

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

(K/01/2016)

Wersja ostateczna

1.	<p>Jednostka kontrolowana:</p> <p>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:</p> <p>05.12.2016 r. – 16.12.2016 r.</p>
3.	<p>Osoby przeprowadzające kontrolę:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Izabela Wojtczak-Sikorska – starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie – Kierownik zespołu kontrolującego; 2. Donata Łapko – Kierownik Oddziału Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie.
4.	<p>Cel/Temat kontroli:</p> <p>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> <p>Sprawdzenie poprawności sporządzania <i>Poświadczenia i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej</i> o numerach:</p> <ul style="list-style-type: none"> RPZP.IZ.UMWZP_-D08/15-00 za okres do 31 lipca 2015 r. RPZP.IZ.UMWZP_-D09/15-00 za okres do 31 sierpnia 2015 r. RPZP.IZ.UMWZP_-D10/15-00 za okres do 30 września 2015 r. RPZP.IZ.UMWZP_-D11/15-00 za okres do 31 października 2015 r. RPZP.IZ.UMWZP_-D12/15-00 za okres do 30 listopada 2015 r. RPZP.IZ.UMWZP_-D01/16-01 za okres do 31 grudnia 2015 r. RPZP.IZ.UMWZP_-D02/16-01 za okres do 31 stycznia 2016 r. RPZP.IZ.UMWZP_-D03/16-00 za okres do 29 lutego 2016 r. RPZP.IZ.UMWZP_-D04/16-00 za okres do 31 marca 2016 r. RPZP.IZ.UMWZP_-D05/16-00 za okres do 30 kwietnia 2016 r. RPZP.IZ.UMWZP_-D06/16-00 za okres do 31 maja 2016 r. <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.
6.	<p>Osoby udzielające informacji/wyjaśnień:</p> <p>Katarzyna Samołyk – zastępca dyrektora Wydziału Zarządzania Strategicznego; Anna Rzepiela – inspektor w Wydziale Wdrażania RPO; Ewa Wierzba – inspektor w Wydziale Wdrażania RPO; Piotr Majchrzak – inspektor w Wydziale Finansów i Budżetu; Agnieszka Sznepek – inspektor w Wydziale Wdrażania RPO; Nikodem Trus – inspektor w Wydziale Zarządzania Strategicznego.</p>

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 (tj. Dz. U. z 2016 r., poz. 383 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.
6. Regulamin Organizacyjny Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie.
7. Politykę rachunkowości w Województwie Zachodniopomorskim.
8. Politykę rachunkowości w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.
9. Instrukcję Wykonawczą IZ RPO WZ.
10. Dokumenty w zakresie badanych zagadnień – wymienione w kolejnych punktach 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 11 Poświadczeń i deklaracji wydatków..., w ramach których ujęła 775 wniosków o płatność na kwotę 1 052 233 646,58 zł. Tabela 1 przedstawia badane Poświadczenia.

Lp.	Numer Poświadczenia	Data wpływu do IPOC	Za okres do	Data zatwierdzenia przez IC KSI	Kwota wydatków kwalifikowalnych w zł	Liczba wniosków
1	RPZP.IZ.UMWZP -D08/15-00	28.08.2015	31-07-2015	23.09.2015	166 374 042,50	79
2	RPZP.IZ.UMWZP -D09/15-00	30.09.2015	31-08-2015	22.10.2015	57 283 683,81	58
3	RPZP.IZ.UMWZP -D10/15-00	29.10.2015	30-09-2015	27.11.2015	75 870 705,47	51
4	RPZP.IZ.UMWZP -D11/15-00	27.11.2015	31-10-2015	23.12.2015	82 716 602,57	59
5	RPZP.IZ.UMWZP -D12/15-00	29.12.2015	30-11-2015	29.01.2016	61 095 817,57	46
6	RPZP.IZ.UMWZP -D01/16-01	30.03.2016	31-12-2015	28.04.2016	149 841 364,87	99
7	RPZP.IZ.UMWZP -D02/16-01	30.03.2016	31-01-2016	29.04.2016	68 554 821,17	38
8	RPZP.IZ.UMWZP -D03/16-00	30.03.2016	29-02-2016	05.05.2016	33 257 843,71	96
9	RPZP.IZ.UMWZP -D04/16-00	28.04.2016	31-03-2016	01.06.2016	70 918 372,82	77
10	RPZP.IZ.UMWZP -D05/16-00	09.05.2016	30-04-2016	27.06.2016	177 536 752,33	78
11	RPZP.IZ.UMWZP -D06/16-00	01.06.2016	30-05-2016	27.06.2016	108 783 639,76	94
Razem:					1.052.233.646,58	775

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_-D05/16-00* na kwotę ogólną **177.536.752,33 zł** na którą składają się również kwoty wycofane oraz odzyskane.

Następnie dokonano wyboru próby wniosków o płatność, która zgodnie z IW IPOC stanowi co najmniej 2 % ogólnej kwoty przedstawionych wniosków (**3.550.735,05 zł**). 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 6 wniosków o płatność. Wylosowane wnioski nie były objęte kontrolą UKS w ramach audytu operacji. Tabela 2 przedstawia wylosowane wnioski o płatność – dane na podstawie KSI SIMIK 07-13.

lp	Nr wniosku o płatność	Beneficjent	Data wpłynięcia wniosku o płatność	Data zatwierdzenia wniosku o płatność	Pośredni/Końcowy	Kwota wydatków kwalifikowanych w zł	Data utworzenia w KSI SIMIK 07-13	Liczba dok. księgowych
1	RPZP.01.01.01-32-031/10-05	Biuro Obsługi Inwestycji inż. Lech Makówka	15.02.2012	18.03.2016	końcowy	38 090,73	04.04.2016	3
2	RPZP.02.01.02-32-003/14-04	Powiat Koszaliński	08.10.2015	21.03.2016	końcowy	4 998 388,96	19.04.2016	17
3	RPZP.04.01.00-32-020/13-03	Powiat Świdwiński	17.11.2015	11.04.2016	końcowy	905 505,14	15.04.2016	19
4	RPZP.05.01.02-32-009/10-04	Powiat Gryficki	30.10.2015	01.04.2016	końcowy	396 103,76	07.04.2016	7
5	RPZP.05.03.00-32-016/10-11	Gmina Miejska Wałcz	21.01.2013	20.04.2016	pośredni	119 411,85	28.04.2016	4
6	RPZP.08.01.00-32-001/15-11	Województwo Zachodniopomorskie	23.02.2016	21.04.2016	końcowy	1 708 007,24	21.04.2016	121

Tabela 2.

Wylosowana próba (**8 165 507,68 zł**) stanowi 4,60% wartości *Poświadczenia RPZP.IZ.UMWZP_-D05/16-00*.

Program kontroli z uzasadnieniem wyboru *Poświadczenia*, doбором próby do kontroli stanowi załącznik nr 2 do informacji pokontrolnej.

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

Zespół kontrolujący sprawdził:

Czy w systemie KSI SIMIK 07-13 zostały zarejestrowane odpowiednie dokumenty oraz czy dane są kompletne i spójne z wersją papierową:

- deklaracji wydatków przedłożonej do IPOC;
- wniosków o płatność składających się na daną deklarację wydatków.

Ustaień dokonano w oparciu o dokumenty źródłowe udostępnione kontrolującemu, szczegółowo opisane w pkt 1.4.1. – 1.4.6. 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.01.01.01-32-031/10-05	15.02.2012	18.03.2016	15.02.2012	18.03.2016	04.04.2016	10 dni
RPZP.02.01.02-32-003/14-04	08.10.2015	23.03.2016	08.10.2015	21.03.2016	19.04.2016	20 dni
RPZP.04.01.00-32-020/13-03	17.11.2015	11.04.2016	17.11.2015	11.04.2016	15.04.2016	4 dni
RPZP.05.01.02-32-009/10-04	30.10.2015	01.04.2016	30.10.2015	01.04.2016	07.04.2016	4 dni
RPZP.05.03.00-32-016/10-11	21.01.2013	20.04.2016	21.01.2013	20.04.2016	28.04.2016	6 dni
RPZP.08.01.00-32-001/15-11	23.02.2016	21.04.2016	23.02.2016	21.04.2016	21.04.2016	1 dzień

Tabela 3.

Wnioski w zakresie jednolitości danych zawartych w systemie KSI SIMIK 07-13 z dokumentacją źródłową:

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. Na sześć badanych wniosków **3 wnioski o płatność zostały wprowadzone do KSI SIMIK 07-13 z naruszeniem terminu wynikającego z zapisu w IW IZ RPO WZ**, dotyczy wniosków nr: RPZP.01.01.01-32-031/10-05, RPZP.02.01.02-32-003/14-04, RPZP.05.03.00-32-016/10-11.
4. Dane wniosków o płatność zawarte w KSI SIMIK 07-13 (data wpływu) są spójne z danymi zawartymi w dokumentach źródłowych.
5. Na sześć badanych wniosków w jednym przypadku występuje **rozbieżność w dacie zatwierdzenia wniosku o płatność**, dotyczy wniosku nr RPZP.02.01.02-32-003/14-04.

1.4. Poprawność sporządzenia dokumentów dotyczących wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej na podstawie wylosowanych wniosków o płatność, stanowiących próbę, zgodnie z obowiązującymi zasadami.

