UDA-RPZP.05.01.01-32-003/10-02
data podpisania umowy/wydania decyzji	2011-02-23	2011-02-23	2011-02-23
data rejestracji/aktualizacji w KSI	2011-03-08	2011-03-07	-
wartość ogółem	11.151.539,32	12.444.609,00	- brak zmian w tym zakresie
wydatki kwalifikowane	10.723.807,32	12.016.877,00	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	4.289.522,93	4.806.750,80	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	3.646.094,49	4.085.738,18	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	6.434.284,39	7.210.126,20	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	40,00	40,00	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 29.

Zespół kontrolujący na podstawie analizy przedstawionej dokumentacji dokonał następujących ustaleń:

1. Zmiana w aneksie nr 02 dotyczyła przesunięć terminów realizacji projektu. Wprowadzone do LSI i KSI terminy są poprawne.

2. Brak zgodności kwot między LSI a KSI. Kwoty w KSI pozostają bez zmian, zmieniono natomiast wartości w LSI. Pani Edyta Stegman (pracownik WWRPO) wyjaśniła, że każdorazowo przy rejestracji aneksu do umowy w LSI, aktualizowane są zapisy dotyczące kwot na podstawie aktualnego harmonogramu rzeczowo-finansowego przekazanego przez beneficjenta. Jednakże w dokumentacji przedłożonej przez IZ brak korespondencji w tym zakresie oraz zatwierdzonego harmonogramu potwierdzającego kwoty opisane w tabeli 29.
3. Data rejestracji aneksu nr 02 w LSI nastąpiła 3 dni po terminie (data podpisania aneksu to 23.02.2011 r., a data rejestracji zdarzenia to 07.03.2011 r., natomiast w KSI (SIMIK 07-13) data aktualizacji to 08.03.2011 r. – czyli dzień po zarejestrowaniu zdarzenia w LSI. Zgodnie z IW IZ oraz z *Wytycznymi w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej z dnia 9 lutego 2010 r.*, pracownik ma obowiązek zarejestrować dokument w systemie informatycznym nie później niż w ciągu 5 dni roboczych od daty wystąpienia zdarzenia.

Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu) + aneksy dot. projektu nr RPZP.05.01.01-32-003/10 – wydruk z LSI – załącznik nr 39. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.05.01.01-32-003/10 – wydruk z KSI – załącznik nr 40.

Aneks nr RPZP.05.01.01-32-003/10-03.

05.01.01-32-003/10-03	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 15.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z aneksu UDA-RPZP.05.01.01-32-003/10-03
data podpisania umowy/wydania decyzji	2011-06-22	2011-06-22	2011-06-22
wartość ogółem	16.545.611,06	16.545.611,06	16.545.611,06
wydatki kwalifikowane	16.116.548,06	16.116.548,06	16.116.548,06
dofinansowanie	6.446.619,22	6.446.619,22	6.446.619,22
w tym UE	5.479.626,34	5.479.626,34	5.479.626,34
wkład własny	9.669.928,84	9.669.928,84	9.669.928,84
% dofinansowania	39,99	39,99	40%

Tabela nr 30.

Aneksem nr 03 wprowadzono zmiany w zakresie wartości projektu. Wartości finansowe wprowadzono do LSI i KSI (SIMIK 07-13) zgodnie z dokumentacją. Z uwagi na przyjęty w systemie LSI i KSI (SIMIK 07-13) algorytm występuje różnica w % dofinansowania.

Aneks nr RPZP.05.01.01-32-003/10-04.

05.01.01-32-003/10-04	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 15.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z aneksu UDA-RPZP.05.01.01-32-003/10-04
data podpisania umowy/wydania decyzji	2012-05-15	2012-05-15	2012-05-15
data rejestracji/aktualizacji w KSI	2012-05-25	2012-05-25	-
wartość ogółem	13.464.621,79	13.464.621,79	13.464.621,79
wydatki kwalifikowane	13.035.558,79	13.035.558,79	13.035.558,79
dofinansowanie	5.214.223,51	5.214.223,51	5.214.223,51
w tym UE	4.432.089,98	4.432.089,98	4.432.089,98
wkład własny	7.821.335,28	7.821.335,28	7.821.335,28
% dofinansowania	39,99	39,99	40%

Tabela nr 31.

Zespół kontrolujący na podstawie analizy przedstawionej dokumentacji dokonał następujących ustaleń:

1. Aneksem nr 04 wprowadzono zmiany w zakresie wartości projektu. Wartości finansowe w LSI oraz w KSI są zgodne z dokumentacją. Z uwagi na przyjęty w systemie KSI algorytm występuje różnica w % dofinansowania.
2. Zmiana dotyczyła również terminów realizacji. Zmiany terminów prawidłowo wprowadzone do LSI i KSI.
3. Data rejestracji aneksu nr 04 w LSI - 3 dni po terminie (data podpisania aneksu to 15.05.2012 r., a data rejestracji zdarzenia w LSI i KSI to 25.05.2012 r.).

Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+ aneksy dot. projektu nr RPZP.05.01.01-32-003/10 – wydruk z LSI – załącznik nr 39. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.05.01.01-32-003/10 – wydruk z KSI – załącznik nr 40.

Aneks nr RPZP.05.01.01-32-003/10-05.

05.01.01-32-003/10-05	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 15.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z aneksu UDA-RPZP.05.01.01-32-003/10-05
data podpisania umowy/wydania decyzji	2012-09-06	2012-09-06	2012-09-06
wartość ogółem	13.464.621,79	13.464.621,79	- brak zmian w tym zakresie
wydatki kwalifikowane	13.035.558,79	13.035.558,79	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	5.214.223,51	5.214.223,51	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	4.432.089,98	4.432.089,98	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	7.821.335,28	7.821.335,28	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	39,99	39,99	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 32.

Zespół kontrolujący na podstawie analizy przedstawionej dokumentacji dokonał następujących ustaleń:

1. Aneksem nr 05 wprowadzono zmiany w zakresie terminów realizacji projektu. Zmiany wprowadzono do LSI i KSI poprawnie.
2. Aneks nr 05 nie wnosił zmian w zakresie kwot. Kwoty pozostają na tym samym poziomie jak w aneksie nr 04, także w systemach informatycznych LSI i KSI (SIMIK 07-13).
3. Data rejestracji aneksu nr 05 do LSI - 15 dni po terminie (data podpisania aneksu to 06.09.2012 r., a data rejestracji zdarzenia w LSI i KSI to 04.10.2012 r.)

Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu) + aneksy dot. projektu nr RPZP.05.01.01-32-003/10 – wydruk z LSI – załącznik nr 39. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.05.01.01-32-003/10 – wydruk z KSI – załącznik nr 40.

Aneks nr RPZP.05.01.01-32-003/10-06.

05.01.01-32-003/10-06	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 15.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z aneksu UDA-RPZP.05.01.01-32-003/10-06
data podpisania umowy/wydania decyzji	2013-01-25	2013-01-25	2013-01-25
data ostatniej aktualizacji umowy/wydania decyzji	2013-01-30	2013-02-14	-
data modyfikacji KSI/aktualizacji LSI umowy/decyzji	2014-03-06	2013-02-14	-
wartość ogółem	12.134.031,83	12.563.094,83	12.563.094,83
wydatki kwalifikowane	11.901.848,82	11.901.848,82	11.901.848,82
dofinansowanie	4.760.739,52	4.760.739,52	4.760.739,52
w tym UE	4.046.628,59	4.046.628,59	4.046.628,59
wkład własny	7.141.109,30	7.141.109,30	7.141.109,30
% dofinansowania	39,99	39,99	40%

Tabela nr 33.

Zespół kontrolujący na podstawie analizy przedstawionej dokumentacji dokonał następujących ustaleń:

1. Aneksem nr 06 wprowadzono zmiany w zakresie wartości projektu. W LSI są wartości tożsame z wersją papierową aneksu nr 06. W KSI stwierdzono niezgodność w zakresie: wartość ogółem, w porównaniu z oryginałem aneksu nr 06 – załącznik nr 38 oraz tożsamą z nim wartością w LSI. Pozostałe wartości finansowe w obu systemach informatycznych są zgodne z aneksem nr 06.
2. Wprowadzone do KSI dane finansowe dotyczące aneksu nr 06 są w spójne z danymi (dotyczy: wartość ogółem, wydatki kwalifikowalne, dofinansowanie z EFRR) zawartymi w zał. 8.5.A – załącznik nr 42 oraz z wnioskiem o płatność końcową (Karta informacyjna wniosku o płatność, informacje finansowe, narastająco – wydruk z KSI – załącznik nr 41). Powyższe potwierdza funkcjonującą w wydziale WZS zasadę opisaną w piśmie IZ sygn.

WZS.-II.441.1.3.2014.DGO z dnia 12.05.2014 r. – załącznik nr 35.

3. Zgodnie z KSI wypłaty środków w ramach wniosku o płatność końcową dokonano w dniu 11.03.2014 r., natomiast załącznik 8.5.A dla przedmiotowego projektu został sporządzony w dniu 25.02.2014 r., zatwierdzony przez z-cę dyrektora WWRPO Annę Łangowską w dniu 27.02.2014 r., następnie – po korekcie sporządzonej przez pracownika WWRPO w dniu 18.04.2014 r., jest ponownie weryfikowany i dnia 21.05.2014 r. podpisany przez z-cę dyrektora WZS Katarzynę Samołyk.
4. Z kolei w systemie KSI ostatnią modyfikację do modułu umowy wprowadzono w dniu 06.03.2014 r.

2.2.5. Umowa nr UDA-RPZP.01.01.02-32-079/08, beneficjent: „KRASPOL” S.C.T. Kraśniewski, A. Senkowski.

Ustaleń dokonano w oparciu o analizę następujących dokumentów:

1. Umowa o dofinansowanie projektu „Wykończenie hali produkcyjno-magazynowej wraz z zakupem maszyn do precyzyjnej obróbki komponentów metalowych oraz linii technologicznej do mycia ultradźwiękowego” nr UDA-RPZP.01.01.02-32-079/08-00 zawarta dnia 7 kwietnia 2009 r.; wraz z aneksami nr: UDA-RPZP.01.01.02-32-079/08-01 z dnia 24 czerwca 2009 r., UDA-RPZP.01.01.02-32-079/08-02 z dnia 10 września 2009 r., UDA-RPZP.01.01.02-32-079/08-03 z dnia 19 listopada 2009 r., UDA-RPZP.01.01.02-32-079/08-04 z dnia 15 lutego 2010 r., UDA-RPZP.01.01.02-32-079/08-05 z dnia 29 lipca 2010 r., UDA-RPZP.01.01.02-32-079/08-06 z dnia 27 września 2013 r.
2. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.01.01.02-32-079/08 – wydruki z LSI – załącznik nr 43.
3. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP. 01.01.02-32-079/08 – wydruk z KSI – załącznik nr 44.
4. Zaświadczenie o zmianie we wpisie do ewidencji działalności gospodarczej z dnia 31 lipca 2009 r. nr ew. BOI-6412/P/012770/09.
5. Zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej prowadzonej przez Prezydenta Miasta Szczecina z dnia 27.07.2010 r. pod nr ew. P/012770/92.
6. Zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej prowadzonej przez Wójta Gminy Dobra z dnia 29 lipca 2010 r. pod nr ew. 3339/2005.
7. Umowa na wykonanie robót budowlanych zawarta w dniu 28 października 2008 r.
8. Aneks nr 3 do umowy spółki z dnia 20 września 1983 r. – do spółki wchodzi trzeci wspólnik.
9. Wniosek o płatność końcową nr WNP-RPZP.01.01.02-32-079/08-09/K1.
10. Harmonogram rzeczowo-finansowy z 15.04.2011 r. dot. projektu nr RPZP.01.01.02-32-079/08 – załącznik nr 45.
11. Załącznik 8.5.A do Wniosku o przelew środków finansowych do Beneficjentów, data wpływu do WZS 16.08.2013 r. dot. RPZP. 01.01.02-32-079/08 – załącznik nr 46.
12. Pismo zespołu kontrolującego dot. RPZP.06.03.00-32-005/10 z dnia 12.05.2014 r. – załącznik nr 34.
13. Pismo WZS.-II.441.1.3.2014.DGO z dnia 12.05.2014 r. dot. RPZP.06.03.00-32-005/10 – załącznik nr 35.

Porównanie spójności danych dotyczących umów/decyzji wprowadzonych do systemu KSI SIMIK 2007-2013 o LSI z wersją papierową umowy/decyzji (aneksów) o dofinansowanie projektu:

RPZP.01.01.02-32-079/08-00.

01.01.02-32-079/08-00	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 22.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z umowy UDA-RPZP.01.01.02-32-079/08-00
data podpisania umowy/wydania decyzji			
wartość ogółem	2009-04-07	2009-04-07	2009-04-07
wydatki kwalifikowane	2.076.318,00	2.076.318,00	2.076.318,00
dofinansowanie	1.466.900,00	1.466.900,00	1.466.900,00
w tym UE	880.140,00	880.140,00	880.140,00
wkład własny	748.119,00	748.119,00	748.119,00
% dofinansowania	586.760,00	586.760,00	586.760,00
	60,00	60,00	60,00

Tabela nr 34.

Wartości finansowe w systemach zgodne z wersją papierową dokumentu.

Aneks nr RPZP.01.01.02-32-079/08-01.

01.01.02-32-079/08-01	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 22.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z aneksu UDA-RPZP.01.01.02-32-079/08-01
data podpisania umowy/wydania decyzji	2009-06-24	2009-06-24	2009-06-24
wartość ogółem	2.076.318,00	2.076.318,00	- brak zmian w tym zakresie
wydatki kwalifikowane	1.466.900,00	1.466.900,00	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	880.140,00	880.140,00	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	748.119,00	748.119,00	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	586.760,00	586.760,00	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	60,00	60,00	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 35.

Zespół kontrolujący na podstawie analizy przedstawionej dokumentacji dokonał następujących ustaleń:

1. Aneksem nr 01 wprowadzono zmiany w zakresie terminów realizacji projektu. Zmiana terminów nie została wprowadzona do LSI i KSI.
2. Wartości finansowe nie uległy zmianie, dane w LSI i KSI w tym zakresie są zgodne.

Aneks nr RPZP.01.01.02-32-079/08-02.

01.01.02-32-079/08-02	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 22.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z aneksu UDA-RPZP.01.01.02-32-079/08-02
data podpisania umowy/wydania decyzji	2009-09-10	2009-09-10	- brak zmian w tym zakresie
wartość ogółem	2.076.318,00	2.076.318,00	- brak zmian w tym zakresie
wydatki kwalifikowane	1.466.900,00	1.466.900,00	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	880.140,00	880.140,00	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	748.119,00	748.119,00	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	586.760,00	586.760,00	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	60,00	60,00	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 36.

Zespół kontrolujący na podstawie analizy przedstawionej dokumentacji dokonał następujących ustaleń:

1. Aneksem nr 02 wprowadzono zmianę nazwy beneficjenta (do spółki doszła trzecia osoba – Tomasz Kraśniewski). Zmiana zarejestrowana tylko w LSI, brak zmiany w KSI.
2. Wartości finansowe nie uległy zmianie, dane w LSI i KSI, w tym zakresie są zgodne.
3. Termin rozpoczęcia realizacji zmieniony aneksem nr 01 w LSI i KSI nadal bez zmian.

Aneks nr RPZP.01.01.02-32-079/08-03.

01.01.02-32-079/08-03	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 22.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z aneksu UDA-RPZP.01.01.02-32-079/08-03
data podpisania umowy/wydania decyzji	2009-11-19	2009-11-19	2009-11-19
wartość ogółem	2.076.318,00	2.076.318,00	- brak zmian w tym zakresie
wydatki kwalifikowane	1.466.900,00	1.466.900,00	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	880.140,00	880.140,00	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	748.119,00	748.119,00	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	586.760,00	586.760,00	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	60,00	60,00	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 37.

Zespół kontrolujący na podstawie analizy przedstawionej dokumentacji dokonał następujących ustaleń:

1. Aneksem nr 03 wprowadzono zmiany, które nie są uwzględniane w LSI i KSI.
2. Wartości finansowe nie uległy zmianie, dane w LSI i KSI w tym zakresie są zgodne.
3. Termin rozpoczęcia realizacji zmieniony aneksem nr 01 w LSI i KSI bez zmian.

Aneks nr RPZP.01.01.02-32-079/08-04.

01.01.02-32-079/08-04	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 22.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z aneksu UDA-RPZP.01.01.02-32-079/08-04
data podpisania umowy/wydania decyzji	2010-02-15	2010-02-15	2010-02-15
wartość ogółem	2.076.318,00	2.076.318,00	- brak zmian w tym zakresie
wydatki kwalifikowane	1.466.900,00	1.466.900,00	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	880.140,00	880.140,00	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	748.119,00	748.119,00	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	586.760,00	586.760,00	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	60,00	60,00	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 38.

Zespół kontrolujący na podstawie analizy przedstawionej dokumentacji dokonał następujących ustaleń:

1. Aneksem nr 04 wprowadzono zmiany w zakresie siedziby beneficjenta. Zmiany naniesione poprawnie w systemach informatycznych.
2. Wartości finansowe nie uległy zmianie, dane w LSI i KSI w tym zakresie są zgodne.
3. Termin rozpoczęcia realizacji zmieniony aneksem nr 01 w LSI i KSI bez zmian.
4. Data rejestracji aneksu nr 04 do LSI - 4 miesiące po terminie (data podpisania aneksu to 15.02.2010 r., a data rejestracji zdarzenia w LSI to 11.06.2010 r.).

Aneks nr RPZP.01.01.02-32-079/08-05.

01.01.02-32-079/08-05	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 22.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z aneksu UDA-RPZP.01.01.02-32-079/08-05
data podpisania umowy/wydania decyzji	2010-07-29	2010-07-29	2010-07-29
wartość ogółem	2.076.318,00	2.076.318,00	- brak zmian w tym zakresie
wydatki kwalifikowane	1.466.900,00	1.466.900,00	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	880.140,00	880.140,00	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	748.119,00	748.119,00	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	586.760,00	586.760,00	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	60,00	60,00	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 39.

Zespół kontrolujący na podstawie analizy przedstawionej dokumentacji dokonał następujących ustaleń:

1. Aneksem nr 05 wprowadzono zmiany w zakresie terminów realizacji projektu. Aneks nr 05 ustalił zmianę terminu rozpoczęcia realizacji na 28.10.2008 r. Zmiana terminu rozpoczęcia realizacji wprowadzona do LSI i KSI.
2. Wartości finansowe nie uległy zmianie, dane w LSI i KSI w tym zakresie są zgodne.
3. Data rejestracji aneksu nr 05 do LSI, 6 dni po terminie (data podpisania aneksu to 29.07.2010 r., a data rejestracji zdarzenia w LSI to 13.08.2010 r.).

Aneks nr RPZP.01.01.02-32-079/08-06.

01.01.02-32-079/08-06	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 22.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z aneksu UDA-RPZP.01.01.02-32-079/08-06
data podpisania umowy/wydania decyzji	2013-09-27	2013-09-27	2013-09-27
data ostatniej aktualizacji umowy/wydania decyzji	2013-09-27	2013-10-04	-
data modyfikacji KSI/aktualizacji LSI umowy/decyzji	2014-03-07	2013-10-04	-

wartość ogółem	1.823.568,63	907.607,63	- brak zmian w tym zakresie
wydatki kwalifikowane	666.210,00	736.900,00	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	399.726,00	442.140,00	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	339.767,10	375.819,00	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	266.484,00	294.760,00	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	60,00	60,00	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 40.

Zespół kontrolujący na podstawie analizy przedstawionej dokumentacji dokonał następujących ustaleń:

1. Aneks nr 06 wprowadzono zmiany w zakresie zmiany nazwy i siedziby beneficjenta. Wprowadzono także zmiany w okresie realizacji projektu. W LSI i KSI dokonano poprawnie zmian w powyższych zakresach.
2. Aneks nr 06 nie wprowadził zmian w zakresie wartości projektu.
3. W LSI i KSI wartości finansowe uległy modyfikacji (w systemach znajdują się różne wartości).
4. Dokumentem potwierdzającym kwoty w LSI jest harmonogram rzeczowo-finansowy, który beneficjent złożył dnia 14.04.2011 r. – załącznik nr 45.
5. W KSI dokonano pomniejszenia kwot na podstawie załącznika 8.5.A z dnia 16.08.2013 r. (data wpływu do WZS) – załącznik nr 46.
5. Aneks nr 06 podpisany został w dniu 27.09.2013 r., ponad 2 miesiące po wypłaceniu beneficjentowi środków z wniosku o płatność końcową nr RPZP.01.01.02-32-079/08-09 (data wypłaty środków: 19.07.2013 r., wniosek ujęty w deklaracji RPZP.IZ.UMWZP_D08/13-00 za okres do 31 lipca 2013 r., zatwierdzonej 23 września 2013 r.).
7. Data wprowadzenia zmian do KSI: 07.03.2014 r. czyli ponad 7 miesięcy od daty wypłaty beneficjentowi wniosku końcowego.
IZ pismem znak: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z 1 lipca 2014 r., udzieliła wyjaśnień z których wynika, że „pierwotna wersja załącznika 8.5A, została sporządzona w terminie oraz przekazana do WZS wraz z wnioskiem o przelew (suma kontrolna ...) w dniu 20.06.2012 r. Wersja ta została zaktualizowana zgodnie ze zmianami do zapisów IW wersja 10.0 (wprowadzono 24.08.2012 r.). Załącznik 8.5A, na podstawie którego zaktualizowano wszystkie dane w KSI, wpłynął do WZS w dn. 8.05.2013 r. i został zaakceptowany w dn. 23.07.2013 r.”

Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.01.01.02-32-079/08 – wydruk z LSI – załącznik nr 43. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP. 01.01.02-32-079/08 – wydruk z KSI – załącznik nr 44.

2.2.6. Umowa nr RPZP.01.01.01-32-079/10 pn. „Inwestycje w nowe technologie warunkiem rozwoju przedsiębiorstwa BTC Sp. z o.o.”, beneficjent: BTC Sp. z o.o.

Ustaleń dokonano w oparciu o analizę następujących dokumentów:

1. Umowa o dofinansowanie projektu „Inwestycje w nowe technologie warunkiem rozwoju przedsiębiorstwa BTC Sp.z o.o.” nr UDA-RPZP.01.01.01-32-079/10-00 zawarta dnia 22 grudnia 2010 r., wraz z aneksami: nr UDA-RPZP.01.01.01-32-079/10-01 z dnia 22 grudnia 2010 r., UDA-RPZP.01.01.01-32-079/10-02 z dnia 31 grudnia 2012 r., UDA-RPZP.01.01.01-32-079/10-03 z dnia 4 października 2013 r., UDA-RPZP.01.01.01-32-079/10-04 z dnia 28 stycznia 2014 r.
2. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-079/10 – wydruki z LSI – załącznik nr 47.
3. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP. 01.01.01-32-079/10 – wydruki z KSI. – załącznik nr 48.
4. Dokument potwierdzający umocowanie beneficjenta – wypis z KRS, stan na dzień 15.01.2014 r.
5. Pismo beneficjenta z dnia 12.11.2013 r. z prośbą o dokonanie zmian w zakresie rzeczowym projektu.
6. Pismo beneficjenta z dnia 16.12.2013 r. do wniosku końcowego i nowy harmonogram rzeczowo-finansowy.
7. Pismo z dnia 6.10.2013 r. (WWRPO.I.AS.3461-5(1.1.1/2010/079)/02/13), w którym IZ wyraża zgodę na złożenie zaktualizowanego harmonogramu rzeczowo-finansowego.
8. Harmonogram rzeczowo-finansowy złożony przez beneficjenta w dniu 14.12.2013 r. do wniosku końcowego – załącznik nr 49.

9. Wniosek o płatność końcową nr WNP-RPZP.01.01.01-32-079/10-12.
 10. Załącznik 8.5.A do Wniosku o przelew środków finansowych do Beneficjentów, data wpływu do WZS 28.03.2014 r. – załącznik nr 50.
 11. Pismo zespołu kontrolującego dot. RPZP.06.03.00-32-005/10 z dnia 12.05.2014 r. – załącznik nr 34.
 12. Pismo WZS.-II.441.1.3.2014.DGO z dnia 12.05.2014 r. dot. RPZP.06.03.00-32-005/10 – załącznik nr 35.

Porównanie spójności danych dotyczących umów/decyzji wprowadzonych do systemu KSI oraz LSI z wersją papierową umowy/decyzji (aneksów) o dofinansowanie projektu:

Umowa nr RPZP.01.01.01-32-079/10-00.

01.01.01-32-079/10-00	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 22.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z umowy UDA-RPZP.01.01.01-32-079/10-00
data podpisania umowy/wydania decyzji	2010-12-22	2010-12-22	2010-12-22
wartość ogółem	662.460,00	662.460,00	662.460,00
wydatki kwalifikowane	543.000,00	543.000,00	543.000,00
dofinansowanie	325.800,00	325.800,00	325.800,00
w tym UE	325.800,00	325.800,00	325.800,00
wkład własny	217.200,00	217.200,00	217.200,00
% dofinansowania	60,00	60,00	60,00

Tabela nr 41.

Wartości finansowe w systemach są zgodne z wersją papierową dokumentu.

Aneks nr RPZP.01.01.01-32-079/10-01.

01.01.01-32-079/10-01	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 22.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z aneksu UDA-RPZP.01.01.01-32-079/10-01
data podpisania umowy/wydania decyzji	2010-12-22	2010-12-22	2010-12-22
wartość ogółem	662.460,00	662.460,00	- brak zmian w tym zakresie
wydatki kwalifikowane	543.000,00	543.000,00	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	325.800,00	325.800,00	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	325.800,00	325.800,00	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	217.200,00	217.200,00	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	60,00	60,00	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 42.

Aneks nr 01 wprowadzono zmiany w zakresie terminów realizacji projektu. Wartości finansowe nie uległy zmianie. Dane w LSI i KSI są zgodne.

Aneks nr RPZP.01.01.01-32-079/10-02.

01.01.01-32-079/10-02	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 22.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z aneksu UDA-RPZP.01.01.01-32-079/10-02
data podpisania umowy/wydania decyzji	2012-12-31	2012-12-31	2012-12-31
wartość ogółem	662.460,00	662.460,00	- brak zmian w tym zakresie
wydatki kwalifikowane	543.000,00	543.000,00	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	325.800,00	325.800,00	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	325.800,00	325.800,00	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	217.200,00	217.200,00	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	60,00	60,00	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 43.

Aneks nr 02 wprowadził zmiany w zakresie okresu realizacji projektu i danych adresowych IZ. Wartości finansowe nie uległy zmianie. Dane w LSI i KSI są prawidłowe.

Aneks nr RPZP.01.01.01-32-079/10-03.

01.01.01-32-079/10-03	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 22.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z aneksu UDA-RPZP.01.01.01-32-079/10-03
data podpisania umowy/wydania decyzji	2013-10-04	2013-10-04	2013-10-04
wartość ogółem	662.460,00	662.460,00	- brak zmian w tym zakresie
wydatki kwalifikowane	543.000,00	543.000,00	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	325.800,00	325.800,00	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	325.800,00	325.800,00	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	217.200,00	217.200,00	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	60,00	60,00	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 44.

Aneks nr 03 wprowadził zmiany okresu realizacji projektu. Zmianę terminów wprowadzono do LSI i KSI poprawnie. Wartości finansowe nie uległy zmianie. Dane w LSI i KSI w tym zakresie są zgodne.

Aneks nr RPZP.01.01.01-32-079/10-04.

01.01.01-32-079/10-04	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 22.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z aneksu UDA-RPZP.01.01.01-32-079/10-04
data podpisania umowy/wydania decyzji	2014-01-28	2014-01-28	2014-01-28
data ostatniej aktualizacji umowy/wydania decyzji	2014-01-28	2014-01-28	-
data modyfikacji KSI/aktualizacji LSI umowy/decyzji	2014-04-08	2014-03-26	-
wartość ogółem	335.218,98	375.760,00	- brak zmian w tym zakresie
wydatki kwalifikowane	269.699,09	308.000,00	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	161.819,45	184.800,00	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	161.819,45	184.800,00	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	107.879,64	123.200,00	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	59,99	60,00	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 45.

1. Aneks nr 04 wprowadził zmiany okresu realizacji projektu. Zmianę wprowadzono do LSI i KSI poprawnie.
2. Aneks 04 nie wprowadził zmian finansowych.
3. Dane w KSI w zakresie kwot niezgodne z danymi w LSI. Z dokumentacji oraz z wyjaśnień pracownika WWRPO wynika, że do LSI wprowadzono nowe kwoty na podstawie harmonogramu rzeczowo-finansowego złożonego w dniu 16.12.2013 r. przez beneficjenta – załącznik nr 49.
4. W KSI pomniejszono wartości finansowe w oparciu o załącznik 8.5.A. (data wpływu do WZS 28.03.2014 r.) – załącznik nr 50.
5. Wniosek końcowy nr RPZP.01.01.01-32-079/10-04 wypłacono dnia 09.04.2014 r., ujęto w deklaracji RPZP.IZ.UMWZP_-D04/14-00 za okres do 31 marca 2014 r. Następnie, na podstawie zał. 8.5.A z dnia 28.03.2014 r., wprowadzono do KSI zmiany w zakresie wartości projektu. Modyfikacji tej dokonano w dniu 08.04.2014 r.
6. Z uwagi na przyjęty w systemie KSI algorytm występuje różnica w % dofinansowania. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-079/10 – wydruk z LSI – załącznik nr 47. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP. 01.01.01-32-079/10 – wydruk z KSI – załącznik nr 48.

2.2.7 Umowa nr UDA-RPZP.01.01.01-32-153/09-00 „Utworzenie nowoczesnej praktyki stomatologicznej”

beneficjent: Indywidualna Praktyka Stomatologiczna Lek. Dent. Paulina Kroczyńska - ENDO-DENT.

Ustaleń dokonano w oparciu o analizę następujących dokumentów:

1. Umowa o dofinansowanie projektu „Utworzenie nowoczesnej praktyki stomatologicznej” nr UDA-RPZP.01.01.01-32-153/09-00 zawarta dnia 15 lipca 2010 r., wraz z aneksami: nr UDA-RPZP.01.01.01-32-153/09-01 z dnia 03 grudnia 2010 r., UDA-RPZP.01.01.01-32-153/09-02 z dnia 14 lutego 2011 r., UDA-RPZP.01.01.01-32-153/09-03 z dnia 8 kwietnia 2011 r., UDA-RPZP.01.01.01-32-153/09-04 z dnia 2 kwietnia 2012 r., UDA-RPZP.01.01.01-32-153/09-05 z dnia 8 listopada 2012 r., UDA-RPZP.01.01.01-32-153/09-06 z dnia 18 marca 2014 r.
2. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-153/09 – wydruki z LSI – załącznik nr 51.
3. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-153/09 – wydruki z KSI – załącznik nr 52.
4. Zaświadczenie z Urzędu Gminy Dobra z dnia 02.12.2010 r. o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej.
5. Wniosek o płatność końcową nr WNP-RPZP.01.01.01-32-153/09-03/K01.
6. Notatka służbowa z dnia 8 grudnia 2010 r. dot. zmian w harmonogramie rzeczowo-finansowym – załącznik nr 53.
7. Załącznik 8.5.A do Wniosku o przelew środków finansowych do Beneficjentów, data wpływu do WZRPO 08.05.2013 r. – załącznik nr 54.
8. Pismo zespołu kontrolującego dot. RPZP.06.03.00-32-005/10 z dnia 12.05.2014 r. – załącznik nr 34.
9. Pismo WZS.-II.441.1.3.2014.DGO z dnia 12.05.2014 r. dot. RPZP.06.03.00-32-005/10 – załącznik nr 35.

Porównanie spójności danych dotyczących umów/decyzji wprowadzonych do systemu KSI oraz LSI z wersją papierową umowy/decyzji (aneksów) o dofinansowanie projektu:

Umowa nr RPZP.01.01.01-32-153/09-00.

01.01.01-32-153/09-00	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 22.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z umowy UDA-RPZP.01.01.01-32-153/09-00
data podpisania umowy/wydania decyzji			
wartość ogółem	2010-07-15	2010-07-15	2010-07-15
wydatki kwalifikowane	427.672,00	427.672,00	427.672,00
dofinansowanie	421.512,00	421.512,00	421.512,00
w tym UE	252.907,20	252.907,20	252.907,20
wkład własny	214.971,10	214.971,10	214.971,10
% dofinansowania	168.604,80	168.604,80	168.604,80
	60,00	60,00	60,00

Tabela nr 46.

Wartości finansowe w systemach zgodne z wersją papierową dokumentu.

Aneks nr RPZP.01.01.01-32-153/09-01.

01.01.01-32-153/09-01	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 22.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z aneksu UDA-RPZP.01.01.01-32-153/09-01
Data podpisania umowy/wydania decyzji			
wartość ogółem	2010-12-03	2010-12-03	2010-12-03
wydatki kwalifikowane	412.207,92	412.207,92	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	406.047,92	406.047,92	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	243.628,75	243.628,75	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	207.084,43	207.084,43	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	162.419,17	162.419,17	- brak zmian w tym zakresie
	59,99	60,00	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 47.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

1. Aneks nr 01 dokonano zmiany okresów realizacji projektu. Zmianę zarejestrowano w systemie LSI i KSI

- prawidłowo.
- Aneks zmieniał także § 6 ust. 1 i 2 – dane w tym zakresie nie są wprowadzane do systemów informatycznych.
 - Aneks nr 01 nie zmieniał wartości finansowych, te natomiast zostały zmienione w LSI i KSI. Na podstawie nowego harmonogramu rzeczowo-finansowego z dnia 02.12.2010 r. (załącznik nr 53) dokonano zmian w obydwu systemach informatycznych; dane wprowadzono do LSI, następnie wyeksportowano je do KSI.
 - Z uwagi na przyjęty w systemie KSI algorytm występuje różnica w % dofinansowania.
- Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-153/09 – wydruk z LSI – załącznik nr 51. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-153/09 – wydruk z KSI – załącznik nr 52.

Aneks nr RPZP.01.01.01-32-153/09-02.

01.01.01-32-153/09-02	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 22.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z dokumentów przedłożonych przez IZ
data podpisania umowy/wydania decyzji	2011-02-14	2011-02-14	2011-02-14
wartość ogółem	412.207,92	412.207,92	- brak zmian w tym zakresie
wydatki kwalifikowane	406.047,92	406.047,92	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	243.628,75	243.628,75	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	207.084,43	207.084,43	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	162.419,17	162.419,17	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	59,99	60,00	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 48.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- Zmiana dotyczyła okresów realizacji projektu. Zmianę zarejestrowano w systemie LSI i KSI prawidłowo.
- Kwoty w systemach pozostały bez zmian, tj. tak jak przy aneksie nr 01.
- Z uwagi na przyjęty w systemie KSI algorytm występuje różnica w % dofinansowania.

Aneks nr RPZP. 01.01.01-32-153/09-03.

01.01.01-32-153/09-03	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 22.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z dokumentów przedłożonych przez IZ
data podpisania umowy/wydania decyzji	2011-04-08	2011-04-08	2011-04-08
wartość ogółem	412.207,92	412.207,92	- brak zmian w tym zakresie
wydatki kwalifikowane	406.047,92	406.047,92	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	243.628,75	243.628,75	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	207.084,43	207.084,43	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	162.419,17	162.419,17	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	59,99	60,00	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 49.

Zmiana dotyczyła okresów realizacji projektu. Zmianę zarejestrowano w systemie LSI i KSI prawidłowo. Kwoty pozostały niezmienione – jak w aneksie nr 01 i 02. Z uwagi na przyjęty w systemie KSI algorytm występuje różnica w % dofinansowania.

Aneks nr RPZP.01.01.01-32-153/09-04.

01.01.01-32-153/09-04	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 22.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z dokumentów przedłożonych przez IZ
data podpisania umowy/wydania decyzji	2012-04-02	2012-04-02	2012-04-02
wartość ogółem	412.207,92	412.207,92	- brak zmian w tym zakresie
wydatki kwalifikowane	406.047,92	406.047,92	- brak zmian w tym zakresie

dofinansowanie			
w tym UE	243.628,75	243.628,75	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	207.084,43	207.084,43	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	162.419,17	162.419,17	- brak zmian w tym zakresie
	59,99	59,99	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 50.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

1. Aneks nr 04 dotyczył zmiany nazwy beneficjenta: Indywidualna Praktyka Stomatologiczna Lek. Dent. Paulina Kroczyńska na Indywidualna Praktyka Stomatologiczna Lek. Dent. Paulina Kroczyńska - ENDO-DENT. Zmiana zarejestrowana w systemach prawidłowo.
2. Wartości na projekcie pozostały niezmienione.

Aneks nr RPZP. 01.01.01-32-153/09-05.

01.01.01-32-153/09-05	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 22.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z dokumentów przedłożonych przez IZ
data podpisania umowy/wydania decyzji			
wartość ogółem	2012-11-08	2012-11-08	2012-11-08
wydatki kwalifikowane	416.798,75	412.207,92	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	404.117,04	406.047,92	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	242.470,22	243.628,75	- brak zmian w tym zakresie
wkład własny	206.099,68	207.084,43	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	161.646,82	162.419,17	- brak zmian w tym zakresie
	59,99	59,99	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 51.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

1. Aneks 05 dotyczył zmiany adresu IZ oraz zmiany nazwy beneficjenta — Indywidualna Praktyka Stomatologiczna Lek. Dent. Paulina Kroczyńska ENDO-DENT na Indywidualna Praktyka Stomatologiczna Lek. Dent. Paulina Kroczyńska-Ross - ENDO-DENT. Zmiana zarejestrowana w systemach prawidłowo.
2. Aneks nie zmieniał wartości finansowych, natomiast do KSI wprowadzono w tym zakresie zmiany, w LSI wartości pozostawiono bez zmian. Wartości w LSI i KSI nie są tożsame.
3. Zmiany niezgodnie z umową w wersji papierowej, niezgodne również z aneksem nr 05.
4. Wartości finansowe w aneksie nr 05 są tożsame z załącznikiem 8.5.A (data wpływu do WZ RPO to 08.05.2013 r.) – załącznik nr 54. Pan Marcin Sauk (pracownik WZS) potwierdził, że zał. 8.5.A był podstawą do zmiany danych finansowych w KSI.

Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-153/09 – wydruk z LSI – załącznik nr 51. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-153/09 – wydruk z KSI – załącznik nr 52.

Aneks nr RPZP. 01.01.01-32-153/09-06.

01.01.01-32-153/09-06	Dane w KSI SIMIK 07-13 wydruk wg stanu na dzień 22.04.2014 r.	Dane LSI wydruk wg stanu na dzień 15.05.2014 r.	Dane z dokumentów przedłożonych przez IZ
data podpisania umowy/wydania decyzji			
data ostatniej aktualizacji umowy/wydania decyzji	2014-03-18	2014-03-18	2014-03-18
data modyfikacji KSI/aktualizacji LSI umowy/decyzji	2014-03-18	2014-03-18	-
wartość ogółem	2014-03-20	2014-03-20	-
wydatki kwalifikowane	412.207,92	412.207,92	- brak zmian w tym zakresie
dofinansowanie	406.047,92	406.047,92	- brak zmian w tym zakresie
w tym UE	243.628,75	243.628,75	- brak zmian w tym zakresie
	207.084,43	207.084,43	- brak zmian w tym zakresie

wkład własny	162.419,17	162.419,17	- brak zmian w tym zakresie
% dofinansowania	59,99	59,99	- brak zmian w tym zakresie

Tabela nr 52.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

1. Aneks 06 dotyczył zmiany adresu IZ oraz zmiany nazwy beneficjenta: Indywidualna Praktyka Stomatologiczna Lek. Dent. Paulina Kroczyńska-Ross - ENDO-DENT na Paulina Kroczyńska-Ross - ENDO-DENT. Zmiana zarejestrowana w systemach prawidłowo.
2. W KSI dokonano kolejnej zmiany wartości finansowych (przywrócono wartości wprowadzone do LSI i KSI podczas rejestracji aneksu nr 01 w oparciu o dane z harmonogramu rzeczowo-finansowego z dnia 8 grudnia 2010 r.). Z wyjaśnień pracowników IZ wynika, iż dane w KSI zmienione zostały omyłkowo: po wprowadzeniu zmian z aneksu nr 06 do LSI (w zakresie nazwy beneficjenta) dokonano eksportu danych z LSI do KSI, a ponieważ podczas rejestracji aneksu nr 05 kwoty w LSI nie zostały zaktualizowane i dostosowane do wartości ujętych w zał. 8.5.A, w aneksie nr 06 w KSI znalazły się wartości jak w harmonogramie rzeczowo-finansowym z dnia 8 grudnia 2010 r.
3. Wniosek końcowy wypłacono na tym projekcie dnia 04.07.2012 r., natomiast załącznik 8.5.A dla wniosku końcowego ostatecznie zatwierdzono w WZS ponad rok później: 23.07.2013 r. Wniosek końcowy scertyfikowano w D07/12 za okres do 30.06.2012 r.
IZ pismem znak: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z 1 lipca 2014 r., udzieliła wyjaśnień z których wynika, że „pierwotna wersja załącznika 8.5A, została sporządzona w terminie oraz przekazana do WZS wraz z wnioskiem o przelew (suma kontrolna d1b035f74d) w dniu 20.06.2012 r. Wersja ta została zaktualizowana zgodnie z zmianami do zapisów IW wersja 10.0 (wprowadzono 24.08.2012 r.). Załącznik 8.5A, na podstawie którego zaktualizowano wszystkie dane w KSI, wpłynął do WZS w dn. 8.05.2013 r. i został zaakceptowany w dn. 23.07.2013 r.”

Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-153/09 – wydruk z LSI z dnia 15.05.2014 r. – załącznik nr 51.

Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-153/09 – wydruk z KSI (SIMIK 07-13) z dnia 15.04.2014 r. – załącznik nr 52.

Wnioski:

1. W zakresie danych ujętych w dokumencie źródłowym w stosunku do zapisów w systemach informatycznych (LSI i KSI) stwierdzono następujące rozbieżności:
 - data rejestracji wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.03.02-32-125/11-01: w systemie KSI wprowadzono datę złożenia pierwotnej wersji wniosku – 29.06.2012 r., w systemie LSI wprowadzono datę złożenia korekty wniosku – 31.08.2012 r. IZ pismem znak: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z 1 lipca 2014 r., udzieliła wyjaśnień z których wynika, że „w systemie LSI podczas rejestracji korekty wniosku o płatność wprowadzana jest data wpływu wersji papierowej korekty wniosku. Natomiast podczas oceny i zatwierdzania korekty wniosku o płatność dodatkowo uzupełniane jest pole z datą wpływu wersji pierwotnej wniosku o płatność. Wprowadzenie daty wpływu wersji pierwotnej wynika z wymagań systemu KSI (...). Należy tu zaznaczyć, iż wydruk karty informacyjnej wniosku o płatność w LSI nie zawiera informacji o dacie wpływu wersji pierwotnej – wydruk zostanie uzupełniony o to pole. Zatem zespół kontrolujący na podstawie otrzymanej karty informacyjnej nie uzyskał kompletnej informacji o danych przechowywanych w systemie LSI. Biorąc pod uwagę powyższe, oba systemy zawierają te same informacje o dacie wpływu wersji pierwotnej wniosku o płatność”;
 - wartości osiągniętych przez beneficjentów wskaźników realizacji i produktu (dotyczy projektów: RPZP.01.03.02-32-125/11, RPZP.01.01.03-32-106/12);
 - dane dot. wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-02 (po kontroli na zakończenie realizacji projektu i wskazaniu wydatku niekwalifikowanego, dane wprowadzono do *Rejestru obciążeń na projekcie*, a wniosek odpowiednio skorygowano w systemie KSI. Brak modyfikacji w LSI);
 - drobne niezgodności w zakresie informacji zawartych w protokole pokontrolnym (dotyczy projektów: RPZP.01.03.02-32-125/11, RPZP.01.01.03-32-106/12);
 - aneks nr RPZP.06.03.00-32-005/10-02 dotyczył zmiany nazwy projektu. Wprowadzony do systemu LSI i KSI aneks nie uwzględnił dokonanej zmiany nazwy projektu. Nazwy tej nie poprawiono również w następnych aneksach. IZ pismem znak: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z 1 lipca 2014 r., poinformowała o zaktualizowaniu danych w LSI i KSI. Zespół kontrolujący potwierdza, że dane w KSI zostały zaktualizowane przez IZ RPO WZ;

Handwritten signature

- aneksem nr RPZP.01.01.02-32-079/08-01 zmieniono termin rozpoczęcia realizacji projektu. Do systemów LSI i KSI nie wprowadzono stosownej aktualizacji.
 - aneks nr RPZP.01.01.02-32-079/08-02 dotyczył zmiany nazwy beneficjenta. Zmianę zarejestrowano tylko w LSI, brak zmiany w KSI.
2. W przypadku aneksu nr 1 i 2 dla projektu nr RPZP.05.01.01-32-003/10: w dokumentacji przedłożonej przez IZ brak było podstaw do zmiany w LSI wartości projektu. Z wyjaśnień pracowników WWRPO wynikało, że zmian dokonano na podstawie harmonogramu rzeczowo – finansowego. Zespół kontrolujący nie otrzymał dokumentacji potwierdzającej wprowadzenie do systemów zmian w tym zakresie.
 3. Dane w zakresie kwot zawarte w systemach informatycznych nie są jednolite. Do KSI wprowadzane są dane na podstawie załącznika 8.5.A, natomiast zmiany do LSI są wprowadzane w oparciu o dane zawarte w harmonogramach rzeczowo-finansowych. Powyższe powoduje rozbieżności danych w systemach informatycznych. Dane z LSI nie zawsze są także aktualizowane (eksportowane) do KSI.
 4. Zgodnie z *Wytycznymi w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej z dnia 9 lutego 2010 r.*, IZ powinna zapewnić, że dane wprowadzane do KSI SIMIK 07-13 są zgodne z dokumentami źródłowymi.
 5. Jak wynika z wyjaśnień IZ (pismo WZS.-II.441.1.3.2014.DGO z dnia 12.05.2014 r.) „IZ jako dobrą praktykę przyjęła wprowadzenie załącznika 8.5 A na potrzeby systemu informatycznego, monitoringu alokacji, oszczędności oraz certyfikacji. Informacje zawarte w ww. załączniku dotyczą rozliczenia finansowego projektu, w rozbiciu na każdy wniosek o płatność z uwzględnieniem obciążeń, daty zapłaty, zwrotów o raz oszczędności. Załącznik 8.5 A, podpisany przez wszystkie osoby zaangażowane w proces w WWRPO, trafia do WZS-VII – komórki odpowiedzialnej za aktualizacje danych. Po zaktualizowaniu wartości finansowych przedmiotowy załącznik przekazywany jest następnie do WZS-VI celem dalszej weryfikacji danych. Finalnie kartę zatwierdza dyrektor WZS. W znaczny sposób ułatwiło to zarządzanie środkami RPO WZ na lata 2007-2013”.
 6. WZS traktuje załącznik 8.5.A jako dokument na podstawie, którego dokonuje w KSI zmian w module umowa/aneks, po wypłacie wniosku końcowego. Zespół ustalił, że załącznik 8.5.A sporządzany jest każdorazowo po zakończeniu realizacji projektu i stanowi podstawę do ustalenia ostatecznych kwot związanych z wykonaniem zadania objętego dofinansowaniem (pismo IZ sygn. WZS.-II.441.1.3.2014.DGO z dnia 12.05.2014 r. – załącznik nr 35 oraz wyjaśnienia pracowników IZ). Następnie, na jego podstawie, WZS dokonuje w systemie KSI zmian wartości finansowych w module umowa o dofinansowanie/aneks. Procedura ta, zgodnie z wyjaśnieniami Pani Iwony Pecyny (pracownik WZS), ma na celu uzyskanie danych o ewentualnych oszczędnościach w wykorzystaniu środków unijnych, co umożliwi ich lepsze wykorzystanie. Z Discoverera Oracla generowany jest następnie raport – *Zestawienie wartości umów/decyzji o dofinansowanie*, który korzysta z danych zawartych w KSI, *moduł umowy*. Ostatecznie, wartości zapisane w KSI, poprzez raport z Oracla, przenoszone są do *Załącznika nr 1 do Kontraktu Wojewódzkiego, Tabela E: Środki zakontraktowane (wartość umów) oraz wydatkowane w ramach środków unijnych*, który przekazywany jest do Instytucji Certyfikującej. Monitoring wolnych środków odbywa się na poziomie WZS.
 7. Zespół kontrolujący ustalił dodatkowo, że zał. 8.5.A został wprowadzony do wersji 7.1 IW odstępstwem nr 6 z dnia 23 marca 2011 roku. W uzasadnieniu IZ wskazała: „*Arkusze ten ma na celu zminimalizowanie ryzyka przekazania beneficjentowi środków w niewłaściwej wysokości poprzez monitorowanie w WWRPO prawidłowej wielkości środków przekazywanych beneficjentowi przy sporządzaniu wniosku o przelew środków finansowych do beneficjentów stanowiących płatność końcową*”. Zgodnie z aktualną IW (w. 14.0, rozdział 8.2.1, pkt 16), do każdego wniosku o przelew powinien być dołączony załącznik 8.5.A.
 8. W ocenie zespołu kontrolującego wprowadzanie do systemu LSI danych zawartych w harmonogramie rzeczowo-finansowym jest niewłaściwe, ponieważ harmonogram dotyczy planowanej przez beneficjenta realizacji projektu, w tym planowanych wydatków. Zespół ustalił ponadto, że harmonogramy, cyklicznie składane przez beneficjentów, nie stanowią bezpośredniej podstawy do wprowadzania zmian do systemu LSI. Zmiany do LSI są wprowadzane po podpisaniu aneksu do umowy o dofinansowanie. Analizowane przypadki dotyczyły aneksów do umów, sporządzonych w związku z wnioskiem beneficjenta o zmiany w umowie, przykładowo, m.in. w zakresie: okresu realizacji projektu, zmiany nazwy beneficjenta, formy prawnej prowadzonej działalności gospodarczej czy rachunku bankowego beneficjenta. Mimo, że aneksy do umów w większości przypadków nie zmieniały wartości IZ, wprowadzając do LSI zmiany wynikające z zawartego z beneficjentem aneksu do umowy, dokonywała dodatkowej modyfikacji w bloku finansowym realizacji projektu poprzez wprowadzenie planu, jakim jest harmonogram rzeczowo-finansowy.
 9. Wprowadzanie danych do LSI na podstawie harmonogramów rzeczowo-finansowych (planowanych wydatków) utrudnia monitoring zwolnionych środków w ramach RPO. Informacje finansowe wprowadzane do KSI na podstawie załącznika 8.5.A, są rozbieżne z LSI.
 10. W analizowanych przypadkach, zmiany w zakresie wartości projektu wprowadzane do KSI do modułu

umowy/aneksy na podstawie załącznika 8.5.A. po rozliczeniu projektu i zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową oraz wypłaceniu beneficjentowi środków.

W odniesieniu do projektu nr RPZP.06.03.00-32-005/10 wypłaty środków w ramach wniosku o płatność końcową dokonano w dniu 21 czerwca 2013 r., załącznik 8.5.A dla przedmiotowego projektu został sporządzony w dniu 12.07.2013 r. i zatwierdzony przez z-cę dyrektora WWRPO Agnieszkę Dębicką w dniu 16.07.2013 r. W tym też dniu dokument został przekazany do WZS RPO (brak śladów rewizyjnych, że dokument był weryfikowany przez WZS, do dnia zakończenia kontroli nie przedłożono zespołowi kontrolującemu zatwierdzonego przez WZS dokumentu), a 7 marca 2014 r. wprowadzono zmiany do KSI.

IZ pismem znak: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z 1 lipca 2014 r., udzieliła wyjaśnień z których wynika, że „(...) w ramach wniosku o płatność końcową WNP-RPZP.06.03.00-32-005/10-03/K01, zatwierdzonego w LSI w dniu 21.06.2013 r. nie wypłacono środków, z uwagi na potrącenie w 100% kwoty pozostającej do wypłaty. W dniu 01.07.2013 r. zgodnie z otrzymaną informacją z Biura ds. Finansowych (WW RPO VIII) potwierdzono, iż Beneficjent dnia 25.06.2013 r. zwrócił na konto IZ RPO kwotę ustaloną na podstawie decyzji nr WWRPO/21/W/2013 z dnia 29.05.2013 r. Następnie dnia 03.07.2013 r. pracownik WW RPO Biuro ds. V i VI osi priorytetowej sporządził przedmiotową Kartę zwrotu oraz dnia 11.07.2013 r. załącznik 8.5.A”.

W przypadku projektu nr RPZP.01.01.02-32-079/08, zmodyfikowano również wartości finansowe w LSI w oparciu o dane zawarte w harmonogramie rzeczowo-finansowym, który beneficjent złożył dnia 14.04.2011 r. W KSI dokonano pomniejszenia kwot na podstawie załącznika 8.5.A z dnia 16.08.2013 r. Powyższe spowodowało, że w systemach znajdują się różne wartości. Opisana sytuacja miała miejsce podczas rejestracji w systemach aneksu nr 06, podpisanego w dniu 27.09.2013 r. (dwa miesiące po wypłaceniu beneficjentowi środków z wniosku o płatność końcową nr RPZP.01.01.02-32-079/08-09, data wypłaty środków: 19.07.2013 r., wniosek ujęty w deklaracji RPZP.IZ.UMWZP_-D08/13-00 za okres do 31 lipca 2013 r., zatwierdzonej 23 września 2013 r.).

Wraz z rejestracją aneksu nr RPZP.01.01.01-32-153/09-06 zawartego w dniu 18.03.2014 r., w KSI dokonano omyłkowej zmiany wartości finansowych (wyeksportowano dane z LSI do KSI, a ponieważ podczas rejestracji aneksu nr 05 kwoty w LSI nie zostały zaktualizowane i dostosowane do wartości ujętych w zał. 8.5.A, w aneksie nr 06 w KSI znalazły się wartości jak w harmonogramie rzeczowo-finansowym z dnia 8 grudnia 2010 r.). W systemach znajdują się różne kwoty, które dodatkowo są inne niż we wniosku o płatność końcową. Wniosek końcowy wypłacono dnia 04.07.2012 r., załącznik 8.5.A dla wniosku końcowego ostatecznie zatwierdzono w WZS 23.07.2013 r. Wniosek końcowy scertyfikowano w D07/12 za okres do 30.06.2012 r. Podstawą do zmiany kwot w KSI było wyeksportowanie aneksu nr 06 w LSI i zainportowanie go do KSI, bez weryfikacji kwot. Działanie to spowodowało, że to co najistotniejsze dla WZS, czyli zaobserwowanie oszczędności poprzez uwalnienie środków widoczne za pomocą załącznika 8.5.A w tym przypadku nie spełniło swojej funkcji.

IZ pismem znak: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z 1 lipca 2014 r., udzieliła wyjaśnień z których wynika, że „pierwotna wersja załącznika 8.5.A, została sporządzona w terminie oraz przekazana do WZS wraz z wnioskiem o przelew (suma kontrolna d1b035f74d) w dniu 20.06.2012 r. Wersja ta została zaktualizowana zgodnie z zmianami do zapisów IW wersja 10.0 (wprowadzono 24.08.2012 r.). Załącznik 8.5.A, na podstawie którego zaktualizowano wszystkie dane w KSI, wpłynął do WZS w dn. 8.05.2013 r. i został zaakceptowany w dn. 23.07.2013 r.”

We wszystkich opisanych przypadkach aneks zawarty z beneficjentem nie zmieniał wartości projektu.

11. Zespół kontrolujący stwierdza, że załącznik 8.5.A może nie spełnić swojej funkcji. Monitorowanie uwalnianych środków będzie prowadzone w oparciu o błędne dane.
12. Pan Marcin Sauk zobowiązał się do wprowadzenia praktyki, polegającej na monitorowaniu momentu zawarcia aneksu – jeśli przypadnie na okres po zakończeniu realizacji projektu i wypłaceniu refundacji dla wniosku końcowego, kwoty w systemie KSI będą jednolite z załącznikiem 8.5.A
13. Wyżej opisane praktyki związane z załącznikiem 8.5.A (w zakresie danych wprowadzanych do KSI) lub harmonogramem rzeczowo-finansowym (dot. danych wprowadzanych do LSI) odbywają się bez udziału beneficjenta. Nie pociągają za sobą konieczności sporządzenia aneksu do umowy oraz zmian w systemach KSI/LSI.
14. Stosowane przez IZ ścieżki postępowania dla wprowadzania zmian w module umowy/aneksy w KSI/LSI na podstawie załącznika 8.5.A/harmonogramu rzeczowo-finansowego nie wynikają z obowiązujących procedur IW IZ RPO WZ. Zespół kontrolujący nadmienia, że w związku z powyższym, nie jest określony moment powstania dokumentu (załącznika 8.5.A), tym samym nie jest możliwe ustalenie daty, od której liczy się 5 dni na wprowadzenie danych do systemu KSI.
15. Dane do systemów informatycznych w niektórych przypadkach (dotyczy aneksów do umów) były

wprowadzane nieterminowo. Zgodnie z Wytocznymi w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej z dnia 9 lutego 2010 r., pracownik ma obowiązek zarejestrować dokument w systemie informatycznym nie później niż w ciągu 5 dni roboczych od daty wystąpienia zdarzenia. Zgodnie z zapisem Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ, wyznaczony pracownik właściwej komórki organizacyjnej WWRPO dokonuje rejestracji w LSI aneksu do umowy o dofinansowanie niezwłocznie od daty jego podpisania oraz zgodnie z Instrukcją Obsługi Lokalnego Systemu Informatycznego (LSI). Następnie aneks do umowy o dofinansowanie rejestrowany jest w KSI (SIMIK 07-13), zgodnie z zapisami rozdziału 3 Instrukcji Wykonawczej, t.j. nie później niż w ciągu 5 dni roboczych od daty zarejestrowania podpisanego aneksu w LSI, pracownik WZS-VII rejestruje zmianę w KSI.

2.3 Uprawnienia pracowników IZ w zakresie dostępu do LSI i KSI (SIMIK 07-13).

Podczas czynności kontrolnych sprawdzono dostęp pracowników zaangażowanych w projekty objęte badaną próbą do systemów informatycznych LSI i KSI. Ustaleń dokonano w oparciu o wykaz pracowników sporządzony przez Pana Marcina Sauka w dniu 22 maja 2014 r. – załącznik nr 55.

Lp.	Pracownicy IZ zaangażowani w projekty poddane kontroli:	Dostęp do LSI	Dostęp do KSI
1.	Rafał Stompor (Gmina Kołbaskowo)	tak	nie
2.	Paweł Lisowski (Basen Północny)	tak	nie
3.	Edyta Stegman (Basen Północny)	tak	tak
4.	Aleksandra Sopińska (KRASPOL)	tak	nie
5.	Małgorzata Olszewska (BTC)	tak	nie
6.	Krzysztof Karwatowicz (KRASPOL)	tak	tak
7.	Agnieszka Sznepek (ENDO-DENT)	tak	nie
8.	Arkadiusz Szelański (BTC)	tak	nie
9.	Igor Tamborski (ENDO-DENT, PLASTMOROZ, PARTNER)	tak	nie
10.	Marcin Sauk (Koordynator ds. informatycznych)	tak	tak

Tabela 53.

Za pomocą systemu LSI RPO WZ możliwe jest eksportowanie wniosków o dofinansowanie, umów i aneksów oraz wniosków o płatność, poprzez odpowiednie pliki XML do KSI. Za zadanie cyklicznego oraz terminowego wprowadzania dokumentów w postaci plików XML do KSI odpowiada pracownik WZS-VII.

Wnioski:

1. Wszyscy z 10 wykazanych pracowników mają dostęp do LSI, natomiast trzy osoby z 10 zaangażowanych w projekty objęte próbą mają dostęp do KSI.
 2. Jedną z trzech osób posiadających i korzystających czynnie z uprawnień do obu systemów informatycznych to Koordynator ds. informatycznych, natomiast dwie pozostałe osoby nie korzystają obecnie z nadanych im uprawnień dostępu do KSI.
 3. Do KSI wprowadzane są dane na podstawie załącznika 8.5.A, zmiany do LSI są wprowadzane w oparciu o harmonogram rzeczowo-finansowy, co powoduje rozbieżności danych w systemach informatycznych. Dane z LSI nie zawsze są także aktualizowane do KSI.
 4. WWRPO przy rejestrowaniu w LSI aneksów do umów opiera się na harmonogramach rzeczowo-finansowych, nie wspierając się załącznikiem 8.5.A, którego jest twórcą. Analogicznie, podczas przygotowania do wypłaty wniosku o płatność końcową, WWRPO nie wprowadza danych z załącznika 8.5.A do systemu LSI.
 5. Stosowana w IZ praktyka wskazuje, że załącznik 8.5.A poszerzył swoją funkcję przy wypłacie wniosku o płatność końcową i służy WZS do monitorowania uwalniania środków na projektach.
 6. W opinii zespołu kontrolującego istnieje ryzyko wprowadzenia do KSI niewłaściwych danych – pochodzących z LSI (wprowadzonych na podstawie planowanych wydatków określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym), co może spowodować, że wykazana przez IZ wielkość uwolnionych środków będzie błędna.
 7. Na powyższej próbie wykazano, że odpowiedzialność za jednolitość danych w obu systemach informatycznych LSI i KSI spoczywa na jednej osobie – Koordynatorze ds. informatycznych w WZS (Marcin Sauk).
3. Sprawozdawczość i monitorowanie, w tym monitorowanie i kontrola trwałości projektów realizowanych w ramach RPO WZ.

Niniejszą kontrolą objęto okres od 27 kwietnia 2013 r. tj. od następnego dnia po zakończeniu poprzedniej kontroli IPOC WZ, podczas której sprawdzano przedmiotowy zakres, do dnia 23 maja 2014 r.

3.1. Podstawa prawna ustanawiająca obowiązek dotyczący monitorowania trwałości projektów.

Zgodnie z art. 57 Rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 państwo członkowskie lub instytucja zarządzająca zapewniają, że operacja zachowuje wkład funduszy, wyłącznie jeżeli operacja ta w terminie pięciu lat od zakończenia operacji lub trzech lat od zakończenia operacji w państwie członkowskim w celu utrzymania inwestycji lub miejsc pracy stworzonych przez MŚP, nie zostanie poddana zasadniczym modyfikacjom:

- a. mającym wpływ na jej charakter lub warunki jej realizacji lub powodującym uzyskanie nieuzasadnionej korzyści przez przedsiębiorstwo lub podmiot publiczny; oraz
- b. wynikającym ze zmiany charakteru własności elementu infrastruktury albo z zaprzestania działalności produkcyjnej.

Ponadto państwo członkowskie i instytucja zarządzająca powinny informować Komisję Europejską o ww. zmianach w Rocznym sprawozdaniu z realizacji programu.

Stosowne zapisy dotyczące trwałości projektu zostały zawarte w *Krajowych wytycznych dotyczących kwalifikowania wydatków w ramach funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w okresie programowania 2007-2013* (podrozdział 5.3), w których wskazano, że poprzez datę zakończenia projektu należy rozumieć termin zakończenia realizacji projektu określony w umowie o dofinansowanie projektu, z uwzględnieniem przepisów art. 88 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006.

3.2. Ustalenia w zakresie określenia momentu, od którego rozpoczyna się bieg terminu dotyczącego zachowania trwałości projektów.

Zespół kontrolujący dokonał ustaleń w oparciu o następujące dokumenty:

1. Pismo znak: WZRPO.I.3460-03.2011.MW z dnia 02.02.2011 r. – prośba do IK RPO o jednoznaczną interpretację przepisów dotyczących momentu, od którego należy liczyć trwałość projektu oraz o wskazanie właściwego sposobu postępowania – załącznik nr 56.
2. Pismo znak: DKR-I-7516-2-JKa/11 NK 34062/11 z dnia 10.03.2011 r. – odpowiedź IK RPO na pismo IZ RPO WZ z dnia 02.02.2011 r. o sygnaturze: WZRPO.I.3460-03.2011.MW – załącznik nr 57.
3. Pismo znak: WZRPO.I.3460-29.2011.AS z dnia 23.03.2011 r. – prośba do IK NSRO o interpretację przepisów dotyczących momentu, od którego należy liczyć trwałość projektu oraz o wskazanie właściwego sposobu postępowania – załącznik nr 58.
4. Pismo znak: DKF-IV-813-13-DK/11 N.K.46392/11 z dnia 04.04.2011 r. – odpowiedź IK NSRO na zapytanie IZ RPO WZ dotyczące definicji terminu „zakończenie realizacji projektu” – załącznik nr 59.
5. Pismo znak: WZRPO.I.3460-32.2011.AS z dnia 06.05.2011 r. – prośba do KE o rozstrzygnięcie kwestii związanej z interpretacją zapisów dotyczących zasady trwałości projektu i daty, od której należy liczyć okres trwałości – załącznik nr 60.
6. Pismo Komisji Europejskiej z dnia 01.06.2011 r. informujące, iż KE zajmuje się rozstrzygnięciem kwestii dotyczącej interpretacji przepisów art. 57 w związku z art. 88 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 roku w sposób horyzontalny.
7. Pismo Komisji Europejskiej z dnia 19.09.2012 r. – odpowiedź na pismo IZ RPO WZ w zakresie interpretacji przepisów dotyczących zasady trwałości projektu i daty, od której należy liczyć okres trwałości – załącznik nr 61.
8. Pismo znak: WZRPO-I.4320.27.2012.MW z dnia 10.10.2012 r. – prośba WZRPO do Kancelarii Radców Prawnych o interpretację przepisów dotyczących zasady trwałości projektu i zakończenia operacji w związku z pismem KE z dnia 19.09.2012 r. – załącznik nr 62.
9. Opinia prawna Kancelarii Mazurkiewicz Wesołowski Mazuro z dnia 08.11.2012 r. dotycząca stanowiska KE na temat pojęcia „zakończenie realizacji projektu” w zakresie ewentualnej konieczności modyfikacji wzoru umowy o dofinansowanie stosowanego w planowanych naborach projektów – załącznik nr 63.
10. Pismo znak: BOZ.0026-1.754.2012.RJ z dnia 10.12.2012 r. przekazujące WZRPO wyciąg z protokołu nr 149/12 z posiedzenia Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego w dniu 20.11.2012 r. – załącznik nr 64.
11. Pismo znak: WZRPO-I.4320.35.2012.MW z dnia 11.12.2012 r. – w nawiązaniu do stanowiska KE, prośba IZ RPO WZ skierowana do Podsekretarza Stanu w MRR o ponowną analizę dotyczącą pojęcia „zakończenie operacji” oraz o wyrażenie opinii w przedmiocie dalszego sposobu postępowania – załącznik nr 65.
12. Pismo znak: DKF-IV-813-48-DK/12 NK 158435/12 z dnia 28.12.2012 r. – opinia MRR dotycząca wątpliwości IZ RPO WZ związanych z definicją pojęcia „zakończenie operacji” stosowaną w kontekście art. 57 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. – załącznik nr 66.
13. Pismo znak: BOZ.0026-1.56.2013.RJ z dnia 28.01.2013 r. przekazujące WZRPO wyciąg z protokołu nr 163/13 z posiedzenia Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego w dniu 22.01.2013 r. – załącznik nr 67.

14. Pismo znak: WZRPO-I.4320.01.2013.MW z dnia 28.01.2013 r. – prośba WZRPO do Kancelarii Radców Prawnych o opinię prawną dotyczącą stosowania w dokumentach definicji „zakończenie realizacji projektu”, zawierającą analizę rozwiązań, które IZ RPO WZ powinna brać pod uwagę w kontekście dalszego postępowania przy wdrażaniu RPO – załącznik nr 68.
15. Opinia prawna Kancelarii Mazurkiewicz Wesołowski Mazuro z dnia 08.02.2013 r. w zakresie określenia momentu (dnia) rozpoczęcia biegu „okresu trwałości projektu” – załącznik nr 69.
16. Pismo znak: BOZ.0026-1.269.2013 RJ z dnia 21.03.2013 r. – wyciąg z protokołu nr 174/13 z posiedzenia Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego w dniu 19.03.2013 r. w sprawie przyjęcia informacji dotyczącej opinii prawnej Kancelarii Mazurkiewicz Wesołowski Mazuro, której przedmiotem było określenie momentu (dnia) rozpoczęcia biegu „okresu trwałości projektu” – załącznik nr 70.
17. Pismo znak: WZS.II.44.5.2013.HB z dnia 13.09.2013 r. – przekazanie do wiadomości IK NSRO przyjętych przez IZ RPO WZ regulacji oraz procedur w zakresie kontroli trwałości – załącznik nr 71.
18. Pismo znak: DKF-IV-8121-285-AKu/13 NK. 126092/13 z dnia 22.10.2013 r. dotyczące przyjętego w ramach RPO WZ sposobu wyznaczania daty zakończenia realizacji projektu – załącznik nr 72.
19. Pismo znak: CFE.4.804.12.2014.8.AW z dnia 30.05.2014 r. – prośba zespołu kontrolującego o informacje na temat ewentualnych działań jakie IZ RPO WZ zamierza podjąć w związku ze stwierdzeniem przez IK NSRO, iż w ramach RPO WZ istnieje ryzyko ujawnienia się błędu systemowego – załącznik nr 73.
20. Pismo znak: WZS-II.441.1.5.2014.NT z dnia 04.07.2014 r. – odpowiedź na ww. pismo wraz z kopią pisma do IK NSRO o sygnaturze: WZS-II.44.5.2013.NT z dnia 03.07.2014 r. – załącznik 73 a.

W ramach badanego obszaru pismem z dnia 8 maja 2014 r. – załącznik nr 74 zespół kontrolujący poprosił o udostępnienie korespondencji pomiędzy IZ RPO WZ a Komisją Europejską, Ministerstwem Infrastruktury i Rozwoju (dawniej MRR) w zakresie zachowania trwałości projektu (dotyczącej zdefiniowania terminu „zakończenie realizacji projektu”). W oparciu o przedstawione dokumenty dokonano następujących ustaleń:

1. Pismem z dnia 2 lutego 2011 r. IZ RPO WZ poprosiła IK RPO o interpretację przepisów związanych z zasadą trwałości projektu i datą, od której należy liczyć okres trwałości oraz o wskazanie właściwego sposobu postępowania. Zdaniem IZ utrudnione było w rozumieniu Rozporządzenia Rady nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. jednoznaczne określenie czy zakończeniem operacji jest moment dokonania przez beneficjenta ostatniego wydatku w projekcie (zakończenie finansowe realizacji projektu), czy też moment dokonania na rzecz beneficjenta ostatniej płatności obejmującej wkład publiczny. Z analizy przeprowadzonej przez IZ RPO WZ wynikało, iż rozwiązania stosowane w ramach różnych programów operacyjnych (regionalnych i krajowych) nie są jednolite. IZ RPO WZ wskazała, że stoi na stanowisku, iż okres trwałości projektu winien rozpoczynać się wraz z zakończeniem finansowym realizacji projektu. Szczegółowe informacje zostały zawarte w załączniku nr 56.
2. Dnia 17 marca 2011 r. do WZRPO wpłynęło pismo – załącznik nr 57 przedstawiające stanowisko IK RPO oparte na wyjaśnieniach uzyskanych od IK NSRO w zakresie określenia terminu „zakończenie realizacji projektu”, zgodnie z którym określając w umowie o dofinansowanie projektu datę jego zakończenia należy uwzględniać następujące przesłanki:
 - przewidywany termin wykonania wszystkich czynności w ramach projektu,
 - przewidywany termin zapłacenia przez beneficjenta wszystkich wydatków,
 - przewidywany termin wypłacenia beneficjentowi wkładu publicznego.
 W opinii IK NSRO możliwe jest odstąpienie od spełnienia przesłanki wskazanej w art. 88 Rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006 mówiącej o „wypłaceniu beneficjentowi wkładu publicznego”, o ile wina za ewentualne opóźnienia w wypłaceniu tego wkładu nie leży po stronie beneficjenta. Odstępstwa takie mogły być dopuszczalne w wyjątkowych, indywidualnych przypadkach, bez uszczerbku dla ogólnej systemowej zasady.
3. Pismem z dnia 23 marca 2011 r. IZ RPO WZ powołując się na ww. pismo IK RPO poprosiła IK NSRO o rozstrzygnięcie problematycznej kwestii związanej z niejednorodnym podejściem instytucji zarządzających programami operacyjnymi w zakresie trwałości projektu i daty, od której należy liczyć okres trwałości oraz o wskazanie właściwego sposobu postępowania w przedmiotowym zakresie. IZ wskazała, że stoi na stanowisku, iż okres trwałości projektu winien rozpoczynać się wraz z zakończeniem finansowym realizacji projektu. Szczegółowe informacje zostały zawarte w załączniku nr 58.
4. Dnia 4 kwietnia 2011 r. do WZRPO wpłynęło pismo, w którym IK NSRO wskazała, iż podtrzymuje swoje stanowisko w odniesieniu do definicji terminu „zakończenia realizacji projektu”. Zdaniem IK NSRO odstąpienie od spełnienia przesłanki mówiącej o „wypłaceniu beneficjentowi wkładu publicznego” jest możliwe o ile wina za ewentualne opóźnienia w wypłaceniu tego wkładu nie leży po stronie beneficjenta. Szczegółowe ustalenia zostały zawarte w załączniku nr 59.

5. Pismem z dnia 6 maja 2011 r. IZ RPO WZ poprosiła Komisję Europejską o rozstrzygnięcie problematycznej kwestii związanej z interpretacją zapisów dotyczących zasady trwałości projektu i daty, od której należy liczyć okres trwałości oraz o wskazanie właściwego sposobu postępowania. Jednocześnie IZ wskazała, że w jej przekonaniu uzasadnionym i właściwym jest rozwiązanie, w którym przyjmuje się, iż okres trwałości projektu rozpoczyna się wraz z zakończeniem finansowym realizacji projektu tj. z chwilą poniesienia przez beneficjenta ostatniego wydatku w ramach projektu. Szczegółowe ustalenia zostały zawarte w załączniku nr 60.
6. W czerwcu 2011 r. Komisja Europejska poinformowała IZ RPO WZ, że zajmuje się rozstrzygnięciem kwestii dotyczącej interpretacji przepisów art. 57 w związku z art. 88 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 roku w sposób horyzontalny.
7. W związku z powyższym, dnia 27 września 2012 r. do WZRPO wpłynęło pismo Komisji Europejskiej zawierające interpretację przepisów dotyczących trwałości projektu i daty, od której należy liczyć okres trwałości – załącznik nr 61.
- KE powołując się na uwarunkowania określone w nocie komitetu koordynującego fundusze COCOF nr 08/004/03-EN z dnia 21 kwietnia 2010 r. w sprawie częściowego zamknięcia wskazała, że operacja może być uznana za zakończoną, jeżeli spełnione są łącznie trzy warunki:
- działania zostały faktycznie przeprowadzone (prace zakończono i oddano zgodnie z wymogami przewidzianymi przez prawodawstwo krajowe),
 - wszystkie wydatki beneficjentów zostały opłacone (brak dalszych płatności, które mają być dokonane przez beneficjenta),
 - beneficjent otrzymał wkład publiczny (brak dalszych płatności, które mają być dokonane na rzecz beneficjenta).
- KE wskazała, że w przypadku częściowego zamknięcia programu, operacje uznaje się za zakończone, wyłącznie jeśli spełnione są łącznie wszystkie kryteria określone w art. 88 Rozporządzenia Rady 1083/2006 tj. wkład publiczny odpowiadający wydatkom poniesionym przez beneficjenta został wypłacony. W przypadku ostatecznego zamknięcia, warunek wypłaty wkładu publicznego nie jest wymagany, z wyjątkiem pomocy państwa.
8. Pismem z dnia 10 października 2012 r. WZRPO poprosił Kancelarię Prawną o opinię w zakresie stanowiska Komisji Europejskiej dotyczącego definicji „zakończenie operacji”. Jednocześnie poproszono o ocenę, czy zachodzi konieczność podjęcia przez IZ RPO WZ jakichkolwiek działań wobec beneficjentów RPO WZ oraz czy konieczne jest zmodyfikowanie wzoru umowy o dofinansowanie stosowanego w planowanych naborach projektów – załącznik nr 62.
9. Dnia 8 listopada 2012 r. Kancelaria Prawna Mazurkiewicz Wesołowski Mazuro wydała opinię prawną dotyczącą stanowiska KE, a w związku z tym, ewentualnej konieczności modyfikacji wzoru umowy o dofinansowanie stosowanego w planowanych naborach projektów – załącznik nr 63. W opinii wskazano, że w dotychczas zawartych umowach pod pojęciem „zakończenia realizacji projektu” rozumiano zakończenie rzeczowe oraz finansowe projektu z zastrzeżeniem, iż rzeczowe zakończenie projektu nie może nastąpić w roku późniejszym niż finansowe.
- Zgodnie z interpretacją KE okres trwałości projektu rozpoczyna po dokonaniu na rzecz beneficjenta ostatniej płatności obejmującej wkład publiczny, jest to moment późniejszy niż zakończenie finansowe realizacji projektu. W związku z powyższym, w przedmiotowej opinii wskazano, że zachodzi konieczność dostosowania dotychczasowej definicji „zakończenia realizacji projektu” we wzorze umowy o dofinansowanie w planowanych naborach projektów.
- W przypadku beneficjentów RPO WZ, z którymi zawarto umowy o dofinansowanie, Kancelaria sugerowała dostosowanie dotychczasowej definicji „zakończenia realizacji projektu” do interpretacji uzyskanej z KE, poprzez zawarcie aneksu do umowy zmieniającej brzmienie definicji. Szczegółowe informacje zostały zawarte w załączniku nr 63.
10. Jak wynika z zapisów wyciągu z protokołu nr 149/12 z posiedzenia Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego w dniu 20 listopada 2012 r. – załącznik nr 64, Zarząd mając na uwadze brak jednolitego podejścia w zakresie definicji „zakończenie realizacji projektu” w poszczególnych programach operacyjnych na szczeblu krajowym i regionalnym, zobowiązał WZRPO do przygotowania wystąpienia do Ministra Rozwoju Regionalnego celem uzyskania jego stanowiska w problemowej kwestii. Do czasu otrzymania powyższego stanowiska, Zarząd postanowił powstrzymać się od podjęcia decyzji o ewentualnej zmianie stosowanej obecnie w ramach RPO WZ definicji „zakończenia realizacji projektu”.
11. W związku z rozbieżnościami, jakie zaistniały pomiędzy stanowiskiem MRR a stanowiskiem KE w zakresie pojęcia „zakończenie operacji” (projektu), IZ pismem z dnia 11 grudnia 2012 r. – załącznik nr 65, zwróciła się do MRR z prośbą o ponowną analizę przedmiotowej kwestii i wyrażenie opinii w przedmiocie dalszego sposobu postępowania.

Sformułowano następujące pytania:

- a. Czy MRR podejmowało działania zmierzające do uzyskania jednolitej interpretacji przepisów prawa europejskiego odnoszących się do terminu zakończenia operacji i ujednolicenia terminologii stosowanej w dokumentach funkcjonujących w ramach krajowych i regionalnych programów operacyjnych?
oraz
 - b. Czy w ocenie MRR zasadne jest dokonanie zmian we wszystkich umowach o dofinansowanie zawartych w ramach programów krajowych i regionalnych, w których stosowano definicje odmienne od proponowanych przez MRR, KE oraz COCOF, polegających na wprowadzeniu definicji zgodnej ze stanowiskiem tych instytucji, czy też należałoby uznać, że stosowane dotychczas definicje wobec braku jednoznacznego ich określenia w aktach prawa europejskiego i krajowego są właściwe?
12. Dnia 11 stycznia 2013 r. do WZRPO wpłynęło pismo z MRR – załącznik nr 66, w którym wskazano, że zagadnienie dotyczące „zakończenia operacji” zostało w sposób szczegółowy uregulowane w art. 88 Rozporządzenia Rady 1083/2006, a przedmiotowa definicja nie podlegała zmianom od dnia wejścia w życie ww. rozporządzenia i w niezmienionej formie obowiązuje od dnia 11 lipca 2006 r.
- Odpowiadając na pierwsze pytanie IZ, MRR wskazało, iż obowiązek uwzględnienia przepisów wynikających z art. 88 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006 w zakresie daty, od której bieg rozpoczyna „okres trwałości projektu”, został zawarty już w pierwszej wersji *Krajowych wytycznych dotyczących kwalifikowania wydatków*. Problem właściwego rozumienia terminu „zakończenia operacji” poruszany był już w licznych pisemnych interpretacjach MRR. Przywołano m.in. stanowisko wyrażone w piśmie znak: DKF-IV-813-13-DK/11 z dnia 4 kwietnia 2011 r., w którym MRR wyraziło zgodę na odstąpienie od spełnienia przesłanki wskazanej w art. 88 Rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006 mówiącej o „wypłaceniu beneficjentowi wkładu publicznego”, o ile w przypadku ewentualnych opóźnień w wypłaceniu tego wkładu nie leży po stronie beneficjenta. Zdaniem MRR możliwość taka wydaje się być uzasadniona zmniejszeniem ilości obciążeń względem beneficjentów, którzy z racji na winę leżącą po stronie instytucji systemu wdrażania nie otrzymali płatności w terminie wynikającym z przyjętych procedur.
- Odpowiadając na drugie pytanie IZ, MRR wskazało, że wszystkie dokumenty opracowane i stosowane w ramach PO/RPO powinny być zgodne z opisanymi przepisami prawa wspólnotowego. Eliminacja wszelkich występujących odstępstw, bez względu na rodzaj dokumentu, w którym występują jest zdaniem MRR zasadna i pożądana. Należy pamiętać, że beneficjentów wiążą w pierwszej kolejności właściwe przepisy prawa wspólnotowego, mające nadrzędny charakter względem przepisów/wytycznych/umów ustanowionych na poziomie krajowym.
13. Jak wynika z zapisów wyciągu z protokołu nr 163/13 z posiedzenia Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego w dniu 22 stycznia 2013 r. – załącznik nr 67, Zarząd z uwagi na niewskazanie jednoznacznych rozstrzygnięć w odpowiedzi udzielonej przez MRR, zobowiązał WZRPO do wystąpienia do Kancelarii prawnej obsługującej UMWZ o przygotowanie analizy prawnej w przedmiotowej kwestii. Celem analizy ma być dokonanie rewizji istniejącego porządku prawnego oraz przeprowadzenie oceny konsekwencji prawnych dla wyboru możliwych wariantów dalszego postępowania w zakresie definiowania terminu „zakończenia realizacji projektu”.
14. Pismem z dnia 28 stycznia 2013 r. WZRPO poprosił Kancelarię Prawną o analizę możliwych sposobów postępowania IZ RPO WZ w sprawie definicji „zakończenia realizacji projektu” – załącznik nr 68.
15. Dnia 8 lutego 2013 r. Kancelaria Prawna Mazurkiewicz Wesolowski Mazuro wydała opinię prawną – załącznik nr 69 w zakresie określenia chwili (dnia) rozpoczęcia biegu „okresu trwałości projektu”, a tym samym okresu, w którym projekt nie może podlegać znaczącym modyfikacjom. Ustaleń dokonano w oparciu o informacje zawarte w pismach znak: DKR-I-7516-2-JKa/11 z dnia 10.03.2011 r., DKF-IV-813-13-DK/11 z dnia 04.04.2011 r., DKF-IV-813-48-DK/12 z dnia 28.12.2012 r. oraz w piśmie KE z dnia 19.09.2012 r. W opinii Kancelarii Prawnej wskazano, że w art. 88 ust. 1 zdanie drugie nie ma mowy o wypłaceniu wkładu publicznego beneficjentowi, ale o opłaceniu wydatków projektu (operacji). Nie wymaga większej analizy, że pojęcie „otrzymali odpowiedni wkład publiczny” nie może być interpretowane tak samo jak „wydatki odnośnego wkładu publicznego zostały opłacone”.
- Jeżeli zamiarem Prawodawcy było określenie zakończenia realizacji projektu w taki sposób jak określiła to KE, to nie sposób tego wyprowadzić z aktualnego brzmienia art. 88 Rozporządzenia Rady 1083/2006. Definicja „zakończenia realizacji projektu” obowiązująca w RPO WZ jest zgodna z art. 88 Rozporządzenia Rady 1083/2006 w brzmieniu obowiązującym na dzień wydania niniejszej opinii. Kancelaria Prawna wskazała 2 możliwe warianty postępowania w zaistniałej sytuacji:
- a. pierwszy – pozostawienie obowiązujących w RPO WZ zasad określania początkowego terminu biegu okresu trwałości bez zmian. Konsekwencją zastosowania tego wariantu jest możliwość zastosowania przez KE wobec IZ RPO WZ korekty finansowej za stwierdzony błąd systemowy w oparciu o art. 99 i w trybie z art.