Zespół kontrolujący sprawdził:

1. Czy istnieją dokumenty stanowiące podstawę sporządzenia deklaracji wydatków przedłożoną do IPOC tj.:
 - wnioski o płatność składające się na deklarację wydatków przedłożoną do IPOC;
 - dokumenty źródłowe określone w procedurach składające się na dany wniosek o płatność.
2. Czy prawidłowo zweryfikowano pod względem rachunkowym kwoty w dokumentach stanowiących podstawę sporządzenia deklaracji wydatków przedłożonej do IPOC tj.:
 - wnioski o płatność składające się na daną deklarację wydatków;
 - dokumenty źródłowe określone w procedurach składających się na dany wniosek o płatność.
3. Czy prawidłowo pomniejszono wydatki wykazane w deklaracji wydatków o kwoty wycofane i odzyskane w okresie, którego deklaracja wydatków dotyczy. Czy pomniejszenie deklaracji wydatków o kwoty wycofane i odzyskane zostało dokonane w oparciu o dokumentację źródłową.
4. Czy wydatki zawarte w deklaracji wydatków przedłożonej do IPOC są kwalifikowalne.
5. Czy wypłata środków na rzecz beneficjenta nastąpiła po zakończeniu przez IZ RPO WZ czynności związanych z kontrolą realizacji projektu

1.4.1. Wniosek o płatność nr WNP- RPZP.01.01.01-32-031/10-05.

Badaniem zostały objęte następujące dokumenty:

1. *Wniosek o dofinansowanie projektu nr WND- RPZP.01.01.01-32-031/10 złożony dnia 29.07.2010 r. (w systemie KSI SIMIK – 25.08.2010 r.) przez „Biuro Obsługi Inwestycji inż. Lech Makówka” w ramach konkursu nr RPOWZ/1.1.1/Schemat B Male dotacje/2010/1 wraz z załącznikami.*
2. *Umowa o dofinansowanie projektu „Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstwa Biuro Obsługi Inwestycji inż. Lech Makówka w Kolobrzegu poprzez wdrożenie innowacyjnej technologii termowizji” nr UDA-RPZP.01.01.01-32-031/10-00 z 14.03.2011 r.*
3. *Aneks nr UDA-RPZP.01.01.01-32-031/10-01 do umowy o dofinansowanie projektu z 08.04.2011 r.*
4. *Aneks nr UDA-RPZP.01.01.01-32-031/10-02 do umowy o dofinansowanie projektu z 25.08.2011 r.*
5. *Aneks nr UDA-RPZP.01.01.01-32-031/10-03 do umowy o dofinansowanie projektu z 18.09.2012 r.*
6. *Karta Informacyjna Umowy nr RPZP.01.01.01-32-031/10 do Aneksu nr 3(wydruk z KSI).*
7. *Wniosek beneficjenta o płatność końcową nr WNP-RPZP.01.01.01-32-031/10-05 za okres do 31.12.2011 r. z 15.02.2012 r.*
8. *Lista sprawdzająca wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego do wniosku nr WNP-RPZP.01.01.01-32-031/10-05 podpisana 06.03.2012 r. – pracownik I oraz 21.03.2012 r. – pracownik II następnie zatwierdzona przez Kierownika Biura ds. Wniosków o płatność I osi priorytetowej 26.03.2012 r.*
9. *Pismo do beneficjenta nr WWRO-IV.4331.(1.1.1/2010/031).2012.KCZ.02 z 29.03.2012 r. informujące o stwierdzonych błędach we wniosku o płatność.*
10. *Korekta wniosku beneficjenta o płatność końcową nr WNP- RPZP.01.01.01-32-031/10-05 /K01 za okres do 23.12.2011 r. z 16.04.2012 r.*
11. *Lista sprawdzająca wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego do wniosku nr WNP-RPZP.01.01.01-32-031/10-05/K01*

- podpisana 07.05.2012 r. – pracownik I oraz 22.05.2012 r. – pracownik II.
12. Pismo do beneficjenta nr WWRPO.IV.4331.(1.1.1/2010/031).2012.KCZ.03 z dnia 30.05.2012 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.01.01.01-32-031/10-05/K01.
 13. Korekta wniosku beneficjenta o płatność końcową nr WNP- RPZP.01.01.01-32-031/10-05/K02 za okres do 23.12.2011 r. z 22.06.2012 r.
 14. Lista sprawdzająca wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego do wniosku nr WNP- RPZP.01.01.01-32-031/10-05/K02 podpisana 11.07.2012 r. – pracownik I oraz 26.07.2012 r. – pracownik II.
 15. Pismo do beneficjenta nr WWRPO.IV.4331.(1.1.1/2010/031).2012.ASz.04 z dnia 06.08.2012 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.01.01.01-32-031/10-05/K02.
 16. Pismo do beneficjenta nr WWRPO.IV.4331.(1.1.1/2010/031).2012.ASz.05 z 21.08.2012 r. informujące o pozytywnej weryfikacji wniosku oraz o zatwierdzonej do wypłaty wnioskowanej kwocie 9.594,95 zł.
 17. Protokół pokontrolny z kontroli realizacji projektu w dniach 29-30.10.2012 r. – z istotnymi zastrzeżeniami.
 18. Wniosek o przelew środków finansowych do beneficjentów – realizatorów projektów w ramach RPO WZ.
 19. Lista sprawdzająca do wniosku o przelew środków finansowych do beneficjentów - realizatorów projektów w ramach RPO WZ zatwierdzona przez dyrektora WZS z dnia 30.03.2016 r.
 20. Karta Informacyjna Wniosku o Płatność (wydruk z KSI) potwierdzająca datę zatwierdzenia wniosku dnia 18.03.2016 r.
 21. Karta Informacyjna Wniosku o Płatność (wydruk z LSI) potwierdzająca datę zatwierdzenia wniosku dnia 18.03.2016 r.
 22. Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej RPZP.IZ.UMWZP_-D05/16-00.

Beneficjent: Biuro Obsługi Inwestycji inż. Lech Makówka. Projekt pn. „Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstwa Biuro Obsługi Inwestycji inż. Lech Makówka w Kołobrzegu poprzez wdrożenie innowacyjnej technologii termowizji” był realizowany w ramach: 1 Osi Priorytetowej „Gospodarka–Innowacje–Technologie”, Działania 1.1 „Wzrost konkurencyjności przedsiębiorstw poprzez innowacyjne inwestycje” i Poddziałania 1.1.1 „Inwestycje w mikroprzedsiębiorstwa” RPO WZ. Projekt został rozliczony pięcioma wnioskami o płatność.

Ustalono, iż dane są poprawne oraz, że nie zostały na bieżąco wprowadzone do systemu KSI SIMIK 07-13. Instytucja Zarządzająca podpisała z beneficjentem Aneks nr 3 do umowy dnia 18.09.2012 r., natomiast Kartę informacyjną umowy dla ww. aneksu utworzono w systemie KSI dnia 17.08.2015 r. (Karta Informacyjna Umowy nr RPZP.01.01.01-32-031/10 do Aneksu nr 3 (wydruk z KSI) – załącznik nr 3 do informacji pokontrolnej).

Badaniem objęto wnioski o płatność końcową. Wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność zostały poniesione w oparciu o umowę o dofinansowanie projektu aktualizowaną trzema aneksami.

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 listy sprawdzającej), nie realizował projektów dofinansowanych w ramach PROW i/lub PO RYBY (część B1 pytanie 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).

Kontrolujący ustalili, że ostateczna wersja wniosku o płatność końcową została złożona przez beneficjenta dnia 22.06.2012 r. na kwotę wydatków kwalifikowalnych 38.090,73 zł. Wniosek ten został oznaczony numerem WNP-RPZP.01.01.01-32-031/10-05/K02 – termin weryfikacji zgodny z zapisami obowiązującej IW.

W dniach 29–30.10.2012 r. Instytucja Zarządzająca przeprowadziła kontrolę planową na zakończenie realizacji projektu wynik: z istotnymi zastrzeżeniami. W związku ze złożonymi wyjaśnieniami do protokołu pokontrolnego przez beneficjenta, IZ pismem znak: WWRPO-VI441.(1.1.1/2010/031).2012.KSz.15 z dnia 30.07.2015 r. poinformowała o ostatecznej kwocie nałożonej korekty finansowej w wysokości 32.659,12. IZ RPO WZ dokonała korekty na wnioskach o płatność nr 10-04 i 10-05 (końcowym).

W ROP ujęto wydatki zadeklarowane przez beneficjenta we wniosku o płatność nr 10-04 w kwocie 1.211,38 zł. W toku postępowania egzekucyjnego prowadzonego przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Kołobrzegu, odzyskano kwotę należności głównej wraz z odsetkami. WOP 10-05 końcowy został pomniejszony po autoryzacji na kwotę 31.447,74 zł. Wniosek o płatność końcową został zatwierdzony dnia 18.03.2016 r. – termin weryfikacji zgodny z zapisami obowiązującej IW.

Dnia 17.03.2016 r. został sporządzony wniosek o przelew środków finansowych do beneficjenta, który został zatwierdzony przez Zastępcę Dyrektora WWRPO 29.03.2016 r., przekazany do WZS 30.03.2016 r., i zatwierdzony przez Zastępcę Dyrektora WZS 30.03.2016 r. Terminy sporządzenia i weryfikacji są zgodne z obowiązującą IW. BGK wykonał przelew na rachunek beneficjenta w dniu 12.04.2016 r. (w ramach środków z EFRR) w kwocie 182,76 zł. Kwota wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą.

Kwota została ujęta w księgach rachunkowych Województwa Zachodniopomorskiego.

Księgowanie w jednostce: Środki Europejskie – 224-99-01(Ma) Rozliczenia Płatności budżetu środków europejskich, 230-01-01(Wn) Rozliczenia z budżetem środków europejskich Oś 1 Pdź. 1.1.1. Inwestycje w mikroprzedsiębiorstwa Schemat B "MAŁE DOTACJE".