100 Rozporządzenia Rady 1083/2006.

- b. drugi – wprowadzenie zmian według wykładni przedstawionej przez KE i MRR. W tym przypadku, aby zmiany mogły być wiążące dla beneficjentów, należy przeprowadzić procedurę zmiany umów o dofinansowanie w tym zakresie. Tylko na podstawie zawartych z beneficjentami umów IZ będzie mogła wymagać od beneficjentów przestrzegania zasady niedokonywania znaczących modyfikacji w projektach w okresie wskazanym przez KE. Konsekwencją zastosowania tego wariantu będzie prawne związanie beneficjentów do przestrzegania zasady trwałości w okresie wskazanym przez KE.
16. Jak wynika z zapisów wyciągu z protokołu nr 174/13 z posiedzenia Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego w dniu 19 marca 2013 r., Zarząd uwzględniając rozstrzygnięcie oraz opis ewentualnych możliwych konsekwencji zawartych w opinii prawnej Kancelarii Prawnej Mazurkiewicz Wesołowski Mazuro z dnia 8 lutego 2013 r., podjął decyzję o zachowaniu w systemie realizacji RPO WZ obecnie stosowanej definicji „zakończenia realizacji projektu” – załącznik nr 70.
17. W związku z ustaleniami dokonanymi w dniu 13 grudnia 2012 r. podczas VII posiedzenia Komitetu. ds. Kontroli i Audytu Funduszy Strukturalnych i Funduszu Spójności 2007-2013, IZ RPO WZ pismem z dnia 13 września 2013 r. przekazała IK NSRO dokumenty dotyczące przyjętych regulacji oraz procedur w zakresie kontroli trwałości – załącznik nr 71.
18. Dnia 25 października 2013 r. do WZS wpłynęło pismo – załącznik nr 72, w którym IK NSRO wskazała, że koniec okresu monitoringu utrzymania trwałości projektu został określony w dokumentach IZ RPO WZ nieprawidłowo, gdyż liczony jest począwszy od podpisania ostatecznej informacji z kontroli na zakończenie realizacji projektu, a nie od terminu wypłacenia beneficjentowi wkładu publicznego (lub - jeśli miało to miejsce później – terminu zapłacenia przez beneficjenta wszystkich wydatków lub terminu wykonania wszystkich czynności w ramach projektu). W ten sposób istnieje w RPO WZ ryzyko ujawnienia się błędu systemowego, polegającego na zbyt krótkim monitorowaniu utrzymania zasady trwałości w zrealizowanych projektach.
19. W związku z powyższym stwierdzeniem IK NSRO, zespół kontrolujący pismem z dnia 30 maja 2014 r. – załącznik nr 73, poprosił IZ RPO WZ o poinformowanie IPOC WZ jakie jest stanowisko IZ w przedmiotowym zakresie oraz jakie ewentualne działania instytucja zamierza podjąć w związku z zaistniałą sytuacją.
20. Do dnia 16 czerwca 2014 r. tj. do momentu zakończenia sporządzania wstępnej wersji informacji pokontrolnej IZ RPO WZ nie przekazała IPOC WZ odpowiedzi na ww. pismo (w piśmie wyznaczono termin do dnia 4 czerwca 2014 r.).
21. Dnia 10 lipca 2014 r. (w trakcie przygotowywania wersji ostatecznej informacji pokontrolnej) do IPOC WZ wpłynęło pismo IZ RPO WZ o sygnaturze WZS-II.441.1.5.2014.NT, przekazujące kopię odpowiedzi IZ wysłanej do IK NSRO w związku ze stwierdzeniem, iż w RPO WZ istnieje ryzyko ujawnienia się błędu systemowego, polegającego na zbyt krótkim monitorowaniu utrzymania zasady trwałości w zrealizowanych projektach. W ww. piśmie IZ podtrzymała swoje stanowisko w zakresie definicji „zakończenia operacji (projektu)”. W ocenie IZ RPO WZ szczegółowa wykładnia przepisów art. 57 i 88 Rozporządzenia 1083/2006 pozwala liczyć okres trwałości projektu od dnia zakończenia realizacji projektu, a projekt uznawać za zakończony w momencie, gdy beneficjent wykona wszystkie czynności związane z realizacją projektu (dokona odbioru końcowego prac) i opłaci wszystkie wydatki związane z projektem – załącznik nr 73a.

Wnioski:

1. W październiku 2013 r. IK NSRO poinformowała IZ, iż w RPO WZ istnieje ryzyko ujawnienia się błędu systemowego, polegającego na zbyt krótkim monitorowaniu utrzymania zasady trwałości w zrealizowanych projektach.
 2. Pismem z dnia 30.05.2014 r. zespół kontrolujący IPOC WZ poprosił o informacje na temat ewentualnych działań, jakie IZ RPO WZ zamierza podjąć w związku ze stwierdzeniem przez IK NSRO, iż w ramach RPO WZ istnieje ryzyko ujawnienia się błędu systemowego.
 3. Do dnia 16 czerwca 2014 r. tj. do momentu zakończenia sporządzania wstępnej wersji informacji pokontrolnej IZ RPO WZ nie poinformowała IPOC WZ jakie działania planuje podjąć w związku z zaistniałą sytuacją.
 4. Dnia 10 lipca 2014 r. (w trakcie przygotowywania wersji ostatecznej informacji pokontrolnej) do IPOC WZ wpłynęła odpowiedź IZ na ww. pismo wraz z kopią pisma wysłanego do IK NSRO. IZ RPO WZ podtrzymała swoje stanowisko w zakresie definicji „zakończenia operacji (projektu)”. W ocenie IZ szczegółowa wykładnia przepisów art. 57 i 88 Rozporządzenia 1083/2006 pozwala liczyć okres trwałości projektu od dnia zakończenia realizacji projektu.
- 1.3 Procedury dotyczące monitorowania i kontrolowania trwałości projektów zrealizowanych w ramach RPO WZ, zawarte w Instrukcji Wykonawczej IZ.

W badanym okresie tj. od 27 kwietnia 2013 r. do 23 maja 2014 r. obowiązywały procedury zawarte w wersjach od 11.0 do 14.0 Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ. W podrozdziale 10.5.2 IW zostały opisane procedury dotyczące monitorowania trwałości projektów po zakończeniu ich realizacji, a w podrozdziale 13.1 wskazano zasady przeprowadzania kontroli trwałości projektów.

W zakresie procedur dotyczących sprawozdawczości, monitorowania i kontrolowania trwałości projektów w badanym okresie IZ RPO WZ wprowadziła następujące zmiany w Instrukcji Wykonawczej:

3.3.1 w wersji 12.0. IW przyjętej Uchwałą Nr 657/13 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 7 maja 2013 r. obowiązującej od dnia 13 maja 2013 r.:

uwzględniono następujące odstępstwa systemowe do wersji 11.0 IW:

- odstępstwo nr 10 z dnia 4 kwietnia 2013 r. dotyczące wprowadzenia do systemu realizacji sprawozdania z trwałości projektu w wersji on-line oraz zasad jego weryfikacji i zatwierdzania (podrozdział 10.5.2),
- odstępstwo nr 16 z dnia 24 kwietnia 2013 r., zgodnie z którym dotychczasowe zapisy rozdziału zostały uzupełnione o regulacje w zakresie realizacji kontroli trwałości projektu (podrozdział 13.1).

Szczegółowe ustalenia dotyczące ww. odstępstw zostały zawarte w punkcie 3.2.2 informacji pokontrolnej z kontroli IPOC WZ przeprowadzonej w dniach 15-26 kwietnia 2013 r.

3.3.2 w ramach odstępstwa systemowego nr 11 do wersji 12.0 obowiązującego od 15 lipca 2013 r.:

- uzupełniono dotychczasowe zapisy podrozdziału 13.1 o regulacje w zakresie realizacji kontroli trwałości projektu (zmodyfikowano załącznik nr 13.2.1 *Zawiadomienie o przeprowadzeniu kontroli trwałości* oraz dodano dwa nowe załączniki nr.: 13.11.2 *Metodologia doboru próby do kontroli trwałości* i 13.12.2 *Uzasadnienie doboru próby do kontroli trwałości*),
- doprecyzowano zapisy w podrozdziale 13.2 dotyczące możliwości wprowadzania dodatkowych pytań weryfikacyjnych we wzorach protokołów pokontrolnych oraz uregulowano procedury określające sposób postępowania względem beneficjentów, którzy nie wywiązali się z obowiązku sprawozdawczego w okresie trwałości (dodano trzy nowe załączniki: nr 13.6.2 *Protokół pokontrolny z kontroli przeprowadzonej na miejscu realizacji projektu w okresie trwałości projektu realizowanego przez MŚP*, nr 13.6.3 *Protokół pokontrolny z kontroli przeprowadzonej na miejscu realizacji projektu w okresie trwałości projektu* i nr 13.15 *Wezwanie do złożenia sprawozdania z trwałości projektu*).

3.3.3 w ramach odstępstwa systemowego nr 17 do wersji 12.0 obowiązującego od 31 lipca 2013 r.:

- doprecyzowano zapis w podrozdziale 10.5.2 dotyczący określenia momentu, w którym sprawozdanie z trwałości projektu jest dostępne do wypełnienia dla beneficjentów,
- dodano zapis dotyczący obowiązku składania sprawozdania po przeprowadzeniu kontroli z tytułu nie złożenia sprawozdania na wezwanie,
- wskazano termin, w którym WWRPO powinno zakończyć proces zbierania i weryfikacji sprawozdań z trwałości projektów.

3.3.4 w wersji 13.0. IW przyjętej Uchwałą Nr 1282/13 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 7 sierpnia 2013 r. obowiązującej od dnia 16 sierpnia 2013 r.

uwzględniono następujące odstępstwa systemowe do wersji 12.0 IW:

- odstępstwo nr 11 z dnia 11 lipca 2013 r. – zmiany wprowadzone w podrozdziale 13.1 i 13.2, opisane w punkcie 3.3.2 informacji pokontrolnej,
- odstępstwo nr 17 z dnia 30 lipca 2013 r. – zmiany wprowadzone w podrozdziale 10.5.2, opisane w punkcie 3.3.3 informacji pokontrolnej.

3.3.5 w ramach odstępstwa systemowego nr 16 do wersji 13.0 obowiązującego od dnia 7 lutego 2014 r.:

- wprowadzono zmiany w załączniku 13.11.2 *Metodologia doboru próby do kontroli trwałości* (usunięto kategorię ryzyka dotyczącą wskaźnika B/C w Tablicy ryzyka dla projektów realizowanych przez podmioty inne niż przedsiębiorcy).

3.3.6 w ramach odstępstwa systemowego nr 18 do wersji 13.0 obowiązującego od dnia 17 lutego 2014 r.:

- odstąpiono od obowiązku wzywania beneficjenta do złożenia sprawozdania z trwałości projektu po przeprowadzonej kontroli trwałości projektu.

3.3.7 w ramach odstępstwa systemowego nr 20 do wersji 13.0 obowiązującego od dnia 25 lutego 2014 r. – załącznik nr 75:

- w oparciu o doświadczenia z procesu zbierania i weryfikacji pierwszych sprawozdań z trwałości projektów zmodyfikowano procedury w zakresie oceny sprawozdań przez pracowników WWRPO oraz w części opisującej dalsze czynności weryfikacyjne i kontrolne (usunięto załącznik nr 10.5.2 *Lista sprawdzająca do weryfikacji formalnej sprawozdania z trwałości*, w załączniku nr 10.5.1 *Sprawozdanie z trwałości projektu* wprowadzono zmiany zwiększające użyteczność sprawozdania, w załącznikach: nr 10.5.3 *Lista sprawdzająca*

do weryfikacji formalno-merytorycznej sprawozdania z trwałości (dla MSP) i nr 10.5.4 Lista sprawdzająca do weryfikacji formalno-merytorycznej sprawozdania z trwałości (beneficjent inny niż MSP) wprowadzono zmiany dostosowujące do nowej wersji procedury).

W załączniku nr 10.5.2 *Pismo wzywające beneficjenta do opublikowania/złożenia sprawozdania z trwałości* powołano się na uchwałę Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 217/13 z dnia 13 lutego 2013 r., która została zmieniona uchwałą ZWZ nr 210/14 z dnia 11 lutego 2014 r.

3.3.8 w ramach odstępstwa systemowego nr 24 do wersji 13.0 obowiązującego od dnia 27 marca 2014 r.:

- dodano podrozdział 15.4.3.9 Trwałość projektu,
- dodano załączniki: nr 15.14 *Sprawozdanie z trwałości projektu w ramach Pomocy Technicznej*, nr 15.15 *Lista sprawdzająca do weryfikacji formalnej sprawozdania z trwałości projektu w ramach Pomocy Technicznej* i nr 15.16 *Lista sprawdzająca do weryfikacji merytorycznej sprawozdania z trwałości projektu w ramach Pomocy technicznej*.

3.3.9 w ramach odstępstwa systemowego nr 29 do wersji 13.0. obowiązującego od dnia 7 kwietnia 2014 r.:

- w podrozdziale 13.1 Typologia kontroli wprowadzono pojęcie „*Badanie zachowania zasady trwałości w ramach Pomocy Technicznej RPO WZ*”,
- zmodyfikowano załącznik nr 13.11.2 *Metodologia doboru próby do kontroli trwałości*,
- zmodyfikowano zapisy w podrozdziale 13.3 Kontrola Pomocy Technicznej (dodano pytania w załącznikach: nr 13.7 *Lista sprawdzająca do kontroli Pomocy Technicznej działania 8.1* i nr 13.8 *Lista sprawdzająca do kontroli Pomocy Technicznej działania 8.2*, z ww. załączników usunięto pytania, które nie mają wpływu na realizację RPD oraz dodano wykaz wskaźników produktu/rezultatu),
- dodano nowy załącznik nr 13.12.2 *Uzasadnienie doboru próby w zakresie badania trwałości w projektach Pomocy Technicznej*.

3.3.10 w wersji 14.0. IW przyjętej Uchwałą Nr 666/14 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 22 kwietnia 2014 r. obowiązującej od dnia 2 maja 2014 r.:

uwzględniono następujące odstępstwa systemowe do wersji 13.0 IW:

- odstępstwo nr 16 z dnia 14 stycznia 2014 r. zmiany wprowadzone w załączniku nr 13.11.2 *Metodologia doboru próby do kontroli trwałości*, opisane w punkcie 3.3.5 informacji pokontrolnej,
- odstępstwo nr 18 z dnia 7 lutego 2014 r. zmiany wprowadzone w podrozdziale 13.2, opisane w punkcie 3.3.6 informacji pokontrolnej,
- odstępstwo nr 20 z dnia 14 lutego 2014 r. zmiany wprowadzone w podrozdziale 10.5.2 oraz w załącznikach do tego podrozdziału, opisane w punkcie 3.3.7 informacji pokontrolnej,
- odstępstwo nr 24 z dnia 21 marca 2014 r. zmiany wprowadzone w rozdziale 15, opisane w punkcie 3.3.8 informacji pokontrolnej,
- odstępstwo nr 29 z dnia 3 kwietnia 2014 r. zmiany wprowadzone w rozdziale 13, opisane w punkcie 3.3.9 informacji pokontrolnej.

IPOC WZ pismem o sygnaturze: CFE-4.804.10.2014.2.SP z dnia 12 maja 2014 r. przekazała IZ RPO WZ uwagi dotyczące zmian wprowadzonych w Instrukcji Wykonawczej w zakresie badanego obszaru (dotyczy podrozdziału 10.5.2 i rozdziałów: 13 i 15 IW).

Dnia 5 czerwca 2014 r. do IPOC WZ wpłynęło pismo o sygnaturze: WZS-II.4410.1.1.5.2.2014.AFG z dnia 31 maja 2014 r., w którym IZ RPO WZ wskazała, że uwagi dotyczące podrozdziału 10.5.2 i rozdziałów: 13 i 15 IW zostały uwzględnione i zostaną wprowadzone do treści Instrukcji Wykonawczej w ramach procedury odstępstwa.

Wnioski:

1. Odstępstwem systemowym nr 11 do wersji 12.0 IW (obowiązującym od 15 lipca 2013 r.) IZ RPO WZ uzupełniła Instrukcję Wykonawczą o procedury w zakresie analizy ryzyka i metodologii doboru próby do kontroli trwałości projektów (dodano załączniki nr: 13.11.2 *Metodologia doboru próby do kontroli trwałości* i 13.12.2 *Uzasadnienie doboru próby do kontroli trwałości*). W związku z powyższym zalecenie o wysokiej istotności nr 1 w przedmiotowym zakresie, z kontroli IPOC WZ przeprowadzonej w dniach 15-26 kwietnia 2013 r., uznaje się za zrealizowane.
2. W załączniku nr 10.5.2 *Pismo wzywające beneficjenta do opublikowania/złożenia sprawozdania z trwałości* do obowiązującej wersji 14.0 IW wskazano uchwałą Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 217/13 z dnia 13 lutego 2013 r., która została zmieniona uchwałą ZWZ nr 210/14 z dnia 11 lutego 2014 r.
3. IPOC WZ w ramach opiniowania zmian wprowadzanych do Instrukcji Wykonawczej IZ, po otrzymaniu kolejnej aktualizacji dokumentu zweryfikuje czy IZ RPO WZ uwzględniła uwagi przekazane pismem o sygnaturze: CFE-4.804.10.2014.2.SP z dnia 12 maja 2014 r. dotyczące podrozdziału 10.5.2 i rozdziałów: 13 i 15 IW.

3.4 Roczny plan kontroli IZ RPO WZ z uwzględnieniem kontroli trwałości projektów.

Zgodnie z zapisami *Wytucznych w zakresie procesu kontroli...* z dnia 5 czerwca 2012 r. oraz Instrukcji Wykonawczej IZ (wersja 13.0 i 14.0) w Załączniku nr 13.11.2 *Metodologia doboru próby do kontroli*, w treści Roczno Planu Kontroli IZ powinna uwzględnić założenia dotyczące metodologii doboru próby projektów do kontroli trwałości oraz zakres i sposób jej prowadzenia.

W związku z powyższym, Roczny Plan Kontroli IZ RPO WZ (aktualizacja na 2013 rok oraz RPK na 2014) został zweryfikowany i opisany w niniejszej informacji pokontrolnej w zakresie dotyczącym kontroli trwałości projektów.

3.4.1 Roczny Plan Kontroli na 2013 rok.

Roczny Plan Kontroli IZ RPO WZ był badany po raz ostatni przez IPOC WZ w trakcie kontroli przeprowadzonej w dniach 17-30.10.2013 r. Ustalono wówczas, że zaakceptowany w styczniu 2013 roku RPK na 2013 rok, zgodnie z zaleceniem IK RPO, po zakończeniu prac nad procedurą kontroli trwałości projektów, powinien zostać zaktualizowany w przedmiotowym zakresie. W trakcie ww. kontroli zespół kontrolujący ustalił, że *Zasady przeprowadzania kontroli projektów w okresie trwałości* zostały wprowadzone odstępstwem nr 16 do wersji 11.0 Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ, obowiązującym od dnia 25.04.2013 r. Wprowadzona procedura dotycząca wyboru projektów do przeprowadzenia kontroli trwałości na podstawie złożonych przez beneficjentów sprawozdań, których weryfikacja zakończyła się wynikiem „bez zastrzeżeń”, nie zawierała analizy ryzyka i metodologii doboru próby do kontroli oraz nie wskazywała wielkości próby. W związku z powyższym, odstępstwem nr 11 do wersji 12.0 Instrukcji Wykonawczej, obowiązującym od dnia 15 lipca 2013 r. IZ RPO WZ:

- określiła zasady doboru próby do kontroli,
- wskazała wzory dokumentów wspomagających przebieg kontroli: wzór zawiadomienia o kontroli trwałości, wzory protokołów pokontrolnych,
- usystematyzowała sposób postępowania wobec beneficjentów, którzy nie wywiążą się z obowiązku sprawozdawczego w danym roku.

W trakcie niniejszej kontroli sprawdzono następujące dokumenty:

1. Pismo znak: WZS-II.44.6.2013.NT z dnia 06.11.2013 r. przekazujące IK RPO aktualizację RPK na 2013 rok.
2. Uchwałę nr 42 Komitetu ds. Kontroli i Audytu Funduszy Strukturalnych i Funduszu Spójności 2007-2013 w sprawie zaopiniowania zmian w RPK na 2013 rok dla RPO WZ.
3. Pismo znak: DKF-IV-8120-13-IS/13 NK: 14215343 z dnia 27.11.2013 r. informujące o pozytywnym zaopiniowaniu aktualizacji RPK na 2013 rok oraz o wniesieniu drobnych uwag redakcyjnych.
4. Pismo znak: WZS-II.44.8.2013.NT z dnia 06.12.2013 r. przekazujące IPOC WZ zaktualizowaną wersję RPK na 2013 rok.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

1. Pismem z dnia 6 listopada 2013 r. IZ RPO WZ przekazała IK RPO aktualizację RPK na 2013 rok, która dnia 25 listopada 2013 r. została pozytywnie zaopiniowana przez Komitet ds. Kontroli i Audytu Funduszy Strukturalnych i Funduszu Spójności.

W aktualizacji RPK na 2013 rok, w ramach badanego obszaru uzupełniono zapisy w zakresie kontroli trwałości projektów tzn.:

- określono cele kontroli trwałości,
- wskazano liczbę zaplanowanych kontroli trwałości projektów tzn. uwzględniono 4 kontrole dla projektów wobec, których nie został spełniony obowiązek sprawozdawczy. Ponadto wskazano, że po przeprowadzeniu wartościowania ryzyka dla projektów, wobec których obowiązek sprawozdawczy został spełniony, IZ dodatkowo dokona doboru próby do kontroli trwałości. Liczba kontroli trwałości zostanie uwzględniona w kolejnych aktualizacjach RPK na 2014 rok,
- wprowadzono zapisy dotyczące metodologii doboru próby do kontroli trwałości projektów.

W piśmie przekazującym aktualizację dokumentu wyjaśniono między innymi, że projekty, które zgodnie z procedurami IZ RPO WZ powinny zostać objęte kontrolą trwałości w wyniku zakończenia weryfikacji sprawozdań z trwałości za 2012 rok (w tym również wylosowane do kontroli), co do zasady powinny zostać skontrolowane do końca czerwca 2014 roku.

2. Dnia 4 grudnia 2013 r. do IZ wpłynęło pismo IK RPO informujące o pozytywnym zaopiniowaniu aktualizacji RPK na 2013 rok oraz o wniesieniu drobnych uwag redakcyjnych, które zostały przekazane IZ RPO WZ,

na drodze kontaktów roboczych.

3. Pismem z dnia 6 grudnia 2013 r. IZ RPO WZ w terminie przekazała IPOC WZ aktualizację RPK na 2013 r.

Wnioski:

1. IZ RPO WZ zaktualizowała RPK na 2013 rok uwzględniając w nim procedury dotyczące kontroli trwałości.

2. W aktualizacji RPK na 2013 rok:

- uwzględniono 4 kontrole trwałości projektów, wobec których nie został spełniony obowiązek sprawozdawczy,
- nie uwzględniono i nie odniesiono się do kontroli projektów, w przypadku których w wyniku weryfikacji sprawozdań z trwałości stwierdzono, że projekt podlegał zasadniczej modyfikacji w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006, bądź wystąpiły w nim zmiany mające wpływ na zachowanie celów projektu.

3. IZ RPO WZ przekazała w terminie do IPOC WZ, BAW i WWRPO aktualizację RPK na 2013 rok.

3.4.2 Roczny Plan Kontroli na 2014 rok.

Zespół kontrolujący dokonał ustaleń w oparciu o następujące dokumenty:

1. Pismo znak: WWRPO-VI.0733.2013.WB.01 z dnia 11.10.2013 r. przekazujące WZS Harmonogram kontroli planowanych do przeprowadzenia w 2014 roku przez Biuro ds. Kontroli Małych i Średnich Przedsiębiorstw WWRPO.
2. Pismo znak: WWRPO-VII.0733.2013.KH.01 z dnia 14.10.2013 r. przekazujące WZS Harmonogram kontroli planowanych do przeprowadzenia w 2014 roku przez Biuro ds. kontroli WWRPO.
3. E-maile z dnia 15 i 18 listopada 2013 r. przekazujące MRR Roczny Plan Kontroli IZ RPO WZ na 2014 rok.
4. Kopia Uchwały nr 1876/13 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 21.11.2013 roku w sprawie przyjęcia Roczno Planu Kontroli na 2014 rok w ramach RPO WZ.
5. Roczny Plan Kontroli na 2014 (harmonogram kontroli – załącznik nr 76)
6. Pismo znak: WZS-II.44.7.2013.NT z dnia 27.11.2013 r. przekazujące do akceptacji IK RPO Roczny Plan Kontroli na 2014 rok.
7. Pismo znak: DKF-IV-8120-15-PPa/13 z dnia 27.11.2013 r. – zaproszenie na VIII posiedzenie Komitetu ds. Kontroli i Audytu Funduszy Strukturalnych i Funduszu Spójności 2007-2013.
8. E-mail z dnia 13.12.2013 r. od Pani Izabeli Sokulskiej z MIR w sprawie uwzględnienia przy najbliższej aktualizacji RPK na 2014 uwag formalnych IC.
9. Pismo znak: DKF-IV-82634-1-ABi/13 z dnia 30.12.2013 r. informujące o zaakceptowaniu przez IK RPO Roczno Planu Kontroli IZ RPO WZ na 2014 rok – załącznik nr 77.
10. Pismo znak: DKF-IV-8120-1-IS/14 z dnia 10.01.2014 r. (do wiadomości IZ RPO WZ), przekazujące IC pismo IZ RPO WZ stanowiące odpowiedź na uwagi formalne do RPK na 2014 rok.
11. Pismo znak: DKF_IV-8120-1-(2)-IS/14 z dnia 29.01.2014 r. informujące IZ i IC, że Roczny Plan Kontroli IZ RPO WZ na 2014 rok powinien zostać uzupełniony o informacje w zakresie pozyskiwania i analizowania danych, które mogą stanowić podstawę do przeprowadzania kontroli doraźnych przez IZ – załącznik nr 78.
12. Uzasadnienie doboru próby do kontroli w okresie trwałości projektów zrealizowanych w ramach RPO WZ przez podmioty inne niż przedsiębiorcy – załącznik nr 79.
13. Uzasadnienie doboru próby do kontroli w okresie trwałości projektów zrealizowanych w ramach RPO WZ przez przedsiębiorców – załącznik nr 80.
14. Pismo WZS o sygnaturze: WZS-II.44.2.2014.HB z dnia 10.02.2014 r. przekazujące WWRPO listy projektów wylosowanych do kontroli trwałości wraz z prośbą o informację zwrotną potwierdzającą uwzględnienie przedmiotowych kontroli trwałości w Harmonogramie kontroli WWRPO na 2014 rok – załącznik nr 81.
15. Pisma znak: WZS-II.44.7.2013.NT z dnia 25.02.2014 r. przekazujące IPOC WZ, WWRPO i BAW kopie zatwierdzonego RPK na 2014 rok – załącznik nr 82.
16. Pismo znak: WZS-II.44.2.2014.HB z dnia 28.02.2014 r. informujące WZS o liczbie zaplanowanych kontroli trwałości – załącznik nr 83.
17. Pismo znak: WWRPO-VII.0733.2013.KH.02 z dnia 28.02.2014 r. przekazujące WZS zaktualizowany harmonogram kontroli na 2014 rok, uwzględniający projekty wylosowane do kontroli trwałości (plan kontroli trwałości na 2014 r. – załącznik nr 84).
18. Kopię Uchwały nr 725/14 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 30.04.2014 r. w sprawie przyjęcia przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego aktualizacji RPK na 2014 rok.
19. Pismo znak: WZS-II.44.7.2014.NT z dnia 08.05.2014 r. przekazujące IK RPO aktualizację RPK na 2014 rok (w tym zaktualizowany RPK na 2014 rok oraz Wykaz kontroli projektów podlegających kontroli trwałości w 2014 roku) – załącznik nr 85.
20. E-mail z dnia 14.05.2014 r. od MIR w imieniu Komitetu Kontroli z prośbą do wszystkich IZ RPO o przesłanie uwag do aktualizacji Roczno Planu Kontroli na 2014 rok.

21. E-mail z dnia 06.06.2014 r. – wyjaśnienia przesłane przez pana Michała Czyżyka – kierownika Biura ds. kontroli MŚP w zakresie projektów zaplanowanych do przeprowadzenia kontroli trwałości w 2014 roku – załącznik nr 86.
22. E-mail z dnia 06.06.2014 r. – wyjaśnienia od pana Krzysztofa Harłukowicza – koordynatora zespołu ds. kontroli finansowej w Biurze ds. kontroli WWRPO w zakresie projektów zaplanowanych do przeprowadzenia kontroli trwałości w 2014 roku – załącznik nr 87.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

1. Zgodnie z zapisami obowiązującej wersji (13.0) Instrukcji Wykonawczej, WWRPO przekazał w terminie do WZS *Harmonogramy zakładanych do przeprowadzenia w 2014 roku kontroli* sporządzone przez Biuro ds. Kontroli i Biuro ds. Kontroli Małych i Średnich Przedsiębiorstw.
2. W oparciu o ww. dokumenty został sporządzony Roczny Plan Kontroli na 2014 rok, który zgodnie z zapisami IW powinien zostać zatwierdzony przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego, a następnie zgodnie z zapisami w rozdziale 8 *Wytycznych w zakresie procesu kontroli.* z dnia 5 czerwca 2012 r. oraz w rozdziale 13 Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ, przekazany do akceptacji IK RPO, w terminie do 15 listopada bieżącego roku.
Zespół kontrolujący ustalił, że RPK na 2014 rok został zatwierdzony przez Zarząd 21 listopada 2013 roku tj. po upływie terminu na przekazanie zatwierdzonego dokumentu do akceptacji IK RPO.
3. Dnia 28.11.2013 r. IZ przekazała do akceptacji IK RPO zatwierdzony przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego Roczny Plan Kontroli na 2014 rok. W piśmie wskazano, iż ww. dokument w formacie PDF (nie zatwierdzony przez Zarząd) został przekazany pracownikom merytorycznym MRR za pośrednictwem poczty elektronicznej w dniach 15 i 18 listopada 2013 r. W e-mailach poinformowano, że wersja papierowa RPK zostanie przekazana do MRR drogą listowną niezwłocznie po przyjęciu uchwały przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego.
4. W harmonogramie załączonym do RPK na 2014 rok, IZ wskazała, że planuje przeprowadzić 270 kontroli w 2014 roku, w tym 5 kontroli trwałości projektów. Przedmiotowy harmonogram stanowi załącznik nr 76 do informacji pokontrolnej.
Zgodnie z zapisami obowiązującej wersji 13.0 Instrukcji Wykonawczej (załącznik nr 13.11.2 do IW) niezwłocznie po zakończeniu przez WWRPO weryfikacji sprawozdań z trwałości projektów w danym roku sprawozdawczym WZS-III podejmuje czynności w celu wylosowania próby projektów do kontroli trwałości. Ponieważ do 31 grudnia 2013 r. IZ RPO WZ nie zakończyła weryfikacji sprawozdań z trwałości projektów za 2012 rok, nie mogła wylosować i wskazać konkretnych projektów, w ramach których zostaną przeprowadzone kontrole trwałości w 2014 roku. Z informacji udzielonych zespołowi kontrolującemu przez pana Michała Czyżyka – kierownika Biura ds. kontroli MŚP WWRPO wynika, że w *Harmonogramie zakładanych do przeprowadzenia w 2014 roku kontroli* wskazano prawdopodobną liczbę kontroli trwałości, tj. 5 kontroli.
5. W RPK na 2014 rok w ramach badanego obszaru zawarto następujące zapisy:
 - wskazano okoliczności, w wyniku których przeprowadzane są kontrole trwałości,
 - określono cele kontroli trwałości,
 - wyjaśniono, iż w niniejszym dokumencie nie uwzględniono kontroli trwałości projektów. Aktualnie IZ była w trakcie przeprowadzania wartościowania ryzyka dla projektów, wobec których obowiązek sprawozdawczy został spełniony zgodnie z przyjętą wewnętrzną procedurą przeprowadzania kontroli trwałości. Liczba kontroli trwałości przewidziana na 2014 rok zostanie przekazana w aktualizacji RPK na 2014 rok,
 - opisano metodologię doboru próby do kontroli trwałości projektów.
6. E-mailem z dnia 13 grudnia 2013 r. Pani Izabela Sokulska z MIR przekazała IZ uwagi formalne do RPK na 2014 rok, zgłoszone przez IC, informując, że nie wstrzymały one pozytywnego zaopiniowania RPK, ale zaleca się ich wprowadzenie przy najbliższej aktualizacji przedmiotowego dokumentu.
7. Pismem z dnia 27 grudnia 2013 r. IZ RPO WZ ustosunkowała się do uwag formalnych w zakresie uzupełnienia RPK na 2014 rok o informacje na temat sposobu pozyskiwania i analizy informacji lub danych, mogących stanowić podstawę do prowadzenia kontroli doraźnych w danym roku. Zdaniem IZ, ww. informacje zostały uwzględnione w RPK na 2014 rok.
8. Dnia 7 stycznia 2014 r. do WZS wpłynęło pismo informujące, iż po uzyskaniu pozytywnej opinii Komitetu do spraw Kontroli i Audytu Funduszy Strukturalnych i Funduszu Spójności 2007-2013, IK RPO akceptuje RPK IZ RPO WZ na 2014 rok – załącznik nr 77.
9. Dnia 7 lutego 2014 r. do WZS wpłynęło pismo informujące, iż IK NSRO przychyliła się do stanowiska IC i uważa, że RPK na 2014 rok powinien zostać uzupełniony o wskazanie sposobu, w jaki IZ pozyskuje i analizuje informacje lub dane, które mogą stanowić podstawę do prowadzenia kontroli doraźnych – załącznik nr 78.
Zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie warunków certyfikacji...* z dnia 26 czerwca 2012 r. oraz Instrukcji Wykonawczej (wersja 13.0), zaakceptowany przez IK RPO Roczny Plan Kontroli powinien zostać przekazany

w terminie do końca roku poprzedzającego rok, którego plan kontroli dotyczy do wiadomości IPOC. Ponadto, zgodnie z zapisami obowiązującej IW, kopia zaakceptowanego przez IK RPO Roczego Planu Kontroli powinna zostać przekazana również do wiadomości BAW oraz WWRPO.

10. Dnia 7 lutego 2014 r. pracownicy WZS zgodnie z *Metodologią doboru próby do kontroli trwałości* opisaną w załączniku nr 13.11.2 do Instrukcji Wykonawczej dokonali doboru próby spośród projektów realizowanych przez podmioty inne niż przedsiębiorcy. Szczegółowe informacje na temat przyjętych założeń zostały zawarte w *Uzasadnieniu doboru próby do kontroli w okresie trwałości projektów zrealizowanych w ramach RPO WZ* – załącznik nr 79. W wyniku przeprowadzonego losowania wytypowano do przeprowadzenia kontroli trwałości 14 projektów zrealizowanych przez podmioty inne niż przedsiębiorcy.
11. Dnia 10 lutego 2014 r. pracownicy WZS zgodnie z *Metodologią doboru próby do kontroli trwałości* opisaną w załączniku nr 13.11.2 do Instrukcji Wykonawczej dokonali doboru próby spośród projektów realizowanych przez przedsiębiorców. Szczegółowe informacje na temat przyjętych założeń zostały zawarte w *Uzasadnieniu doboru próby do kontroli w okresie trwałości projektów zrealizowanych w ramach RPO WZ* – załącznik nr 80. W wyniku przeprowadzonego losowania wytypowano do przeprowadzenia kontroli trwałości 35 projektów zrealizowanych przez przedsiębiorców.
12. Pismami z dnia 25 lutego 2014 r. IZ RPO WZ, po terminie wskazanym w Wytycznych oraz w Instrukcji Wykonawczej, przekazała kopie zatwierdzonego RPK na 2014 rok do wiadomości IPOC, BAW i WWRPO – załącznik nr 82.
13. Pismem z dnia 10 lutego 2014 r., WZS przekazało WWRPO listy projektów, które zostały wylosowane do kontroli trwałości. Wylosowana próba zawierała 35 projektów zrealizowanych przez przedsiębiorców i 14 projektów zrealizowanych przez podmioty inne niż przedsiębiorcy – załącznik nr 81. W sumie, spośród projektów, dla których wynik weryfikacji sprawozdań z trwałości otrzymał status pozytywny wylosowano 49 projektów do przeprowadzenia kontroli trwałości.
W ww. piśmie WZS poprosił WWRPO o informację potwierdzającą czy w *Harmonogramie kontroli WWRPO na 2014 rok* uwzględniono wylosowane projekty, w celu dokonania przez WZS aktualizacji RPK na 2014 rok.
14. Pismem z dnia 28 lutego 2014 roku Biuro ds. MŚP w WWRPO poinformowało WZS, że niektóre spośród 5 zaplanowanych kontroli trwałości wskazanych w harmonogramie kontroli przekazanym WZS w październiku 2013 r. (dotyczy harmonogramu, na podstawie którego sporządzono RPK na 2014 r.) zostały przeprowadzone w 2013 roku. Ponadto, były również przypadki, że z niektórymi beneficjentami rozwiązano umowy o dofinansowanie po przekazaniu ww. harmonogramu do WZS. W związku z powyższym Biuro ds. kontroli MSP przewiduje przeprowadzenie 39 kontroli trwałości projektów, w tym 35 wskazanych w wylosowanej próbie – załącznik nr 83.
Z informacji uzyskanych od pana Michała Czyżyka – kierownika Biura ds. kontroli MŚP WWRPO, wynika, że Biuro ds. kontroli MŚP zaplanowało do przeprowadzenia w 2014 roku w sumie 39 kontroli trwałości dotyczących:
 - 35 projektów wylosowanych przez WZS w dniu 10 lutego 2014 r. spośród projektów, w przypadku których sprawozdania z trwałości za 2012 rok otrzymały status pozytywny,
 - 3 projektów o numerach: RPZP.01.01.01-32-090/09, RPZP.01.01.01-32-280/09 i RPZP.01.01.01032-224/09, w przypadku których beneficjenci nie złożyli sprawozdania z trwałości projektu za 2012 rok,
 - projektu nr RPZP.01.01.03-32-084/10 wytypowanego w związku z donosem, który wpłynął do IZ RPO WZ – załącznik nr 86.
15. Pismem z dnia 28 lutego 2014 r. WWRPO (Biuro ds. kontroli) poinformowało że w *Harmonogramie kontroli na 2014 rok* uwzględniono 15 kontroli trwałości, w tym 14 projektów wylosowanych przez WZS w dniu 7 lutego 2014 r. – załącznik nr 84. Z informacji udzielonych przez pana Krzysztofa Harłukowicza – koordynatora zespołu ds. kontroli finansowej w Biurze ds. kontroli WWRPO wynika, że Biuro ds. kontroli zaplanowało do przeprowadzenia w 2014 r. w sumie 15 kontroli trwałości dotyczących:
 - 14 projektów wylosowanych przez WZS w dniu 7 lutego 2014 r. spośród projektów, których sprawozdania z trwałości za 2012 rok otrzymały status pozytywnyoraz
 - projektu nr RPZP.05.01.01-32-036/09, dla którego weryfikacja sprawozdania z trwałości projektu za 2012 rok zakończyła się wynikiem „z zastrzeżeniami” – załącznik nr 87.
16. Dnia 30 kwietnia 2014 r. Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego podjął Uchwałę nr 725/14 w sprawie przyjęcia aktualizacji RPK na 2014 rok w ramach RPO WZ.
17. Zatwierdzona aktualizacja RPK na 2014 rok została przekazana do IK RPO w terminie wskazanym w IW. Zgodnie z zapisem w zaktualizowanym RPK na 2014 rok w minimalnej liczbie kontroli, które zostały wskazane w załączonym do aktualizacji RPK na 2014 rok *Wykazie projektów podlegających kontroli trwałości w 2014 r.*

zaplanowano przeprowadzenie 49 kontroli trwałości – załącznik nr 85.