Wydatki w badanym wniosku o płatność potwierdzają trzy dokumenty księgowe o numerach: 3620/SP/11, FV/32/11, FV/1/12/2011/A, FP/580/2011/KC – bez uwag formalnych.

1.4.2. Wniosek o płatność końcową nr WNP-RPZP.02.01.02-32-003/14-04.

Badaniem zostały objęte następujące dokumenty:

1. *Wniosek o dofinansowanie projektu nr WND- RPZP.02.01.02-32-003/14 złożony 15.10.2014 r.- w wersji papierowej (w systemie KSI SIMIK – 10.10.2014 r.) przez Powiat Koszaliński w ramach konkursu nr RPOWZ/2.1.2/2014/I wraz z załącznikami.*
2. *Umowa o dofinansowanie projektu „Doposażenie PZD w Koszalinie w maszyny i sprzęt przeznaczony do remontu dróg powiatowych” nr UDA-RPZP.02.01.02-32-003/14-00 z 14.11.2014 r.*
3. *Aneks nr UDA-RPZP.02.01.02-32-003/14-01 do umowy o dofinansowanie projektu z 14.11.2014 r.*
4. *Aneks nr UDA-RPZP.02.01.02-32-003/14-02 do umowy o dofinansowanie projektu z 24.03.2015 r.*
5. *Aneks nr UDA-RPZP.02.01.02-32-003/14-03 do umowy o dofinansowanie projektu z 29.06.2015 r.*
6. *Aneks nr UDA-RPZP.02.01.02-32-003/14-04 do umowy o dofinansowanie projektu z 29.10.2015 r.*
7. *Aneks nr UDA-RPZP.02.01.02-32-003/14-05 do umowy o dofinansowanie projektu z 01.12.2015 r.*
8. *Aneks nr UDA-RPZP.02.01.02-32-003/14-06 do umowy o dofinansowanie projektu z 30.03.2016 r.*
9. *Wniosek o płatność końcową nr WNP-RPZP.02.01.02-32-003/14-04/ za okres do 29.09.2015 r. z 08.10.2015 r.*
10. *Lista sprawdzająca wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 dla wniosku nr WNP-RPZP.02.01.02-32-003/14-04 podpisana przez pracownika I - 29.10.2015 r. oraz przez pracownika II – 04.11.2015 r.*
11. *Pismo do beneficjenta nr WWRPO.III.4331.2(2.1.2/2014/003).2015.JP.24 z dnia 06.11.2015 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.02.01.02-32-003/14-04.*
12. *Korekta wniosku beneficjenta o płatność końcową nr WNP-RPZP.02.01.02-32-003/14-03/K01 za okres do 29.09.2015 r. z 25.11.2015 r.*
13. *Lista sprawdzająca wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 dla wniosku nr WNP-RPZP.02.01.02-32-003/14-04/K01 podpisana 01.12.2015 r. przez pracownika I i 02.12.2015 r. przez pracownika II.*
14. *Pismo do beneficjenta nr WWRPO.III.4331.2(2.1.2/2014/003).2015.JP.27 z 15.12.2015 r., o pozytywnej weryfikacji formalnej oraz merytoryczno-finansowej i zatwierdzonej do wypłaty wnioskowanej kwocie 2.362.563,72 zł.*
15. *Protokół pokontrolny z kontroli planowej na zakończenie realizacji projektu – bez zastrzeżeń*
16. *Pismo do beneficjenta nr WWRPO-VII.4420(2.1.2/2014/003).2016.WK.03 z 23.03.2016 r. informujące o zakończeniu czynności kontrolnych na projekcie.*
17. *E-mail z 23.03.2016 r. informujący o zakończeniu czynności kontrolnych.*
18. *Wniosek o przelew środków finansowych do beneficjentów – realizatorów projektów w ramach RPO WZ.*
19. *Lista sprawdzająca do wniosku o przelew środków finansowych do beneficjentów - realizatorów projektów w ramach RPO WZ zatwierdzona przez dyrektora WZS 08.04.2016 r.*
20. *Karta Informacyjna Wniosku o Płatność (wydruk z KSI) potwierdzająca datę zatwierdzenia wniosku dnia 21.03.2016 r.*
21. *Karta Informacyjna Wniosku o Płatność (wydruk z LSI) potwierdzająca datę zatwierdzenia wniosku dnia 23.03.2016 r.*
22. *Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej RPZP.IZ.UMWZP_-D05/16-00.*

Beneficjent Powiat Koszaliński, Projekt pn. „Doposażenie PZD w Koszalinie w maszyny i sprzęt przeznaczony do remontu dróg powiatowych” był realizowany w ramach: 2 Osi Priorytetowej „Rozwój infrastruktury transportowej i energetycznej”, Działania 2.1 „Zintegrowany system transportowy województwa” i Poddziałania 2.1.2 „Lokalna infrastruktura drogowa” RPO WZ. Projekt został rozliczony czterema wnioskami o płatność. Ustalono, iż dane są poprawne oraz, że zostały na bieżąco wprowadzone do Karty informacyjnej umowy/decyzji (projektu) w systemie KSI SIMIK 07-13.

Badaniem objęto wnioski o płatność końcową. Wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność zostały poniesione w oparciu o umowę o dofinansowanie projektu aktualizowaną sześcioma aneksami.

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), nie realizował projektów dofinansowanych w ramach PROW i/lub PO RYBY (część B1 pytanie 23 listy sprawdzającej). Zbadano również, czy termin zapłaty jest zgodny z terminem kwalifikowalności projektu (część B1 pytanie 14 listy sprawdzającej), czy wydatki ujęte we wniosku są kwalifikowalne (część B1 pytanie 17 listy sprawdzającej) oraz czy beneficjentowi nie przypisano kwot do zwrotu w związku z nieprawidłowym wykorzystaniem, które należy potrącić przy refundacji (część B1 pytanie 18 listy sprawdzającej).

Kontrolujący ustalili, że ostateczną wersję wniosku o płatność beneficjent złożył dnia 25.11.2015 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 4.998.388,96 zł, z czego refundacji podlegała kwota 2.362.563,72 zł. Wniosek ten został oznaczony numerem WNP-RPZP.02.01.02-32-003/14-04/K01.

W dniach 08–10.03.2016 r. została przeprowadzona przez IZ RPO WZ kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu. Po złożonych przez beneficjenta wyjaśnieniach (korespondencja z dnia 26.02.2016 i 10.03.2016 r.), IZ RP WZ pismem znak: WWRPO.VII.4420.(2.1.2/2014/003).2016.WK.03 z 23.03.2016 r uznała wyjaśnienia beneficjenta za zasadne i odstąpiła od wykazywania nieprawidłowości wynik kontroli: *bez zastrzeżeń*. Dnia 23.03.2016 r. zakończono czynności kontrolne.

Wniosek o płatność końcową został zatwierdzony dnia 23.03.2016 r. – termin weryfikacji zgodny z zapisami obowiązującej IW.

W Karcie Informacyjnej Wniosku o Płatność zamieszczonej w systemie KSI wprowadzono datę zatwierdzenia wniosku 21.03.2016 r., natomiast z przedstawionej zespołowi kontrolującemu do badania dokumentacji wynika, że IZ RPO WZ zatwierdziła wniosek o płatność dnia 23.03.2016 r. – załącznik nr 4 do informacji pokontrolnej.

Dnia 31.03.2016 r. został sporządzony wniosek o przelew środków finansowych do beneficjenta w kwocie: 2.362 563,72 zł (w ramach EFRR), który został zatwierdzony przez Zastępcę Dyrektora WWRPO 05.04.2016 r., i przekazany do WZS 06.04.2016 r., gdzie został zatwierdzony przez Zastępcę Dyrektora WZS 08.04.2016 r. Terminy sporządzenia i weryfikacji są zgodne z obowiązującą IW .

BGK wykonał przelew na rachunek beneficjenta w dniu 19.04.2016 r. (w ramach środków z EFRR) w kwocie 2.362.563,72 zł. Kwota wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą. Kwota została ujęta w księgach rachunkowych Województwa Zachodniopomorskiego.

Księgowanie w jednostce: Środki Europejskie – 224-99-01(Ma) Rozliczenia Płatności budżetu środków europejskich, 230-02-02(Ma) Rozliczenia z budżetem środków europejskich Oś 2 Pdź. 2.1.2. Lokalna infrastruktura drogowa.

Wydatki w badanym wniosku o płatność potwierdza 17 dokumentów księgowych – bez uwag formalnych.