18. MIR w imieniu Komitetu Kontroli e-mailem z dnia 14 maja 2014 r. zwróciło się z prośbą do wszystkich IZ RPO o zaopiniowanie aktualizacji Roczego Planu Kontroli IZ RPO WZ na 2014 rok (zastosowano tryb obiegowy wskazany w rozdziale 8 pkt. 5 a *Wytycznych w zakresie procesu kontroli.*). Ewentualne uwagi do dokumentu należało przesłać e-mailem w terminie do 28 maja 2014 r. W mailu przekazano również projekt Uchwały w sprawie zaopiniowania zmian w RPK na 2014 rok dla RPO WZ, która w przypadku braku uwag we wskazanym terminie, zostanie uznana za podjętą.

Wnioski:

1. Roczny Plan Kontroli na 2014 rok zatwierdzony przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego został przekazany do akceptacji IK RPO po terminie wskazanym w *Wytycznych w zakresie procesu kontroli.* z dnia 5 czerwca 2012 r. oraz w Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ.
2. Kopie RPK na 2014 rok zostały przekazane po terminie wynikającym z *Wytycznych w zakresie warunków certyfikacji...* z dnia 26 czerwca 2012 r. (dotyczy pisma do IPOC WZ) oraz po terminie wskazanym w Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ (dotyczy pism do IPOC WZ, BAW i WWRPO).
3. W RPK na 2014:
 - nie uwzględniono i nie odniesiono się do kontroli trwałości projektów, wobec których nie został spełniony obowiązek sprawozdawczy,
 - wskazano, iż w niniejszym dokumencie nie uwzględniono kontroli trwałości projektów ponieważ IZ jest w trakcie przeprowadzania wartościowania ryzyka dla projektów, wobec których obowiązek sprawozdawczy został spełniony zgodnie z przyjętą wewnętrzną procedurą przeprowadzania kontroli trwałości. Lic: kontroli trwałości przewidziana na 2014 rok zostanie przekazana w aktualizacji RPK na 2014 rok,
 - nie uwzględniono i nie odniesiono się do kontroli projektów, w przypadku których w wyniku weryfikacji sprawozdań z trwałości stwierdzono, że projekt podlegał zasadniczej modyfikacji w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006 bądź wystąpiły w nim zmiany mające wpływ na zachowanie celów projektu.
4. Dokonanie wyboru próby do kontroli trwałości zostało trwale oraz przejrzyste udokumentowane i uzasadnione. Zespół kontrolujący nie weryfikował poprawności danych, na podstawie których dokonano wyboru przedmiotowej próby projektów.
5. W aktualizacji RPK na 2014 rok:
 - nie uwzględniono i nie odniesiono się do kontroli trwałości projektów, wobec których nie został spełniony obowiązek sprawozdawczy,
 - uwzględniono 49 kontroli trwałości, wskazanych w załączonym do aktualizacji RPK na 2014 rok *Wykazie projektów podlegających kontroli trwałości w 2014 r. (wylosowana próba)*,
 - nie uwzględniono i nie odniesiono się do kontroli projektów, w przypadku których w wyniku weryfikacji sprawozdań z trwałości stwierdzono, że projekt podlegał zasadniczej modyfikacji w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006 bądź wystąpiły w nim zmiany mające wpływ na zachowanie celów projektu.
6. Zatwierdzona aktualizacja RPK na 2014 rok została przekazana w terminie do IK RPO.

3.5 Sprawozdania roczne i okresowe z realizacji RPO WZ.

Zespół kontrolujący sprawdził następujące dokumenty:

1. Kopię Uchwały nr 3/13 Zachodniopomorskiego Komitetu Monitorującego z dnia 19.06.2013 r. w sprawie przyjęcia Sprawozdania rocznego z wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego za rok 2012.
2. Sprawozdanie roczne za rok 2012 z realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013.
3. Kopię Uchwały nr 1672/13 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 11.10.2013 roku w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania okresowego z wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 za I półrocze 2013 r.
4. Sprawozdanie okresowe z realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 za I półrocze 2013 r.
5. Kopia Uchwały nr 728/14 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 30.04.2014 r. w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania okresowego z wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 za II półrocze 2013 r.
6. Sprawozdanie okresowe z realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 za II półrocze 2013 r.

Zgodnie z obowiązkiem wynikającym z art. 67 ust. 2 pkt. i) Rozporządzenia Rady nr 1083/2006 instytucja zarządzająca przesyła Komisji Europejskiej sprawozdania roczne z realizacji programu operacyjnego, które powinny zawierać informacje na temat przypadków wykrycia zasadniczych modyfikacji na podstawie art. 57 ww. rozporządzenia.

Ponadto, zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie sprawozdawczości* z dnia 30 sierpnia 2011 r., IZ RPO WZ zobowiązana jest do zamieszczania w sprawozdaniu okresowym z realizacji RPO za II półrocze danego roku, informacji na temat liczby przeprowadzonych kontroli trwałości projektu oraz liczby ujawnionych przypadków zasadniczych modyfikacji projektów zgodnie z art. 57 rozporządzenia nr 1083/2006.

Zgodnie z zapisami obowiązujących *Wytycznych w zakresie sprawozdawczości* z dnia 30 sierpnia 2011 r., IZ RPO WZ zobowiązana była do przekazania:

- sprawozdań rocznych (do 140 dni kalendarzowych po upływie okresu sprawozdawczego) do zaopiniowania IK RPO oraz do wiadomości IPOC,
- sprawozdań okresowych do wiadomości IK RPO i IPOC (w terminie do 60 dni kalendarzowych po upływie okresu sprawozdawczego).

Sprawozdania roczne po zatwierdzeniu przez Zachodniopomorski Komitet Monitorujący RPO WZ są przekazywane przez IZ RPO WZ do Komisji Europejskiej.

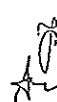
Zakres danych jakie powinny być zawarte w sprawozdaniu rocznym za rok 2012 został określony w *Instrukcji do sprawozdania rocznego z wdrażania programu operacyjnego w 2012 roku*, a w przypadku sprawozdań okresowych, w załączniku nr IIa do *Wytycznych w zakresie sprawozdawczości z dnia 30 sierpnia 2011 r.*

W trakcie niniejszej kontroli sprawdzeniu podlegały zapisy zawarte w sprawozdaniu rocznym za rok 2012 i w sprawozdaniach okresowych za I i II półrocze 2013 roku w zakresie:

- informacji na temat pomocy zwróconej lub ponownie wykorzystanej w ramach RPO WZ,
- liczby przeprowadzonych kontroli trwałości projektu oraz liczby ujawnionych przypadków zasadniczych modyfikacji projektów zgodnie z art. 57 rozporządzenia nr 1083/2006.

Szczegółowe ustalenia wynikające z przeprowadzonej weryfikacji danych zawartych w sprawozdaniu rocznym i sprawozdaniach okresowych z realizacji RPO WZ zostały zamieszczone w tabelach nr 54 i 55:

Nazwa sprawozdania	Część sprawozdania objęta kontrolą	Zakres danych, które należy wskazać w sprawozdaniu zgodnie z wymogami określonymi w Instrukcji do sprawozdania/raportu rocznego z wdrażania PO za rok 2012	Informacja zawarta w sprawozdaniu
Sprawozdanie roczne za rok 2012 z realizacji RPO WZ.	Punkt 2.1.5 Pomoc zwrócona lub ponownie wykorzystana.	- informacja o ponownym wykorzystaniu środków wycofanych lub odzyskanych (informacja powinna dotyczyć pomocy ponownie wykorzystanej w 2012 roku, tj. środków wycofanych i odzyskanych zarówno w 2012 roku jak również w latach ubiegłych oraz ponownego wykorzystania środków wycofanych lub odzyskanych w 2012 roku) w związku z powstałymi nieprawidłowościami podlegającymi i niepodlegającymi raportowaniu do Komisji Europejskiej (art. 98), w tym w związku z art. 57 rozporządzenia nr 1083/2006 z tytułu niezachowania przepisów dotyczących trwałości operacji. Kwotę ponownie wykorzystaną w związku z nieprawidłowościami dot. naruszenia art. 57 nr 1083/2006 należy wyodrębnić. Powyższa informacja dotyczy środków wykazanych do KE jako wycofane oraz odzyskane.	Punkt 2.1.5 Pomoc zwrócona lub ponownie wykorzystana. <i>W okresie sprawozdawczym, w ramach monitorowania trwałości projektów, nie stwierdzono niezachowania przez beneficjentów przepisów dotyczących trwałości operacji. W związku z powyższym nie wystąpiły środki do odzyskania z tego tytułu. Kwoty odzyskane i wycofane, wynikające z wykrytych nieprawidłowości, w części pochodzącej z EFRR zostały przeznaczone na dofinansowanie realizowanych projektów, zgodnie z kolejnością składania do WZRPO wniosków o przelew środków do beneficjentów, natomiast w części pochodzącej z budżetu państwa zostały rozliczone zgodnie z zasadami budżetowymi.</i>
	Punkt 2.5 Zasadnicze modyfikacje w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia nr 1083/2006	- informacje o projektach, w których w ciągu pięciu lat od zakończenia ich realizacji (w przypadku projektów realizowanych w celu utrzymania inwestycji lub miejsc pracy stworzonych przez MŚP – trzech lat) wykryto znaczące zmiany, mające wpływ	Punkt 2.5 Zasadnicze modyfikacje w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia nr 1083/2006. <i>W okresie sprawozdawczym nie wykryto</i>



	(w stosownych wypadkach)	<p>na charakter lub warunki realizacji projektu lub powodujące uzyskanie nieuzasadnionej korzyści przez przedsiębiorstwo lub podmiot publiczny oraz wynikające ze zmiany charakteru własności elementu infrastruktury albo z zaprzestania działalności produkcyjnej;</p> <p>– dane na temat wartości środków podlegających odzyskaniu oraz środków odzyskanych w związku z wykryciem zasadniczych modyfikacji (wartość środków podlegających odzyskaniu i odzyskanych oraz ww. kwota powiększona o odsetki od wkładu UE).</p> <p>Powyższe informacje nie są zamieszczane, jeżeli nie zaszły żadne zasadnicze zmiany w stosunku do poprzedniego sprawozdania.</p>	<p>zasadniczych modyfikacji w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia nr 1083/2006 w ramach RPO WZ na lata 2007 -2013.</p>
--	--------------------------	--	--

Tabela 54.

Nazwa sprawozdania	Część sprawozdania objęta kontrolą	Zakres danych, które należy wskazać w sprawozdaniu zgodnie z wymogami określonymi we wzorze sprawozdania – załącznik nr IIa do Wytucznych w zakresie sprawozdawczości	Informacja zawarta w sprawozdaniu
Sprawozdanie okresowe z realizacji RPO WZ za I półrocze 2013 r.	Punkt 3.2 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji projektów	<p>– należy wskazać między innymi liczbę przeprowadzonych kontroli trwałości projektu oraz liczbę ujawnionych w trakcie tych kontroli przypadków zasadniczych modyfikacji projektów zgodnie z art. 57 rozporządzenia nr 1083/2006 (w sytuacji, gdy kontrola trwałości projektu prowadzona jest w trybie doraźnym, należy ująć ją w sprawozdaniu jako kontrolę trwałości projektu).</p> <p>Powyższe nie dotyczy sprawozdania okresowego za I półrocze. Część 3.2 powinna być wypełniana i przekazywana w ramach sprawozdania opracowywanego za II półrocze, a ujęte w niej informacje powinny obejmować dane dotyczące obydwu okresów sprawozdawczych danego roku.</p>	<p>Punkt 3.2 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji projektów .</p> <p>– Nie dotyczy sprawozdania okresowego za I półrocze.</p>
Sprawozdanie okresowe z realizacji RPO WZ za II półrocze 2013 r.	Punkt 3.2 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji projektów	<p>– należy wskazać między innymi liczbę przeprowadzonych kontroli trwałości projektu oraz liczbę ujawnionych w trakcie tych kontroli przypadków zasadniczych modyfikacji projektów zgodnie z art. 57 rozporządzenia nr 1083/2006 (w sytuacji, gdy kontrola trwałości projektu prowadzona jest w trybie doraźnym, należy ująć ją w sprawozdaniu jako kontrolę trwałości projektu).</p>	<p>Punkt 3.2 Informacja o działaniach podjętych w ramach kontroli realizacji projektów .</p> <p>– W roku 2013 IZ RPO WZ zakończyła prace nad projektem Wytucznych do monitoringu i kontroli trwałości, w których opisane zostały zasady badania zachowania trwałości projektów w ramach RPO WZ. Beneficjenci zgodni są do wypełnienia i przekazania do IZ RPO WZ pierwszych sprawozdań z trwałości za pośrednictwem Serwisu beneficjenta do dnia 31 marca 2013 r. W oparciu o złożone sprawozdania zostały wyłonione projekty do kontroli zgodnie z przyjętą metodologią doboru próby do kontroli. W 2013 roku IZ RPO WZ przeprowadziła 2 kontrole trwałości projektu.</p>

W ramach przeprowadzonych kontroli przez IZ RPO WZ nie stwierdzono wystąpienia zasadniczej modyfikacji projektów zgodnie z art. 57 rozporządzenia nr 1083/2006.

Tabela 55.

W trakcie niniejszej kontroli nie sprawdzano poprawności merytorycznej informacji ujętych w sprawozdaniu rocznym za 2012 rok z realizacji RPO WZ oraz w sprawozdaniach okresowych z realizacji RPO WZ za I i II półrocze 2013 r. Przedmiotowe dane zostały zweryfikowane po przekazaniu ww. dokumentów do wiadomości IPOC WZ, zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie sprawozdawczości* z dnia 30 sierpnia 2011 r.

Wnioski:

1. W sprawozdaniu rocznym za rok 2012 z realizacji RPO WZ, IZ zamieściła wymagane informacje:

- w zakresie pomocy zwróconej lub ponownie wykorzystanej w ramach RPO WZ
- oraz
- na temat zasadniczych modyfikacji projektów w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia nr 1083/2006,

zgodnie z *Instrukcją do sprawozdania rocznego z wdrażania Programu Operacyjnego w 2012 roku*.

2. W sprawozdaniach okresowych z realizacji RPO WZ za rok 2013, IZ zamieściła informacje na temat liczby przeprowadzonych kontroli trwałości projektu oraz liczby ujawnionych przypadków zasadniczych modyfikacji projektów w rozumieniu art. 57 rozporządzenia nr 1083/2006 (dotyczy sprawozdania za II półrocze 2013 roku), zgodnie z zapisami w załączniku nr IIa do *Wytycznych w zakresie sprawozdawczości*. W związku z powyższym, zalecenie o średniej istotności w ramach badanego obszaru z kontroli K1/2013, uznaje się za zrealizowane.

3.6 Informowanie beneficjenta o obowiązku złożenia sprawozdania z trwałości za 2013 rok za pośrednictwem strony internetowej www.rpo.wzp.pl.

Zespół kontrolujący sprawdził następujące dokumenty:

1. *Wytyczne do monitoringu i kontroli trwałości projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 – luty 2014 r.*
2. *Wzór Sprawozdania z trwałości projektu – luty 2014 r.*
3. *Instrukcja wypełniania sprawozdania z trwałości projektu – luty 2014 r.*

Zespół kontrolujący ustalił, że IZ RPO WZ na stronie internetowej www.rpo.wzp.pl w zakładce rpo/realizacja projektów dnia 17 lutego 2014 r. zamieściła informację przypominającą beneficjentom, których projekty znajdują się w okresie zachowania trwałości (3 bądź 5 lat), o obowiązku opublikowania w Serwisie beneficjenta *sprawozdania z trwałości za rok 2013*, w terminie do 31 marca 2014 r.

Ponadto poinformowano beneficjentów o dokonaniu aktualizacji następujących dokumentów: *Wytycznych*, wzoru sprawozdania z trwałości projektów oraz *Instrukcji* jego wypełniania.

Szczegółowe ustalenia zespołu kontrolującego w przedmiotowym zakresie zostały zamieszczone w Tabeli nr 56.

Data wprowadzenia zmiany	Dokument, w którym wprowadzono zmiany	Wprowadzone zmiany	Uwagi
Dokumenty zamieszczone na str. internetowej www.rpo.wzp.pl dnia 18.02.2014 r.			
11.02.2014 r.	<i>Wytyczne do monitoringu i kontroli trwałości projektów w ramach RPO WZ</i>	1. Rozszerzono katalog projektów, które są zwolnione z obowiązku składania sprawozdania z trwałości. Po zmianie zwolnieni z obowiązku sprawozdawczego są beneficjenci realizujący projekty w ramach: <ul style="list-style-type: none"> - poddziałań 1.3.1, 1.3.2, 1.3.3 (schemat C), 5.5.1, 6.6.1 (dot. projektów w ramach konkursów: RPOWZ/LPR/2010/1 i RPOWZ/LPR/2010/1), - działań 1.5, 2.3, 3.3, 4.6, 5.7, 6.8, 7.5. 2. Zniesiono obowiązek aktualizacji oświadczenia o kwalifikowalności VAT po zakończeniu obowiązku sprawozdawczego za pośrednictwem formularza sprawozdania z trwałości na rzecz złożenia formularza papierowego wg wzoru zamieszczonego na stronie internetowej.	-

17.02.2014 r.	<i>Wzór sprawozdania z trwałości projektu</i>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Doprecyzowano nazwę pola A.3. 2. Doprecyzowano opis zrealizowanej wartości wskaźnika w sekcji B. 3. Wprowadzono zmiany w zakresie pytania C.3.1. 4. Wprowadzono zmiany w sekcji F – dane osoby składającej oświadczenie. 	–
17.02.2014 r.	<i>Instrukcja wypełniania sprawozdania z trwałości projektu</i>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Doprecyzowano zasadę ustalania okresu sprawozdawczego dla projektów wyłączonych z zasady zachowania trwałości, które mają jednak obowiązek złożenia sprawozdania. 2. Zmieniono nazwę statusu sprawozdania w serwisie beneficjenta (z „poprawne” na „do wydruku”), co umożliwia wydrukowanie wersji skróconej sprawozdania i złożenie jej w IZ RPO WZ. 3. Dostosowano zapisy do zmienionych <i>Wytucznych do monitoringu i kontroli trwałości projektów w ramach RPO WZ</i> oraz doprecyzowano kwestie dotyczące publikowania/składania sprawozdania przez beneficjenta oraz jego oceny przez IZ RPO WZ. 4. Doprecyzowano objaśnienia do pytania w zakresie zmiany formy organizacyjno-prawnej beneficjenta (pytanie C.2.2.2). 5. Doprecyzowano objaśnienia do pytania C.3.1. w przypadku udzielenia odpowiedzi „Nie”. 6. Doprecyzowano objaśnienia do pytania w zakresie podania informacji o wielkości dochodu (pytanie D.1.2.2). 	<p>– Ad. 3</p> <p>Odstępstwem systemowym nr 20 do wersji 13.0 Instrukcji Wykonawczej (obowiązującym od 25.02.2014 r.) – załącznik nr 75, IZ wprowadziła zmiany dotyczące oceny sprawozdań z trwałości przez pracowników WWRPO oraz w zakresie czynności weryfikacyjnych i kontrolnych – propozycja zmian podpisana przez dyrektora WZS 14.02.2014 r.</p> <p>W wyniku wprowadzonych zmian dokonywane dotychczas oddzielnie oceny formalna i merytoryczna zostały połączone w jedną ocenę formalno – merytoryczną (dostosowano do tego odpowiednio zapisy listy sprawdzającej). Po zweryfikowaniu skróconej wersji sprawozdania (wersji papierowej) pracownik nadaje końcowy wynik oceny (bez zastrzeżeń, z zastrzeżeniami, ryzyko niezachowania trwałości).</p> <p>W zmienionej <i>Instrukcji</i> oraz w informacji zamieszczonej na stronie internetowej wskazano, że sprawozdanie jest weryfikowane w systemie pod względem formalnym, natomiast po złożeniu skróconej wersji sprawozdania (wydruku), IZ dokonuje końcowej oceny merytorycznej sprawozdania.</p>

Tabela nr 56.

Wnioski:

1. Nie dostosowano informacji zamieszczonej na stronie internetowej www.rpo.wzp.pl dnia 17.02.2014 r. oraz zapisów *Instrukcji wypełniania sprawozdania z trwałości projektu* udostępnionej 18 lutego 2014 r. do zmian wprowadzonych odstępstwem nr 20 do wersji 13.0 Instrukcji Wykonawczej, w zakresie połączenia wykonywanej przez pracowników WWRPO oceny formalno-merytorycznej sprawozdań z trwałości. W IZ RPO WZ wprowadzone zmiany funkcjonowały jako odstępstwo systemowe od dnia 25.02.2014 r. Propozycja wprowadzenia ww. zmian została podpisana przez dyrektora WZS dr 14.02.2014 r. Z powyższego wynika, że prace nad zmianą procedur w zakresie oceny sprawozdań z trwałości przez pracowników WWRPO zbiegły się w czasie i powinny zostać uwzględnione w *Instrukcji wypełniania sprawozdania z trwałości projektu*.

3.7 Ustalenia zespołu kontrolującego w zakresie monitorowania trwałości projektów na podstawie sprawozdań z trwałości projektów za lata 2012 i 2013:

Zespół kontrolujący sprawdził następujące dokumenty:

1. Pismo znak: WZS-III.4334.02.2013.AR z dnia 22 października 2013 r. – lista projektów, wobec których weryfikacja sprawozdań z trwałości za 2012 rok zakończyła się wynikiem „bez zastrzeżeń” wraz z informacją dotyczącą pozostałych projektów – załącznik nr 90.
2. Pismo z dnia 24.04.2014 r. o sygnaturze: CFE-4.804.8.2014.5.JPS – pytania zespołu kontrolującego wraz z prośbą o udostępnienie dokumentów.
3. Tabela sporządzona przez Panią Annę Rogozińską dnia 06.05.2014 r. + tabele zamieszczone na płycie CD – odpowiedź IZ RPO WZ na pytania zespołu kontrolującego z dnia 24.04.2014 r. – załącznik nr 91.
4. E-mail z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie zakończenia weryfikacji sprawozdań z trwałości za 2012 rok.
5. Pismo z dnia 08.05.2014 r. – pytania zespołu kontrolującego w zakresie obszaru sprawozdawczość i monitorowanie trwałości projektów – załącznik nr 74.

1. W oparciu o ustalenia dokonane w trakcie kontroli K1/2013, w celu zweryfikowania czy ostatecznie wszyscy beneficjenci, których dotyczył obowiązek sprawozdawczy opublikowali *sprawozdania z trwałości* za 2012 rok, zespół kontrolujący pismem z dnia 24 kwietnia 2014 r. – załącznik nr 88, poprosił IZ o wskazanie ostatecznej liczby sprawozdań, które wpłynęły do IZ RPO WZ za pośrednictwem Serwisu beneficjenta.

Ustalenia IPOC WZ z kontroli K1/2013 przeprowadzonej w kwietniu 2013 r. kształtowały się następująco:

- w wyznaczonym terminie tj. do dnia 31 marca 2013 r. beneficjenci opublikowali 332 sprawozdania,
- do dnia 19 kwietnia 2013 r. (stan na dzień sporządzenia informacji dla zespołu kontrolującego) – do IZ wpłynęło kolejnych 57 sprawozdań (w sumie 389 sprawozdań),
- do dnia 19 kwietnia 2013 r. (stan na dzień sporządzenia informacji dla zespołu kontrolującego) – beneficjenci nie opublikowali 228 sprawozdań.

Powyższe oznacza, że w sumie do IZ RPO WZ powinno wypłynąć 617 *sprawozdań z trwałości* za 2012 rok.

Z informacji udzielonych zespołowi kontrolującemu w dniu rozpoczęcia niniejszej kontroli w odpowiedzi na ww. pismo – załącznik nr 89 wynika, że ostatecznie do IZ RPO WZ wpłynęły 622 *sprawozdania z trwałości* projektu za 2012 rok czyli o 5 sprawozdań więcej niż IZ wskazała zespołowi kontrolującemu w trakcie kontroli K1/2013.

2. W celu ustalenia ile trwała weryfikacja *sprawozdań z trwałości* za 2012 rok, zespół kontrolujący pismem z dnia 24 kwietnia 2014 r. – załącznik nr 88, poprosił IZ o podanie daty zakończenia weryfikacji ww. sprawozdań przez WWRPO.

W odpowiedzi na powyższe zapytanie, IZ udostępniła zespołowi kontrolującemu pismo z dnia 22 października 2013 r. o sygnaturze: WZS-III.4334.02.2013.AR – załącznik nr 90 oraz e-mail z dnia 16 stycznia 2014 r.

Z analizy ww. dokumentów wynika, że WWRPO w odpowiedzi na pismo WZS z dnia 01.10.2013 r. o sygnaturze: WZS-III.4334.02.2013.AR:

- przekazał listy projektów, wobec których ocena *Sprawozdań z trwałości* za 2012 rok zakończyła się wynikiem „bez zastrzeżeń”,
- przedłożył informacje na temat sprawozdań, których ocena nie zakończyła się do dnia 17.10.2013 r. (beneficjenci nie złożyli do WWRPO papierowej wersji sprawozdania, ocena zakończyła się wynikiem „z zastrzeżeniami” i trwają czynności wyjaśniające),
- wskazał 3 projekty o numerach: RPZP.01.03.01-32-001/08, RPZP.01.3.01-32-002/09 i RPZP.01.03.02-32-004/10, dla których beneficjenci opublikowali sprawozdania pomimo, iż zgodnie z *Wytycznymi do monitoringu i trwałości projektu*, byli zwolnieni z obowiązku sprawozdawczego,
- wskazał 5 projektów o numerach: RPZP.01.01.01-32-224/09, RPZP.01.01.01-32-280/09, RPZP.01.01.01-32-407/10, RPZP.01.01.01-32-472/10 i RPZP.01.01.02-32-149/09, których beneficjenci pomimo pisemnego pouczenia przez WWRPO nie wywiązali się z obowiązku sprawozdawczego.

W e-mailu z dnia 16 stycznia 2014 r. wskazano: 4 beneficjentów, którzy ostatecznie nie opublikowali *sprawozdań z trwałości* za 2012 rok (dotyczy projektów nr: RPZP.01.01.01-32-224/09, RPZP.01.01.01-32-280/09, RPZP.01.01.01-32-407/10 i RPZP.01.01.01-32-472/10); projekt nr RPZP.01.01.01-32-090/09, dla którego beneficjent nie złożył papierowej wersji sprawozdania; oraz, że sprawozdanie dla projektu nr: RPZP.01.01.01-32-049/10 nie podlegało ocenie. Dnia 16 stycznia 2014 r. WZS sporządził tabele zawierające informacje w zakresie sprawozdań „bez zastrzeżeń”, „z zastrzeżeniami” i brak sprawozdania – płyta CD – załącznik nr 91.

3. W celu zweryfikowania w jaki sposób IZ informowała beneficjentów o obowiązku sprawozdawczym oraz czy beneficjenci opublikowali w terminie *sprawozdania z trwałości* za 2013 rok, zespół kontrolujący pismem z dnia 24 kwietnia 2014 r. – załącznik nr 88 poprosił o:

- wyjaśnienie, czy oprócz informacji zamieszczonej na stronie internetowej ww.rpo.wzp.pl, IZ RPO WZ w inny sposób informowała beneficjentów o konieczności złożenia sprawozdania,
- wskazanie liczby sprawozdań, które wpłynęły do IZ RPO WZ do dnia 31 marca 2014 r. za pośrednictwem Serwisu beneficjenta.

Z informacji udzielonych zespołowi kontrolującemu przez IZ RPO WZ w dniu 6 maja 2014 r. – załącznik nr 89 wynika, że:

- w dniach 17-18 lutego 2014 r. rozesłano mailing do beneficjentów, którzy zgodnie z systemem realizacji byli zobowiązani złożyć *sprawozdanie z trwałości* za rok 2013. Informacja o niedostarczeniu wiadomości pod wskazane adresy mailowe była przekazywana do WWRPO w celu indywidualnego kontaktu przypominającego o obowiązku złożenia sprawozdania,
- dnia 18 lutego 2014 r. IZ RPO WZ za pośrednictwem Serwisu Beneficjenta przekazała komunikat wszystkim beneficjentom odwołując się do informacji znajdującej się na stronie internetowej,

- do dnia 31 marca 2014 r. beneficjenci opublikowali 595 sprawozdań, natomiast do 30 kwietnia 2014 r. opublikowano łącznie 754 sprawozdania.

Biorąc pod uwagę dane zawarte w tabeli zamieszczonej na płycie CD przekazanej zespołowi kontrolującemu – załącznik nr 91, w wyznaczonym terminie, tj. do dnia 31 marca 2014 r. – do IZ RPO WZ nie wypłynęły 193 sprawozdania. Do 30 kwietnia 2014 r. beneficjenci opublikowali kolejnych 159 sprawozdań co oznacza, że brakowało 34 sprawozdań.

4. Pismem z dnia 8 maja 2014 r. – załącznik nr 74, zespół kontrolujący poprosił IZ RPO WZ o informacje, czy w związku z informacjami zamieszczonymi w *sprawozdaniach z trwałości* za lata 2012-2013, instytucja zwracała się z zapytaniami do Biura Radców Prawnych lub do ekspertów Komisji Oceniającej Projekty.

Z informacji udzielonych zespołowi kontrolującemu wynika, że w zakresie sprawozdań za 2012 rok:

- skierowano zapytanie do Biura Radców Prawnych w zakresie ryzyka niezachowania trwałości oraz kwalifikowalności podatku VAT dla projektu nr RPZP.04.02.00-32-011/10,
- zwrócono się do ekspertów Komisji Oceniającej Projekty z prośbą o dokonanie ponownej oceny ekonomiczno-finansowej z koniecznością rekalkulacji luki finansowej w projekcie nr RPZP.04.03.00-32-006/09.

W zakresie sprawozdań za 2013 rok do dnia rozpoczęcia niniejszej kontroli tj. do 6 maja 2014 r. IZ RPO WZ nie zwracała się z zapytaniem do Biura Radców Prawnych oraz do ekspertów Komisji Oceniającej Projekty – załącznik nr 92.

Wnioski:

1. Zgodnie z ustaleniami dokonanymi w trakcie kontroli K1/2013, do IZ RPO WZ powinno wypłynąć (*sprawozdań z trwałości* za 2012 rok. Z informacji udzielonych zespołowi kontrolującemu w trakcie niniejszej kontroli wynika, że ostatecznie do IZ RPO WZ wpłynęły 622 sprawozdania czyli o 5 więcej niż wynikało z informacji udzielonych przez IZ w trakcie kontroli K1/2013.
2. Weryfikacja *sprawozdań z trwałości* za 2012 rok zakończyła się dnia 16 stycznia 2014 r. – data sporządzenia tabel zawierających informacje w zakresie sprawozdań „bez zastrzeżeń”, „z zastrzeżeniami” i brak sprawozdania – płyta CD – załącznik nr 91.

3.8 Obowiązek sprawozdawczy beneficjenta w zakresie zachowania trwałości projektu.

W celu zweryfikowania, czy IZ RPO WZ przestrzegała procedur w zakresie weryfikacji *sprawozdań z trwałości* za 2012 rok, pismem z dnia 24 kwietnia 2014 r. – załącznik nr 88, zespół kontrolujący poprosił o przygotowanie następujących zestawień:

- wykazu projektów, w przypadku których weryfikacja merytoryczna sprawozdań zakończyła się wynikiem „bez zastrzeżeń” i „z zastrzeżeniami”
- oraz
- wykazu beneficjentów, którzy nie przedłożyli sprawozdań.

W odpowiedzi na ww. pismo, dnia 6 maja 2014 r. IZ przekazała zespołowi kontrolującemu płytę CD – załącznik nr 91, zawierającą informacje w przedmiotowym zakresie (stan na dzień 16 stycznia 2014 r.).

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń dotyczących *sprawozdań z trwałości* za 2012 rok:

- weryfikacja merytoryczna zakończyła się wynikiem: 613 – „bez zastrzeżeń”, 7 – „z zastrzeżeniami”,
- 4 beneficjentów nie złożyło sprawozdań (dotyczy projektów nr: RPZP.01.01.01-32-224/09, RPZP.01.01.01-32-280/09, RPZP.01.01.01-32-407/10 i RPZP.01.01.01-32-472/10),
- w przypadku projektu nr RPZP.01.01.01-32-090/09 beneficjent nie złożył papierowej wersji sprawozdania,
- sprawozdanie dla projektu nr: RPZP.01.01.01-32-049/10 nie podlegało ocenie.

3.8.1

Przestrzeganie procedur w trakcie oceny *sprawozdań z trwałości projektów* za 2012 rok, w przypadku których weryfikacja merytoryczna zakończyła się wynikiem „bez zastrzeżeń” (613) sprawdzono na próbie.

Systematycznym doborem próby losowej objęto 1 % ww. sprawozdań z trwałości projektów. Przedział próbkowania dla przyjętej metody wyniósł 104, przyjęta wartość początkowa to 10.

W związku z powyższym wylosowano do skontrolowania sprawozdania wskazane pod pozycjami nr: 10, 114, 218, 322, 426 i 530 – (płyta CD) – załącznik nr 91.

W wyniku zastosowanej metody wytypowano do skontrolowania sprawozdania z trwałości za 2012 rok dla następujących projektów:

- a. RPZP.01.01.01-32-032/08,
- b. RPZP.05.01.01-32-048/09,

- c. RPZP.01.01.01-32-171/10,
- d. RPZP.01.01.02-32-013/09,
- e. RPZP.01.01.03-32-020/09,
- f. RPZP.04.03.00-32-023/09.

3.8.1.a RPZP.01.01.01-32-032/08

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 12.0 i 13.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 93.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- dnia 25.04.2013 r. wysłano e-mail wzywający beneficjenta do opublikowania sprawozdania z trwałości,
- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta po terminie tj. dnia 16.05.2013 r.,
- dnia 28.05.2013 r. nadano sprawozdaniu status „do korekty” i wysłano e-mail do beneficjenta informujący o stwierdzeniu o błędów w sprawozdaniu,
- weryfikacja formalna została przeprowadzona w terminie,
- dnia 29.05.2013 r. beneficjent opublikował w terminie w Serwisie beneficjenta korektę sprawozdania, w sprawozdaniu nie wypełniono pola „data ostatniej wypłaty do beneficjenta”,
- weryfikacja formalna sprawozdania została przeprowadzona w terminie, sprawozdanie oceniono jako poprawne formalnie,
- dnia 10.06.2013 r. nadano sprawozdaniu status „do wydruku” i wysłano e-mail do beneficjenta informujący o zatwierdzeniu przez IZ ostatecznej wersji sprawozdania. Jednocześnie poproszono beneficjenta o wydrukowanie skróconej wersji sprawozdania i złożenie podpisanego dokumentu w terminie wskazanym w Instrukcji,
- dnia 24.06.2013 r. wysłano e-mail do beneficjenta przypominający, że w dniu 24.06.2013 r. mija termin na złożenie skróconej wersji sprawozdania,
- z notatki służbowej wynika, że w dniach 2, 7 i 8 sierpnia 2013 r. kontaktowano się telefonicznie z beneficjentem w związku z nie złożeniem skróconej wersji sprawozdania,
- pismem znak: WWRPO-VI.433.(1.1.1/2008/032).2013.NP.01 z dnia 13.08.2013 r. wezwano beneficjenta do dostarczenia skróconej wersji sprawozdania w terminie 5 dni roboczych od otrzymania pisma,
- wersja papierowa sprawozdania wpłynęła do WWRPO po terminie wyznaczonym w ww. piśmie tj. 06.09.2013 r.,
- lista sprawdzająca do weryfikacji merytorycznej sprawozdania została sporządzona dnia 17.09.2013 r., sprawozdanie oceniono jako „bez zastrzeżeń”.

3.8.1.b RPZP.05.01.01-32-048/09

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 11.0 i 12.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 94.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta w terminie tj. dnia 29.03.2013 r.,
- dnia 29.04.2013 r. nadano sprawozdaniu status „do korekty” – weryfikacja formalna została przeprowadzona w terminie. Tego samego dnia wysłano e-mail do beneficjenta informujący, że stwierdzono błędy w sekcji B.2, C.1.1 oraz F – uwagi zamieszczono w Serwisie beneficjenta. Ponadto wskazano, że poprawione sprawozdanie należy złożyć w terminie 10 dni roboczych od udostępnienia go przez IZ w systemie. Poproszono beneficjenta o poinformowanie e-mailem o opublikowaniu korekty sprawozdania,
- dnia 10.05.2013 r. beneficjent opublikował w terminie w Serwisie beneficjenta korektę sprawozdania,
- dnia 15.05.2013 r. ponownie nadano sprawozdaniu status „do korekty” – weryfikacja formalna została przeprowadzona w terminie, informacje na temat stwierdzonych błędów w sprawozdaniu zamieszczono w Serwisie beneficjenta,
- dnia 23.05.2013 r. beneficjent opublikował w terminie w Serwisie beneficjenta korektę sprawozdania,
- dnia 27.05.2013 r. ponownie nadano sprawozdaniu status „do korekty” – weryfikacja formalna została przeprowadzona w terminie, informacje na temat stwierdzonych błędów w sprawozdaniu zamieszczono w Serwisie beneficjenta,
- dnia 13.06.2013 r. beneficjent po terminie opublikował w Serwisie beneficjenta korektę sprawozdania,

- w sprawozdaniu wypełniono pole „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” – 26.08.2010 r.,
- weryfikacja formalna sprawozdania została przeprowadzona w terminie, sprawozdanie oceniono jako poprawne formalnie,
- dnia 09.07.2013 r. nadano sprawozdaniu status „do wydruku” i wysłano e-mail do beneficjenta informujący o zatwierdzeniu formalnym sprawozdania. Poproszono beneficjenta o wydrukowanie skróconej wersji sprawozdania i złożenie podpisanego dokumentu w terminie 10 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego e-maila,
- pismem znak: GG.042.9.1.1.2013 z dnia 15.07.2013 r. beneficjent przekazał w terminie skróconą wersję sprawozdania (data wpływu do WWRPO 24.07.2013 r.),
- lista sprawdzająca do weryfikacji merytorycznej sprawozdania została sporządzona dnia 02.08.2013 r., sprawozdanie oceniono jako „bez zastrzeżeń”, w polu „z zastrzeżeniami” zaznaczono opcję „NIE”,
- dnia 06.08.2013 r. wysłano e-mail do beneficjenta informujący o zatwierdzeniu wersji papierowej sprawozdania jako poprawne pod względem merytorycznym.

3.8.1.c RPZP.01.01.01-32-171/10

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 11.0 i 12.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 95.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- dnia 26.04.2013 r. wysłano e-mail do beneficjenta wzywający do opublikowania sprawozdania w terminie 10 dni roboczych od dnia otrzymania e-maila, jednocześnie poinformowano beneficjenta, że jeżeli nie złożą sprawozdania to IZ może przeprowadzić kontrolę trwałości,
- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta po terminie tj. dnia 15.05.2013 r.,
- dnia 31.05.2013 r. nadano sprawozdaniu status „do korekty” – weryfikacja formalna została przeprowadzona w terminie. Tego samego dnia wysłano e-mail do beneficjenta z prośbą o opublikowanie korekty sprawozdania zgodnie z uwagami zamieszczonymi w Serwisie beneficjenta (sekcja E.3.1),
- dnia 13.06.2013 r. wysłano e-mail do beneficjenta przypominający, że termin na złożenie korekty sprawozdania upływa dnia 14.06.2013 r.,
- dnia 18.06.2013 r. wysłano e-mail do beneficjenta informujący o upływie terminu na złożenie korekty sprawozdania. Poproszono beneficjenta o niezwłoczne opublikowanie korekty,
- dnia 25.06.2013 r. po terminie beneficjent opublikował w Serwisie beneficjenta korektę sprawozdania, w sprawozdaniu nie wypełniono pola „data ostatniej wypłaty do beneficjenta”,
- weryfikacja formalna sprawozdania została przeprowadzona w terminie, sprawozdanie oceniono jako poprawne formalnie – załącznik nr 96,
- dnia 10.07.2013 r. nadano sprawozdaniu status „do wydruku”,
- w dniach 2, 12 i 13 sierpnia 2013 r. kontaktowano się telefonicznie z beneficjentem w sprawie złożenia skróconej wersji sprawozdania,
- wersja papierowa sprawozdania wpłynęła do WWRPO po terminie tj. dnia 13.08.2013 r.,
- lista sprawdzająca do weryfikacji merytorycznej została sporządzona dnia 14.08.2013 r., sprawozdanie oceniono jako „bez zastrzeżeń”, w polu „z zastrzeżeniami” nie zaznaczono opcji „NIE” – załącznik nr 97.

3.8.1.d RPZP.01.01.03-32-020/09

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 11.0 i 12.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 98.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- dnia 26.04.2013 r. wysłano e-mail do beneficjenta wzywający do opublikowania sprawozdania w terminie 10 dni od otrzymania niniejszej wiadomości. Jednocześnie poinformowano beneficjenta, że jeżeli nie wywiąże się z obowiązku sprawozdawczego, IZ może przeprowadzić kontrolę trwałości projektu,
- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta po terminie tj. dnia 30.04.2013 r.
- dnia 08.05.2013 r. nadano sprawozdaniu status „do korekty” – weryfikacja formalna została przeprowadzona w terminie, informacje na temat stwierdzonych błędów w sprawozdaniu zamieszczono w Serwisie beneficjenta,
- dnia 09.05.2013 r. beneficjent opublikował w terminie w Serwisie beneficjenta korektę sprawozdania,

- w sprawozdaniu nie wypełniono pola „data ostatniej wypłaty do beneficjenta”,
- weryfikacja formalna sprawozdania została przeprowadzona w terminie, sprawozdanie oceniono jako poprawne formalnie,
- dnia 10.06.2013 r. nadano sprawozdaniu status „do wydruku”,
- skrócona wersja sprawozdania wpłynęła w terminie do WWRPO tj. dnia 12.06.2013 r.,
- lista sprawdzająca do weryfikacji merytorycznej została sporządzona dnia 19.06.2013 r., sprawozdanie oceniono jako „bez zastrzeżeń”.