1.4.3. Wniosek o płatność nr WNP- RPZP.04.01.00-32-020/13-03.

Badaniem zostały objęte następujące dokumenty:

1. *Wniosek o dofinansowanie projektu nr WND- RPZP.04.01.00-32-020/13 złożony 30.04.2014 r. (w systemie KSI SIMIK – 31.01.2014 r.) przez Powiat Świdwiński w ramach konkursu RPOWZ/4.1/2013/1 wraz z załącznikami.*
2. *Umowa o dofinansowanie projektu „Zastosowanie instalacji aktywnej energii odnawialnej w obiektach użyteczności publicznej w Powiecie Świdwińskim” UDA-RPZP.04.01.00-32-020/13-00 z 10.11.2014 r.*
3. *Aneks nr UDA- RPZP.04.01.00-32-020/13-01 zmieniający umowę z 10.11.2014 r.*
4. *Aneks nr UDA- RPZP.04.01.00-32-020/13-02 zmieniający umowę z 27.01.2015 r.*
5. *Aneks nr UDA- RPZP.04.01.00-32-020/13-03 zmieniający umowę z 22.10.2015 r.*
6. *Aneks nr UDA- RPZP.04.01.00-32-020/13-04 zmieniający umowę z 29.03.2016 r.*
7. *Aneks nr UDA- RPZP.04.01.00-32-020/13-05 zmieniający umowę z 30.03.2016 r.*

8. *Wniosek o płatność końcową nr WNP- RPZP.04.01.00-32-020/13-03 za okres do 31.03.2015 r. z 17.11.2015 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 WNP- RPZP.04.01.00-32-020/13-03 podpisana dnia 26.11.2015 r. przez Pracownika I i 07.12.2015 r. przez Pracownika II.*
10. *Pismo do beneficjenta nr WWRPO.III.4331.(4.1/2013/020).2015.PS.17 z 14.12.2015 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.04.01.00-32-020/13-03.*
11. *Korekta wniosku beneficjenta o płatność końcową nr WNP- RPZP.04.01.00-32-020/13-03/K01 za okres do 31.03.2015 r. z 29.12.2015 r.*
12. *Lista sprawdzająca wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 dla wniosku nr WNP- RPZP.04.01.00-32-020/13-03/K01 podpisana 10.02.2016 r. przez pracownika I i II.*
13. *Pismo do beneficjenta nr WWRPO.III.4331.(4.1/2013/020).2016.PS.01 z 22.02.2016 r. o pozytywnej weryfikacji formalnej oraz merytoryczno-finansowej i zatwierdzonej do wypłaty wnioskowanej kwocie 679.128,85 zł.*
14. *Protokół pokontrolny z kontroli realizacji projektu przeprowadzonej przez IZ RPO WZ u beneficjenta w dniach 8-10.03.2016 r.*
15. *Pismo do beneficjenta nr WWRPO.VII.4420.(4.1.0/2013/020).2016.PP.03 z 11.04.2016 r. informujące o zakończeniu czynności kontrolnych związanych z projektem.*
16. *Wniosek o przelew środków finansowych do beneficjentów – realizatorów projektów w ramach RPO WZ.*
17. *Lista sprawdzająca do wniosku o przelew środków finansowych do beneficjentów - realizatorów projektów w ramach RPO WZ zatwierdzona przez Zastępcę Dyrektora WZS 15.04.2016 r.*
18. *Karta Informacyjna Wniosku o Płatność (wydruk z KSI) potwierdzająca datę zatwierdzenia wniosku dnia 11.04.2016 r.*
19. *Karta Informacyjna Wniosku o Płatność (wydruk z LSI) potwierdzająca datę zatwierdzenia wniosku dnia 11.04.2016 r.*
20. *Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej RPZP.IZ.UMWZP_-D05/16-00.*

Beneficjent: Powiat Świdwiński, Projekt pn. „Zastosowanie instalacji aktywnej energii odnawialnej w obiektach użyteczności publicznej w Powiecie Świdwińskim” był realizowany w ramach: 4 Osi Priorytetowej „Infrastruktura ochrony środowiska”, Działania 4.1 „Energia odnawialna i zarządzanie energią” RPO WZ. Projekt został rozliczony trzema wnioskami o płatność.

Badaniem objęto wniosek o płatność końcową. Wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność zostały poniesione w oparciu o umowę o dofinansowanie projektu aktualizowaną pięcioma aneksami. Ustalono, iż dane są poprawne oraz, że zostały na bieżąco wprowadzone do Karty informacyjnej umowy/decyzji (projektu) w systemie KSI SIMIK 07-13.

Kontrolujący ustalili, że pierwsza wersja wniosku o płatność końcową została złożona 17.11.2015 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 987.374,84 zł, z czego refundacji podlegała kwota 739.785,51 zł. Wniosek ten został oznaczony numerem WNP-RPZP.04.01.00-32-020/13-03. Po przeprowadzeniu weryfikacji formalnej oraz merytoryczno-finansowej zostały stwierdzone błędy. Pismem znak: WWRPO.III.4331.(4.1/2013/020).2015.PS.17 z dnia 14 grudnia 2015 r., IZ RPO WZ poinformowała beneficjenta o wyniku weryfikacji wraz z wykazem błędów we wniosku o płatność.

Kolejna wersja skorygowanego wniosku została złożona przez beneficjenta dnia 29.12.2015 r na kwotę wydatków kwalifikowalnych 905.505,14 zł, z czego refundacji podlegała kwota 679.128,85 zł. Beneficjent uzupełniał załączniki do złożonego wniosku w dniach 30.12.2015 r., 12.01.2015 r., oraz 10.02.2016 r., Wniosek ten został oznaczony numerem WNP-RPZP.04.01.00-32-020/13-03/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 realizował 5 innych projektów (część B1 pytanie 22 listy sprawdzającej), realizował projekty dofinansowane w ramach PROW, WFOŚiGW (część B1 pytanie 23 i 10 listy sprawdzającej). Zbadano również, czy termin zapłaty jest zgodny z terminem kwalifikowalności projektu (część B1 pytanie 14 listy sprawdzającej), czy wydatki ujęte we wniosku są kwalifikowalne (część B1 pytanie 17 listy sprawdzającej) oraz czy beneficjentowi nie przypisano kwot do zwrotu w związku z nieprawidłowym wykorzystaniem, które należy potrącić przy refundacji (część B1 pytanie 18 listy sprawdzającej).

W dniach 08-10.03.2016 r. została przeprowadzona przez IZ RPO WZ kontrola planowa na zakończenie realizacji projektu wynik: *bez zastrzeżeń*. Beneficjent podpisał informację pokontrolną dnia 08.04.2016 r. Pismem znak: WWRPO.VII.4420.(4.1.0/2013/020).2016.PP.03 z 11.04.2016 r. IZ RPO WZ poinformowała beneficjenta o zakończeniu czynności kontrolnych związanych z projektem.

Wniosek o płatność końcową został zatwierdzony dnia 11.04.2016 r. – termin weryfikacji zgodny z zapisami

obowiązującej IW.

Dnia 13.04.2016 r. został sporządzony wniosek o przelew środków finansowych do beneficjenta w kwocie: 679.128,85 zł (w ramach EFRR), który zatwierdzony został przez zastępcę dyrektora WWRPO. W dniu 13.04.2016 r. wniosek o przelew środków wpłynął do WZS, a następnie został zweryfikowany przez pracowników i zaakceptowany przez Zastępcę Dyrektora WZS (15.04.2016 r.). Terminy sporządzenia i weryfikacji są zgodne z obowiązującą IW.

BGK wykonał przelew na rachunek beneficjenta w dniu 26.04.2016 r. (w ramach środków z EFRR) w kwocie 679.128,85 zł. Kwota wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą. Kwota została ujęta w księgach rachunkowych Województwa Zachodniopomorskiego.

Księgowanie w jednostce: Środki Europejskie – 224-99-01(Wn) Rozliczenia Płatności budżetu środków europejskich, 230-04-04(Ma) Rozliczenia z budżetem środków europejskich Oś 4 Pdz. 4.1.

Wydatki w badanym wniosku o płatność potwierdza dziewiętnaście dokumentów księgowych – bez uwag formalnych.

1.4.4. Wniosek o płatność nr WNP-RPZP.05.01.02-32-009/10-04.

Badaniem zostały objęte następujące dokumenty:

1. *Wniosek o dofinansowanie projektu nr WND-RPZP.05.01.02-32-009/10 złożony dnia 02.04.2015 r. (w systemie SIMIK-08.11.2010r.) przez Powiat Gryficki do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w ramach konkursu nr RPOWZ/5.1.2/20120/1 wraz z załącznikami.*
2. *Umowa o dofinansowanie projektu „Stworzenie kompleksowej sieci informacji turystycznej narzędziem promocji produktów i atrakcji turystycznych Powiatu Gryfickiego” nr UDA-RPZP.05.01.02-32-009/10-00 z 27.01.2014 r.*
3. *Aneks nr UDA-RPZP.05.01.02-32-009/10-01 do umowy o dofinansowanie projektu z 27.01.2014 r.*
4. *Aneks nr UDA-RPZP.05.01.02-32-009/10-02 do umowy o dofinansowanie projektu z 15.07.2015 r.*
5. *Aneks nr UDA-RPZP.05.01.02-32-009/10-03 do umowy o dofinansowanie projektu z 22.10.2015 r.*
6. *Aneks nr UDA-RPZP.05.01.02-32-009/10-04 do umowy o dofinansowanie projektu z 08.03.2016 r.*
7. *Wniosek beneficjenta o płatność końcową nr WNP-RPZP.05.01.02-32-009/10-04 za okres do 30.09.2015 r. z 30.10.2015 r.*
8. *Pisma e-mail do beneficjenta z 10.11.2015 r., 02,15,17,18.12.2015 r.w sprawie uzupełnienia dokumentacji do złożonego wniosku o płatność.*
9. *Korekta wniosku beneficjenta o płatność końcową nr WNP-RPZP.05.01.02-32-009/10-04 za okres do 30.09.2015 r. z 28.12.2015 r.(autokorekta).*
10. *Lista sprawdzająca wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego do wniosku nr WNP-RPZP.05.01.02-32-009/10-04 podpisana 08.01.2016 r.- pracownik I oraz 08.01.2016 r. – pracownik II.*
11. *Pismo do beneficjenta nr WWRPO-IV.4331(5.1.2/2010/009).2016.LS.01 z 13.01.2016r: o pozytywnej weryfikacji formalnej oraz merytoryczno-finansowej i zatwierdzonej do wypłaty wnioskowanej kwocie 228.607,68 zł.*
12. *Protokół pokontrolny z kontroli realizacji projektu- bez zastrzeżeń.*
13. *Pismo do beneficjenta nr WWRPO-VII.4420(5.1.2/2010/009).2016.MT.03 z 01.04.2016 r. informujące o zakończeniu czynności kontrolnych na projekcie.*
14. *E-mail z 01.04.2016 r. informujący o zakończeniu czynności kontrolnych.*
15. *Wniosek o przelew środków finansowych do beneficjentów – realizatorów projektów w ramach RPO WZ.*
16. *Lista sprawdzająca do wniosku o przelew środków finansowych do beneficjentów - realizatorów projektów w ramach RPO WZ zatwierdzona przez zastępcę dyrektora WZS dnia 05.04.2016 r.*
17. *Karta Informacyjna Wniosku o Płatność (wydruk z KSI) potwierdzająca datę zatwierdzenia wniosku dnia 01.04.2016 r.*
18. *Karta Informacyjna Wniosku o Płatność (wydruk z LSI) potwierdzająca datę zatwierdzenia wniosku dnia 01.04.2016 r.*
19. *Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej RPZP.IZ.UMWZP_-D05/16-00.*

Beneficjent: Powiat Gryficki, Projekt pn. „Stworzenie kompleksowej sieci informacji turystycznej narzędziem promocji produktów i atrakcji turystycznych Powiatu Gryfickiego” był realizowany w ramach: 5 Osi Priorytetowej „Turystyka, kultura i rewitalizacja”, Działania 5.1 „Infrastruktura turystyczna” i Poddziałania 5.1.2 „Regionalny system informacji turystycznej oraz rozwój produktów turystycznych” RPO WZ.