3.8.1.e RPZP.01.01.02-32-013/09

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 11.0 i 12.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 99.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta w terminie tj. dnia 27.03.2013 r.,
- dnia 15.04.2013 r. nadano sprawozdaniu status „do korekty” – weryfikacja formalna została przeprowadzona w terminie. Tego samego dnia wysłano e-mail do beneficjenta z prośbą o opublikowanie korekty sprawozdania (uwagi dotyczyły części B, C.1.1., C.3.2),
- dnia 26.04.2013 r. wysłano e-mail do beneficjenta przypominający, że w dniu 29.04.2013 r. upływa termin na złożenie korekty sprawozdania,
- korekta sprawozdania została opublikowana w terminie w Serwisie beneficjenta tj. dnia 26.04.2013 r.,
- pismem znak: WWRPO.VI.AR.3461/1-3/11 z dnia 24.05.2013 r. poproszono beneficjenta o wyjaśnienia dotyczące realizacji wskaźników rezultatu,
- dnia 29.04.2013 r. nadano sprawozdaniu status „do korekty” – weryfikacja formalna została przeprowadzona w terminie,
- dnia 29.04.2013 r. sprawozdanie zostało opublikowane w terminie w Serwisie beneficjenta, w sprawozdaniu wypełniono pole „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” – 17.03.2011,
- weryfikacja formalna sprawozdania została przeprowadzona w terminie, sprawozdanie oceniono jako poprawne formalnie,
- dnia 30.04.2013 r. nadano sprawozdaniu status „do wydruku” i wysłano e-mail do beneficjenta informujący o zatwierdzeniu przez IZ ostatecznej wersji sprawozdania. Poproszono beneficjenta o wydrukowanie skróconej wersji sprawozdania i złożenie podpisanego dokumentu w terminie wskazanym w Instrukcji,
- skrócona wersja sprawozdania wpłynęła w terminie do WWRPO tj. dnia 04.05.2013 r.,
- lista sprawdzająca do weryfikacji merytorycznej została sporządzona dnia 22.05.2013 r., sprawozdanie oceniono jako „bez zastrzeżeń”, w polu „z zastrzeżeniami” nie zaznaczono opcji „NIE”.

3.8.1.f RPZP.04.03.00-32-023/09

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 11.0 i 12.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 100.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta w terminie tj. dnia 26.03.2013 r.,
- dnia 26.04.2013 r. nadano sprawozdaniu status „do korekty” – weryfikacja formalna została przeprowadzona w terminie. Tego samego dnia wysłano e-mail do beneficjenta informujący o błędach stwierdzonych w sprawozdaniu, szczegółowe informacje na temat błędów zamieszczono w Serwisie beneficjenta,
- korekta sprawozdania została opublikowana w terminie w Serwisie beneficjenta tj. dnia 06.05.2013 r., w sprawozdaniu wypełniono pole „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” – 26.06.2012 r.,
- weryfikacja formalna sprawozdania została przeprowadzona w terminie, sprawozdanie oceniono jako poprawne formalnie,
- dnia 05.06.2013 r. nadano sprawozdaniu status „do wydruku” i wysłano e-mail do beneficjenta informujący o uznaniu sprawozdania za poprawne. Poproszono beneficjenta o złożenie podpisanego wydruku skróconej wersji sprawozdania,
- dnia 19.06.2013 r. ponownie poinformowano beneficjenta o uznaniu sprawozdania za poprawne oraz o przypomniano o konieczności złożenia podpisanego wydruku skróconej wersji sprawozdania,
- skrócona wersja sprawozdania wpłynęła po terminie do WWRPO tj. dnia 25.06.2013 r. – w Serwisie

beneficjenta do dnia 15 maja 2014 r. nie uzupełniono pola „data wpływu sprawozdania do IZ”.

Pismem o sygnaturze: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z dnia 1 lipca 2014 r. (uwagi do wstępnej wersji informacji pokontrolnej) IZ RPO WZ poinformowała, że w Serwisie Beneficjenta uzupełniono pole „data wpływu sprawozdania do IZ”,

- lista sprawdzająca do weryfikacji merytorycznej została sporządzona dnia 16.07.2013 r., sprawozdanie oceniono jako „bez zastrzeżeń”, w polu „z zastrzeżeniami” nie zaznaczono opcji „NIE”.

Pismem o sygnaturze: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z dnia 1 lipca 2014 r. (uwagi do wstępnej wersji informacji pokontrolnej) IZ RPO WZ poinformowała, że, ww. liście sprawdzającej w polu „z zastrzeżeniami zaznaczono opcję „NIE”.

3.8.2

Przestrzeganie procedur w trakcie oceny *sprawozdań z trwałości projektów za 2012 rok*, w przypadku których weryfikacja merytoryczna zakończyła się wynikiem „z zastrzeżeniami” (7) sprawdzono na próbie.

Systematycznym doбором próby losowej objęto 30 % ww. sprawozdań z trwałości projektów. Przedział próbkowania dla przyjętej metody wyniósł 4, przyjęta wartość początkowa to 2.

W związku z powyższym wylosowano do skontrolowania sprawozdania wskazane pod pozycjami nr: 2 i 6 – (płyta CD) załącznik nr 91.

W wyniku zastosowanej metody wytypowano do skontrolowania sprawozdania z trwałości za 2012 rok dla następujących projektów:

- RPZP.06.01.01-32-007/09,
- RPZP.04.03.00-32-006/09.

3.8.2.a RPZP.06.01.01-32-007/09

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 11.0, 12.0 i 13.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 101.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta w terminie tj. dnia 11.03.2013 r.,
 - dnia 26.04.2013 r. nadano sprawozdaniu status „do korekty” – weryfikacja formalna została przeprowadzona w terminie. Tego samego dnia wysłano e-mail do beneficjenta informujący o nadaniu powyższego statusu wraz z informacją, że w Serwisie beneficjenta znajdują się komentarze. Pouczono beneficjenta, że sprawozdanie należy opublikować w terminie 10 dni roboczych od udostępnienia go przez IZ w systemie,
 - korekta sprawozdania została opublikowana w terminie w Serwisie beneficjenta tj. dnia 06.05.2013 r.,
 - dnia 04.06.2013 r. nadano sprawozdaniu status „do korekty” – weryfikacja formalna została przeprowadzona w terminie. Tego samego dnia wysłano e-mail do beneficjenta informujący o zweryfikowaniu sprawozdania i nadaniu mu w dniu 04.06.2013 r. statusu „do korekty”. Jednocześnie pouczono beneficjenta, że poprawione sprawozdanie należy opublikować w terminie 10 dni roboczych od udostępnienia go przez IZ w systemie,
 - korekta sprawozdania została opublikowana w Serwisie beneficjenta w terminie tj. dnia 04.06.2013 r., w sprawozdaniu wypełniono pole „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” – 11.07.2011,
 - weryfikacja formalna sprawozdania została przeprowadzona w terminie, sprawozdanie oceniono jako poprawne formalnie,
 - dnia 19.06.2013 r. nadano status „do wydruku” i wysłano e-mail do beneficjenta informujący o nadaniu sprawozdaniu statusu „do wydruku”. Pouczono beneficjenta, że w ciągu 10 dni roboczych należy złożyć w WWRPO podpisany wydruk skróconej wersji sprawozdania,
 - pismem znak: PR.042.10.2013.ARB z dnia 24.06.2013 r. beneficjent w terminie przekazał wersję papierową sprawozdania (sprawozdanie wpłynęło do WWRPO 26.06.2013 r.), w Serwisie beneficjenta do dnia 15 maja 2014 r. nie uzupełniono pola „data wpływu sprawozdania do IZ”.
- Pismem o sygnaturze: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z dnia 1 lipca 2014 r. (uwagi do wstępnej wersji informacji pokontrolnej) IZ RPO WZ poinformowała, że w Serwisie Beneficjenta uzupełniono pole „data wpływu sprawozdania do IZ”,
- lista sprawdzająca do weryfikacji merytorycznej została sporządzona dnia 26.07.2013 r., ocenę sprawozdania zakończono wynikiem „z zastrzeżeniami”,
 - ze względu na wynik oceny, dnia 29.07.2013 wydano polecenie w zakresie przeprowadzenia dalszych czynności wyjaśniających,

- e-mailem z dnia 17 września 2013 r. w nawiązaniu do trwającej weryfikacji merytorycznej sprawozdania z trwałości poproszono beneficjenta o informację *Czy operatorem inwestycji jest Powiat policki?* (w punkcie 9 listy sprawdzającej do weryfikacji merytorycznej w odpowiedzi na pytanie *Czy z informacji zawartych w sprawozdaniu wynika, że Vat ciągle jest wydatkiem kwalifikowanym?* – dot. projektów, w których VAT uznany był za kwalifikowany, pracownik WWRPO zamieścił następującą informację „*W pytaniu E.3.2 sprawozdania z trwałości projektu Beneficjent wskazał, że poniesione w związku z projektem wydatki mają/będą miały bezpośredni związek z czynnościami opodatkowanymi podatkiem Vat. Natomiast w pytaniu E.1 oświadczył, że Powiat policki nie jest podatnikiem podatku Vat, zaś wszelkie zobowiązania wynikające z tego podatku pokrywa Starostwo powiatowe (aparatus pomocniczy) w Policach*”.
- pismem znak: PR.042.16.2013.MK z dnia 19.09.2013 r. beneficjent przekazał następujące wyjaśnienia do sprawozdania w ramach weryfikacji merytorycznej – „*Powiat policki nie jest bezpośrednio operatorem infrastruktury turystycznej, która była remontowana i modernizowana w ramach projektu. Czynności związane z wykorzystaniem ww. infrastruktury opodatkowane podatkiem Vat wykonuje Zespół Szkół im. I. Łukasiewicza w Policach. Obejmują one usługi związane z wynajmem infrastruktury osobom korzystającym ze Zintegrowanego Szlaku Turystycznego powiatu Polickiego. Zespół Szkół im. I. Łukasiewicza w Policach jest zgodnie z zapisami ustawy o finansach publicznych, jednostką budżetową powiatu i jego jednostką organizacyjną*”.
- w notatce służbowej z dnia 30.12.2013 r. dot. kwalifikowalności podatku VAT w projekcie, wskazano – w świetle uchwały NSA z dnia 24.06.2013 r. (I FPS 1/13), zgodnie z którą w myśl art.15. ust. 1 i 2 ustawy z dnia 11.03.2004 r. 2013 o podatku od towarów i usług samorządowe jednostki budżetowe nie są podatnikami podatku od towarów i usług, w przypadku podjęcia przez samorządową jednostkę budżetową czynności opodatkowanych podatkiem od towarów i usług, podatnikiem będzie odpowiednia jednostka samorządu terytorialnego (teza z uzasadnienia ww. uchwały). W związku z faktem, że NSA 10.12.2013 r. postanowił skierować do Trybunału Sprawiedliwości UE pytanie prejudycjalne, dotyczące statusu prawno-podatkowego w podatku od towarów i usług samorządowych jednostek budżetowych, rozstrzygnięcie powyższej kwestii pozostawia się do momentu rozstrzygnięcia sprawy przez TSUE/wydania odpowiedniego komunikatu przez Ministerstwo Finansów.

3.8.2.b RPZP.04.03.00-32-006/09

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 11.0, 12.0 i 13.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 102.

Sprawdzono następujące dokumenty:

1. Pismo znak: WWRPO.III.4331.(4.3.0/2009).BK.2013.01 z dnia 12.11.2013 r. w związku z informacją zawartą w sprawozdaniu z trwałości projektu za 2012 rok dotyczącą zmiany polityki taryfowej, beneficjent został poproszony o przygotowanie aktualizacji analizy finansowej projektu.
2. Pismo znak: OS.7023-10.83/06/2010 z dnia 02.12.2013 r. przekazujące IZ zaktualizowaną analizę finansową projektu.
3. Protokół z dnia 23.12.2013 r. w sprawie przeprowadzenia oceny przedstawionej przez beneficjenta rekalkulacji luki finansowej projektu.
4. Listę obecności – zespół ds. oceny ekonomiczno-finansowej KOP.
5. Notatkę z dnia 27.12.2013 r. – prośba o wyjaśnienia dotyczące oceny ekonomiczno-finansowej przeprowadzanej przez ekspertów KOP.
6. E-mail z dnia 03.01.2014 r. informujący beneficjenta, że przez ekspertów dokonywana jest ponowna ocena ekonomiczno-finansowa rekalkulacji luki finansowej.
7. Pismo znak: WWRPO.III.4331.(4331.(4.3.0/2009/006).BK.2014.01 z dnia 15.01.2014 r. – prośba o przekazanie wyjaśnień do uwag zgłoszonych przez KOP w trakcie ponownej oceny ekonomiczno-finansowej.
8. Pismo znak: OS.7023-10/83/06/2010 z dnia 17.01.2014 r. przekazujące wyjaśnienia beneficjenta w zakresie uwag zgłoszonych przez KOP.
9. Kartę oceny ekonomiczno-finansowej podpisana przez Annę Bera dnia 03.02.2014 r.
10. Kartę oceny ekonomiczno-finansowej podpisana przez Małgorzatę Szewczuk dnia 31.01.2014 r.,
11. Ocena wprowadzonych zmian do projektu sporządzona przez eksperta – Panią Małgorzatę Szewczuk dnia 31.01.2014 r. – załącznik nr 103.
12. Ocena wprowadzonych zmian do projektu sporządzona przez eksperta – Panią Annę Bera dnia 03.02.2014 r. – załącznik nr 104.
13. Protokół z dnia 03.02.2014 r. informujący o tym, że dokumenty dostarczone przez beneficjenta w ramach

ponownej oceny ekonomiczno-finansowej zostały zweryfikowane pozytywnie.

14. Pismo znak: WWRPO.III.4331.(4.3.0.4331.(4.3.0.2009/006)BK.2014.02 z dnia 20.02.2014 r. informujące beneficjenta, że zespół ds. oceny ekonomiczno-finansowej KOP po zapoznaniu się z całością dokumentacji stwierdził poprawność wycień rekalkulacji luki finansowej.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- dnia 15.04.2013 r. przeprowadzono rozmowę telefoniczną z beneficjentem w związku z nie opublikowaniem sprawozdania w terminie do dnia 31.03.2013 r. – wezwano beneficjenta do opublikowania sprawozdania,
 - pismem znak: WWRPO.III.4331.(4.3.0/2009/006).2013.BK.01 z dnia 23.04.2013 r. wzywano beneficjenta do opublikowania sprawozdania w terminie 7 dni kalendarzowych od otrzymania niniejszego pisma (wysłano dnia 24.04.2013 r.). Jednocześnie poinformowano, że w sytuacji, gdy beneficjent nie wywiązuje się z obowiązku sprawozdawczego, IZ może przeprowadzić kontrolę,
 - sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta w terminie tj. dnia 06.05.2013 r.,
 - dnia 04.06.2013 r. nadano status „do korekty” – weryfikacja formalna została przeprowadzona w terminie. Uwagi do sprawozdania zamieszczono w Serwisie beneficjenta w polu komentarze,
 - korekta sprawozdania została opublikowana w terminie w Serwisie beneficjenta tj. dnia 14.06.2013 r.,
 - dnia 19.06.2013 r. poinformowano telefonicznie beneficjenta o wydłużeniu terminu weryfikacji sprawozdania,
 - dnia 12.07.2013 r. nadano status „do korekty” i wysłano e-mail do beneficjenta informujący, że ze względu na błąd systemu IZ prosi się o ponowne opublikowanie sprawozdania,
 - korekta sprawozdania została opublikowana po terminie w Serwisie beneficjenta tj. dnia 30.07.2013 r.,
 - dnia 19.08.2013 r. nadano status „do korekty” – weryfikacja formalna została przeprowadzona w terminie. Tego samego dnia wysłano e-mail do beneficjenta informujący o stwierdzeniu błędów w sprawozdaniu,
 - korekta sprawozdania została opublikowana w terminie w Serwisie beneficjenta tj. dnia 23.08.2013, w sprawozdaniu nie wypełniono pola „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” – załącznik nr 105,
 - weryfikacja formalna sprawozdania została przeprowadzona w terminie – lista sprawdzająca stanowi załącznik nr 106; sprawozdanie oceniono jako poprawne formalnie,
 - dnia 16.09.2013 r. nadano status „do wydruku” i wysłano e-mail do beneficjenta informujący o zatwierdzeniu sprawozdania przez IZ w dniu 23 sierpnia 2013 r. Jednocześnie poproszono beneficjenta o złożenie podpisanego wydruku skróconej wersji sprawozdania,
 - papierowa wersja sprawozdania wpłynęła do WWRPO w terminie tj. dnia 27.09.2013 r.,
 - w Serwisie beneficjenta do dnia 15 maja 2014 r. nie uzupełniono pól: „data oceny” i „data wpływu sprawozdania do IZ”.
- Pismem o sygnaturze: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z dnia 1 lipca 2014 r. (uwagi do wstępnej wersji informacji pokontrolnej) IZ RPO WZ poinformowała, że w Serwisie Beneficjenta uzupełniono ww. pola,
- lista sprawdzająca do weryfikacji merytorycznej została sporządzona dnia 07.10.2013 r., ocenę sprawozdania zakończono wynikiem „z zastrzeżeniami”,
 - ze względu na wynik oceny, dnia 07.10.2013 wydano polecenie w zakresie przeprowadzenia dalszej czynności wyjaśniających – załącznik nr 107,
 - w nawiązaniu do informacji zamieszczonej w sprawozdaniu z trwałości za rok 2012 dotyczącej zmiany polityki taryfowej (nastąpił wzrost cen w roku 2012 oraz 2013), dnia 12 listopada 2013 r. IZ poprosiła beneficjenta o ponowne przeliczenie luki finansowej i przygotowanie zaktualizowanej analizy finansowej projektu,
 - dnia 6 grudnia 2013 r. do WWRPO wpłynęła zaktualizowana analiza finansowa projektu,
 - z protokołu sporządzonego dnia 23.12.2013 r. wynika, że zgodnie z zapisem w podrozdziale 9.1.3 IW w uzasadnionych przypadkach IZ może skierować wnioski o dofinansowanie do ponownej oceny przez Komisję Oceniającą Projekty. Eksperti dokonujący oceny zostali wytypowani przez p.o. z-cy dyrektora WWRPO – Annę Łangowską. Ponownej oceny eksperci dokonali w dniach 27 i 31 grudnia 2013 r. oraz 7 stycznia 2014 r. i 3 lutego 2014 r. Szczegółowe informacje zostały zawarte w Kartach ocen ekonomiczno-finansowych sporządzonych przez ekspertów KOP – załączniki nr: 103 i 104,
 - z notatki sporządzonej dnia 27 grudnia 2013 r. wynika że w ramach oceny ekonomiczno-finansowej przeprowadzanej przez ekspertów KOP, beneficjent został poproszony o dodatkowe wyjaśnienia,
 - e-mailem z dnia 3 stycznia 2014 r. beneficjent został poinformowany, że przez ekspertów dokonywana jest ponowna ocena ekonomiczno-finansowa przedstawionej przez niego rekalkulacji luki finansowej, o wyniku której zostanie poinformowany odrębnym pismem,
 - dnia 15 stycznia 2014 r. WWRPO wysłało pismo do beneficjenta z prośbą o wyjaśnienia dotyczące uwag

zgłoszonych przez KOP w trakcie ponownej oceny ekonomiczno-finansowej, w terminie do dnia 22 stycznia 2014 r. Poinformowano, że wyjaśnienia, które wpłyną po upływie ww. terminu nie będą podlegać weryfikacji,

- dnia 22 stycznia 2014 r. do WWRPO w terminie wpłynęło pismo przekazujące wyjaśnienia beneficjenta,
- w protokole z dnia 03.02.2014 r. wskazano, że dokumenty dostarczone przez beneficjenta w ramach ponownej oceny ekonomiczno-finansowej zostały zweryfikowane pozytywnie,
- dnia 20 lutego 2014 r. WWRPO poinformował beneficjenta, że zespół ds. oceny ekonomiczno-finansowej KOP po zapoznaniu się z całością dokumentacji stwierdził poprawność wyliczeń rekalkulacji luki finansowej. Eksperti wskazali, że zmiany w polityce pobierania opłat i ponowne przeliczenie luki finansowej, a w następstwie tego zmiany w wysokości przychodów nie wpływają na poziom dofinansowania otrzymanego przez beneficjenta.

3.8.3

W celu zweryfikowania, czy IZ RPO WZ monitoruje proces publikowania *sprawozdań z trwałości projektów za 2013 rok* zgodnie z procedurami opisanymi w Instrukcji Wykonawczej, zespół kontrolujący pismem z dnia 24 kwietnia 2014 r. poprosił o przygotowanie wykazu beneficjentów, którzy w wyznaczonym terminie tj. do dnia 31 marca 2014 roku nie opublikowali ww. sprawozdań w Serwisie beneficjenta.

Dnia 6 maja 2014 r. IZ przekazała zespołowi kontrolującemu Wykaz beneficjentów, którzy w terminie tj. do 31 marca 2014 r. nie opublikowali w Serwisie beneficjenta *sprawozdań z trwałości za 2013 rok* – 193 beneficjentów.

Systematycznym doбором próby losowej objęto 5 % ww. sprawozdań z trwałości projektów. Przedział próbkowania dla przyjętej metody wyniósł 19, przyjęta wartość początkowa to 10.

W związku z powyższym wylosowano do skontrolowania sprawozdania wskazane pod pozycjami nr: 10, 29, 48, 67, 86, 105, 124, 143, 162 i 181 – załącznik nr 108.

W wyniku zastosowanej metody wytypowano do skontrolowania sprawozdania z trwałości za 2013 rok dla następujących projektów:

- RPZP.01.01.02-32-120/08,
- RPZP.01.01.01-32-018/09,
- RPZP.01.01.01-32-100/09,
- RPZP.01.01.01-32-192/10,
- RPZP.01.01.01-32-271/09,
- RPZP.01.01.01-32-326/10,
- RPZP.01.01.02-32-001/09,
- RPZP.01.01.02-32-121/10,
- RPZP.01.01.03-32-073/09,
- RPZP.05.01.01-32-003/10.

3.8.3.a RPZP.01.01.02-32-120/08

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 i 14.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 109.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta po terminie tj. dnia 01.04.2014 r., ponieważ publikacji dokonano o godz. 09:04 nie wysłano e-maila przypominającego o obowiązku sprawozdawczym,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie (wypełniona część A i B listy sprawdzającej),
- dnia 16.04.2014 r. nadano sprawozdaniu status „do wydruku” i wysłano e-mail do beneficjenta informujący o zatwierdzeniu ostatecznej wersji sprawozdania. Jednocześnie poproszono beneficjenta o wydrukowanie skróconej wersji sprawozdania i złożenie podpisanego dokumentu w terminie wskazanym w Instrukcji,
- w sprawozdaniu opublikowanym dnia 01.04.2014 r. (wydruk pełnej wersji sprawozdania) nie wypełniono pola „data ostatniej wypłaty do beneficjenta”,
- do dnia 02.05.2014 r. do WWRPO powinna wpłynąć wersja papierowa sprawozdania,
- dnia 12.05.2014 r. wysłano e-mail do beneficjenta przypominający o konieczności przedłożenia wydrukowanej skróconej wersji sprawozdania,
- według stanu na dzień 15.05.2014 do WWRPO nie wpłynęła wersja papierowa sprawozdania – załącznik nr 109.

3.8.3.b RPZP.01.01.01-32-018/09

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 i 14.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 110.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- dnia 31.03.2014 beneficjent poinformował e-mailem, że 28.03.2014 r. podjął próbę opublikowania sprawozdania, ale system się zawiesił. Jednocześnie poinformował, że sprawozdanie zostanie opublikowane do dnia 08.04.2014 r.,
- z notatek służbowych na wydruku ww. e-maila wynika, że przeprowadzono rozmowy telefoniczne z beneficjentem tzn. dnia 02.04.2014 r. poinformowano beneficjenta o wyrażeniu zgody na złożenie sprawozdania do dnia 08.04.2014 r.; dnia 11.04.2014 r. – beneficjent zobowiązał się do złożenia sprawozdania do 16.04.2014 r.,
- sprawozdanie zostało opublikowane po terminie w Serwisie beneficjenta tj. dnia 15.04.2014 r.,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie (wypełniona część A i B listy sprawdzającej),
- dnia 12.05.2014 r. nadano sprawozdaniu status „do wydruku” i wysłano e-mail informujący beneficjenta, że sprawozdanie zostało zatwierdzone przez IZ. Jednocześnie poproszono o wydrukowanie skróconej wersji sprawozdania i złożenie podpisanego dokumentu do WWRPO w terminie wskazanym w Instrukcji,
- w sprawozdaniu opublikowanym dnia 15.04.2014 r. (wydruk pełnej wersji sprawozdania) wypełniono pola „data ostatniej wypłaty do beneficjenta”,
- według stanu na dzień 18.05.2014 r. skrócona wersja sprawozdania nie wpłynęła do WWRPO – termin upływa 26 maja 2014 r.

3.8.3.c RPZP.01.01.01-32-100/09

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 i 14.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 111.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- z notatki służbowej sporządzonej dnia 02.04.2014 r. wynika, że przeprowadzono rozmowę telefoniczną z beneficjentem w celu przypomnienia o konieczności opublikowania sprawozdania,
- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta po terminie tj. dnia 11.04.2014 r.,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie,
- dnia 14.04.2014 r. nadano sprawozdaniu status „do korekty” i wysłano e-mail do beneficjenta z prośbą o naniesienie poprawek i ponowne opublikowanie sprawozdania,
- dnia 08.05.2014 r. wysłano e-mail do beneficjenta z ponowną prośbą o dokonanie korekty sprawozdania i jego opublikowanie, informując, że termin upłynął dnia 29.04.2014 r.,
- beneficjent opublikował korektę sprawozdania w Serwisie beneficjenta po terminie tj. dnia 08.05.2014 r., w sprawozdaniu (wydruk pełnej wersji sprawozdania) nie wypełniono pola „data ostatniej wypłaty do beneficjenta”,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie (wypełniona część A i B listy sprawdzającej).

3.8.3.d RPZP.01.01.01-32-192/10

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 i 14.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 112.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- z notatki sporządzonej dnia 27.03.2014 r. wynika, że przeprowadzono rozmowę telefoniczną z beneficjentem w celu przypomnienia o obowiązku złożenia sprawozdania,
- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta po terminie tj. dnia 02.04.2014 r.,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie, (wypełniona część A i B listy

- sprawdzającej), oceny dokonano dnia 03.04.2014 r.,
- dnia 09.05.2014 r. nadano sprawozdaniu status „do wydruku” i wysłano e-mail do beneficjenta informujący o zatwierdzeniu przez IZ ostatecznej wersji sprawozdania. Jednocześnie poproszono o wydrukowanie skróconej wersji sprawozdania i złożenie podpisanego dokumentu w terminie wskazanym w Instrukcji,
- sprawozdania wpłynęło do WWRPO w terminie tj. dnia 12.05.2014 r., w sprawozdaniu wypełniono pole „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” – 23.03.2011 r.,
- część C i D listy sprawdzającej sporządzono dnia 14.05.2014 r., wynik oceny - bez zastrzeżeń.

3.8.3.e RPZP.01.01.01-32-271/09

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 i 14.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 113.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- dnia 03.04.2014 r. wysłano e-mail wzywający beneficjenta do opublikowania sprawozdania w terminie 7 dni kalendarzowych od otrzymania niniejszego e-maila. Poinformowano beneficjenta, że w sytuacji nie wywiązywania się z obowiązku sprawozdawczego, IZ może przeprowadzić kontrolę projektu. W e-mailu przywołano uchwałę Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 217/13 z 13 lutego 2013, która została zmieniona uchwałą ZWZ nr 210/14 z dnia 11 lutego 2014 r.,
- z notatki służbowej sporządzonej dnia 25.04.2014 r. wynika, że przeprowadzono rozmowę telefoniczną z beneficjentem w sprawie opublikowania sprawozdania (15 dni kalendarzowych po upływie terminu wyznaczonego na opublikowanie sprawozdania, wskazanego w e-mailu z dnia 3 kwietnia 2014 r.),
- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta po terminie tj. dnia 28.04.2014 r.,
- dnia 28.04.2014 r. nadano sprawozdaniu „status do korekty” i wysłano e-mail do beneficjenta z prośbą o naniesienie poprawek i ponowne opublikowanie sprawozdania,
- beneficjent opublikował korektę sprawozdania w terminie tj. dnia 29.04.2014 r.,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie, (wypełniona część A i B listy sprawdzającej),
- dnia 12 maja 2014 r. nadano status „do wydruku” i wysłano e-mail do beneficjenta informujący o zatwierdzeniu ostatecznej wersji sprawozdania. Jednocześnie poproszono o wydrukowanie skróconej wersji sprawozdania i złożenie podpisanego dokumentu w terminie wskazanym w Instrukcji,
- wersja papierowa sprawozdania wpłynęła do WWRPO w terminie tj. dnia 14.05.2014 r., w sprawozdaniu nie wypełniono pola „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” – załącznik nr 114,
- część C i D listy sprawdzającej została sporządzona dnia 19.05.2014 r., wynik oceny – bez zastrzeżeń – załącznik nr 115.

3.8.3.f RPZP.01.01.01-32-326/10

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 i 14.0 IW).

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- dnia 03.04.2014 r. wysłano e-mail wzywający beneficjenta do opublikowania sprawozdania w terminie 7 dni kalendarzowych od otrzymania niniejszego e-maila, poinformowano beneficjenta, że w sytuacji, gdy nie wywiązuje się z obowiązków sprawozdawczych, IZ może przeprowadzić kontrolę. W e-mailu przywołano uchwałę Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 217/13 z 13 lutego 2013, która została zmieniona uchwałą ZWZ nr 210/14 z dnia 11 lutego 2014 r.,
- z notatki służbowej z dnia 25.04.2014 r. wynika, że do beneficjenta zostanie wysłane pismo (15 dni kalendarzowych po upływie terminu wyznaczonego na opublikowanie sprawozdania, wskazanego w e-mailu z dnia 3 kwietnia 2014 r.),
- pismem znak: WWRPO-I.4331.(1.1.1/2010/326).2014.MO.01 z dnia 19 maja 2014 r. wezwano beneficjenta do opublikowania sprawozdania w terminie 7 dni kalendarzowych od daty otrzymania niniejszego pisma – załącznik nr 116 (pismo wysłano 24 dni kalendarzowe po sporządzeniu ww. notatki służbowej).

3.8.3.g RPZP.01.01.02-32-001/09

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 i 14.0 IW).

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- dnia 02.04.2014 r. wysłano e-mail wzywający beneficjenta do opublikowania sprawozdania w terminie 7 dni kalendarzowych od otrzymania niniejszego e-maila. Poinformowano beneficjenta, że w sytuacji, gdy nie wywiązuje się z obowiązku sprawozdawczego, IZ może przeprowadzić kontrolę. W e-mailu przywołano uchwałę Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 217/13 z 13 lutego 2013, która została zmieniona uchwałą ZWZ nr 210/14 z dnia 11 lutego 2014 r.,
- z notatki sporządzonej na ww. e-mailu wynika, że przeprowadzono rozmowy telefoniczne z beneficjentem w dniach: 11 i 16.04 2014 r. w sprawie nieopublikowania sprawozdania,
- dnia 22.04.2014 r. wysłano e-mail ponownie wzywający beneficjenta do opublikowania sprawozdania w terminie 7 dni kalendarzowych od otrzymania e-maila. Poinformowano beneficjenta, że w sytuacji, gdy nie wywiązuje się z obowiązku sprawozdawczego, IZ może przeprowadzić kontrolę. W e-mailu przywołano uchwałę Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 217/13 z 13 lutego 2013, która została zmieniona uchwałą ZWZ nr 210/14 z dnia 11 lutego 2014 r.,
- dnia 21.05.2014 r. wysłano pismo wzywające beneficjenta do opublikowania sprawozdania w terminie 7 dni kalendarzowych od daty otrzymania niniejszego pisma (22 dni kalendarzowe po upływie terminu wyznaczonego w ostatnim e-mailu wzywającym beneficjenta do opublikowania sprawozdania).

Pismem o sygnaturze: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z dnia 1 lipca 2014 r. (uwagi do wersji wstępnej informacji pokontrolnej) IZ wyjaśniła, że zapisy Instrukcji Wykonawczej nie określają terminu na sporządzenie pisma wzywającego beneficjenta do opublikowania Sprawozdania z trwałości.

3.8.3.h RPZP.01.01.02-32-121/10

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 i 14.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 117.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- z notatki służbowej sporządzonej dnia 02.04.2014 r. wynika, że przeprowadzono rozmowę z beneficjentem w celu przypomnienia o konieczności opublikowania sprawozdania,
- dnia 09.04.2014 r. wysłano e-mail wzywający beneficjenta do opublikowania sprawozdania w terminie 7 dni kalendarzowych od daty otrzymania niniejszego pisma. Poinformowano beneficjenta, że w sytuacji nie wywiązywania się z obowiązku sprawozdawczego, IZ może przeprowadzić kontrolę,
- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta po terminie tj. dnia 10.04.2014 r., w sprawozdaniu (wydruk pełnej wersji sprawozdania) nie wypełniono pola „data ostatniej wypłaty do beneficjenta”,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie, (wypełniona część A i B listy sprawdzającej),
- dnia 09.05.2014 r. nadano sprawozdaniu status „do wydruku” i wysłano e-mail do beneficjenta informujący o zatwierdzeniu przez IZ ostatecznej wersji sprawozdania. Jednocześnie poproszono o wydrukowanie skróconej wersji sprawozdania i złożenie podpisanego dokumentu w terminie wskazanym w Instrukcji,
- wydrukowana skrócona wersja sprawozdania powinna wpłynąć do WWRPO do dnia 23.05.2014 r.

3.8.3.i RPZP.01.01.03-32-073/09

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 i 14.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 118.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- dnia 10.04.2014 r. wysłano e-mail do beneficjenta wzywający do opublikowania sprawozdania w terminie 7 dni kalendarzowych od daty otrzymania niniejszego e-maila. Poinformowano beneficjenta, że w sytuacji, gdy nie wywiązuje się z obowiązku sprawozdawczego, IZ może przeprowadzić kontrolę,
- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta po terminie tj. dnia 10.04.2014 r.,
- dnia 09.05.2014 r. nadano sprawozdaniu status „do korekty” – weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie,
- dnia 09.05.2014 r. opublikowano w terminie w Serwisie beneficjenta korektę sprawozdania,

- dnia 12.05. 2014 r. nadano sprawozdaniu status „do korekty” – weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie,
- dnia 12.05.2014 r. opublikowano w terminie w Serwisie beneficjenta korektę sprawozdania, w sprawozdaniu (wydruk pełnej wersji sprawozdania) nie wypełniono pola „data ostatniej wypłaty do beneficjenta”,
- z informacji udzielonych przez Panią Liwię Krajewską-Juś wynika, że o korektach informowano beneficjenta telefonicznie,
- dnia 12.05.2014 r. nadano sprawozdaniu status „do wydruku”,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie, (wypełniona część A i B listy sprawdzającej),
- dnia 12.05.2014 r. poinformowano beneficjenta o zatwierdzeniu przez IZ ostatecznej wersji sprawozdania i poproszono o wydrukowanie i złożenie podpisanego dokumentu w terminie wskazanym w Instrukcji,
- dnia 14.05.2014 skrócona wersja sprawozdania wpłynęła w terminie do Kancelarii Ogólnej UM.

3.8.3.j RPZP.05.01.01-32-003/10

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 i 14.0 IW).

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- dnia 09.04.2014 r. wysłano e-mail do beneficjenta informujący o obowiązku opublikowania sprawozdania – załącznik nr 119,
- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta po terminie tj. dnia 17.04.2014 r.,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie,
- dnia 19.05.2014 r. nadano sprawozdaniu status „do korekty” i wysłano e-mail informujący beneficjenta stwierdzeniu błędów. Poproszono beneficjenta o ponowne opublikowanie sprawozdania w terminie 10 dni roboczych od otrzymania niniejszego e-maila.

3.8.4

W celu zweryfikowania czy IZ RPO WZ przestrzegała procedur w zakresie weryfikacji *Sprawozdań z trwałości* za 2013 rok, pismem z dnia 24 kwietnia 2014 r. – załącznik nr 88, zespół kontrolujący poprosił o przygotowanie wykazów sprawozdań, którym w LSI według stanu na dzień 30 kwietnia 2014 r. nadano status: „poprawny” i „do korekty”.

W odpowiedzi na ww. pismo, dnia 6 maja 2014 r. IZ przekazała zespołowi kontrolującemu 2 wykazy zawierające informacje w przedmiotowym zakresie.

W oparciu o dane zawarte w ww. wykazach zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń – według stanu na dzień 30 kwietnia 2014 r. – 348 sprawozdaniom nadano status „poprawny”, a 104 status „do korekty”.

Przestrzeganie procedur w trakcie oceny *Sprawozdań z trwałości projektów za 2013 rok*, którym według stanu na dzień 30 kwietnia 2014 r. nadano status „poprawny” (348) sprawdzono na próbie.

Systematycznym doбором próby losowej objęto 2 % ww. sprawozdań z trwałości projektów. Przedział próbkowania dla przyjętej metody wyniósł 50, przyjęta wartość początkowa to 20.

W związku z powyższym wylosowano do skontrolowania sprawozdania wskazane pod pozycjami nr: 20, 70, 120, 170, 220, 270 i 320 – załącznik nr 120.

W wyniku zastosowanej metody wytypowano do skontrolowania sprawozdania z trwałości za 2013 rok dla następujących projektów:

- a. RPZP.01.01.02-32-034/08,
- b. RPZP.01.01.01-32-088/10,
- c. RPZP.01.01.01-32-198/09,
- d. RPZP.01.01.02-32-019/09,
- e. RPZP.01.01.02-32-128/09,
- f. RPZP.01.01.03-32-035/09,
- g. RPZP.05.05.01-32-020/11.

3.8.4.a RPZP.01.01.02-32-034/08

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 i 14.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 121.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta w terminie tj. dnia 28.03.2014, w sprawozdaniu nie wypełniono pola „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” – załącznik nr 122,
- dnia 14.04.2014 r. nadano sprawozdaniu status „do wydruku” i wysłano e-mail do beneficjenta informujący o zatwierdzeniu ostatecznej wersji sprawozdania. Jednocześnie poproszono o wydrukowanie skróconej wersji sprawozdania i złożenie podpisanej wersji dokumentu w terminie wskazanym w Instrukcji,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie (wypełniona część A i B listy sprawdzającej),
- skrócona wersja sprawozdania wpłynęła po terminie do WWRPO tj. dnia 07.05.2014 r., (termin upłynął dnia 29.04.2014 r.), nie wysłano e-maila do beneficjenta z przypomnieniem o złożeniu skróconej wersji sprawozdania,
- część C i D listy sprawdzającej została sporządzona dnia 12.05.2014 r., wynik oceny – bez zastrzeżeń – załącznik nr 123,
- dnia 13.05.2014 r. wysłano e-mail do beneficjenta informujący o wyniku oceny bez zastrzeżeń,

3.8.4.b RPZP.01.01.01-32-088/10

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 i 14.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 124.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta w terminie tj. dnia 18.02.2014 r., w sprawozdaniu nie wypełniono pola „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” – załącznik nr 125,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie (wypełniono część A i B listy sprawdzającej),
- dnia 29.04.2014 r. nadano status „do wydruku” i wysłano e-mail informujący beneficjenta o zatwierdzeniu przez IZ ostatecznej wersji sprawozdania. Jednocześnie poproszono o złożenie podpisanego dokumentu w terminie wskazanym w Instrukcji,
- skrócona wersja sprawozdania wpłynęła w terminie do WWRPO tj. dnia 08.05.2014 r.,
- część C i D listy sprawdzającej została sporządzona dnia 12.05.2014 r., wynik oceny – bez zastrzeżeń – załącznik nr 126,
- dnia 12.05.2014 r. wysłano e-mail informujący beneficjenta o zatwierdzeniu przez IZ wersji papierowej sprawozdania i zakończeniu weryfikacji merytorycznej bez zastrzeżeń.

3.8.4.c RPZP.01.01.01-32-198/09

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 i 14.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 127.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta w terminie tj. dnia 31.03.2014 r., w sprawozdaniu wypełniono pole „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” – 04.10.2011 r.,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie (wypełniona część A i B listy sprawdzającej),
- dnia 16.04.2014 r. nadano sprawozdaniu status „do wydruku” i wysłano e-mail informujący beneficjenta o zatwierdzeniu przez IZ wersji ostatecznej sprawozdania. Jednocześnie poproszono o wydrukowanie i złożenie podpisanego dokumentu w terminie wskazanym w Instrukcji,
- dnia 02.05.2014 r. upłynął termin na złożenie skróconej wersji sprawozdania, z notatki służbowej wynika, że dnia 09.05.2014 r. przeprowadzono rozmowę telefoniczną z beneficjentem i ustalono, że wersja papierowa zostanie złożona do dnia 13.05.2014 r.,
- wersja papierowa wpłynęła po terminie do WWRPO tj. dnia 14.05.2014 r.,
- część C i D listy sprawdzającej została sporządzona dnia 19.05.2014 r., wynik oceny – bez zastrzeżeń.