Projekt został rozliczony czterema wnioskami o płatność. Badaniem objęto wniosek o płatność końcową:

Wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność zostały poniesione w oparciu o umowę o dofinansowanie projektu aktualizowaną czterema aneksami. Ustalono, iż dane są poprawne oraz, że zostały na bieżąco wprowadzone do Karty informacyjnej umowy/decyzji (projektu) w systemie KSI SIMIK 07-13.

Kontrolujący ustalili, że pierwsza wersja badanego wniosku o płatność końcową została złożona dnia 30.10.2015 r., na kwotę wydatków kwalifikowalnych 396.103,76 zł, z czego refundacji podlegała kwota 235.689,98 zł. Wniosek ten został oznaczony numerem WNP-RPZP.05.01.02-32-009/10-04.

Pismem (e-mail) z 04.11.2015 r., poinformowano beneficjenta o wstrzymaniu weryfikacji wniosku o płatność końcową do czasu zatwierdzenia wniosku o płatność pośrednią za poprzedni okres sprawozdawczy. Wniosek o płatność pośrednią został zatwierdzony dnia 08.12.2015 r.

Natomiast czynności związane z weryfikacją wniosku o płatność końcową podjęto w listopadzie 2015 r. i drogą mailową przesłano pisma do beneficjenta w sprawie uzupełnienia dokumentacji (*pisma z 10.11.2015 r., 02, 15, 17, oraz z 18.12.2015 r.*).

Autokorekta wniosku o płatność końcową została złożona dnia 28.12.2015 r.

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), nie realizował projektów dofinansowanych w ramach PROW i/lub PO RYBY (część B1 pytanie 23 listy sprawdzającej). Zbadano również, czy termin zapłaty jest zgodny z terminem kwalifikowalności projektu (część B1 pytanie 14 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 18 listy sprawdzającej).

Kwotę do wypłaty pomniejszono o 7.082,30 zł (ze względu na przekroczenie limitu na dokumentację i zarządzanie projektem).

Kontrolę u beneficjenta na zakończenie realizacji projektu przeprowadzono 26-28.01.2016 r., natomiast wszelkie czynności kontrolne na projekcie zakończono 01.04.2016 r., wynik: *bez zastrzeżeń*. Wniosek o płatność został zatwierdzony na kwotę do wypłaty: 228.607,68 zł. Terminy weryfikacji są zgodne z obowiązującą IW.

Dnia 01.04.2016 r. został sporządzony wniosek o przelew środków finansowych do beneficjenta w kwocie: 228.607,68 zł (w ramach EFRR), który zatwierdzony został przez Zastępcę Dyrektora WWRPO. Dnia 04.04.2016 r. wniosek o przelew środków wpłynął do WZS, a następnie został zweryfikowany przez pracowników i zaakceptowany przez Zastępcę Dyrektora WZS (05.04.2016 r.). Terminy sporządzenia i weryfikacji są zgodne z obowiązującą IW.

BGK wykonał przelew na rachunek beneficjenta w dniu 12.04.2016 r. (w ramach środków z EFRR) w kwocie 228.607,68 zł. Kwota wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą. Kwota została ujęta w księgach rachunkowych Województwa Zachodniopomorskiego.

Księgowanie w jednostce: Środki Europejskie – 224-99-01(Wn) Rozliczenia Płatności budżetu środków europejskich, 230-05-06(Ma) Rozliczenia z budżetem środków europejskich Oś 5 Pdz. 5.1.2 Regionalny system informacji turystycznej oraz rozwój produktów turystycznych.

Wydatki w badanym wniosku o płatność potwierdza siedem dokumentów księgowych – bez uwag formalnych.

1.4.5. Wniosek o płatność nr WNP-RPZP.05.03.00-32-016/10-11.

Badaniem zostały objęte następujące dokumenty:

1. *Wniosek o dofinansowanie projektu nr WND-RPZP.05.03.00-32-016/10 złożony dnia 14.04.2010 r. (w systemie SIMIK – 12.04.2010 r.) przez Gminę Miejską Wałcz do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w ramach konkursu nr RPOWZ/5.3/2009/1 wraz z załącznikami.*
2. *Umowa o dofinansowanie projektu „Zwiększenie atrakcyjności turystycznej jeziora Raduń oraz poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez budowę sieci ścieżek rowerowych w mieście Wałcz” nr UDA-RPZP.05.03.00-32-016/10-00 z 24.11.2010 r.*
3. *Aneks nr UDA-RPZP.05.03.00-32-016/10-01 do umowy o dofinansowanie projektu z 26.07.2011 r.*
4. *Aneks nr UDA-RPZP.05.03.00-32-016/10-02 do umowy o dofinansowanie projektu z 29.08.2011 r.*
5. *Aneks nr UDA-RPZP.05.03.00-32-016/10-03 do umowy o dofinansowanie projektu z 05.10.2012 r.*
6. *Aneks nr UDA-RPZP.05.03.00-32-016/10-04 do umowy o dofinansowanie projektu z 22.03.2013 r.*
7. *Aneks nr UDA-RPZP.05.03.00-32-016/10-05 do umowy o dofinansowanie projektu z 04.03.2015 r.*
8. *Aneks nr UDA-RPZP.05.03.00-32-016/10-06 do umowy o dofinansowanie projektu z 20.05.2016 r.*

9. Wniosek beneficjenta o płatność pośrednią nr WNP- RPZP.05.03.00-32-016/10-11 za okres do 31.12.2012 r. z 21.01.2013 r.
10. Lista sprawdzająca wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego do wniosku nr WNP-RPZP.01.02.02-32-006/13-05 podpisana 16.12.2013 r. – pracownik I oraz 17.02.2013 r. – pracownik II.
11. Pismo do beneficjenta nr WWRPO.IV.KO.3465-5(5.3/2010/016)/11/13 z 20.12.2013 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.05.03.00-32-016/10-11.
12. Pismo beneficjenta do WWRPO znak: PPII.042.1.2013 z 08.01.2014 r. z wyjaśnieniami do wniosku o płatność.
13. Korekta wniosku beneficjenta o płatność pośrednią nr WNP- RPZP.05.03.00-32-016/10-11/K01 za okres do 31.12.2014 r. z 15.01.2014 r.
14. Pismo do beneficjenta znak: WWRPO.IV.KO.3465-5(5.3.0/2010/016)/01/14 z dnia 24.02.2014 r., o wstrzymaniu weryfikacji korekty wniosku o płatność do czasu zakończenia czynności kontrolnych w związku z kontrolą doraźną.
15. Protokół pokontrolny z kontroli planowej realizacji projektu data przeprowadzenia kontroli 13-15.04.2016 r.
16. Protokół pokontrolny z kontroli doraźnej realizacji projektu data przeprowadzenia kontroli 16-20.12.2013 r.
17. Pismo do beneficjenta znak: WWRPO.VII.4420.(5.3.0/2010/016)2016.EB.01 z dnia 31.03.2016 r., stanowisko IZ RPO WZ do wyjaśnień beneficjenta złożonych do protokołu pokontrolnego z kontroli doraźnej.
18. Notatka służbowa z dnia 31.03.2016 r., w sprawie konieczności zastosowania korekty finansowej na projekcie.
19. Pismo beneficjenta do WWRPO znak: I.7013.1.2016 z 18.04.2016 r. o wyrażeniu zgody na pomniejszenie kolejnych płatności o kwoty wydatkowane z naruszeniem zapisów umowy o dofinansowanie wraz z odsetkami.
20. Pismo do beneficjenta znak: WWRPO.VII.4420.(5.3.0/2010/016)2016.PZ.03 z dnia 22.04.2016 r., informacja o zakończeniu czynności kontrolnych oraz o ustaleniach kontroli planowej.
21. Lista sprawdzająca wniosku beneficjenta o płatność w ramach osi priorytetowych 1-7 Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego do wniosku nr WNP-RPZP.05.03.00-32-016/10-11/K01 podpisana 26.04.2016 r. – pracownik I oraz 26.04.2016 r. – pracownik II.
22. Pismo do beneficjenta nr WWRPO.IV.4331(5.3/2010/016).2016.KO.04 z 26.04.2016 r. o pozytywnej weryfikacji formalnej oraz merytoryczno-finansowej oraz zakończenia kontroli (doraźnej i planowej) IZ zatwierdziła do wypłaty kwotę 3.874,69 zł.
23. Załącznik 8.24 Karta obciążeń.
24. Załącznik 8.25 Karta zwrotu.
25. Wniosek o przelew środków finansowych do beneficjentów – realizatorów projektów w ramach RPO WZ.
26. Lista sprawdzająca do wniosku o przelew środków finansowych do beneficjentów - realizatorów projektów w ramach RPO WZ zatwierdzona przez zastępcę dyrektora WZS dnia 28.04.2016 r.
27. Karta Informacyjna Wniosku o Płatność (wydruk z KSI) potwierdzająca datę zatwierdzenia wniosku dnia 20.04.2016 r.
28. Karta Informacyjna Wniosku o Płatność (wydruk z LSI) potwierdzająca datę zatwierdzenia wniosku dnia 20.04.2016 r.
29. Protokół Pokontrolny z kontroli doraźnej przeprowadzonej na miejscu realizacji Projektu przez IZ RPO WZ w dniach 16-20.12.2013 r.
30. Protokół Pokontrolny z kontroli planowej realizacji projektu przeprowadzonej przez IZ RPO WZ w dniach 13-15.04.2016 r.
31. Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej RPZP.IZ.UMWZP_-D05/16-00.