3.8.4.d RPZP.01.01.02-32-019/09

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 128.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta w terminie tj. dnia 31.03.2014 r., w sprawozdaniu wypełniono pole „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” – 10.02.2012 r.,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie (wypełniona część A i B listy sprawdzającej),
- dnia 22.04.2014 r. nadano status „do wydruku” i wysłano email do beneficjenta informujący o zatwierdzeniu ostatecznej wersji sprawozdania. Jednocześnie o wydrukowanie i złożenie podpisanej wersji sprawozdania w terminie wskazanym w Instrukcji,
- skrócona wersja sprawozdania wpłynęła w terminie do WWRPO tj. dnia 28.04.2014 r.,
- część C i D listy sprawdzającej została sporządzona dnia 02.05.2014 r., wynik oceny – bez zastrzeżeń.

3.8.4.e RPZP.01.01.02-32-128/09

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 129.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- z notatki służbowej z dnia 02.04.2014 r. wynika, że przeprowadzono rozmowę telefoniczną z beneficjentem w celu przypomnienia o konieczności opublikowania sprawozdania,
- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta po terminie tj. dnia 04.04.2014 r., w sprawozdaniu nie wypełniono pola „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” (wydruk pełnej wersji sprawozdania),
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie (wypełniono część A i B listy sprawdzającej),
- dnia 23.04.2014 r. nadano status „do wydruku” i wysłano e-mail do beneficjenta informujący o zatwierdzeniu przez IZ ostatecznej wersji sprawozdania. Jednocześnie poproszono o złożenie podpisanego dokumentu w terminie wskazanym w Instrukcji,
- dnia 08.05.2014 r. upłynął termin na przekazanie wersji papierowej sprawozdania do WWRPO – z notatki służbowej wynika, że przeprowadzono rozmowę telefoniczną z beneficjentem w celu przypomnienia o konieczności wydrukowania i złożenia skróconej wersji sprawozdania,
- według stanu na dzień 20.05 2014 r. beneficjent nie złożył wersji papierowej sprawozdania – z informacji udzielonej przez Pana Andrzeja Zduna wynika, że nie wysyłano kolejnych e-maili przypominających.

3.8.4.f RPZP.01.01.03-32-035/09

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 130.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta w terminie tj. dnia 31.03.2014 r., w sprawozdaniu nie wypełniono pola „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” (wydruk pełnej wersji sprawozdania),
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie (wypełniono część A i B listy sprawdzającej) – załącznik nr 131,
- dnia 24.04.2014 r. nadano status „do wydruku” i wysłano e-mail do beneficjenta informujący o zatwierdzeniu przez IZ ostatecznej skróconej wersji sprawozdania. Jednocześnie poproszono o wydrukowanie skróconej wersji sprawozdania i złożenie podpisanego dokumentu w terminie wskazanym w Instrukcji,
- dnia 09.05.2014 r. upłynął termin na przekazanie papierowej wersji sprawozdania do WWRPO – z notatki służbowej sporządzonej na e-mailu z dnia 24.04.2014 r. wynika, że dnia 20.05.2014 r. ustalono z beneficjentem, iż w ciągu 3 dni złoży wersję papierową sprawozdania.

3.8.4.g RPZP.05.05.01-32-020/11

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 132.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta w terminie tj. dnia 25.03.2014 r.,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie (wypełniono część A i B listy sprawdzającej),
- dnia 30.04.2014 r. nadano status „do wydruku” i wysłano e-mail do beneficjenta informujący o nadaniu sprawozdaniu statusu „do wydruku”. Jednocześnie poinformowano beneficjenta, że w terminie 10 dni roboczych od daty otrzymania tej wiadomości należy wydrukować skróconą wersję sprawozdania i złożyć podpisany dokument w WWRPO,
- skrócona wersja sprawozdania wpłynęła do WWRPO w terminie tj. dnia 02.05.2014 r., w sprawozdaniu wypełniono pole „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” – 28.12.2012 r.,
- część Ci D listy sprawdzającej została sporządzona dnia 09.05.2014 r, wynik oceny – bez zastrzeżeń,
- dnia 12.05.2014 r. wysłano e-mail do beneficjenta informujący o zakończeniu weryfikacji sprawozdania z wynikiem bez zastrzeżeń.

3.8.5

Przestrzeganie procedur w trakcie oceny *sprawozdań z trwałości projektów za 2013 rok*, którym według stanu na dzień 30 kwietnia 2014 r. nadano status „do korekty” (104) sprawdzono na próbie.

Systematycznym doбором próby losowej objęto 5 % ww. sprawozdań z trwałości projektów. Przedział próbkowania dla przyjętej metody wyniósł 21, przyjęta wartość początkowa to 20.

W związku z powyższym wylosowano do skontrolowania sprawozdania wskazane pod pozycjami nr: 20, 41, 62, 83 i 104 – załącznik nr 133.

W wyniku zastosowanej metody wytypowano do skontrolowania sprawozdania z trwałości za 2013 rok dla następujących projektów:

- RPZP.01.01.01-32-251/09,
- RPZP.01.03.03-32-001/10,
- RPZP.02.01.06-32-005/10,
- RPZP.05.04.00-32-001/10,
- RPZP.01.03.03-32-001/09.

3.8.5.a RPZP.01.01.01-32-251/09

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 134.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- dnia 03.04.2014 r. wysłano e-mail wzywający beneficjenta do opublikowania sprawozdania w terminie 7 dni kalendarzowych od dnia otrzymania niniejszego e-maila. Poinformowanie beneficjenta, że w sytuacji i wywiązywania się z obowiązku sprawozdawczego, IZ może przeprowadzić kontrolę. W e-mailu przywołano uchwałę Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 217/13 z 13 lutego 2013, która została zmieniona uchwałą ZWZ nr 210/14 z dnia 11 lutego 2014 r.,
- w dniach 3 i 4 kwietnia 2014 r. korespondowano z beneficjentem (e-maile) w sprawie sprawozdania,
- dnia 18.04.2014 r. wysłano e-mail do beneficjenta informujący o braku sprawozdania w Serwisie beneficjenta,
- dnia 24.04.2014 r. sprawozdanie zostało opublikowane po terminie w Serwisie beneficjenta,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie,
- dnia 25.04.2014 r. nadano status „do korekty” i wysłano e-mail do beneficjenta z prośbą o naniesienie poprawek i ponowne opublikowanie sprawozdania,
- z notatki służbowej sporządzonej dnia 06.05.2014 r. wynika, że przeprowadzono rozmowę telefoniczną z beneficjentem w celu przypomnienia o poprawieniu sprawozdania,
- beneficjent opublikował korektę sprawozdania w Serwisie beneficjenta,
- dnia 07.05.2014 r. nadano sprawozdaniu status „do wydruku”,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie (wypełniona część A i B listy sprawdzającej),
- dnia 21.05.2014 r. wysłano e-mail do beneficjenta informujący o zatwierdzeniu przez IZ ostatecznej wersji

sprawozdania. Jednocześnie poproszono o wydrukowanie i złożenie podpisanej papierowej wersji sprawozdania w terminie wskazanym w Instrukcji.

3.8.5.b RPZP.01.03.03-32-001/10

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 i 14.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 135.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta w terminie tj. dnia 03.03.2014 r.,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie,
- dnia 29.04.2014 r. nadano sprawozdaniu status „do korekty” i wysłano e-mail do beneficjenta informujący o nadaniu ww. statusu. Uzupełnione sprawozdanie należy opublikować w terminie do 13.05.2014 r. – załącznik nr 136. Wydruk sprawozdania zawiera komentarze zamieszczone przez pracownika WWRPO – załącznik nr 137,
- z informacji udzielonych przez Panią Joannę Drozdek – wynika, że beneficjent opublikował korektę sprawozdania w terminie tj. dnia 06.05.2014 r., wg stanu na dzień 20.05.2014 r. sprawozdanie nie zostało zweryfikowane (termin na przeprowadzenie weryfikacji upływa dnia 03.06.2014 r.).

3.8.5.c RPZP.02.01.06-32-005/10

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 i 14.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 138.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta w terminie tj. dnia 19.03.2014 r.,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie,
- dnia 28.04.2014 r. nadano sprawozdaniu status „do korekty” i wysłano e-mail do beneficjenta informujący, że w dniu dzisiejszym sprawozdanie otrzymało status „do korekty”. Wskazano, że należy nanieść poprawki w sekcjach C.1.2.1. i C.3.1 i opublikować sprawozdanie w terminie 10 dni roboczych od dnia otrzymania niniejszego e-maila,
- dnia 09.05.2014 r. beneficjent opublikował w terminie korektę sprawozdania,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie (wypełniono część A i B listy sprawdzającej),
dnia 13.05.2014 r. nadano status „do wydruku” i wysłano e-mail do beneficjenta informujący o nadaniu ww. statusu wraz z prośbą o dostarczenie w terminie 10 dni roboczych podpisanego wydruku skróconej wersji sprawozdania,
- wersja papierowa sprawozdania wpłynęła w terminie do WWRPO tj. dnia 19.05.2014 r. W sprawozdaniu wypełniono pole „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” – 04.10.2010 r.,
- w liście sprawdzającej: część C nie została wypełniona, część D została wypełniona, brak daty przy podpisie osoby sporządzającej, brak podpisu osoby która zapoznała się z wynikiem, wynik oceny – bez zastrzeżeń – załącznik nr 139.

Pismem o sygnaturze: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z dnia 1 lipca 2014 r. (uwagi do wstępnej wersji informacji pokontrolnej) IZ RPO WZ poinformowała, iż pracownik „na roboczo” wypełnił część D listy sprawdzającej.

3.8.5.d RPZP.05.04.00-32-001/10

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 i 14.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 140.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta w terminie tj. dnia 27.03.2014 r.,
- dnia 28.04.2014 r. nadano status „do korekty” i wysłano e-mail do beneficjenta informujący o nadaniu ww. statusu – załącznik nr 141. Jednocześnie poproszono o ponowne opublikowanie sprawozdania w terminie 10 dni roboczych. Wydruk sprawozdania zawiera komentarze zamieszczone w Serwisie beneficjenta (uwagi do sprawozdania) – załącznik nr 142,
- z informacji udzielonej w dniu 20.05.2014 r. przez Panią Edytę Stegmann wynika, że beneficjent opublikował

korektę sprawozdania w terminie tj. dnia 06.05.2014 r. Według stanu na dzień 20.05.2014 r. sprawozdanie nie zostało jeszcze zweryfikowane (termin na przeprowadzenie weryfikacji formalno-merytorycznej upływa dnia 03.06.2014 r.).

3.8.5.e RPZP.01.03.03-32-001/09

Kontrolę dokumentów przeprowadzono zgodnie z procedurami obowiązującymi dla wylosowanego sprawozdania (wersja 13.0 i 14.0 IW) oraz w oparciu o informacje zawarte w *Historii zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. stanowi załącznik nr 143.

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

- sprawozdanie zostało opublikowane w Serwisie beneficjenta w terminie tj. dnia 28.03. 2014 r.,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie,
- dnia 28.04.2014 r. wysłano e-mail do beneficjenta informujący, że w Serwisie beneficjenta zamieszczono uwagi do sprawozdania (część C.3.1 oraz F),
- dnia 29.04.2014 r. nadano sprawozdaniu status „do korekty”,
- dnia 30.04. 2014 r. beneficjent opublikował w terminie korektę sprawozdania,
- dnia 30.04.2014 r. nadano sprawozdaniu status „do korekty”,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie,
- dnia 05.05.2014 r. wysłano e-mail do beneficjenta informujący, że w Serwisie beneficjenta zamieszczono uwagi do sprawozdania (część C.3.1 oraz F) – załącznik nr 144,
- dnia 05.05.2014 r. beneficjent opublikował w terminie korektę sprawozdania,
- weryfikacja formalno-merytoryczna została przeprowadzona w terminie (wypełniono część A i B listy sprawdzającej),
- dnia 08.05.2014 r. nadano status „do wydruku” i wysłano e-mail do beneficjenta informujący, że sprawozdaniu nadano ww. status. Jednocześnie poproszono o dostarczenie w terminie 10 dni roboczych do WWRPO podpisanego wydruku skróconej wersji sprawozdania,
- wersja papierowa sprawozdania wpłynęła do WWRPO w terminie tj. dnia 15.05.2014 r., w sprawozdaniu nie wypełniono pola „data ostatniej wypłaty do beneficjenta”.

Wnioski do pkt 3.8:

1. Weryfikacja merytoryczna *Sprawozdań z trwałości projektów za 2012 rok* zakończyła się wynikiem:
 - 613 sprawozdań oceniono jako „bez zastrzeżeń”,
 - stwierdzono 7 sprawozdań „z zastrzeżeniami”,
 - 4 beneficjentów nie złożyło sprawozdań (dotyczy projektów nr: RPZP.01.01.01-32-224/09, RPZP.01.01.01-32-280/09, RPZP.01.01.01-32-407/10 i RPZP.01.01.01-32-472/10),
 - w przypadku projektu nr RPZP.01.01.01-32-090/09 beneficjent nie złożył papierowej wersji sprawozdania,
 - sprawozdanie dla projektu nr: RPZP.01.01.01-32-049/10 nie podlegało ocenie.
2. W zakresie *Sprawozdań z trwałości projektów za 2013 rok* :
 - w wyznaczonym terminie tj. do dnia 31 marca 2014 roku – 193 beneficjentów nie opublikowało sprawozdań w Serwisie beneficjenta,
 - według stanu na dzień 30 kwietnia 2014 r. – 348 sprawozdaniom nadano status „poprawny”, a 104 status „do korekty”.
3. Listy sprawdzające do weryfikacji formalnej i merytorycznej (dotyczy sprawozdań za 2012 rok) oraz do weryfikacji formalno-merytorycznej (dotyczy sprawozdań za 2013 rok) zostały sporządzone na obowiązujących wzorach
4. W listach sprawdzających do weryfikacji merytorycznej, w przypadku 3 sprawozdań za 2012 rok, których ocena zakończyła się wynikiem „bez zastrzeżeń”, w polu „z zastrzeżeniami” nie zaznaczono opcji „NIE”. Pismem o sygnaturze: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z dnia 1 lipca 2014 r. (uwagi do wstępnej wersji informacji pokontrolnej) IZ RPO WZ poinformowała, że w liście sprawdzającej do sprawozdania z trwałości za 2012 rok dla projektu nr RPZP. 04.03.00-32-023/09, w polu „z zastrzeżeniami zaznaczono opcję NIE.
5. Weryfikacja formalna i merytoryczna 8 sprawozdań za 2012 rok (badana próba) została przeprowadzona w terminie wskazanym w IW.
6. Weryfikacja formalno-merytoryczna 22 sprawozdań za 2013 rok (badana próba) została przeprowadzona w terminie wskazanym w IW.
7. O błędach stwierdzonych w sprawozdaniach za lata 2012-2013 beneficjenci byli informowani e-mailowo bądź za pośrednictwem komentarzy zamieszczanych przez pracowników WWRPO w Serwisie beneficjenta.

8. W 15 z 30 badanych sprawozdań nie wypełniono pola „data ostatniej wypłaty do beneficjenta”.
Zgodnie z zapisami *Instrukcji wypełniania sprawozdania z trwałości projektu* (wersja z lutego 2013 r. i wersja z lutego 2014 r.) pole „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” jest wypełniane automatycznie przez system.
9. W Serwisie beneficjenta do dnia 15 maja 2014 r. nie uzupełniono pola „data wpływu sprawozdania do IZ” w ramach projektów nr:
– RPZP.04.03.00-32-023/09 – wersja papierowa sprawozdania wpłynęła do WWRPO 25.06.2013 r.,
– RPZP.06.01.01-32-007/09 – wersja papierowa sprawozdania wpłynęła do WWRPO 26.06.2013 r.
Pismem o sygnaturze: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z dnia 1 lipca 2014 r. (uwagi do wstępnej wersji informacji pokontrolnej) IZ RPO WZ poinformowała, że w Serwisie Beneficjenta uzupełniono pola „data wpływu sprawozdania do IZ” dla ww. projektów.
10. Dla projektu nr RPZP.06.01.01-32-007/09 (sprawozdanie za 2012 rok wynik oceny – „z zastrzeżeniami”) według dokumentacji przekazanej zespołowi kontrolującemu, postępowanie wyjaśniające zakończyło się na etapie sporządzenia notatki służbowej w dniu 30.12.2013 r., dotyczącej podatku VAT w projekcie. Z notatki wynika, że rozstrzygnięcie problemowej kwestii pozostawia się do momentu rozstrzygnięcia sprawy przez Trybunał Sprawiedliwości UE/wydania odpowiedniego komunikatu przez Ministerstwo Finansów.
11. W ramach projektu nr RPZP.04.03.00-32-006/09 w Serwisie beneficjenta do dnia 15 maja 2014 r. nie uzupełniono pól: „data oceny” i „data wpływu sprawozdania do IZ”.
Pismem o sygnaturze: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z dnia 1 lipca 2014 r. (uwagi do wstępnej wersji informacji pokontrolnej) IZ RPO WZ poinformowała, że w Serwisie Beneficjenta uzupełniono ww. pola w zakresie przedmiotowego projektu.
12. W 4 e-mailach wysyłanych do beneficjentów dotyczących wezwania beneficjentów do opublikowania sprawozdań z trwałości projektów za 2013 r. powoływano się na nieaktualną Uchwałę Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 217/13 z 13 lutego 2013 r., która została zmieniona Uchwałą ZZW nr 210/14 z dnia 11 lutego 2014 r.
Pismem o sygnaturze: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z dnia 1 lipca 2014 r. (uwagi do wersji wstępnej informacji pokontrolnej) IZ wyjaśniła, że pracownicy wysyłający e-maile wzywające beneficjentów do opublikowania sprawozdań z trwałości zasugerowali się treścią *Pisma wzywającego beneficjenta do opublikowania/złożenia sprawozdania z trwałości*, stanowiącego załącznik nr 10.5.2. do Instrukcji Wykonawczej IZ, w którym wskazano nieaktualną uchwałę.
13. IZ nie monitorowała na bieżąco procesu publikowania sprawozdań z trwałości dla projektów o numerach:
– RPZP.01.01.01-32-271/09 – po upływie 15 dni kalendarzowych od terminu wyznaczonego beneficjentowi na opublikowanie sprawozdania za 2013 rok przeprowadzono rozmowę telefoniczną z beneficjentem na temat konieczności opublikowania sprawozdania,
– RPZP.01.01.01-32-32-326/10 – po upływie 39 dni kalendarzowych od terminu wyznaczonego beneficjentowi na opublikowanie sprawozdania za 2013 rok wysłano pismo wzywające beneficjenta do opublikowania sprawozdania,
– RPZP.01.01.02-32-001/09 – po upływie 22 dni kalendarzowych od terminu wyznaczonego beneficjentowi na opublikowanie sprawozdania za 2013 rok, wskazanego w drugim e-mailu, wysłano pismo wzywające beneficjenta do opublikowania sprawozdania (do momentu wysłania pisma pracownik wysłał do beneficjenta dwa e-maile i przeprowadził 2 rozmowy telefoniczne z beneficjentem w przedmiotowej sprawie).
Wyniki kontroli wykazały, że pracownicy WWRPO postępowali w różny sposób w przypadku nieopublikowania przez beneficjentów sprawozdań z trwałości.
Pismem o sygnaturze: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z dnia 1 lipca 2014 r. (uwagi do wersji wstępnej informacji pokontrolnej) IZ wyjaśniła, że zapisy Instrukcji Wykonawczej nie określają terminu na sporządzenie pisma wzywającego beneficjenta do opublikowania sprawozdania z trwałości.
14. W przypadku projektów nr: RPZP.01.01.02-32-034/08 i RPZP.01.01.02-32-128/09 po upływie terminu na złożenie do WWRPO podpisanego wydruku skróconej wersji sprawozdania nie wysłano do beneficjentów e-maila przypominającego o ww. obowiązku.
15. W ramach projektu nr RPZP.02.01.06-32-005/10 w liście sprawdzającej: część C nie została wypełniona, część D została wypełniona, brak daty przy podpisie osoby sporządzającej, brak podpisu osoby, która zapoznała się z wynikiem oceny – wynik oceny „bez zastrzeżeń”.
Zgodnie z zapisami obowiązującej wersji 14.0 Instrukcji Wykonawczej IZ, po upływie terminu na złożenie wydrukowanej i podpisanej przez beneficjenta skróconej wersji papierowej sprawozdania, pracownik powinien zweryfikować czy zostały spełnione wymogi dotyczące wersji papierowej (część C listy sprawdzającej) oraz nadać końcowy wynik oceny (część D listy sprawdzającej).
Opisany powyżej sposób postępowania stwarza ryzyko niezwyfikowania czy beneficjent złożył wydruk

skróconej wersji sprawozdania z trwałości oraz czy przedłożony dokument jest tożsamy z wersją elektroniczną sprawozdania wypełnioną w LSI i spełnia określone wymogi.

16. W obowiązującej wersji 14.0 Instrukcji Wykonawczej IZ brak terminów na wykonanie końcowej oceny wersji papierowej sprawozdania przez pracownika i kierownika właściwego biura

3.9. Realizacja zalecenia o wysokiej istotności z kontroli przeprowadzonej w dniach 15-26 kwietnia 2013 r. o następującej treści: „*Informowanie IPOC WZ na temat postępów w zakresie odzyskiwania środków w ramach projektów nr: RPZP.01.01.02-32-076/08, RPZP.01.01.03-32-056/09 i RPZP.01.01.01-32-033/09.*”

Ponieważ od momentu otrzymania informacji zawartych w piśmie z dnia 9 sierpnia 2013 r. o sygnaturze: WZRPO-II.4420.2.16.2013.AT, IPOC WZ nie był informowany o ewentualnych postępach w zakresie odzyskiwania środków w ramach ww. projektów, zespół kontrolujący pismem znak: CFE-4.804.8.2014.5.JPS z dnia 24 kwietnia 2014 r. poprosił o przekazanie informacji w przedmiotowym zakresie.

Dnia 6 maja 2014 r. tj. w dniu rozpoczęcia kontroli, IZ przekazała zespołowi kontrolującemu pismo o sygnaturze: WZS-II.441.1.2014.DGO, zawierające wyjaśnienia dotyczące postępów w zakresie odzyskiwania środków w ramach projektów nr: RPZP.01.01.02-32-076/08, RPZP.01.01.03-32-056/09 i RPZP.01.01.01-32-033/09 – załącznik nr 145.

3.9.1. Projekt nr RPZP.01.01.02-32-076/08 i nr RPZP.01.01.03-32-056/09 – beneficjenta Saldrog sp. z o.o.

Ustalenia zespołu kontrolującego z kontroli IPOC WZ przeprowadzonej w dniach 15-26 kwietnia 2013 r. w przypadku projektów: nr RPZP.01.01.02-32-076/08 i nr RPZP.01.01.03-32-056/09, zrealizowanych pę beneficjenta Saldrog sp. z o.o. zakończyły się na etapie:

1. podjęcia decyzji w dniu 26 września 2012 r. przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego orzekającej zwrot w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia, środków otrzymanych w ramach umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.01.01.02-32-076/08, w łącznej kwocie 345 000,00 PLN wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania środków tj. 20.11.2009 r. Decyzja została uznana za skutecznie doręczoną, zgodnie z art. 44 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks Postępowania Administracyjnego. Spółka nie skorzystała z przysługującego jej prawa do złożenia wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy,
- 2.
3. zawiadomienia Rzecznika Dyscypliny Finansów publicznych o ujawnionych okolicznościach wskazujących na naruszenie dyscypliny finansów (niedokonanie w terminie zwrotu kwoty środków publicznych przez spółkę Saldrog z siedzibą przy ul. Usługowej 11 w Stargardzie Szczecińskim, związanych z realizacją projektu finansowanego z udziałem środków unijnych) – pismo z dnia 30.11.2012 r.,
4. podjęcia decyzji w dniu 28 listopada 2012 r. przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego orzekającej zwrot w terminie 14 dni od dnia jej doręczenia, środków otrzymanych w ramach umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.01.01.03-32-056/09, w łącznej kwocie 720 000,00 PLN wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych. Decyzja została uznana za skutecznie doręczoną, zgodnie z art. 44 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks Postępowania Administracyjnego. Spółka nie skorzystała z przysługującej jej prawa do złożenia wniosku o ponowne rozpatrzenie sprawy.

Następnie pismem z dnia 9 sierpnia 2013 r. o sygnaturze: WZRPO-II.4420.2.16.2013.AT (informacja o sposobie wykonania zaleceń z kontroli przeprowadzonej w dniach 15-26 kwietnia 2013 r.) IZ przekazała IPOC następujące informacje:

- w ramach projektu nr RPZP.01.01.02-32-076/08 postępowanie egzekucyjne rozpoczęte przez Naczelnika Zachodniopomorskiego Urzędu Skarbowego kontynuuje Komornik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Stargardzie Szczecińskim. Na dzień 02.08.2013 r. środki nie zostały odzyskane,
- w przypadku projektu nr RPZP.01.01.03-32-056/09 w dniu 20.05.2013 r. wystawiono na beneficjenta tytuł wykonawczy o numerze TYT RPOWZ/5/2013. Prowadzona jest egzekucja administracyjna.

W trakcie niniejszej kontroli zespół kontrolujący sprawdził następujące dokumenty:

1. Pismo znak: WZS-II.441.1.2014.DGO z dnia 06.05.2014 r. zawierające wyjaśnienia dotyczące postępów w zakresie odzyskiwania środków w ramach projektów nr: RPZP.01.01.02-32-076/08, RPZP.01.01.03-32-056/09 i RPZP.01.01.01-32-033/09 – załącznik nr 145.
2. Wysłuchania w trybie art. 827 KPC z dnia 7 kwietnia 2014 r. w sprawie egzekucyjnej z wniosku wierzyciela Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie przeciwko dłużnikowi Saldrog Sp. z o.o. w Stargardzie Szczecińskim, zawierające informację o planowanym umorzeniu postępowań egzekucyjnych prowadzonych przeciwko dłużnikowi Saldrog Sp. z o.o.

3. *Pismo znak: WWRPO.VIII.3162.59.2012.ATM WWRPO.VIII.3162.79.2012.AJ z dnia 25.04.2014 r. do Kancelarii Radców Prawnych z prośbą o wskazanie rekomendacji dotyczących dalszego sposobu postępowania w przedmiotowej sprawie.*
4. *Opinia prawna Kancelarii Mazurkiewicz Wesołowski Mazuro z dnia 20.05.2014 r. – wskazanie zaleceń w zakresie dalszego postępowania wobec prawdopodobnej bezskutecznej egzekucji prowadzonej przeciwko Saldrog Sp. z o.o.*

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

3.9.2 Projekt nr RPZP.01.01.01-32-033/09 – beneficjenta VIS KOPERTY Małgorzata i Rafał Karliński s.j.

Ustalenia zespołu kontrolującego z kontroli IPOC WZ przeprowadzonej w dniach 15-26 kwietnia 2013 r. w przypadku projektu nr RPZP.01.01.01-32-033/09 zrealizowanego przez beneficjenta VIS KOPERTY Małgorzata i Rafał Karliński s.j. zakończyły się na etapie:

1. ...
2. ...
w wiadomości wierzyciela – Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego przez Komornika Sądowego przy Sądzie Rejonowym Szczecin-Prąwobrzeże i Zachód w Szczecinie o wszczęciu egzekucji przeciwko dłużnikowi VIS KOPERTY Małgorzata i Rafał Karliński s.j. – pismo z dnia 8 kwietnia 2013 r.

Następnie pismem z dnia 9 sierpnia 2013 r. o sygnaturze: WZRPO-II.4420.2.16.2013.AT (informacja o sposobie

wykonania zaleceń z kontroli przeprowadzonej w dniach 15-26 kwietnia 2013 r.) IZ przekazała IPOC następujące informacje:

- trwa postępowanie egzekucyjne mające na celu odzyskanie wymaganych środków od beneficjenta z majątku osobistego wspólników.

W trakcie niniejszej kontroli zespół kontrolujący sprawdził następujące dokumenty:

1. *Pismo znak: WZS-II.441.1.2014.DGO z dnia 06.05.2014 r. zawierające wyjaśnienia dotyczące postępów w zakresie odzyskiwania środków w ramach projektów nr: RPZP.01.01.02-32-076/08, RPZP.01.01.03-32-056/09 i RPZP.01.01.01-32-033/09 – załącznik nr 145.*
2. *Decyzja nr WWRPO/7/W/2014 z dnia 22.01.2014 r. orzekająca solidarną odpowiedzialność pani Małgorzaty Karlińskiej i pana Rafała Karlińskiego za zaległości spółki VIS Koperty z tytułu braku zwrotu środków otrzymanych w ramach RPO WZ na podstawie umowy o dofinansowanie projektu nr RPZP.01.01.01-32-033/09.*
3. *Pismo znak: WWRPO.VII.3162.71.2012.AŁa z dnia 14.02.2014 r.– Upomnienie nr UP RPOWZ/3/2014 z dnia 14.02.2014 r., wzywające Panią Małgorzatę Karlińską i Pana Rafała Karlińskiego do uregulowania w terminie 7 dni od dnia doręczenia niniejszego upomnienia, należności stwierdzonych decyzją Zarządu Województwa nr WWRPO/7/W/2014 z dnia 22.01.2014 r.*
4. *Pismo znak: WWRPO.VIII.31.62.71.2012.AŁa z dnia 28.02.2014 r. – wniosek do Naczelnika Trzeciego Urzędu Skarbowego w Szczecinie o wszczęcie egzekucji administracyjnej wobec pani Małgorzaty Karlińskiej i pana Rafała Karlińskiego.*

Zespół kontrolujący dokonał następujących ustaleń:

Wnioski:

1. W okresie od 27 kwietnia 2013 r. IZ RPO WZ podejmowała czynności w zakresie odzyskania środków, jednakże do dnia zakończenia niniejszej kontroli tj. do 23 maja 2014 r. nie odzyskała środków w ramach projektów wskazanych w przedmiotowym zaleceniu:
 - dla projektu nr RPZP.01.01.02-32-076/08 – kwota 345 000,00 PLN wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania środków tj. 20.11.2009 r.,
 - dla projektu nr RPZP.01.01.03-32-056/09 – kwota 720 000,00 PLN wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania środków tj. 17.12.2010 r.,
 - dla projektu nr RPZP.01.01.01-32-033/09 – kwota 251.456,26 PLN wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych od dnia przekazania środków tj. 08.04.2011 r.

W związku z powyższym oraz biorąc pod uwagę wyjaśnienia przekazane przez IZ w dniu 6 maja 2014 r. pismem o sygnaturze: WZS-II.441.1.2014.DGO, przedmiotowe zalecenie uznaje się za zrealizowane.

4. Ustalenia zespołu kontrolującego dotyczące wszystkich obszarów poddanych kontroli.

4.1 Sprawdzenie poprawności sporządzenia *Poświadczenia...*

Ustalenia o niskiej istotności:

1. Wniosek o płatność nr RPZP.01.01.03-32-106/12-03 został wprowadzony do KSI trzy dni robocze po terminie.

4.2 System informatyczny KSI (SIMIK 07-13).

Ustalenia o niskiej istotności:

1. Stwierdzono rozbieżności pomiędzy danymi zawartymi w systemach informatycznych oraz dokumentacją źródłową w zakresie projektów: RPZP.01.03.02-32-125/11, RPZP.01.01.03-32-106/12, RPZP.06.03.00-32-005/10, RPZP.01.01.02-32-079/08. IZ pismem znak: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z 1 lipca 2014 r., poinformowała o zaktualizowaniu danych w LSI i KSI. Zespół kontrolujący potwierdza, że dane w zakresie projektu nr RPZP.06.03.00-32-005/10 w KSI zostały zaktualizowane przez IZ RPO WZ.

Ustalenia o średniej istotności:

1. Dane do systemów informatycznych (dotyczy aneksów do umów) były wprowadzane nieterminowo.

Ustalenia o wysokiej istotności:

1. W zakresie zgodności danych ujętych w dokumencie źródłowym w stosunku do zapisów w systemach informatycznych LSI i KSI stwierdzono niezgodności. Dane w systemie LSI oraz KSI są niejednolite.
2. Do KSI wprowadzane są wartości na podstawie załącznika 8.5.A, natomiast do LSI w oparciu o dane zawarte w harmonogramach rzeczowo-finansowych, co powoduje rozbieżności w systemach informatycznych. Dane z LSI nie zawsze są także aktualizowane (eksportowane) do KSI. Stosowane przez IZ ścieżki postępowania dla wprowadzania zmian w module umowy/aneksy w KSI/LSI na podstawie załącznika 8.5.A/harmonogramu rzeczowo-finansowego nie wynikają z obowiązujących procedur IW IZ RPO WZ. Zmiany w zakresie wartości projektu wprowadzane do KSI do modułu umowy/aneksy na podstawie załącznika 8.5.A. po rozliczeniu projektu i zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową (dotyczy projektów: RPZP.06.03.00-32-005/10, RPZP.01.01.02-32-079/08, RPZP.01.01.01-32-153/09).
Pismem o sygnaturze: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z dnia 1 lipca 2014 r. (uwagi do wstępnej wersji informacji pokontrolnej) IZ RPO WZ wyjaśniła przyczyny powstawania zał. 8.5.A. po rozliczeniu projektu.

4.3 Sprawozdawczość i monitorowanie, w tym monitorowanie i kontrola trwałości projektów realizowanych w ramach RPO WZ.

Ustalenia o niskiej istotności:

1. W aktualizacji RPK na 2013 rok, RPK na 2014 oraz w jego aktualizacji nie uwzględniono i nie odniesiono się do kontroli projektów, w przypadku których w wyniku weryfikacji sprawozdań z trwałości stwierdzono, że projekt podlegał zasadniczej modyfikacji w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006 bądź wystąpiły w nim zmiany mające wpływ na zachowanie celów projektu.
2. W RPK na 2014 oraz w jego aktualizacji nie uwzględniono i nie odniesiono się do kontroli trwałości projektów, wobec których nie został spełniony obowiązek sprawozdawczy.
3. Roczny Plan Kontroli na 2014 rok zatwierdzony przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego został przekazany do akceptacji IK RPO po terminie wskazanym w *Wytocznych w zakresie procesu kontroli...* z dnia 5 czerwca 2012 r. oraz w Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ.
4. Kopie RPK na 2014 rok zostały przekazane po terminie wynikającym z *Wytocznych w zakresie warunków certyfikacji...* z dnia 26 czerwca 2012 r. (dotyczy IPOC WZ) oraz po terminie wskazanym w Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ (dotyczy IPOC WZ, BAW i WWRPO).
5. W *Instrukcji wypełniania sprawozdania z trwałości projektu* nie uwzględniono aktualizacji procedur w zakresie weryfikacji *sprawozdań z trwałości* (połączenie weryfikacji formalnej z merytoryczną).
6. W załączniku nr 10.5.2 *Pismo wzywające beneficjenta do opublikowania/złożenia sprawozdania z trwałości* do obowiązującej wersji 14.0 IW wskazano nieaktualną uchwałę Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 217/13 z dnia 13 lutego 2013 r., która została zmieniona uchwałą ZWZ nr 210/14 z dnia 11 lutego 2014 r. (w e-mailach wysyłanych do beneficjentów dotyczących wezwania beneficjentów do opublikowania sprawozdań

- z trwałości projektów za 2013 r. powoływano się na nieaktualną Uchwałę nr 217/13 z 13 lutego 2013 r.).
7. W 15 z 30 badanych sprawozdań nie wypełniono pola „data ostatniej wypłaty do beneficjenta”.
Zgodnie z zapisami Instrukcji wypełniania sprawozdania z trwałości projektu (wersja z lutego 2013 r. i wersja z lutego 2014 r.) pole „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” jest wypełniane automatycznie przez system.
 8. W Serwisie beneficjenta do dnia 15 maja 2014 r. nie uzupełniono pola „data wpływu sprawozdania do IZ” w ramach projektów nr:
 - RPZP.04.03.00-32-023/09 – wersja papierowa sprawozdania wpłynęła do WWRPO 25.06.2013 r.,
 - RPZP.06.01.01-32-007/09 – wersja papierowa sprawozdania wpłynęła do WWRPO 26.06.2013 r.Pismem o sygnaturze: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z dnia 1 lipca 2014 r. (uwagi do wstępnej wersji informacji pokontrolnej) IZ RPO WZ poinformowała, że uzupełniła w LSI pola „data wpływu sprawozdania do IZ” dla ww. projektów.
 9. W listach sprawdzających do weryfikacji merytorycznej, w przypadku 3 sprawozdań za 2012 rok, których ocena zakończyła się wynikiem „bez zastrzeżeń”, w polu „z zastrzeżeniami” nie zaznaczono opcji „NIE”.
Pismem o sygnaturze: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z dnia 1 lipca 2014 r. (uwagi do wstępnej wersji informacji pokontrolnej) IZ RPO WZ poinformowała, że w liście sprawdzającej do sprawozdania z trwałości za 2012 rok dla projektu nr RPZP. 04.03.00-32-023/09, w polu „z zastrzeżeniami zaznaczono opcję NIE.
 10. W ramach projektu nr RPZP.04.03.00-32-006/09 w Serwisie beneficjenta do dnia 15 maja 2014 r. nie uzupełniono pól: „data oceny” i „data wpływu sprawozdania do IZ”.
Pismem o sygnaturze: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z dnia 1 lipca 2014 r. (uwagi do wstępnej wersji informacji pokontrolnej) IZ RPO WZ poinformowała, że w LSI uzupełniono ww. pola w zakresie przedmiotowego projektu.
 11. W przypadku projektów nr: RPZP.01.01.02-32-034/08 i RPZP.01.01.02-32-128/09 po upływie terminu na złożenie do WWRPO podpisanego wydruku skróconej wersji sprawozdania nie wysłano do beneficjentów e-maila przypominającego o ww. obowiązku.
 12. W ramach projektu nr RPZP.02.01.06-32-005/10 pracownik WWRPO wypełnił część D listy sprawdzającej nadając sprawozdaniu końcowy wynik oceny „bez zastrzeżeń” bazując na wersji elektronicznej sprawozdania z trwałości za 2013 rok, opublikowanej przez beneficjenta w LSI (brak podpisanej skróconej wersji papierowej dokumentu).
 13. W obowiązującej wersji 14.0 Instrukcji Wykonawczej IZ brak terminów na wykonanie końcowej oceny wersji papierowej sprawozdania przez pracownika i kierownika właściwego biura.

Ustalenia o średniej istotności:

1. W wyznaczonym przez IZ RPO WZ terminie tj. do 31 marca 2014 r. – 193 beneficjentów nie opublikowało *sprawozdań z trwałości* za 2013 rok.
2. Zapisy Instrukcji Wykonawczej nie określają terminu oraz nie wskazują ilości prób jakie ma podjąć pracownik WWRPO zanim pisemnie wezwie beneficjenta do opublikowania sprawozdania z trwałości. Wyniki kontroli wykazały, że pracownicy WWRPO postępowali w różny sposób w przypadku nieopublikowania przez beneficjentów sprawozdań z trwałości.
3. Według dokumentacji przekazanej zespołowi kontrolującemu, w przypadku projektu nr RPZP.06.01.01-32-007/09 (sprawozdanie za 2012 rok, wynik oceny – „z zastrzeżeniami”), postępowanie wyjaśniające zakończyło się etapie sporządzenia notatki służbowej w dniu 30.12.2013 r. dotyczącej podatku VAT w projekcie. Z notatki wynika, że rozstrzygnięcie problemowej kwestii pozostawia się do momentu rozstrzygnięcia sprawy przez Trybunał Sprawiedliwości UE/wydania odpowiedniego komunikatu przez Ministerstwo Finansów.

Ustalenia o wysokiej istotności:

1. Dnia 10 lipca 2014 r. do IPOC WZ wpłynęła kopia pisma zawierającego odpowiedź IZ na stwierdzenie IK NSRO, że w RPO WZ istnieje ryzyko ujawnienia się błędu systemowego, polegającego na zbyt krótkim monitorowaniu utrzymania zasady trwałości w zrealizowanych projektach. W przedmiotowym piśmie IZ podtrzymała swoje stanowisko w zakresie definicji „zakończenia operacji (projektu)”. W ocenie IZ RPO WZ szczegółowa wykładnia przepisów art. 57 i 88 Rozporządzenia 1083/2006 pozwala liczyć okres trwałości projektu od dnia zakończenia realizacji projektu.
2. Trwa procedura odzyskiwania środków w ramach projektów nr: RPZP.01.01.02-32-076/08, RPZP.01.01.03-32-056/09 i RPZP.01.01.01-32-033/09.

8. Wyjaśnienia i uwagi przedstawione przez instytucję kontrolowaną do wersji wstępnej informacji pokontrolnej (pismo: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z dnia 1 lipca 2014 r.):

1) Strona 6, pkt 1.4.1.

Treść: „Kontrolujący ustalili (...) z czego refundacji podlega kwota 17.715,41 PLN stanowiąca 33,38% wydatków kwalifikowalnych (EFRR) w ramach złożonego wniosku o płatność”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: Ww. kwota stanowi 35,38% wydatków kwalifikowalnych (EFRR).

2) Strona 8, pkt 1.4.3.

Treść: „Kontrolujący ustalili, że poprawna wersja wniosku o płatność końcową została złożona dnia 18.06.2013 r., na kwotę wydatków kwalifikowanych 517.535,07 PLN, z czego refundacji podlegała kwota 310.521,04 PLN (...)”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: Do wskazanego wniosku o płatność końcową refundacji podlegała kwota 262 443,95 PLN.

3) Strona 14, pkt 2.2.1.

Treść: „W wyniku analizy danych zawartych w dokumentacji papierowej projektu z danymi zawartymi w systemie KSI SIMIK 07-13 oraz w systemie LSI zespół kontrolujący ustalił rozbieżność w dacie wpływu dokumentu do IZ RPO WZ (dot. LSI)”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: IZ RPO WZ informuje, iż w systemie LSI dla wniosku o dofinansowanie przechowywane są następujące daty (w nawiasie data dla przedmiotowego wniosku):

- data publikacji (2011.12.12) jest to data opublikowania w Serwisie Beneficjenta elektronicznej wersji wniosku;

- data wpływu (2011.12.12) jest to data wpływu do Panelu Pracownika elektronicznej wersji wniosku (nie jest to data wpływu wniosku do urzędu);

- data rejestracji (2011.12.13) jest to data zarejestrowania wersji papierowej w urzędzie.

Zgodnie z powyższym nie ma rozbieżności między systemami – w obu datą wpływu do urzędu jest data 2011.12.13.

4) Strona 17 (Tabela 11-„Data rejestracji”) oraz str. 18, pkt 2.2.1.

Treść: „1. Zespół kontrolujący ustalił rozbieżność w dacie rejestracji wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.03.02-32-125/11-01: w systemie KSI wprowadzono datę złożenia pierwotnej wersji wniosku – 29.06.2012 r., w systemie LSI wprowadzono datę złożenia korekty wniosku – 31.08.2012 r.”

Odpowiedź IZ RPO WZ: W systemie LSI podczas rejestracji korekty wniosku o płatność wprowadzana jest data wpływu wersji papierowej korekty wniosku. Natomiast podczas oceny i zatwierdzania korekty wniosku o płatność dodatkowo uzupełniane jest pole z datą wpływu wersji pierwotnej wniosku o płatność. Wprowadzenie daty wpływu wersji pierwotnej wynika z wymagań systemu KSI, gdzie przy rejestrowaniu zatwierdzonego wniosku o płatność zgodnie z instrukcją: „ *należy uzupełnić datę złożenia pierwszej wersji wniosku o płatność przez beneficjenta (niezależnie od późniejszych dat składania przez beneficjenta wersji wniosku po ewentualnych poprawkach)*”.

Należy tu zaznaczyć, iż wydruk karty informacyjnej wniosku o płatność w LSI nie zawiera informacji o dacie wpływu wersji pierwotnej – wydruk zostanie uzupełniony o to pole. Zatem zespół kontrolujący na podstawie otrzymanej karty informacyjnej nie uzyskał kompletnej informacji o danych przechowywanych w systemie LSI. Biorąc pod uwagę powyższe, oba systemy zawierają te same informacje o dacie wpływu wersji pierwotnej wniosku o płatność.

5) Strona 18, pkt 2.2.1.

Treść: „Zespół kontrolujący na podstawie analizy przedstawionej dokumentacji dokonał następujących ustaleń:

1. Zespół kontrolujący ustalił rozbieżność w dacie rejestracji wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.03.02-32-125/11-01: w systemie KSI wprowadzono datę złożenia pierwotnej wersji wniosku – 29.06.2012 r., w systemie LSI wprowadzono datę złożenia korekty wniosku – 31.08.2012 r.”. Odpowiedź IZ RPO WZ: Stwierdzenie powyższej rozbieżności nie uwzględnia zgodności powyższych zapisów (obydwu dat) kolejno z zapisami Instrukcji do KSI (w przypadku systemu KSI) oraz IW (w przypadku LSI).

Za zasadnością wprowadzania na poziomie LSI daty rejestracji każdej korekty wniosku o płatność przemawia to, że system LSI zawiera dane na wyższym poziomie szczegółowości, co nie wyklucza innego podejścia określonego w Instrukcji do KSI (gdzie wpisywana jest data rejestracji pierwszej wersji wniosku o płatność).

Powyższe umożliwia analizę zgodnie z dowolnie przyjętymi kryteriami. Ponadto celem wprowadzania do LSI daty rejestracji każdej z wersji wniosku o płatność jest kontrola terminów weryfikacji zgodnie z zasadami określonymi w IW, czy też terminów złożenia wniosków o płatność przez Beneficjentów – zgodnie z zapisami umów o dofinansowanie i innych dokumentów określających zasady rozliczania projektów.

6) Strona 25, pkt 2.2.2.

Treść: „1. W zakresie wskaźnika *Liczba nabytych wartości niematerialnych i prawnych* stwierdzono niezgodność danych wprowadzonych do KSI (...).

Odpowiedź IZ RPO WZ: Definicja wskaźnika została określona w roboczym katalogu definicji wskaźników KSI przekazany przez MIR, zgodnie z którym jest to liczba przedsiębiorstw, które uzyskały dotacje inwestycyjne. Zgodnie z przyjętym przez IZ systemem agregacji wskaźników projekty z poddziałania 1.1.3 są kwalifikowane jako wsparcie inwestycyjne.

Przedmiotowy wskaźnik nie występuje w projektach, ponieważ nie został przewidziany w katalogu wskaźników projektowych, mając jednak na uwadze, że projekt wpisuje się w definicję wskaźnika, IZ dokonuje jego agregacji na poziom KSI.

7) Strona 30-31, dot. Aneksu nr RPZP.05.01.01-32-003/10-01 oraz Aneksu nr RPZP.05.01.01-32-003/10-02.

Odpowiedź IZ RPO WZ: W odniesieniu do uwag dot. Aneksu nr 1 do umowy nr UDA-RPZP.05.01.01-32-003/10-00, IZ RPO WZ informuje, iż w dokumentacji projektu znajduje się zatwierdzony harmonogram rzeczowo-finansowy, w oparciu, o którego zapisy zostały wprowadzone dane do LSI. Harmonogram rzeczowo - finansowy stanowił załącznik do pisma z dnia 05.08.2010 r.

W odniesieniu do uwag do Aneksu nr 2 - IZ RPO WZ informuje, że w dokumentacji projektu znajduje się zatwierdzony harmonogram rzeczowo - finansowy złożony pismem z dnia 18.02.2011 r. znak WPF.042.1.4.2011.KK, w oparciu, o którego zapisy zostały wprowadzone dane do LSI.

Zaznaczyć należy, że wszystkie dokumenty, o które wnioskowano były przedstawiane zespołowi kontrolującemu. W związku z powyższym, w opinii IZ RPO WZ uwagi dot. braku ww. dokumentów należy usunąć z treści Informacji pokontrolnej.

8) Strona 39, pkt 2.2.6.

Treść: „3. Dane w KSI w zakresie kwot niezgodne z danymi w LSI. Z dokumentacji oraz z wyjaśnień Pani Małgorzaty Olszewskiej (pracownika WWRPO) wynika, że do LSI wprowadzono nowe kwoty na podstawie harmonogramu rzeczowo-finansowego złożonego w dniu 16.12.2013 r. przez beneficjenta – załącznik nr 49”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: Instytucja Zarządzająca RPO WZ informuje, że Pani M. Olszewska nie udzielała wyjaśnień dot. wprowadzania danych do KSI oraz do LSI odnośnie wskazanego projektu, w związku z powyższym IZ RPO WZ prosi o wykreślenie przytoczonego stwierdzenia.

9) Strona 42, pkt 2.2.7.

Treść: „3. Wniosek końcowy wypłacono na tym projekcie dnia 04.07.2012 r., natomiast załącznik 8.5.A dla wniosku końcowego ostatecznie zatwierdzono w WZS ponad rok później:

23.07.2013 r. Wniosek końcowy scertyfikowano w D07/12 za okres do 30.06.2012 r.”

Odpowiedź IZ RPO WZ: Dot. projektu RPZP.01.01.01-32-153/09:

Załącznik 8.5A został zaakceptowany przez WZS w dniu 23.07.2013 r. ze względu na jego aktualizację stosownie do zmiany zapisów IW wersja 10.0 (zmiana wprowadzona 24.08.2012 r.). Aktualizacji podlegały wszystkie wcześniej złożone załączniki 8.5A. Zmiana wzoru załącznika 8.5A polegała na zmianie zawartości oraz listy komórek akceptujących jego treść. Pierwotna wersja załącznika w ww. projekcie została jednak sporządzona w terminie i przekazana wraz z wnioskiem o przelew (suma kontrolna d1b035f74d), który wpłynął do WZS w dn. 20.06.2012 r.

10) Strona 50, pkt 3.2

Treść: „18. (...) w którym IK NSRO wskazała, że koniec okresu monitoringu utrzymania trwałości projektu został określony w dokumentach IZ RPO WZ nieprawidłowo, gdyż liczony jest począwszy od podpisania ostatecznej informacji z kontroli na zakończenie realizacji projektu, a nie od terminu wypłacenia beneficjentowi wkładu publicznego (...)”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: W ramach RPO WZ okres trwałości nie jest liczony od podpisania protokołu pokontrolnego tylko od zakończenia finansowego lub rzeczowego.

11) Strona 53, pkt 3.4.1 (dot. Wniosków)

Treść: „2. (...) nie uwzględniono i nie odniesiono się do kontroli projektów, w przypadku których w wyniku weryfikacji sprawozdań z trwałości stwierdzono, że projekt podlegał zasadniczej modyfikacji w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006, bądź wystąpiły w nim zmiany mające wpływ na zachowanie celów”.

oraz str. 84, pkt 4.3 Ustalenia o niskiej istotności

Treść: „1. W aktualizacji RPK na 2013 rok, RPK na 2014 oraz w jego aktualizacji nie uwzględniono i nie odniesiono się do kontroli projektów, w przypadku których w wyniku weryfikacji sprawozdań z trwałości stwierdzono, że projekt podlegał zasadniczej modyfikacji w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006 bądź wystąpiły w nim zmiany mające wpływ na zachowanie celów projektu”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: IZ RPO WZ nie zgadza się z ww. ustaleniami. Roczny Plan Kontroli zgodnie z Wytycznymi Ministra Rozwoju Regionalnego w zakresie procesu kontroli w ramach obowiązków Instytucji Zarządzającej Programem Operacyjnym z dnia 22 czerwca 2012 roku stanowi dokument, który zawiera ramowe wytyczne dla kontroli na poziomie projektów w programie, a także – w przypadku kontroli prowadzonej na próbie projektów – podstawowe założenia dotyczące metodologii doboru próby oraz określenie minimalnej liczby projektów podlegających kontroli w danym roku. W związku z tym, w RPK IZ nie podaje wyników kontroli projektów, w przypadku których w wyniku weryfikacji sprawozdań z trwałości stwierdzono, że projekt podlegał zasadniczej modyfikacji w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006 bądź wystąpiły w nim zmiany mające wpływ na zachowanie celów projektu, gdyż na etapie tworzenia IZ nie ma wiedzy w tym obszarze.

Dodatkowo należy zauważyć, iż wyniki kontroli projektów, w których ujawniono, że projekt podlegał zasadniczej modyfikacji w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006 bądź wystąpiły w nim zmiany mające wpływ na zachowanie celów projektu - IZ RPO WZ przedstawia w *sprawozdaniu okresowym za II kwartał roku*, którego dotyczą wyniki kontroli.

12) Strona 61, pkt 3.6 (dot. Wniosków)

Treść: „1. Nie dostosowano informacji zamieszczonej na stronie internetowej www.rpo.wzp.pl dnia 17.02.2014 r. oraz zapisów *Instrukcji wypełniania sprawozdania z trwałości projektu* udostępnionej 18 lutego 2014 r. (...)”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: Pierwotnie w instrukcji do sprawozdania zaproponowano zapis mówiący o przeprowadzaniu przez IZ oceny formalnej i merytorycznej, jednak w trakcie konsultacji międzywydziałowych ustalono, że zasadne jest aby do czasu złożenia podpisu pod sprawozdaniem beneficjent nie odczytywał statusu sprawozdania „do wydruku” jako zatwierdzenia przez IZ sprawozdania jako poprawne merytorycznie, szczególnie w sytuacji, gdy sprawozdanie jest wypełniane przez pracowników lub firmę konsultingową a nie przez samego beneficjenta. Dlatego do instrukcji wprowadzono zapis: „Po złożeniu *Skróconej wersji sprawozdania* IZ RPO WZ dokonuje końcowej oceny merytorycznej sprawozdania i w ciągu 10 dni roboczych informuje mailowo beneficjenta o wyniku tej

oceny”.

Ponadto połączenie w procedurze ocen w jedną wynikało z dostosowania jej do praktyki. Pracownicy dokonujący wcześniej dwóch ocen często analizowali od razu sprawozdanie również pod kątem merytorycznym; z ich punktu widzenia było zasadne, aby raz poświęcić czas na ocenę sprawozdania. Natomiast z punktu widzenia beneficjenta nic się nie zmieniło – dlatego w instrukcji do sprawozdania pozostawiono zapis tylko o ocenie formalnej.

13) Strona 64, pkt 3.8.1.a

Treść: „(...) - dnia 29.05.2013 r. beneficjent opublikował w terminie w Serwisie beneficjenta korektę sprawozdania, w sprawozdaniu nie wypełniono pola *data ostatniej wypłaty do beneficjenta*”.

(oraz kolejno: str.64, pkt 3.8.1.b; str.65, pkt 3.8.1.c/3.8.1.d; str.67, pkt 3.8.2.a; str.69, pkt 3.8.2.a; str.70, pkt 3.8.3.a; str.71, pkt 3.8.3.b/3.8.3.c/3.8.3.d; str.72, pkt 3.8.3.e; str.73, pkt 3.8.3.h/3.8.3.i; str.74, pkt 3.8.4.a; str.75, pkt 3.8.4.b/3.8.4.c/3.8.4.d; str.76, pkt 3.8.4.e/3.8.4.f; str.79, pkt 3.8.5 oraz Wnioski do pkt 3.8 (pkt 8.); str.84, pkt 4.3 (pkt 5 i 7)).

Odpowiedź IZ RPO WZ: Instytucja Zarządzająca RPO WZ informuje, iż ww. pole nie jest wymagane w sprawozdaniu – co oznacza, że może być nie wypełnione (zgodnie z instrukcją do sprawozdania pole zostałoby uzupełnione automatycznie). Przedmiotowe pole zostało wprowadzone na etapie projektowania sprawozdania ponieważ IZ RPO WZ nie posiadała jeszcze decyzji w jaki sposób będzie liczony okres trwałości: czy od daty zakończenia projektu, czy od daty wypłaty ostatnich środków beneficjentowi. W trakcie uzupełniania danych w systemie przed uruchomieniem pierwszych sprawozdań, pracownicy WWRPO dla części projektów wprowadzili tą datę, dlatego automatycznie wygenerowała się w ich sprawozdaniach.

14) Strona 65, pkt 3.8.1.b

Treść: „(...) – lista sprawdzająca do weryfikacji merytorycznej sprawozdania została sporządzona dnia 02.08.2013 r., sprawozdanie oceniono jako *bez zastrzeżeń*, w polu *z zastrzeżeniami* zaznaczono opcję *NIE*”.

(oraz kolejno str.65, pkt 3.8.1.c; str.66, pkt 3.8.1.e/3.8.1.f; str.79, Wnioski do pkt 3.8(pkt 4); str.85, pkt 4.3 (pkt 9)).

Odpowiedź IZ RPO WZ: Zgodnie z IW pracownik dokonuje oceny sprawozdania nadając jeden ze statusów wyniku oceny. Statusy te są rozłączne co oznacza, że jeżeli pracownik oceni sprawozdanie jako „bez zastrzeżeń” to jest to jednoznaczne z opcją „NIE” przy ocenie „z zastrzeżeniami”. Jeśli dowolny pracownik mimo wszystko zaznaczył „NIE” zrobił to dodatkowo. Obecnie lista sprawdzająca nie ma już dwóch możliwych odpowiedzi (T/N) – pracownik może tylko zaznaczyć X przy właściwym statusie oceny.

15) Strona 74, pkt 3.8.4

Treść: „W celu zweryfikowania...(…), zespół kontrolujący poprosił o przygotowanie wykazów sprawozdań, którym w LSI według stanu na dzień 30 kwietnia 2014 r. nadano status: *poprawny i do korekty*”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: Instytucja Zarządzająca RPO WZ, chciałby nadmienić, iż od sprawozdań za rok 2013 r., w systemie widnieje status *do wydruku* zamiast *poprawny*.

16) Strona 78, pkt 3.8.5.c oraz str. 85, pkt 4.3

Treść: W odniesieniu do punktu 3.8 Obowiązek sprawozdawczy beneficjenta w zakresie zachowania trwałości projektu (pkt 3.8.5 c) oraz punktu 4.3 Sprawozdawczość i monitorowanie, w tym monitorowanie i kontrola trwałości projektów realizowanych w ramach RPO WZ (ustalenia o niskiej istotności pkt 12).

Odpowiedź IZ RPO WZ: Dokumenty dotyczące sprawozdania z trwałości projektu nr WND-RPZP.02.01.06-32-005/10 wraz z listą sprawdzającą zostały przekazane kontrolującym w dniu 13.05.2014 r. Wersja papierowa sprawozdania wpłynęła do WW RPO w dniu 19.05.2014 r., w związku z czym nie było możliwe wypełnienie części C sprawozdania oraz złożenie dat i podpisów pod częścią D. Część D sprawozdania została wypełniona „roboczo” (poprzez wskazanie opcji „bez zastrzeżeń”) podczas weryfikacji sprawozdania przez osobę sprawdzającą. Z uwagi na powyższe IZ RPO WZ wnosi o usunięcie ustalenia oraz zalecenia wskazanego w punkcie 8.3 Sprawozdawczość i monitorowanie, w tym monitorowanie i kontrola trwałości projektów realizowanych w ramach RPO

WZ pkt 9.

17) Strona 79-80 (dot. Wniosków do pkt 3.8)

Treść: „8. W 15 z 30 badanych sprawozdań nie wypełniono pola „data ostatniej wypłaty do beneficjenta”. Zgodnie z zapisami Instrukcji wypełniania sprawozdania z trwałości projektu (wersja z lutego 2013 r. i wersja z lutego 2014 r.) pole „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” jest wypełniane automatycznie przez system”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: Zgodnie z zapisami Instrukcji wypełniania sprawozdania z trwałości projektu pole „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” jest wypełniane automatycznie przez system. Mając na uwadze brzmienie instrukcji nie można egzekwować od Beneficjentów wypełniania tego pola.

Treść: „12. W 4 e-mailach wysyłanych do beneficjentów dotyczących wezwania beneficjentów do opublikowania sprawozdań z trwałości projektów za 2013 r. powoływano się na nieaktualną Uchwałę Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 217/13 z 13 lutego 2013 r., która została zmieniona Uchwałą ZWZ nr 210/14 z dnia 11 lutego 2014 r.”

Odpowiedź IZ RPO WZ: We wzorze pisma wzywającego beneficjenta do opublikowania/złożenia sprawozdania z trwałości stanowiącego załącznik do Instrukcji Wykonawczej (wersja 13.0 i 14.0) wskazano Uchwałę Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 217/13 z 13 lutego 2013 r. W związku z powyższym pracownik WWRPO wysyłający wiadomość e – mail dotyczącą wezwania beneficjenta do opublikowania sprawozdania zasugerował się treścią przedmiotowego pisma.

Treść: „13. IZ nie monitorowała na bieżąco procesu publikowania sprawozdań z trwałości dla projektów o numerach:

- RPZP.01.01.01-32-271/09 - po upływie 22 dni kalendarzowych od terminu wyznaczonego beneficjentowi na opublikowanie sprawozdania za 2013 rok przeprowadzono rozmowę telefoniczną z beneficjentem na temat konieczności opublikowania sprawozdania”;

Odpowiedź IZ RPO WZ: Z notatki służbowej sporządzonej dnia 25 kwietnia 2014 r. wynika, że przeprowadzono rozmowę telefoniczną z beneficjentem w sprawie opublikowania sprawozdania po upływie 15 dni kalendarzowych od upływu terminu wyznaczonego na opublikowanie sprawozdania, wskazanego w e-mailu z dnia 3 kwietnia 2014 r., a nie 22 dni kalendarzowych (jak wskazują kontrolujący). W rezultacie beneficjent opublikował sprawozdanie w dniu 29 kwietnia 2014 r.

- RPZP.01.01.02-32-001/09 – po upływie 22 dni kalendarzowych od terminu wyznaczonego beneficjentowi na opublikowanie sprawozdania za 2013 rok wysłano pismo wzywające beneficjenta do opublikowania sprawozdania”

Odpowiedź IZ RPO WZ: Zapisy podrozdziału 10.5.2 „Monitorowanie trwałości projektów po zakończeniu ich realizacji” Instrukcji Wykonawczej (wersja 13.0 i 14.0) nie określają terminu w jakim powinno zostać wysłane do beneficjenta pismo wzywające do opublikowania sprawozdania. Zgodnie z Instrukcją Wykonawczą (wersja 13.0 i 14.0) ww. pismo sporządzane jest w sytuacji, gdy pracownik nie uzyska odpowiedzi lub beneficjent nie będzie wywiązywał się ze swoich obowiązków – bez wskazywania konkretnego terminu na sporządzenie pisma.

Treść: „14. W przypadku projektów nr RPZP.01.01.02-32-034/08 i RPZP.01.01.02-32-128/09 po upływie terminu na złożenie do WWRPO podpisanego wydruku skróconej wersji sprawozdania nie wysłano do beneficjentów e-maila przypominającego o ww. obowiązku”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: W przypadku projektu nr RPZP.01.01.02-32-128/09 po upływie terminu na złożenie do WWRPO podpisanego wydruku skróconej wersji sprawozdania pracownik WWRPO w dniu 8 maja 2014 r. przeprowadził rozmowę telefoniczną z beneficjentem w celu przypomnienia o konieczności wydrukowania i złożenia skróconej wersji sprawozdania (co kontrolujący stwierdzili na str.76 pkt. 3.8.4.e). W rezultacie beneficjent złożył wersję papierową sprawozdania w dniu 16 czerwca 2014 r. W przypadku projektu nr RPZP.01.01.02-32-034/08 beneficjent złożył wersję papierową sprawozdania w dniu 7 maja 2014 r.

18) Strona 84, pkt 4.1 Ustalenia o niskiej istotności

Treść: „1. Wniosek o płatność nr RPZP.01.01.03-32-106/12-03 został wprowadzony do KSI trzy dni robocze po terminie”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: Instytucja Zarządzająca RPO WZ informuje, iż wniosek o płatność w wersji

papierowej został zatwierdzony jako poprawny w dniu 17.10.2013 r., jednocześnie informacja ta została zarejestrowana w LSI w dniu 28.10.2013 r. Do KSI wniosek został wprowadzony w dniu 29.10.2013 r., czyli w ciągu jednego dnia roboczego od momentu rejestracji w LSI. Zgodnie z IW, WZS-VII wprowadza wniosek o płatność do KSI w ciągu 5 dni roboczych od momentu zarejestrowania wniosku jako poprawny w LSI, w związku z powyższym termin na wprowadzenie wniosku o płatność do KSI nie został przekroczony.

Analogicznie do powyższego (str. 84, pkt 4.1), IZ RPO WZ zwraca się z prośbą o doprecyzowanie zapisów stwierdzających przekroczenie przez WZS-VII terminów na zarejestrowanie umowy/aneksu/wniosku o płatność w KSI, tj.:

- str. 5, Tabela 3., wnioski pkt 3;

- str. 84, pkt 4.2: „Dane do systemów informatycznych (dotyczy aneksów do umów) były wprowadzane nieterminowo”;

- str. 86, pkt 8.1: „Przestrzeganie terminowości wprowadzania danych do KSI zgodnie z procedurą zawartą w IW IZ RPO WZ”;

- str. 86, pkt 8.2: „Przestrzeganie terminowości wprowadzania danych do systemów LSI i KSI zgodnie z procedurą zawartą w IW IZ RPO WZ”.

IZ RPO WZ podkreśla, iż zgodnie z Instrukcją Wykonawczą rozdział 3, punkt 3.1.2, za wprowadzanie dokumentów (wniosków o dofinansowanie, umów/aneksów, wniosków o płatność) do KSI odpowiada WZS-VII, rejestrując w terminie 5 dni roboczych od momentu wprowadzenia dokumentu/informacji do LSI. W informacji pokontrolnej odniesiono się do momentu podpisania wersji papierowych, a nie zarejestrowania informacji w systemie LSI.

19) Strona 84, pkt 4.2 dot. projektu RPZP.06.03.00-32-005/10

Treść: „Ustalenia o niskiej istotności: 1. Stwierdzenie rozbieżności pomiędzy danymi zawartymi w systemach informatycznych oraz dokumentacją źródłową w zakresie projektów: (...), RPZP.06.03.00-32-005/10, (...)”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: Instytucja Zarządzająca RPO WZ informuje, iż zaktualizowano dane dot. ww. projektu odnośnie nazwy „Tytułu projektu” zarówno w KSI oraz w LSI.

20) Strona 84, pkt 4.2 dot. projektu RPZP.06.03.00-32-005/10

Treść: „Ustalenia o wysokiej istotności: 2. Do KSI wprowadzane są wartości na podstawie załącznika 8.5.A, natomiast do LSI w oparciu o dane zawarte w harmonogramach rzeczowo-finansowych, co powoduje rozbieżności w systemach informatycznych. (...)”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: Odnosząc się do przyczyny wprowadzenia zmian do KSI na podstawie załącznika 8.5.A po wypłaceniu środków w ramach wniosku o płatność końcową dla projektu RPZP.06.03.00-32-005/10, IZ RPO WZ wyjaśnia, iż w ramach wniosku o płatność końcową WNP-RPZP.06.03.00-32-005/10-03/K01, zatwierdzonego w LSI w dniu 21.06.2013 r. nie wypłacono środków, z uwagi na potrącenie w 100% kwoty pozostającej do wypłaty. W dniu 01.07.2013 r. zgodnie z otrzymaną informacją z Biura ds. Finansowych (WW RPO VIII) potwierdzono, iż Beneficjent dnia 25.06.2013 r. zwrócił na konto IZ RPO kwotę ustaloną na podstawie decyzji nr WWRPO/21/W/2013 z dnia 29.05.2013 r. Następnie dnia 03.07.2013 r. pracownik WW RPO Biuro ds. V i VI osi priorytetowej sporządził przedmiotową Kartę zwrotu oraz dnia 11.07.2013 r. załącznik 8.5.A.

21) Strona 84, pkt 4.2 dot. projektu RPZP.01.01.01-32-153/09 oraz RPZP.01.01.02-32-079/08

Treść: „Ustalenia o wysokiej istotności: 2. Do KSI wprowadzane są wartości na podstawie załącznika 8.5.A, (...) W związku z powyższym, dokument (załącznik 8.5.A), nie powstał w momencie określonym w IW”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: Dot. projekt RPZP.01.01.01-32-153/09:

IZ RPO WZ informuje, iż pierwotna wersja załącznika 8.5A, została sporządzona w terminie oraz przekazana do WZS wraz z wnioskiem o przelew) w dniu 20.06.2012 r.

Wersja ta została zaktualizowana zgodnie z zmianami do zapisów IW wersja 10.0 (wprowadzono 24.08.2012 r.). Załącznik 8.5A, na podstawie którego zaktualizowano wszystkie dane w KSI, wpłynął do WZS w dn. 8.05.2013 r. i został zaakceptowany w dn. 23.07.2013 r.

Dot. Projekt RPZP.01.01.02-32-079/08:

IZ RPO WZ informuje, iż pierwotna wersja załącznika 8.5A, została sporządzona w terminie oraz przekazana do WZS wraz z wnioskiem o przelew (w dniu 20.06.2012 r. Wersja ta została zaktualizowana zgodnie z zmianami do zapisów IW wersja 10.0 (wprowadzono 24.08.2012 r.). Załącznik 8.5A, na podstawie którego zaktualizowano wszystkie dane w KSI, wpłynął do WZS w dn. 8.05.2013 r. i został zaakceptowany w dn. 23.07.2013 r.

Na podstawie powyższego IZ RPO WZ wnosi o odstąpienie lub zmianę przedmiotowego ustalenia, gdyż trudno jest jednomyślnie stwierdzić, iż w przypadku ww. dwóch projektów załącznik nie powstał w określonym w IW terminie.

22) Strona 84, pkt 4.3 Ustalenia o niskiej istotności

Treść: „2. W RPK na 2014 oraz w jego aktualizacji nie uwzględniono i nie odniesiono się do kontroli trwałości projektów, wobec których nie został spełniony obowiązek sprawozdawczy”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: Instytucja Zarządzająca RPO WZ informuje, iż RPK na 2014 rok był tworzony na przełomie października i listopada 2013 roku. Natomiast, zgodnie z IW IZ RPO WZ beneficjenci, mają złożyć sprawozdanie z trwałości do końca marca roku, w którym będą prowadzone czynności sprawdzające/kontrolne. W związku z tym IZ RPO WZ tworząc w 2013 roku RPK na 2014 rok nie ma możliwości odniesienia się do wyników złożonych sprawozdań z trwałości, których termin na złożenie przez beneficjentów upływa w marcu 2014 rok.

23) Strona 84, pkt 4.3 Ustalenia o niskiej istotności

Treść: „8. W Serwisie beneficjenta do dnia 15 maja 2014 r. nie uzupełniono pola „data wpływu sprawozdania do IZ” w ramach projektów nr:

- RPZP.04.03.00-32-023/09 - wersja papierowa sprawozdania wpłynęła do WWRPO 25.06.2013 r.,
- RPZP.06.01.01-32-007/09 - wersja papierowa sprawozdania wpłynęła do WWRPO 26.06.2013 r.”

Odpowiedź IZ RPO WZ: Zalecenie zostało wdrożone niezwłocznie.

Treść: „9. W listach sprawdzających do weryfikacji merytorycznej, w przypadku 3 sprawozdań za 2012 rok, których ocena zakończyła się wynikiem *bez zastrzeżeń*, w polu z *zastrzeżeniami* nie zaznaczono opcji *NIE*”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: Odnośnie projektu nr WND-RPZP.04.03.00-32-023/09 wprowadzono ww. zalecenie.

Treść: „10. W ramach projektu nr RPZP.04.03.00-32-006/09 w Serwisie beneficjenta do dnia 15 maja 2014 r. nie uzupełniono pól: *data oceny* i *data wpływu sprawozdania do IZ*”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: Zalecenie zostało wdrożone niezwłocznie.

Treść: „12. W ramach projektu nr RPZP.02.01.06-32-005/10 w liście sprawdzającej: część C nie została wypełniona, część D została wypełniona, brak daty przy podpisie osoby sporządzającej, brak podpisu osoby, która zapoznała się z wynikiem oceny - wynik oceny *bez zastrzeżeń*”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: Wyjaśnienie udzielono w pkt 16 przedmiotowego Załącznika odnośnie projektu nr RPZP.02.01.06-32-005/10 .

24) Strona 86, pkt 8.2 Zalecenia o niskiej istotności

Treść: „1. Zaktualizowanie danych w systemach LSI i KSI (...)”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: Dane dot. projektu RPZP.06.03.00-32-005/10 zostały zaktualizowane.

25) Strona 86, pkt 8.3 Zalecenia o niskiej istotności

Treść: „ 6. Weryfikowanie Sprawozdań z trwałości w zakresie wypełniania przez beneficjentów pola *data ostatniej wypłaty do beneficjenta*”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: Zgodnie z zapisami Instrukcji wypełniania sprawozdania z trwałości projektu, pole *data ostatniej wypłaty do beneficjenta* wypełniane jest automatycznie przez system. Mając na uwadze brzmienie Instrukcji, Instytucja Zarządzająca RPO WZ nie można egzekwować od Beneficjentów wypełniania ww. pola.

Treść: „9. Uzupełnienie braków w liście sprawdzającej projektu nr RPZP.02.01.06-32-005/10 i przekazanie kopii dokumentu do wiadomości IPOC WZ”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: Zgodnie z informacjami wskazanymi powyżej, IZ RPO WZ wnioskuje



o usunięciu powyższego zalecenia.

26) Strona 87, pkt 8.3 Zalecenia o średniej istotności

Treść: „3. Poinformowanie IPOC WZ o dokonaniu ostatecznych ustaleń w zakresie prowadzonego przez IZ RPO WZ postępowania wyjaśniającego dotyczącego Sprawozdania z trwałości za 2012 rok (wynik oceny „z zastrzeżeniami”) w ramach projektu nr RPZP.06.01.01-32-007/09”.

Odpowiedź IZ RPO WZ: Instytucja Zarządzająca RPO WZ zobowiązuje się do przekazania informacji o ostatecznych ustaleniach w zakresie prowadzonego postępowania wyjaśniającego po jego zakończeniu.

27) Strona 87, pkt 8.3 Zalecenia o wysokiej istotności

Treść: „2. Informowanie IPOC WZ na temat dalszych postępów w zakresie odzyskiwania środków w ramach projektów nr: RPZP.01.01.02-32-076/08, RPZP.01.01.03-32-056/09 i RPZP.01.01.01-32-033/09.”

Odpowiedź IZ RPO WZ: IZ RPO WZ informuje, iż będzie na bieżąco powiadamiał IPOC WZ nt. postępów w zakresie odzyskiwania środków w ww. projektach.

9. Stanowisko odnośnie przedstawionych uwag przez instytucję kontrolowaną do wersji wstępnej informacji pokontrolnej:
- Ad. 1) i 2)**
Zespół kontrolujący uwzględnił uwagę IZ i poprawił zapis w informacji pokontrolnej.
- Ad. 3)**
Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia IZ i zmienił treść informacji pokontrolnej.
- Ad. 4) i 5)**
Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia IZ, zmodyfikował treść informacji pokontrolnej, ustalenie i zalecenie pozostały niezmienione.
Przedmiotem kontroli było badanie zgodności danych zawartych w systemach KSI i LSI z danymi zawartymi w wersji papierowej. Z otrzymanego wyjaśnienia IZ wynika, iż wydruk karty informacyjnej wniosku o płatność w LSI nie zawierał informacji o dacie wpływu wersji papierowej – wydruk ma zostać uzupełniony przez IZ o to pole. Zatem zespół kontrolujący na podstawie otrzymanej karty informacyjnej wygenerowanej z systemu LSI nie uzyskał kompletnej informacji o danych przechowywanych w systemie. IPOC zwraca się z prośbą o przekazanie wydruku karty informacyjnej wniosku o płatność z LSI z uzupełnionymi danymi.
- Ad. 6)**
Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia IZ i uzupełnił informację pokontrolną.
Przedmiotem kontroli było badanie zgodności danych zawartych w systemach KSI i LSI z danymi zawartymi w wersji papierowej. Zespół kontrolujący nie badał systemu agregacji wskaźników.
- Ad. 7)**
Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia IZ, jednakże treść informacji pokontrolnej pozostaje bez zmian.
Pomimo prośby zespołu kontrolującego o przedłożenie stosownej dokumentacji potwierdzającej zmiany kwot w aneksach 01 i 02 nie otrzymano opisanych w wyjaśnieniach IZ dokumentów. Ponadto, powyższe nie było przedmiotem zaleceń formułowanych w wyniku kontroli.
- Ad. 8)**
Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia i zmienił zapisy w informacji pokontrolnej.
- Ad. 9)**
Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia IZ i uzupełnił informację pokontrolną.
Zespół kontrolujący dokonał ustaleń w oparciu o dokumenty przedłożone podczas kontroli. Wobec braku przedłożenia wskazanych przez IZ dokumentów (pierwotnej wersji załącznika 8.5A) zespołowi kontrolującemu, powyższe będzie przedmiotem weryfikacji podczas przyszłych kontroli.
- Ad. 10)**
Zespół kontrolujący nie przyjął wyjaśnień IZ.
Jak wskazano w wersji wstępnej informacji pokontrolnej, ustalenie w punkcie 3.2.18 wynika z informacji zamieszczonych w piśmie IK NSRO o sygnaturze: DKF-IV-8121-285-AKu/13 NK. 126092/13 z dnia 22.10.2013 r.
Zespół kontrolujący uwzględnił w ostatecznej wersji informacji pokontrolnej wyjaśnienia IZ RPO WZ przekazane IK NSRO pismem o sygnaturze: WZS-II.44.5.2013.NT z dnia 3 lipca 2014 r. – odpowiedź IZ na stwierdzenie IK NSRO, że w RPO WZ istnieje ryzyko ujawnienia się błędu systemowego, polegającego na zbyt krótkim monitorowaniu utrzymania zasady trwałości w zrealizowanych projektach. Ww. pismo wpłynęło do IPOC WZ w momencie sporządzania wersji ostatecznej informacji pokontrolnej. W związku z powyższym uzupełniono zapisy informacji pokontrolnej. Wniosek, ustalenie i zalecenie w przedmiotowym zakresie zostały zmodyfikowane.
- Ad. 11)**
Zespół kontrolujący nie przyjął wyjaśnień IZ. Wniosek i ustalenie pozostały niezmienione.
Minimalny zakres informacji oraz struktura rocznego planu kontroli został określony w *Wytocznych*

w zakresie procesu kontroli... z 5 czerwca 2012 r. oraz w Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ. Z zapisów ww. dokumentów wynika, że jeżeli jest to możliwe IZ może zaprezentować chronologiczny układ wszystkich projektów w danym RPO z propozycją działań kontrolnych w odpowiednich projektach. Jak wynika z zapisów IW oraz ustaleń z kontroli IPOC WZ w przedmiotowym zakresie, IZ wskazuje w RPK ilość zaplanowanych kontroli w oparciu o informacje zawarte w Harmonogramach planowanych kontroli.

Zdaniem zespołu kontrolującego, jeżeli IZ decyduje się wskazywać w RPK lub jego aktualizacji konkretną ilość kontroli trwałości to powinna to robić w sposób jednolity dla każdego RPK lub jego aktualizacji oraz uwzględniać w nim wszystkie zaplanowane kontrole trwałości, również te wynikające z pozostałych założeń określonych w Instrukcji Wykonawczej.

W przypadku kontroli trwałości projektów, ilość zaplanowanych kontroli opiera się na wynikach zakończonej weryfikacji sprawozdań z trwałości.

W związku z powyższym, IZ wskazując w RPK planowaną ilość kontroli trwałości powinna uwzględniać kontrole trwałości wynikające ze wszystkich kryteriów wskazanych w Instrukcji Wykonawczej. Jeżeli w momencie przygotowywania RPK lub jego aktualizacji nie jest możliwe wskazanie konkretnej ilości zaplanowanych kontroli trwałości (przy założeniu, że IZ decyduje się wskazywać konkretną liczbę kontroli), należy wskazać powód np. nie zakończona weryfikacja sprawozdań z trwałości w momencie sporządzania dokumentu. Jeżeli w wyniku przeprowadzonej weryfikacji sprawozdań z trwałości okazałoby się, że wszyscy beneficjenci wywiązali się z obowiązku sprawozdawczego za dany rok bądź w wyniku weryfikacji sprawozdań z trwałości, w żadnym projekcie nie stwierdzono, iż zaistniały przesłanki wskazujące, że projekt podlegał zasadniczym modyfikacjom w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006, wówczas należy w RPK zamieścić krótką informację na ten temat.

Ad. 12)

Zespół kontrolujący nie przyjął wyjaśnień IZ. Wniosek pozostał niezmienny.

Zgodnie z zapisami Instrukcji Wykonawczej po nadaniu statusu „do wydruku” beneficjent składa do IZ (WWRPO) wydruk podpisanej skróconej wersji sprawozdania z trwałości, który jest weryfikowany przez pracownika WWRPO przy pomocy listy sprawdzającej (część C i D). Zadaniem pracownika jest sprawdzenie czy beneficjent złożył podpisaną skróconą wersję papierową sprawozdania z trwałości i czy suma kontrolna na wersji papierowej jest zgodna z sumą kontrolną wersji elektronicznej sprawozdania w LSI. Następnie na podstawie ustaleń dokonanych w trakcie weryfikacji formalno-merytorycznej pracownik ocenia: czy sprawozdanie jest bez zastrzeżeń, z zastrzeżeniami lub czy istnieje ryzyko niezachowania trwałości.

Biorąc pod uwagę powyższe, nie można informować beneficjenta (strona internetowa/Instrukcja wypełniania sprawozdania z trwałości), że po nadaniu statusu „do wydruku” sprawozdanie jest poprawne wyłącznie pod względem formalnym, a podpisana skrócona wersja sprawozdania poddawana jest końcowej ocenie merytorycznej.

Ad. 13)

Zespół kontrolujący nie przyjął wyjaśnień IZ. Zapisy informacji pokontrolnej, wniosek i ustalenie pozostały niezmiennymi.

Biorąc pod uwagę fakt, że w 15 z 30 badanych sprawozdań wypełniono pole „data ostatniej wypłaty do beneficjenta”, zespół kontrolujący stoi na stanowisku, iż zastosowany sposób postępowania wymaga uregulowania i ujednoczenia.

Ad. 14)

Zespół kontrolujący nie przyjął wyjaśnień IZ. Zapisy informacji pokontrolnej, wniosek i ustalenie pozostały niezmiennymi.

Zdaniem zespołu kontrolującego lista sprawdzająca do weryfikacji merytorycznej sprawozdań za 2012 rok była tak skonstruowana, że wymagała zaznaczenia opcji „TAK” lub „NIE” w ramach obu pól: „bez zastrzeżeń” i „z zastrzeżeniami”. W trakcie kontroli ustalono, że w taki sposób została wypełniona lista sprawdzająca dla sprawozdania z trwałości projektu nr RPZP.05.01.01-32-048/09. Natomiast w 3 przypadkach opisanych w punktach: 3.8.1 c, 3.8.1 e i 3.8.1 f niniejszej informacji pokontrolnej, w listach sprawdzających do weryfikacji merytorycznej ww. sprawozdań ocenionych jako „bez zastrzeżeń” – w polu „z zastrzeżeniami”, nie zaznaczono opcji „NIE”.

Zespół kontrolujący nie formułował zaleceń w przedmiotowym zakresie, ponieważ lista sprawdzająca została odpowiednio zmodyfikowana.

Ponadto, wyjaśnienia IZ w przedmiotowym zakresie nie są spójne z informacjami zawartymi w uwadze nr 23 przekazanej pismem o sygnaturze: WZS-II.441.1.4.2014.DGO z dnia 1 lipca 2014 r., z których wynika, że IZ zgodziła się z przedmiotowym ustaleniem zawartym w punkcie 3.8.1 f informacji pokontrolnej i uzupełniła listę sprawdzającą w ramach projektu nr RPZP.04.03.00-32-023/09.