Beneficjent: Gmina Miejska Wałcz, Projekt pn. „Zwiększenie atrakcyjności turystycznej jeziora Raduń oraz poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez budowę sieci ścieżek rowerowych w mieście Wałcz” był realizowany w ramach: 5 Osi Priorytetowej „Turystyka, kultura i rewitalizacja”, Działania 5.3 ścieżki rowerowe w ramach RPO WZ na lata 2007-2013. Projekt został rozliczony dwunastoma wnioskami o płatność.

Badaniem objęto wnioski o płatność pośrednią nr 10-11. Wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność zostały poniesione w oparciu o umowę o dofinansowanie projektu aktualizowaną sześcioma aneksami. Ustalono, iż dane są poprawne oraz, że zostały na bieżąco wprowadzone do Karty informacyjnej umowy/decyzji (projektu) w systemie KSI SIMIK 07-13.

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: RPOWZ/2.1.2/2009/030/Sz; RPOWZ/5.1.1/2009/016/Sz oraz WND-RPZP.05.02.01-32-001/09 (część B1 pytanie 22 listy sprawdzającej), nie realizował projektów dofinansowanych w ramach PROW i/lub PO RYBY (część B1 pytanie 23 listy sprawdzającej). Potwierdzono również, że termin zapłaty jest zgodny z terminem kwalifikowalności projektu

(część B1 pytanie 13 listy sprawdzającej), wydatki ujęte we wniosku są kwalifikowalne (część B1 pytanie 17 listy sprawdzającej) beneficjentowi przypisano kwotę do zwrotu w związku z nieprawidłowym wykorzystaniem, które należy potrącić przy refundacji (część B1 pytanie 18 listy sprawdzającej).

W dniach 16-20.12.2013 r. IZ RPO WZ przeprowadziła kontrolę doraźną na dokumentach. IZ RPO WZ pismem znak: WWRPO.IV.KO.3465-5(5.3.0/2010/016)/01/14 z dnia 24.02.2014 r., poinformowała beneficjenta, iż weryfikacja korekty wniosku o płatność zostaje wstrzymana do czasu zakończenia czynności kontrolnych prowadzonych w związku z kontrolą doraźną. Po przedłożonych przez beneficjenta wyjaśnieniach do protokołu z kontroli oraz braku uwag Prezesa Zamówień Publicznych do pism przekazywanych przez zespół kontrolujący IZ RPO WZ pismem z dnia 31.03.2016 r. znak: WWRPO.IV.KO.4420.(5.3.0/2010/016).2016.EB.01 poinformowała beneficjenta o nałożonej korekcie finansowej na kwotę 107.505,34 zł w tym dof. 80.629,00 zł.

W dniach 13-15.04.2016 r. IZ RPO WZ przeprowadziła kontrolę planową na zakończenie realizacji projektu. Wynik: *z istotnymi zastrzeżeniami*, kwota nałożonej korekty finansowej 10.728,07 zł w tym dof. 8.046,04 zł.

Łączna wartość korekty finansowej nałożonej przez IZ RPO WZ na projekcie w wyniku kontroli doraźnej i planowej wyniosła 143 622,34 zł (10 728,07 + 107 505,34 + 25 388,94 limity).

Dane ujęto w rejestrze obciążeń na projekcie. Kwoty ustaleń są zgodne z danymi zawartymi w ROP oraz w *Poświadczeniu i deklaracji wydatków oraz wniosku o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej RPZP.IZ.UMWZP_-D05/16-00*.

W związku z zakończeniem czynności kontrolnych na projekcie, beneficjent pismem znak: I.7013.1.2016 z dnia 18.04.2016 r. wyraził zgodę na pomniejszenie kolejnych płatności z wniosków o płatność o kwoty wydatkowane z naruszeniem zapisów umowy o dofinansowanie wraz z odsetkami. Instytucja Zarządzająca pomniejszyła kwotę do wypłaty na badanym wniosku o sumę 97.399,76 zł, w której zawarto korekty na wnioskach o płatność o numerach 10-06/K01, 10-07/K02, 10-10/K02 oraz kwotę odsetek.

Instytucja Zarządzająca pismem znak: WWRPO.IV.KO.4331-(5.3.0/2010/016).2016.KO.04 z dnia 26.04.2016 r. poinformowała beneficjenta o wynikach weryfikacji merytoryczno-finansowej badanego wniosku o płatność. Instytucja Zarządzająca zatwierdziła kwotę do wypłaty w wysokości 3.874,69 zł. Wniosek ten został oznaczony numerem WNP-RPZP.05.03.00-32-016/10-11/K01 – termin weryfikacji zgodny z zapisami obowiązującej IW.

W Karcie Informacyjnej Wniosku o Płatność zamieszczonej w systemie KSI wprowadzono datę zatwierdzenia wniosku 20.04.2016 r., natomiast z przedstawionej zespołowi kontrolującemu do badania dokumentacji wynika, że IZ RPO WZ zatwierdziła wniosek o płatność dnia 26.04.2016 r. Dnia 19 stycznia 2017 r., pismem znak: WZS-IV.441.6.2.2016.NT, IZ RPO WZ wyjaśniła, że w trakcie weryfikacji wniosku o płatność oraz w związku z zakończoną kontrolą doraźną przedmiotowego projektu, wystosowano do Beneficjenta wezwanie do zwrotu środków pismo z dnia 08.04.2016 znak: WWRPO.IV.4331.(5.3.0/2010/016).2016.KO.01. Zgoda na pomniejszenie środków z kolejnych płatności wpłynęła do Urzędu Marszałkowskiego w dniu 20.04.2016. Kolejna płatność przysługująca Beneficjentowi dotyczy przedmiotowego wniosku o płatność nr WNP 11. Data 20.04.2016 jest datą do jakiej naliczono odsetki w związku z ww. wezwaniem. W związku z powyższym za datę zatwierdzenia wniosku o płatność przyjęto wpływ zgody Beneficjenta na potrącenie kolejnych płatności wraz z odsetkami. zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia, nie wniesiono uwag w powyższym zakresie .

Dnia 27.04.2016 r. został sporządzony wniosek o przelew środków finansowych do beneficjenta w kwocie: 3.874,69 zł (w ramach EFRR), który zatwierdzony został przez Zastępcę Dyrektora WWRPO, 26.04.2016 r. wniosek o przelew środków wpłynął do WZS 27.04.2016 r., a następnie został zweryfikowany przez pracowników i zaakceptowany przez Zastępcę Dyrektora WZS (28.04.2016 r.). Terminy sporządzenia i weryfikacji są zgodne z obowiązującą IW. BGK wykonał przelew na rachunek beneficjenta w dniu 12.05.2016 r. (w ramach środków z EFRR) w kwocie 3.874,69 zł. Kwota wypłacona beneficjentowi jest zgodna z kwotą zatwierdzoną do wypłaty przez Instytucję Zarządzającą. Kwota została ujęta w księgach rachunkowych Województwa Zachodniopomorskiego.

Księgowanie w jednostce: Środki Europejskie – 224-99-01(Ma) Rozliczenia Płatności budżetu środków europejskich, 230-05-06(Wn) Rozliczenia z budżetem środków europejskich Oś 5 Dz. 5.3 Ścieżki rowerowe.

Wydatki w badanym wniosku o płatność potwierdzają cztery dokumenty księgowe.:– bez uwag formalnych.

1.4.6. Wniosek o płatność nr WNP-RPZP.08.01.00-32-001/15-11.

Badaniem zostały objęte następujące dokumenty:

1. Plan Realizacji Działań w ramach Pomocy Technicznej RPO WZ na rok 2015 – nr WND-RPZP.08.01.00-32-001/15 Podjęty Uchwałą nr 1260/14 z dnia 23.07.2014 r.
2. Decyzja o dofinansowanie projektu „Realizacja działań administracji zajmującej się zarządzaniem RPO WZ w roku 2015” nr UDA-RPZP.08.01.00-32-001/15-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 Oś Priorytetowa 8 „Pomoc techniczna” Działanie 08.01.00 „Wsparcie procesu zarządzania i wdrażania RPO WZ” z dnia 23.07.2014 r.
3. Decyzja nr UDA-RPZP.08.01.00-32-001/15-01 w przedmiocie zmiany decyzji nr UDA-RPZP.08.01.00-32-001/15-00 z dnia 9 września 2014 r.
4. Decyzja nr UDA-RPZP.08.01.00-32-001/15-02 z dnia 22 października 2015 r. w przedmiocie zmiany decyzji nr UDA-RPZP.08.01.00-32-001/15-00.
5. Decyzja nr UDA-RPZP.08.01.00-32-001/15-03 z dnia 14 kwietnia 2016 r. w przedmiocie zmiany decyzji nr UDA-RPZP.08.01.00-32-001/15-00.
6. Decyzja nr UDA-RPZP.08.01.00-32-001/15-04 z dnia 12 maja 2016 r. w przedmiocie zmiany decyzji nr UDA-RPZP.08.01.00-32-001/15-00.
7. Wniosek beneficjenta o płatność końcową nr WNP-RPZP.08.01.00-32-001/15-11 za okres do 30.12.2015 r., data wpływu do WZS - 23.02.2016 r. na wnioskowaną kwotę – 1.708.007,24 zł.
8. Lista sprawdzająca wniosku beneficjenta o płatność w ramach Pomocy Technicznej (weryfikacja formalna oraz merytoryczno-finansowa) zaakceptowana przez Zastępcę Dyrektora WZS dnia 21.04.2016 r.
9. Pismo nr WZS-IX.4335.15.2016.MG z dnia 11.03.2016 r. informujące o przeprowadzeniu weryfikacji formalno – merytorycznej oraz finansowej wniosku o płatność nr 08.01.00-32-001/15-11 i zatwierdzeniu poniesionych wydatków w kwocie 1.708.007,24 zł.
10. Wyciąg bankowy nr 12/2016 za okres 21.04.2016-27.04.2016 z dnia 27.04.2016 r.
11. Wyciąg bankowy nr 18/2016 za okres 27.04.2016-27.04.2016 z dnia 27.04.2016 r.
12. Protokół pokontrolny z kontroli w zakresie Pomocy Technicznej przeprowadzonej w dniach 08-31 marca 2016 r.
13. Karta Informacyjna Wniosku o Płatność (wydruk z KSI) potwierdzająca datę zatwierdzenia wniosku dnia 21.04.2016 r.
14. Karta Informacyjna Wniosku o Płatność (wydruk z LSI) potwierdzająca datę zatwierdzenia wniosku dnia 21.04.2016 r.
15. Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych – Analityka, Refundacja wydatków środków budżetu państwa – 133-06-01-01-01(Ma) Środki otrzymane i przekazane, 223-000(Wn) Rozliczenie wydatków budżetowych.
16. Poświadczenie i deklaracja wydatków oraz wniosek o płatność okresową od Instytucji Zarządzającej do Instytucji Certyfikującej RPZP.IZ.UMWZP_-D05/16-00.

Beneficjent: Województwo Zachodniopomorskie, Projekt pn. „Realizacja działań administracji zajmującej się zarządzaniem RPO WZ w roku 2015” był realizowany w ramach: 8 Osi Priorytetowej „Pomoc Techniczna” Działania 8.1 Wsparcie procesu zarządzania i wdrażania RPO WZ. Projekt został rozliczony jedenastoma wnioskami o płatność.

Badaniem objęto wniosek o płatność końcową. Wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność zostały poniesione w oparciu o Decyzję o dofinansowanie projektu aktualizowaną trzema aneksami.

Zespół kontrolujący przeprowadził kontrolę Planu Realizacji Działań w ramach Pomocy Technicznej stanowiącego załącznik do Decyzji nr UDA-RPZP.08.01.00-32-001/15-00 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego podjętej uchwałą nr 1260/14 z dnia 23.07.2014. Pierwotna wartość projektu (Roczny Plan Działań nr WND-RPZP.08.01.00-32-001/15) wynosiła – 9.146.184,00 zł. Decyzją nr UDA-RPZP.08.01.00-32-001/15-01 z 09.09.2014 r., wartość projektu została zmniejszona do kwoty 8.712.615,00 zł, a następnie zgodnie z decyzją nr UDA-RPZP.08.01.00-32-001/15-02 z 22.10.2015 r. (Roczny Plan Działań nr WND-RPZP.08.01.00-32-001/15/K2) – wartość realizowanego projektu przyjęła wartość 8.889.524,00 zł. Decyzją nr UDA-RPZP.08.01.00-32-001/15-03 z 14.04.2016 r (Roczny Plan Działań nr WND-RPZP.08.01.00-32-001/15/K3) – wartość projektu wyniosła 8.106.623,53 zł.

Zgodnie z przedłożonymi wnioskami o płatność, Decyzją nr UDA-RPZP.08.01.00-32-001/15-04 z 12.05.2016 r. (Roczny Plan Działań nr WND-RPZP.08.01.00-32-001/15/K4) – ostateczna wartość projektu wyniosła 8.085.587,33 zł.

Ustalono, iż dane są poprawne oraz, że zostały na bieżąco wprowadzone do Karty informacyjnej umowy/decyzji (projektu) w systemie KSI SIMIK 07-13.

Wniosek o płatność końcową wpłynął do sekretariatu WZS dnia 23.02.2016 r., został zweryfikowany przy pomocy Listy sprawdzającej wniosku o płatność w ramach Pomocy Technicznej. Ustalono, iż termin na weryfikację wniosku został dotrzymany i jest zgodny z zapisami obowiązującej wersji Instrukcji Wykonawczej IW IZ RPO WZ.

Wydatki ujęte w badanym wniosku o płatność potwierdza 121 dokumentów księgowych. Zespół kontrolujący wyłonił próbę stanowiącą 10% ilości dokumentów, co stanowi 12 dokumentów – zastosowano osąd profesjonalny do wyboru dokumentów. Opis wylosowanych dokumentów oraz uwagi do nich zostały umieszczone w tabeli poniżej:

Lp.	Nr dokumentu	Opis wylosowanego dokumentu - Przedmiot wydatku	Uwagi
1.	Faktura nr P/00100/2015-12/SZ/F	Indywidualny kurs języka angielskiego Rachunek z 11.12.2015 r. na kwotę 2 585,00 PLN	Umowa nr WZS/doksz/033/2015 z dnia 7.10.2015 r. na podnoszenie kwalifikacji pracownika w Wydziale Społeczeństwa Informatycznego i Informatyki. Ww. Umowa jest podstawą poniesienia wydatku. Zapłaty dokonano dn. 23.12.2015 r., na konto podane na rachunku. – certyfikat potwierdzający ukończenie kursu z dnia 31.12.2015 r. – Uchwała Zarządu nr1549/15 z 7.10.2015 r. bez uwag formalnych.
2.	Rachunek nr 4/2015	Szkolenie indywidualne „Coaching menedżerski” Uczestnik: .	Umowa nr WZS/doksz/032/2015 z dnia 7.10.2015 r. na podnoszenie kwalifikacji pracownika WZS. Ww. Umowa jest podstawą poniesienia wydatku. Zapłaty dokonano dn. 14.12.2015 r., na konto podane na rachunku. – Uchwała Zarządu nr1549/15 z 7.10.2015 r. – zaświadczenie potwierdzające ukończenie kursu. bez uwag formalnych.
3.	Rachunek nr 2/11/2015	Szkolenie indywidualne „Coaching menedżerski” Uczestnik: .	Umowa nr WZS/doksz/034/2015 z dnia 7.10.2015 r. na podnoszenie kwalifikacji pracownika WZS. Ww. Umowa jest podstawą poniesienia wydatku. Zapłaty dokonano dn. 15.12.2015 r., na konto podane na rachunku. – Uchwała Zarządu nr1549/15 z 7.10.2015 r. – Zaświadczenie potwierdzające ukończenie szkolenia indywidualnego. bez uwag formalnych.
4.	FV nr 60096681	Zakup Fresh N Rebel powerbank Faktura z dnia 14.12.2015 r. na kwotę 2.636,70 zł	Zlecenie z dnia 14.12.2015 r. na zakup wyposażenia na potrzeby pracowników WZS do zespołów komputerowych typ. laptop. Zapłaty dokonano gotówką natomiast rozliczenie zaliczki nastąpiło dn. 22.12.2015 r. bez uwag formalnych.
5.	FV/2015/68/1/2 34	Zakup walizek i toreb na kółkach Faktura z dnia 14.12.2015 r. na kwotę 2.979,00 zł	Zlecenie z dnia 14.12.2015 r. na zakup wyposażenia na potrzeby pracowników WZS do wyjazdów służbowych na kontrole. Zapłaty dokonano gotówką natomiast rozliczenie zaliczki nastąpiło dn. 22.12.2015 r. Kwota wydatków kwalifikowanych ujętych we wniosku o płatność 2.870,86 zł bez uwag formalnych.
6.	FV/2015/68/1/2 33	Zakup toreb na kółkach na potrzeby pracowników WZS do wyjazdów służbowych na kontrole Faktura z dnia 14.12.2015 r. na kwotę 2.970,00 zł	Zlecenie z dnia 14.12.2015 r. na zakup wyposażenia. Zapłaty dokonano gotówką natomiast rozliczenie zaliczki nastąpiło dn. 22.12.2015 r. Kwota wydatków kwalifikowanych ujętych we wniosku o płatność 2.862,18 zł bez uwag formalnych.
7.	Faktura nr F/30/10/15	Naprawa drukarki Lexmark e460dn Faktura z dnia 05.11.2015 r. na kwotę 190,00 PLN	Naprawa drukarki na potrzeby pracowników WZRPO zgodnie ze zleceniem z dnia 05.11.2015 r. Zapłaty dokonano dn. 28.12.2015 r., na konto podane na fakturze. bez uwag formalnych.
8.	4210/K/2015	Polecenie wyjazdu służbowego i Delegacja na kwotę 148,78 zł	Zgodnie z wnioskiem na wyrażenie zgody na zorganizowanie wyjazdu służbowego na obszarze kraju z 30.09.2015 r. Delegacja nr 4210/k/2015 wraz z załącznikami, rozliczona dnia 27.11.2015 r. bez uwag formalnych.
9.	4568/K/2015	Polecenie wyjazdu służbowego i Delegacja na kwotę 955,20 zł	Zgodnie z wnioskiem na wyrażenie zgody na zorganizowanie wyjazdu służbowego na obszarze kraju z 20.10.2015 r. Delegacja nr 4568/K/2015 wraz z załącznikami, rozliczona dnia 03.12.2015 r. bez uwag formalnych.
10.	4815/K/2015	Polecenie wyjazdu służbowego Delegacja na kwotę 277,80 zł	Zgodnie z wnioskiem na wyrażenie zgody na zorganizowanie wyjazdu służbowego na obszarze kraju z 29.10.2015 r. Delegacja nr 4815/K/2015 wraz z załącznikami, rozliczona dnia 02.12.2015 r. bez uwag formalnych.
11.	5041/K/2015	Polecenie wyjazdu służbowego Delegacja na kwotę 248,22 zł	Zgodnie z wnioskiem na wyrażenie zgody na zorganizowanie wyjazdu służbowego na obszarze kraju z 17.11.2015 r. Delegacja nr 5041/K/2015 wraz z załącznikami, rozliczona dnia 09.12.2015 r. bez uwag formalnych.