Ad. 15)

Zespół kontrolujący nie przyjął wyjaśnienia IZ. Zapisy informacji pokontrolnej pozostały niezmienione.

Wersja 14.0 Instrukcji Wykonawczej IZ wraz z odstępstwami do wersji 13.0 wpłynęła do IPOC WZ dnia 29 kwietnia 2014 r. W związku z powyższym, zespół kontrolujący wysyłając dnia 24 kwietnia 2014 r. pismo z prośbą o przygotowanie wykazów sprawozdań, którym w LSI według stanu na dzień 30 kwietnia 2014 r. nadano status: „poprawny” i „do korekty” (informacja na ten temat została zawarta w wersji wstępnej informacji pokontrolnej) nie posiadał wiedzy, że IZ zmieniła w Instrukcji Wykonawczej zapisy i nazewnictwo w przedmiotowym zakresie.

Ponieważ w dokumencie przekazanym zespołowi kontrolującemu w dniu 7 maja 2014 r. IZ zachowała nazewnictwo – status „poprawny”, w informacji pokontrolnej zastosowano nazewnictwo takie jak w dokumentach źródłowych (ww. pismo i wykaz).

Ad. 16)

Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia IZ RPO WZ. Zapisy informacji pokontrolnej zostały uzupełnione. Ustalenie i zalecenie zostały zmodyfikowane.

Zgodnie z zapisami obowiązującej wersji 14.0 Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ po upływie terminu na złożenie wydrukowanej i podpisanej przez beneficjenta skróconej wersji papierowej sprawozdania, pracownik weryfikuje czy zostały spełnione wymogi dotyczące wersji papierowej (część C listy sprawdzającej) oraz nadaje końcowy wynik oceny (część D listy sprawdzającej).

Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia IZ informujące, iż pracownik „na roboczo” wypełnił część D listy sprawdzającej. Opisany powyżej sposób postępowania stwarza ryzyko niezwyfikowania czy beneficjent złożył wydruk skróconej wersji sprawozdania z trwałości oraz czy przedłożony dokument jest tożsamy z wersją elektroniczną sprawozdania wypełnioną w LSI i spełnia określone wymogi. W związku z powyższym, biorąc pod uwagę wyjaśnienia IZ, zespół kontrolujący zmodyfikował odpowiednio przedmiotowe ustalenie i zalecenie.

Ad. 17)

Wniosek nr 8 brzmiał następująco „*W 15 z 30 badanych sprawozdań nie wypełniono pola „data ostatniej wypłaty do beneficjenta”. Zgodnie z zapisami Instrukcji wypełniania sprawozdania z trwałości projektu (wersja z lutego 2013 r. i wersja z lutego 2014 r.) pole „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” jest wypełniane automatycznie przez system.*” i został sporządzony prawidłowo. Omyłkowo błędnie sformułowano przedmiotowe zalecenie, które jak wskazano w odpowiedzi na uwagę nr 25 do wstępnej wersji informacji pokontrolnej – zostało zmodyfikowane.

Zespół kontrolujący nie przyjął wyjaśnień IZ (punkt 3.8 informacji pokontrolnej – wnioski). Zapisy informacji pokontrolnej pozostały niezmienione.

Wniosek nr 12 – wyjaśnienia IZ potwierdziły ustalenia zespołu kontrolującego. Pracownicy WWRPO zasugerowali się treścią przedmiotowego pisma, w wyniku czego w e-mailach powołali się na nieaktualną uchwałę.

Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia IZ (punkt 3.8 informacji pokontrolnej – wnioski). Zapisy informacji pokontrolnej zostały uzupełnione.

Wniosek nr 13 – zespół kontrolujący ustalił, że w opisanych przypadkach pracownicy nie monitorowali na bieżąco czy beneficjenci opublikowali sprawozdania w terminie wyznaczonym przez IZ (w e-mailu czy rozmowie telefonicznej).

Wyniki kontroli wykazały, że pracownicy WWRPO postępowali w niejednolity sposób w przypadku nieopublikowania przez beneficjentów sprawozdań z trwałości.

Ponieważ zapisy Instrukcji Wykonawczej nie określają terminu oraz nie wskazują ilości prób jakie ma podjąć pracownik WWRPO zanim pisemnie wezwie beneficjenta do opublikowania sprawozdania z trwałości, przedmiotowa procedura wymaga doprecyzowania.

Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia IZ (punkt 3.8 informacji pokontrolnej – wnioski). Zapisy informacji pokontrolnej zostały poprawione i uzupełnione. Ustalenie i zalecenie zostały zmodyfikowane.

Ar

Wniosek nr 14 – zgodnie z zapisami Instrukcji Wykonawczej jeżeli beneficjent nie złoży w terminie papierowej wersji sprawozdania pracownik powinien zastosować procedurę jak w przypadku nieopublikowania przez beneficjenta sprawozdania. W sytuacji, gdy pracownik nie uzyska odpowiedzi lub beneficjent nie będzie wywiązywał się ze swoich obowiązków, powinien sporządzić pismo wzywające beneficjenta do opublikowania sprawozdania w wyznaczonym terminie.

Zespół kontrolujący nie przyjął wyjaśnień IZ. Zapisy informacji pokontrolnej pozostały niezmienione.

Ad. 18)

Zespół kontrolujący nie przyjął wyjaśnienia IZ i nie zmienił informacji pokontrolnej. Ustalenie i zalecenie pozostało niezmienione.

Zgodnie z *Wytocznymi w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w formie elektronicznej z dnia 9 lutego 2010 r.*, pracownik ma obowiązek zarejestrować dokument w systemie informatycznym nie później niż w ciągu 5 dni roboczych od daty wystąpienia zdarzenia. Zgodnie z zapisem Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ, wyznaczony pracownik właściwej komórki organizacyjnej WWRPO dokonuje rejestracji w LSI niezwłocznie od daty wystąpienia zdarzenia. Następnie zdarzenie rejestrowane jest w KSI (SIMIK 07-13), zgodnie z zapisami rozdziału 3 Instrukcji Wykonawczej, tzn. nie później niż w ciągu 5 dni roboczych od daty zarejestrowania zdarzenia w LSI, pracownik WZS-VII rejestruje zmianę w KSI.

W przedmiotowej uwadze IZ wskazała, że „w informacji pokontrolnej odniesiono się do momentu podpisania wersji papierowych, a nie zarejestrowania informacji w systemie LSI.” Moment powstania zdarzenia, przykładowo papierowej wersji aneksu do umowy powinien mieć „niezwłocznie” odzwierciedlenie w systemach informatycznych przedstawiających realizację RPO WZ, tak by zachować faktyczny stan realizacji programu oraz dochować terminu wynikającego z *Wytocznymi*. Rejestracja danych np. po miesiącu stwarza ryzyko, że system nie odzwierciedla stanu faktycznego. To, że terminy na transfer danych z LSI do KSI są zachowane nie ma nic wspólnego z faktem, że dane z wersji papierowej wprowadzane są do LSI w terminach dłuższych niż wskazywałby na to termin „niezwłocznie”.

Ad. 19)

Uzupełniono informację pokontrolną, zmodyfikowano treść ustalenia i usunięto projekt nr RPZP.06.03.00-32-005/10 z zalecenia.

Zespół kontrolujący potwierdza, że dane w KSI zostały zaktualizowane przez IZ RPO WZ.

Ad. 20)

Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia IZ i uzupełnił informację pokontrolną, zmodyfikował ustalenie, zalecenie zostało usunięte.

Odpowiedź IZ RPO WZ nie odnosi się do przytoczonej treści informacji pokontrolnej, jednakże zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia odnośnie powstania załącznika 8.5.A na projekcie nr RPZP.06.03.00-32-005/10, po zatwierdzeniu przez IZ wniosku o płatność końcową. Ustalenie o wysokiej istotności numer 2 w obszarze *System informatyczny KSI (SIMIK 07 – 13)* zmodyfikowano. Zalecenie o wysokiej istotności numer 3 zostało usunięte.

Ustaleniem zespołu kontrolującego przede wszystkim było: brak spójności danych w systemach LSI i KSI (do KSI wprowadzane są wartości na podstawie załącznika 8.5.A, natomiast do LSI w oparciu o dane zawarte w harmonogramach rzeczowo-finansowych), brak procedur odnośnie ścieżki postępowania dla wprowadzania zmian w module umowy/aneksy w KSI/LSI na podstawie załącznika 8.5.A/harmonogramu rzeczowo-finansowego oraz fakt, że zmiany w zakresie wartości projektu wprowadzano do KSI do modułu umowy/aneksy na podstawie załącznika 8.5.A. po rozliczeniu projektu i zatwierdzeniu wniosku o płatność końcową.

Ad. 21)

Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia IZ i uzupełnił informację pokontrolną, zmodyfikował ustalenie, zalecenie zostało usunięte.

Ustaleniem zespołu kontrolującego było: brak spójności danych w systemach LSI i KSI (do KSI wprowadzane są wartości na podstawie załącznika 8.5.A, natomiast do LSI w oparciu o dane zawarte w harmonogramach rzeczowo-finansowych), brak procedur odnośnie ścieżki postępowania dla wprowadzania zmian w module umowy/aneksy w KSI/LSI na podstawie załącznika 8.5.A/harmonogramu rzeczowo-finansowego oraz fakt, że zmiany w zakresie wartości projektu wprowadzano do KSI do modułu umowy/aneksy na podstawie załącznika 8.5.A. po rozliczeniu projektu i zatwierdzeniu wniosku o płatność

kończącą.

Zespół kontrolujący dokonał ustaleń w oparciu o dokumenty przedłożone podczas kontroli, nie otrzymał pierwotnej wersji załącznika 8.5.A. Zespół kontrolujący przyjmuje wyjaśnienia IZ w tym zakresie, mimo, że dane odnośnie projektu nr RPZP.01.01.02-32-079/08 są powieleniem danych dotyczących projektu nr RPZP.01.01.01-32-153/09. Wobec braku przedłożenia wskazanych przez IZ dokumentów (pierwotnej wersji załącznika 8.5.A) zespołowi kontrolującemu, powyższe będzie przedmiotem weryfikacji podczas przyszłych kontroli. Ustalenie o wysokiej istotności numer 2 w obszarze *System informatyczny KSI (SIMIK 07 – 13)* zmodyfikowano. Zalecenie o wysokiej istotności numer 3 zostało usunięte.

Ad. 22)

Zespół kontrolujący nie przyjął wyjaśnień IZ. Ustalenie pozostało niezmienione.

W ustaleniu wskazano, że w RPK oraz w jego aktualizacji nie uwzględniono i nie odniesiono się do kontroli trwałości projektów, wobec których nie został spełniony obowiązek sprawozdawczy (przy założeniu, że IZ nadal decyduje się wskazywać w RPK konkretną liczbę planowanych kontroli – szczegółowe ustalenia zawarto w punkcie ad. 11).

Powyższe oznacza, że w momencie sporządzania RPK lub jego aktualizacji na dany rok, IZ powinna zamieścić aktualną liczbę planowanych kontroli trwałości wynikającą z ustaleń dokonanych na podstawie zweryfikowanych sprawozdań z trwałości za poprzedni lub obecny rok sprawozdawczy (wszystko zależy od etapu zaawansowania weryfikacji sprawozdań z trwałości w momencie sporządzania RPK lub jego aktualizacji).

Ad. 23)

Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia IZ i uzupełnił zapisy informacji pokontrolnej. Ustalenia o niskiej istotności zawarte w punktach 4.3.8-4.3.10 pozostały niezmienione. Ustalenie 4.3.12 zostało zmodyfikowane.

Uzasadnienie dotyczące ustalenia o niskiej istotności – pkt. 4.3.12. zawarto w punkcie ad. 16) niniejszej informacji pokontrolnej.

Jednocześnie IPOC WZ zwraca się z prośbą o przekazanie:

- wydruków z LSI *Historii zmian sprawozdań za 2012 rok* dla projektów nr: RPZP.04.03.00-32-023/09 i RPZP.06.01.01-32-007/09 i RPZP.04.03.00-32-006/09,
- kopii uzupełnionych list sprawdzających: do sprawozdania z trwałości za 2012 rok dla projektu nr RPZP.04.03.00-32-023/09 oraz do sprawozdania z trwałości za 2013 rok dla projektu nr RPZP.02.01.06-32-005/10.

Ad. 24)

Uzupełniono informację pokontrolną, zmodyfikowano treść ustalenia i usunięto projekt nr RPZP.06.03.00-32-005/10 z zalecenia.

Zespół kontrolujący potwierdza, że dane w KSI zostały zaktualizowane przez IZ.

Ad. 25)

W zakresie zalecenia nr 6 o niskiej istotności (punkt 8.3.6 wersji wstępnej informacji pokontrolnej) zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia IZ. Zalecenie zostało zmodyfikowane.

Kontrolujący prawidłowo wskazali w punkcie 4.3.7 wstępnej wersji informacji pokontrolnej, że zgodnie z zapisami Instrukcji wypełniania sprawozdania z trwałości projektu pole „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” jest wypełniane automatycznie przez system. Jednakże omyłkowo błędnie sformułowano przedmiotowe zalecenie.

Biorąc pod uwagę fakt, że w 15 z 30 badanych sprawozdań wypełniono pole „data ostatniej wypłaty do beneficjenta” zespół kontrolujący stoi na stanowisku, iż zastosowany sposób postępowania wymaga uregulowania i ujednolicenia.

W zakresie zalecenia nr 9 o niskiej istotności (punkt 8.3.9 wersji wstępnej informacji pokontrolnej)

zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienie IZ. Zalecenie zostało zmodyfikowane.

Wyjaśnienia zamieszczono w punkcie ad.16) niniejszej informacji pokontrolnej.

Ad. 26) i 27)

Zespół kontrolujący nie wnosi uwag.

10. Zalecenia Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji.

10.1 Sprawdzenie poprawności sporządzenia *Poświadczenia...*

Zalecenia o niskiej istotności:

1. Przestrzeganie terminowości wprowadzania danych do KSI zgodnie z procedurą zawartą w IW IZ RPO WZ.

10.2. System informatyczny KSI (SIMIK 07-13).

Zalecenia o niskiej istotności:

1. Zaktualizowanie danych w systemach LSI i KSI w zakresie projektów: RPZP.01.03.02-32-125/11, RPZP.01.01.03-32-106/12, RPZP.01.01.02-32-079/08.

Zalecenia o średniej istotności:

1. Przestrzeganie terminowości wprowadzania danych do systemów LSI i KSI zgodnie z procedurą zawartą w IW IZ RPO WZ.

Zalecenia o wysokiej istotności:

1. Zachowanie jednolitości danych zawartych w dokumentach źródłowych z danymi zamieszczanymi w systemach informatycznych. Bieżące aktualizowanie danych w systemie LSI i KSI i zachowanie ich jednolitości.
2. Wprowadzenie do IW IZ procedury precyzującej sposób postępowania w zakresie załącznika 8.5.A, jego funkcji i roli w uwalnianiu środków na projektach, jak również wskazanie terminu od jakiego liczy się termin wprowadzenia danych do KSI. Odstąpienie od stosowanej praktyki postępowania dla wprowadzanych zmian w LSI na podstawie harmonogramów rzeczowo-finansowych.

10.3 Sprawozdawczość i monitorowanie, w tym monitorowanie i kontrola trwałości projektów realizowanych w ramach RPO WZ.

Zalecenia o niskiej istotności:

1. Uwzględnianie w RPK oraz w jego aktualizacjach informacji na temat:
 - kontroli projektów, w przypadku których w wyniku weryfikacji sprawozdań z trwałości stwierdzono, że podlegały zasadniczej modyfikacji w rozumieniu art. 57 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006 bądź wystąpiły w nich zmiany mające wpływ na zachowanie celów projektu,
 - kontroli trwałości projektów, wobec których nie został spełniony obowiązek sprawozdawczy.
2. Przekazywanie w terminie do akceptacji IK RPO WZ Roczego Planu Kontroli, zgodnie z zapisami *Wytycznych w zakresie procesu kontroli...* oraz Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ.
3. Przekazywanie w terminie do wiadomości IPOC WZ, BAW oraz WWRPO kopii RPK.
4. Zaktualizowanie zapisów *Instrukcji wypełniania sprawozdania z trwałości projektu* w zakresie weryfikacji formalno-merytorycznej *Sprawozdań z trwałości*.
5. Zaktualizowanie załącznika nr 10.5.2 *Pismo wzywające beneficjenta do opublikowania/złożenia sprawozdania z trwałości* do obowiązującej wersji 14.0 IW w zakresie wskazanej uchwały Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego.
6. Uregulowanie i ujednoczenie postępowania dotyczącego zamieszczania w systemie LSI, a w związku z tym w sprawozdaniach z trwałości projektów, danych dotyczących „daty ostatniej wypłaty do beneficjenta”.
7. W zakresie *sprawozdań z trwałości* uzupełnianie w Serwisie beneficjenta pól: „data wpływu sprawozdania do IZ” i „data oceny”.
8. Monitorowanie procesu składania w terminie do WWRPO podpisanych wydruków skróconych wersji *sprawozdań z trwałości*.
9. Przeprowadzanie końcowej oceny sprawozdań z trwałości (wypełnianie części C i D listy sprawdzającej) zgodnie z procedurą opisaną w Instrukcji Wykonawczej IZ, tzn. po upływie do WWRPO wydruku skróconej wersji sprawozdania z trwałości.
10. Uzupełnienie zapisów podrozdziału 10.5.2 Instrukcji Wykonawczej o terminy na wykonanie końcowej oceny wersji papierowej sprawozdania przez pracownika i kierownika właściwego biura.

Zalecenia o średniej istotności:

1. Wprowadzenie usprawnień w zakresie informowania beneficjentów o obowiązku sprawozdawczym (konieczności opublikowania w Serwisie beneficjenta sprawozdania z trwałości).
2. Doprecyzowanie zapisów Instrukcji Wykonawczej w zakresie terminu oraz ilości prób jakie ma podjąć pracownik WWRPO zanim pisemnie wezwie beneficjenta do opublikowania sprawozdania z trwałości.
3. Poinformowanie IPOC WZ o dokonaniu ostatecznych ustaleń w zakresie prowadzonego przez IZ RPO WZ postępowania wyjaśniającego dotyczącego *sprawozdania z trwałości* za 2012 rok (wynik oceny „z zastrzeżeniami”) w ramach projektu nr RPZP.06.01.01-32-007/09.

Zalecenia o wysokiej istotności:

1. Bieżące informowanie IPOC WZ o ustaleniach pomiędzy IZ RPO WZ, a IK NSRO w związku ze stwierdzeniem przez IK NSRO, iż w RPO WZ istnieje ryzyko ujawnienia się błędu systemowego, polegającego na zbyt krótkim monitorowaniu utrzymania zasady trwałości w zrealizowanych projektach.
2. Informowanie IPOC WZ na temat dalszych postępów w zakresie odzyskiwania środków w ramach projektów nr: RPZP.01.01.02-32-076/08, RPZP.01.01.03-32-056/09 i RPZP.01.01.01-32-033/09.”

Instytucja Pośrednicząca w Certyfikacji prosi o pisemne poinformowanie o podjętych działaniach oraz o sposobie wykonania zaleceń zawartych w ostatecznej wersji *Informacji Pokontrolnej* w terminie 60 dni od daty jej podpisania przez Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego.

11. Załączniki:
1. Lista sprawdzająca do kontroli K1/2014.
 2. Program kontroli z uzasadnieniem wyboru *Poświadczenia*, doborem próby do kontroli i analizą ryzyka.
 3. Wydruk z LSI Karty informacyjnej wniosku o dofinansowanie nr WND-RPZP.01.03.02-32-125/11.
 4. Umowa o dofinansowanie Projektu nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-00 z dnia 24.04.2012 r.
 5. Wydruk z LSI Karty informacyjnej umowy/decyzji ... nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-00.
 6. Aneks: nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-02 z dnia 6 września 2013 r.
 7. Wydruk z LSI Karty informacyjnej umowy/decyzji nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-02.
 8. Wydruk z KSI Karty informacyjnej umowy/decyzji nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-02.
 9. Harmonogram rzeczowo-finansowy realizacji projektu nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-00 przekazany do IZ RPO WZ dnia 29.08.2012 r.
 10. Aneks nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-03 z dnia 16 października 2013 r.
 11. Wydruk z LSI Karty informacyjnej umowy/decyzji ... nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-03.
 12. Wydruk z KSI Karty informacyjnej umowy/decyzji ... nr UDA-RPZP.01.03.02-32-125/11-03.
 13. Załącznik 8.5.A do Wniosku o przelew środków finansowych do Beneficjentów dla projektu nr RPZP.01.03.02-32-125/11.
 14. Wydruk z LSI Karty informacyjnej wniosku o płatność nr RPZP.01.03.02-32-125/11-01/K01.
 15. Wydruk z KSI Karty informacyjnej wniosku o płatność nr RPZP.01.03.02-32-125/11-01/K01.
 16. Protokół pokontrolny z kontroli projektu nr RPZP.01.03.02-32-125/11.
 17. Wydruk z KSI Karty informacyjnej Kontroli dla projektu nr nr RPZP.01.03.02-32-125/11.
 18. Aneks nr UDA-RPZP. 01.01.03-32-106/12-02 z dnia 23 lipca 2013 r.
 19. Wydruk z LSI Karty informacyjnej umowy/decyzji ... nr UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-02.
 20. Wydruk z KSI Karty informacyjnej umowy/decyzji ... nr UDA-RPZP.01.01.03-32-106/12-02.
 21. Załącznik 8.5.A do Wniosku o przelew środków finansowych do Beneficjentów dla projektu nr RPZP.01.01.03-32-106/12.
 22. Wydruk z LSI-Karta informacyjna wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-02.
 23. Wydruk z KSI-Karta informacyjna wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-02.
 24. Protokół pokontrolny z kontroli przeprowadzonej projektu nr RPZP.01.01.03-32-106/12.
 25. Wydruk z LSI Karta informacyjna wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-03.
 26. Wydruk z KSI Karta informacyjna wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12-03.
 27. Wydruk z KSI Karta informacyjna kontroli dla projektu nr WNP-RPZP.01.01.03-32-106/12.
 28. Aneks do umowy nr UDA-RPZP.06.03.00-32-005/10-02 z dnia 12 lipca 2011 r.
 29. Aneks do umowy nr UDA-RPZP.06.03.00-32-005/10-04 z dnia 12 kwietnia 2012 r.
 30. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. RPZP.06.03.00-32-005/10 – wydruki z LSI.
 31. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. RPZP.06.03.00-32-005/10, wydruki z KSI (SIMIK 07-13).
 32. Załącznik 8.5.A do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej (data wpływu do WZS 16.07.2013 r.) dot. projektu nr RPZP.06.03.00-32-005/10.
 33. Harmonogram rzeczowo-finansowy z dnia 19.04.2011 r./28.04.2011 r., 06.03.2012 r./14.03.2012 r. dot. projektu nr RPZP.06.03.00-32-005/10.
 34. Pismo zespołu kontrolującego dot. RPZP.06.03.00-32-005/10 z dnia 12.05.2014 r.
 35. Pismo IZ: WZS.-II.441.1.3.2014.DGO z dnia 12.05.2014 r. dot. RPZP.06.03.00-32-005/10.
 36. Raport wygenerowany z Discoverera Oracla – Zestawienie wartości umów/decyzji odofinansowanie dla projektu nr RPZP.06.03.00-32-005/10.
 37. Tabela E: Środki zakontraktowane (wartość umów) oraz wydatkowane w ramach środków unijnych (Załącznik nr 1 do Kontraktu Wojewódzkiego).
 38. Aneks do umowy nr UDA-RPZP.05.01.01-32-003/10-06 z dnia 25 stycznia 2013 r.
 39. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+ aneksy dot. projektu nr RPZP.05.01.01-32-003/10 – wydruki z LSI.
 40. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.05.01.01-32-003/10 – wydruki z KSI (SIMIK 07-13).
 41. Karta informacyjna wniosku o płatność końcową nr RPZP.05.01.01-32-003/10-12 – wydruk z KSI.
 42. Załącznik 8.5.A do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej dot. projektu nr RPZP.05.01.01-32-003/10 (zatwierdzony przez dyrektora WZS w dniu 22.04.2014 r.).
 43. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.01.01.02-32-079/08 –

- wydruki z LSI.
44. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP. 01.01.02-32-079/08 – wydruki z KSI (SIMIK 07-13).
 45. Harmonogram rzeczowo-finansowy z dnia 15.04.2011 r. dot. projektu nr RPZP. 01.01.02-32-079/08.
 46. Załącznik 8.5.A do Wniosku o przelew środków finansowych do Beneficjentów, data wpływu do WZS 16.08.2013 r., dot. RPZP. 01.01.02-32-079/08.
 47. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-079/10 – wydruki z LSI.
 48. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP. 01.01.01-32-079/10 – wydruki z KSI (SIMIK 07-13).
 49. Harmonogram rzeczowo-finansowy złożony przez beneficjenta w dniu 14.12.2013 r. do wniosku końcowego dla projektu nr RPZP.01.01.01-32-079/10.
 50. Załącznik 8.5.A do Wniosku o przelew środków finansowych do Beneficjentów, data wpływu do WZS 28.03.2014 r., dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-079/10.
 51. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-153/09 – wydruki z LSI.
 52. Karty informacyjne umowy/decyzji (projektu)+aneksy dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-153/09 – wydruki z KSI (SIMIK 07-13).
 53. Notatka służbowa z dnia 8 grudnia 2010 r. dot. zmian w harmonogramie rzeczowo-finansowym dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-153/09.
 54. Załącznik 8.5.A do Wniosku o przelew środków finansowych do Beneficjentów, data wpływu do WZRPO 08.05.2013 r., dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-153/09
 55. Wykaz pracowników z uprawnieniami dostępu w zakresie LSI/KSI sporządzony przez Pana Marcina Śauka w dniu 22 maja 2014 r.
 56. Pismo znak: WZRPO.I.3460-03.2011.MW z dnia 02.02.2011 r. – prośba do IK RPO o jednoznaczną interpretacją przepisów dotyczących momentu, od którego należy liczyć trwałość projektu oraz o wskazanie właściwego sposobu postępowania.
 57. Pismo znak: DKR-I-7516-2-JKa/11 NK 34062/11 z dnia 10.03.2011 r. – odpowiedź IK RPO na pismo IZ RPO WZ z dnia 02.02.2011 r.
 58. Pismo znak: WZRPO.I.3460-29.2011.AS z dnia 23.03.2011 r. – prośba do IK NSRO o interpretację przepisów dotyczących momentu, od którego należy liczyć trwałość projektu oraz o wskazanie właściwego sposobu postępowania.
 59. Pismo znak: DKF-IV-813-13-DK/11 N.K.46392/11 z dnia 04.04.2011 r.– odpowiedź IK NSRO na zapytanie IZ RPO WZ dotyczące definicji terminu „zakończenie realizacji projektu”.
 60. Pismo znak: WZRPO.I.3460-32.2011.AS z dnia 06.05.2011 r. – prośba do KE o rozstrzygnięcie kwestii związanej z interpretacją zapisów dotyczących zasady trwałości projektu i daty, od której należy liczyć okres trwałości.
 61. Pismo Komisji Europejskiej z dnia 19.09.2012 r. – odpowiedź na pismo IZ RPO WZ w zakresie interpretacji przepisów dotyczących zasady trwałości projektu i daty, od której należy liczyć okres trwałości.
 62. Pismo znak: WZRPO-I.4320.27.2012.MW z dnia 10.10.2012 r. – prośba WZRPO do Kancelarii Radców Prawnych o interpretację przepisów dotyczących zasady trwałości projektu i zakończenia operacji w związku z pismem KE z dnia 19.09.2012 r.
 63. Opinia prawna Kancelarii Mazurkiewicz Wesołowski Mazuro z dnia 08.11.2012 r. dotycząca stanowiska KE na temat pojęcia „zakończenie realizacji projektu” w zakresie ewentualnej konieczności modyfikacji wzoru umowy o dofinansowanie stosowanego w planowanych naborach.
 64. Pismo znak: BOZ.0026-1.754.2012.RJ z dnia 10.12.2012 r. przekazujące WZRPO wyciąg z protokołu nr 149/12 z posiedzenia Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego w dniu 20.11.2012 r.
 65. Pismo znak: WZRPO-I.4320.35.2012.MW z dnia 11.12.2012 r. – w nawiązaniu do stanowiska KE, prośba IZ RPO WZ skierowana do Podsekretarza Stanu w MRR o ponowną analizę dotyczącą pojęcia „zakończenie operacji” oraz o wyrażenie opinii w przedmiocie dalszego sposobu postępowania.
 66. Pismo znak: DKF-IV-813-48-DK/12 NK 158435/12 z dnia 28.12.2012 r. – opinia MRR dotycząca wątpliwości IZ RPO WZ związanych z definicją pojęcia „zakończenie operacji” stosowaną w kontekście art. 57 Rozporządzenia Rady nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r.
 67. Pismo znak: BOZ.0026-1.56.2013.RJ z dnia 28.01.2013 r. przekazujące WZRPO wyciąg

- z protokołu nr 163/13 z posiedzenia Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego w dniu 22.01.2013 r.
68. Pismo znak: WZRPO-I.4320.01.2013.MW z dnia 28.01.2013 r. – prośba WZRPO do Kancelarii Radców Prawnych o opinię prawną dotyczącą stosowania w dokumentach definicji „zakończenie realizacji projektu” oraz o analizę rozwiązań, które IZ RPO WZ powinna brać pod uwagę w kontekście dalszego postępowania przy wdrażaniu RPO.
 69. Opinia prawna Kancelarii Mazurkiewicz Wesołowski Mazuro z dnia 08.02.2013 r. w zakresie określenia momentu (dnia) rozpoczęcia biegu „okresu trwałości projektu”.
 70. Pismo znak: BOZ.0026-1.269.2013 RJ z dnia 21.03.2013 r.– wyciąg z protokołu nr 174/13 z posiedzenia Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego w dniu 19.03.2013 r. w sprawie przyjęcia informacji dotyczącej opinii prawnej Kancelarii Mazurkiewicz Wesołowski Mazuro, której przedmiotem było określenie momentu (dnia) rozpoczęcia biegu „okresu trwałości projektu”.
 71. Pismo znak: WZS.II.44.5.2013.HB z dnia 13.09.2013 r. – przekazanie do wiadomości IK NSRO przyjętych przez IZ RPO WZ regulacji oraz procedur w zakresie kontroli trwałości.
 72. Pismo znak: DKF-IV-8121-285-AKu/13 NK. 126092/13 z dnia 22.10.2013 r. dotyczące przyjętego w ramach RPO WZ sposobu wyznaczania daty zakończenia realizacji projektu.
 73. Pismo znak: CFE.4.804.12.2014.8.AW z dnia 30.05.2014 r.– prośba zespołu kontrolującego IPOC o informacje na temat ewentualnych działań jakie IZ RPO WZ zamierza podjąć w związku ze stwierdzeniem przez IK NSRO, iż w ramach RPO WZ istnieje ryzyko ujawnienia się błędu systemowego.
 - 73a. Pismo znak: WZS-II.441.1.5.2014.NT z dnia 04.07.2014 r. – odpowiedź na ww. pismo wraz z kopią pisma do IK NSRO o sygnaturze: WZS-II.44.5.2013.NT z dnia 03.07.2014 r.
 74. Pismo z dnia 08.05.2014 r. – zapytania zespołu kontrolującego.
 75. Odstępstwo systemowe nr 20 do wersji 13.0 obowiązujące od dnia 25 lutego 2014 r.
 76. Harmonogram kontroli zaplanowanych w 2014 r. – załącznik do RPK (pierwsza wersja) zatwierdzonego 21.11.2013 r. przez ZWZ.
 77. Pismo znak: DKF-IV-82634-1-ABi/13 z dnia 30.12.2013 r. informujące o zaakceptowaniu przez IK RPO Roczno Planu Kontroli IZ RPO WZ na 2014 rok.
 78. Pismo znak: DKF_IV-8120-1-(2)-IS/14 z dnia 29.01.2014 r. informujące IZ i IC, że Roczny Plan Kontroli IZ RPO WZ na 2014 rok powinien zostać uzupełniony o informacje w zakresie pozyskiwania i analizowania danych, które mogą stanowić podstawę do przeprowadzania kontroli doraźnych przez IZ.
 79. Uzasadnienie doboru próby do kontroli w okresie trwałości projektów zrealizowanych w ramach RPO WZ przez podmioty inne niż przedsiębiorcy.
 80. Uzasadnienie doboru próby do kontroli w okresie trwałości projektów zrealizowanych w ramach RPO WZ przez przedsiębiorców.
 81. Pismo WZS o sygnaturze: WZS-II.44.2.2014.HB z dnia 10.02.2014 r. przekazujące WWRPO listy projektów wylosowanych do kontroli trwałości i prośba o informację potwierdzającą uwzględnienie przedmiotowych kontroli trwałości w Harmonogramie kontroli WWRPO na 2014 rok.
 82. Pisma znak: WZS-II.44.7.2013.NT z dnia 25.02.2014 r. przekazujące IPOC WZ, WWRPO i BAW kopie zatwierdzonego RPK na 2014 rok.
 83. Pismo znak: WZS-II.44.2.2014.HB z dnia 28.02.2014 r. informujące WZS o liczbie zaplanowanych kontroli trwałości.
 84. Tabela będąca załącznikiem do pisma znak: WWRPO-VII.0733.2013.KH.02 z dnia 28.02.2014 r. przekazującego WZS zaktualizowany harmonogram kontroli na 2014 rok, uwzględniający projekty wylosowane do kontroli trwałości (plan kontroli trwałości na 2014 r.).
 85. Pismo znak: WZS-II.44.7.2014.NT z dnia 08.05.2014 r. przekazujące IK RPO aktualizację RPK na 2014 rok (w tym zaktualizowany RPK na 2014 rok oraz Wykaz kontroli projektów podlegających kontroli trwałości w 2014 roku).
 86. E-mail z dnia 06.06.2014 r. – wyjaśnienia przesłane przez pana Michała Czyżyka – kierownika Biura ds. kontroli MŚP w zakresie projektów zaplanowanych do przeprowadzenia kontroli trwałości w 2014 roku.
 87. E-mail z dnia 06.06.2014 r. – wyjaśnienia od pana Krzysztofa Harłukiewicza – koordynatora zespołu ds. kontroli finansowej w Biurze ds. kontroli WWRPO w zakresie projektów zaplanowanych do przeprowadzenia kontroli trwałości w 2014 roku.
 88. Pismo znak: CFE-4.804.8.2014.5.JS z dnia 24.04.2014 r. – przygotowanie dokumentów na kontrolę.
 89. Tabela z informacjami przekazana zespołowi kontrolującemu w dniu 06.05.2014 r.

90. Pismo znak: WZS-III.4334.02.2013.AR z dnia 22.10.2013 r. przekazujące WZS listy projektów, wobec których ocena sprawozdań z trwałości zakończyła się wynikiem „bez zastrzeżeń”.
91. Dane przekazane zespołowi kontrolującemu w dniu 06.05.2014 r. (płyta CD).
92. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-032/08.
93. Odpowiedź IZ na zapytanie zespołu kontrolującego z dnia 08.05.2014 r.
94. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.05.01.01-32-048/09.
95. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-171/10.
96. Lista sprawdzająca do weryfikacji formalnej sprawozdania sporządzona dnia 26.06.2013 r. dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-171/10.
97. Lista sprawdzająca do weryfikacji merytorycznej sporządzona dnia 22.05.2013 r. dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-171/10.
98. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.01.01.03-32-020/09.
99. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.01.01.02-32-013/09.
100. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.04.03.00-32-023/09.
101. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP-06.01.01-32-007/09.
102. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.04.03.00-32-006/09.
103. *Ocena wprowadzonych zmian do projektu sporządzona przez eksperta – Panią Małgorzatę Szewczuk dnia 31.01.2014 r.*
104. *Ocena wprowadzonych zmian do projektu sporządzona przez eksperta – Panią Annę Bera dnia 03.02.2014 r.*
105. *Sprawozdanie z trwałości projektu* nr RPZP.04.03.00-32-006/09.
106. Lista sprawdzająca do weryfikacji formalnej sporządzona dnia 26.08.2013 r., dot. projektu RPZP.04.03.00-32-006/09.
107. Lista sprawdzająca do weryfikacji merytorycznej sporządzona dnia 07.10.2013 r., dot. projektu RPZP.04.03.00-32-006/09.
108. Wykaz beneficjentów, którzy do 31 marca 2014 r. nie przedłożyli za pośrednictwem Serwisu beneficjenta Sprawozdań z trwałości projektów za rok 2013.
109. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.01.01.02-32-120/08.
110. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-018/09.
111. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-100/09.
112. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-192/10.
113. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-271/09.
114. *Sprawozdanie z trwałości projektu* nr RPZP.01.01.01-32-271/09.
115. Część C i D listy sprawdzającej sporządzona dnia 19.05.2014 r. dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-271/09.
116. Pismo znak: WWRPO-I.4331.(1.1.1/2010/326).2014.MO.01 z dnia 19 maja 2014 r. wezwanie beneficjenta do opublikowania sprawozdania w terminie 7 dni kalendarzowych od daty otrzymania niniejszego pisma.
117. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.01.01.02-32-121/10.
118. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.01.01.03-32-073/09.
119. E-mail z dnia 09.04.2014 r. informujący beneficjenta o obowiązku opublikowania sprawozdania –

- dot. projektu nr RPZP.05.01.01-32-003/10.
120. Wykaz Sprawozdań z trwałości projektów za 2013 r., którym wg stanu na 30.04.2014 r. w LSI nadano status „poprawny”.
 121. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu RPZP.01.01.02-32-034/08.
 122. Sprawozdanie z trwałości projektu nr RPZP.01.01.02-32-034/08 opublikowane w Serwisie beneficjenta dnia 28.03.2014 r.
 123. Lista sprawdzająca do sprawozdania z projektu nr RPZP.01.01.02-32-034/08.
 124. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-088/10.
 125. Sprawozdanie z trwałości projektu nr RPZP.01.01.01-32-088/10 opublikowane w Serwisie beneficjenta dnia 18.02.2014 r.
 126. Lista sprawdzająca do sprawozdania z projektu nr RPZP.01.01.01-32-088/10.
 127. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.01.01.01-32-198/09.
 128. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.01.01.02-32-019/09.
 129. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.01.01.02-32-128/09.
 130. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.01.01.03-32-035/09.
 131. Lista sprawdzająca do sprawozdania z projektu nr RPZP.01.01.03-32-035/09.
 132. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.05.05.01-32-020/11.
 133. Wykaz Sprawozdań z trwałości projektów za 2013 rok, którym wg stanu na dzień 30.04.2014 r. nadano status „do korekty”.
 134. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.01.01.1-32-251/09.
 135. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.01.03.03-32-001/10.
 136. E-mail z dnia 29.04.2014 r. informujący beneficjenta o nadaniu sprawozdaniu statusu „do korekty” – dot. projektu nr RPZP.01.03.03-32-001/10.
 137. Wydruk sprawozdania z trwałości za rok 2013 status „do korekty” projekt nr RPZP.01.03.03-32-001/10.
 138. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.02.01.06-32-005/10.
 139. Lista sprawdzająca do sprawozdania z projektu nr RPZP.02.01.06-32-005/10.
 140. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.05.04.00-32-001/10.
 141. E-mail z dnia 29.04.2014 r. informujący beneficjenta o nadaniu sprawozdaniu statusu „do korekty” – dot. projektu nr RPZP.05.04.00-32-001/10.
 142. Wydruk sprawozdania z trwałości za rok 2013 status „do korekty” projekt nr RPZP.05.04.00-32-001/10.
 143. *Historia zmian sprawozdania* – wydruk z LSI sporządzony dnia 15 maja 2014 r. – dot. projektu nr RPZP.01.03.03-32-001/09.
 144. E-mail z dnia 29.04.2014 r. informujący beneficjenta o nadaniu sprawozdaniu statusu „do korekty” – dot. projektu nr RPZP.01.03.03-32-001/09.
 145. Pismo znak: WZS-II.441.1.1.2014.DGO z dnia 06.05.2014 r. odpowiedź IZ na pytanie zespołu kontrolującego przekazane w piśmie z dnia 24.04.2014 r.

Informacja pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, jeden egzemplarz dla Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji i jeden egzemplarz dla instytucji kontrolowanej.

Data i podpisy przedstawicieli Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji

Sporządził: STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich

..... mgr Izabela Wojtczak-Sikorska 10.07.2014r. (data i podpis)

Zespół kontrolujący:

Joanna Pendo-Suchy - zwolnienie lekarskie od 2 czerwca 2014r.

1. STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI (data i podpis)
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich

2. mgr Joanna Jasnińska 10.VII.2014r. (data i podpis)

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI (data i podpis)
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich

4. mgr Izabela Wojtczak-Sikorska 10.07.2014r. (data i podpis)
STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Certyfikacji i Funduszy Europejskich

Zweryfikował: (kierownik oddziału ds. systemu i kontroli)

..... mgr Anna Pastucha 10.07.2014r. (data i podpis)

mgr Anna Pastucha

DYREKTOR
Wydziału Certyfikacji i Funduszy Europejskich

mgr Michał Włochal

Zaakceptował: (Wojewoda Zachodniopomorski lub osoba przez niego upoważniona)

WZ WOJEWODY ZACHODNIOPOMORSKIEGO

..... 16.07.14r. Edward Mi. (data i podpis)
WICEWOJEWODA

Data i podpisy przedstawicieli jednostki kontrolowanej:

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

..... Olgierd Gęblewicz... (data i podpis)

23 -07- 2014

DYREKTOR
Wydziału Zarządzania Strategicznego Regionalnego
Marcin Szmyt

DYREKTOR
Wydziału Wdrażania Regionalnego
107/107
Piotr M...