12.	5343/K/2015	Polecenie wyjazdu służbowego Delegacja na kwotę 222,10zł	Zgodnie z wnioskiem na wyrażenie zgody na zorganizowanie wyjazdu służbowego na obszarze kraju z 02.12.2015 r. Delegacja nr 5343/K/2015 wraz z załącznikami, rozliczona dnia 21.12.2015 r. bez uwag formalnych.
-----	-------------	---	--

Tabela nr 4

Zespół kontrolujący zweryfikował pod względem kwalifikowalności próbę wydatków będących podstawą do sporządzenia wniosku o płatność nr RPZP.08.01.00-32-001/15-11.

Osoby weryfikujące wniosek stwierdziły, że poniesione wydatki są bezpośrednio związane z realizowanym projektem (weryfikacja merytoryczna pytanie 11.1 listy sprawdzającej). Zbadano również, czy termin zapłaty jest zgodny z terminem kwalifikowalności (weryfikacja merytoryczna pytanie 11.3 listy sprawdzającej), czy wydatki ujęte we wniosku są kwalifikowalne (weryfikacja merytoryczna pytanie 11.4 listy sprawdzającej) oraz czy beneficjentowi nie przypisano kwot do zwrotu w związku z nieprawidłowym wykorzystaniem, które należy potrącić przy refundacji (weryfikacja finansowa pytanie 18.6 listy sprawdzającej).

W trakcie czynności kontrolnych dokonano porównania kopii otrzymanych dokumentów w ramach wyżej opisanej próby, w tym faktur, delegacji, poleceń wyjazdów służbowych, umów związanych z wnioskiem o refundację świadczeń związanych z podnoszeniem kwalifikacji pracowników, z dokumentami znajdującymi się w Wydziale Finansów i Budżetu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego.

Wniosek został zatwierdzony pismem znak: WZS-IX.4335.15.2016.MG z dnia 11 marca 2016 r. Z uwagi na fakt, iż był to wniosek o płatność końcową poinformowano również o ostatecznej akceptacji wniosku, która nastąpi po przeprowadzeniu kontroli na zakończenie realizacji projektu.

Kontrola na zakończenie realizacji projektu odbyła się w dniach 08-31.03.2016 r. wynik: z *nieistotnymi* zastrzeżeniami. Protokół pokontrolny z kontroli w zakresie Pomocy Technicznej został podpisany 19.04.2016 r.

W wyniku pozytywnej weryfikacji dokumentów zawartych we Wniosku o płatność nr RPZP.08.01.00-32-001/15-11 w dniu 22 kwietnia 2016 r. sporządzono wniosek o przelew środków finansowych z konta Pomocy Technicznej o numerze 20 1020 4795 0000 9602 0110 3316 na konto rachunku Województwa Zachodniopomorskiego o numerze 26 1020 4795 0000 9602 0009 0431 w ramach środków Pomocy Technicznej RPO WZ.

Dnia 27 kwietnia 2016 r. nastąpiło przekazanie środków w kwocie 1.708.007,24 zł zgodnie ze złożonym wnioskiem (z rachunku Województwa Zachodniopomorskiego).

Ustalono, iż termin faktycznej akceptacji wniosku jest tożsamy z terminem wykazany w systemie KSI SIMIK 07-13.

Wniosek o płatność był weryfikowany w okresie od 23.02.2016 r. do 21.04.2016 r. – termin weryfikacji zgodny z zapisami obowiązującej IW.

Wnioski:

1. Zadeklarowane wydatki są zgodne z politykami wspólnotowymi.
2. Zadeklarowane we wniosku o płatność wydatki są zgodne z wydatkami zaplanowanymi w Rocznym Planie Działań nr: WND-RPZP.08.01.00-32-001/15/K4 i potwierdzają realizację zadań opisanych w ramach 8 Osi Priorytetowej, Działania 8.1 Wsparcie procesu zarządzania i wdrażania RPO WZ, projektu nr: WW-8.1/1/15 pn. „Realizacja działań administracji zajmującej się zarządzaniem RPO WZ w roku 2015”. Były poniesione w związku z realizacją projektu, dokonane w sposób oszczędny, zostały należycie udokumentowane i faktycznie poniesione.
3. Zadeklarowane wydatki są kwalifikowane zgodnie z zasadami kwalifikowania wydatków zawartymi w *Wytycznych w zakresie korzystania z pomocy technicznej oraz Krajowych wytycznych dotyczących kwalifikowania wydatków w ramach funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w okresie programowania 2007-2013*.
4. Terminy zapłaty dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków kwalifikowanych ujętych we wniosku o płatność są zgodne z terminem kwalifikowalności wydatków dla wylosowanego projektu.
5. Wydatki przedstawione we wniosku o płatność nie zostały wcześniej uznane za nieprawidłowość oraz nie zostały wykazane w rejestrze nieprawidłowości.
6. Zespół kontrolujący stwierdził, iż wylosowane do sprawdzenia dokumenty źródłowe objęte wnioskiem o płatność nr RPZP.08.01.00-32-001/15-11 zgromadzone w Wydziale Finansów i Budżetu zostały opisane zgodnie z przyjętą instrukcją, tj. wskazano nr projektu, działania, informację o sprawdzeniu pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym, informację o kwocie kwalifikowanej w ramach projektu. Faktury zostały opatrzone również informacją o sfinansowaniu wydatku z EFRR w ramach Pomocy Technicznej RPO WZ. Wszystkie dokumenty posiadały wymagane załączniki. Wszystkie kwoty kwalifikowane wykazane

na fakturach w ramach projektu zostały wyliczone prawidłowo.

7. Wykazane kwoty zostały zaksięgowane w księgach rachunkowych Województwa Zachodniopomorskiego. Dekrety na fakturach VAT i załączonych do nich wyciągach bankowych zostały naniesione prawidłowo, zgodnie są także z zestawieniem obrotów i sald ewidencji księgowej.

Wnioski w zakresie poprawności sporządzenia dokumentów dotyczących wydatków zadeklarowanych do Komisji Europejskiej:

1. Termin weryfikacji wniosków o płatność jest zgodny z zapisami IW IZ RPO WZ.
2. Terminy sporządzenia i weryfikacji wniosków o przelew są zgodne z zapisami IW IZ RPO WZ.
3. Wnioski o płatność końcową nie zostały wypłacone przed zakończeniem czynności kontrolnych.
4. Badane wnioski o płatność zostały zweryfikowane przez Instytucję Zarządzającą przy pomocy list sprawdzających zgodnych z procedurami IZ RPO WZ.
5. Zadeklarowane wydatki zostały poniesione przez podmiot, z którym IZ zawarła umowę o dofinansowanie.
6. Wielkość wydatków zadeklarowanych we wniosku o płatność jest zgodna z zestawieniem wydatków, fakturami (oraz innymi dokumentami o równoważnej wartości dowodowej) i dowodami zapłaty.
7. 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.
8. Wydatki zostały zarejestrowane w Zintegrowanym Informatycznym Systemie Finansowo – Księgowym, w sposób umożliwiający ich identyfikację i są zgodne z dokumentami wspierającymi.
9. *Poświadczenie* nr RPZP.IZ.UMWZP_-D05/16-00 za okres do 30.04.2016 r. przekazano do IPOC pismem znak: WZS-VI.4350.5.2016.RŻ z dnia 09.05.2016 r. *Poświadczenie* zawiera objęte kontrolą wnioski o płatność, kwota wydatków kwalifikowalnych zawarta w dokumencie źródłowym, oraz wartość znajdująca się w systemie KSI jest tożsama z kwotą znajdującą się w dokumencie źródłowym, który jest w posiadaniu WZS RPO WZ.
10. *Poświadczenie* nr RPZP.IZ.UMWZP-D05/16-00 zawiera dokumenty stanowiące podstawę sporządzenia deklaracji wydatków przedłożoną do IPOC.
11. Wydatki zawarte w deklaracji wydatków (wytypowane do kontroli) przedłożonej do IPOC są kwalifikowalne.

Wyjaśnienia i uwagi przedstawione przez instytucję kontrolowaną do wersji wstępnej informacji pokontrolnej (pismo: WZS-IV.441.6.2.2016.NT z dnia 19 stycznia 2017 r.).

Odnosnie ustaleń wskazanych w informacji, przedstawiono wyjaśnienie do zapisów dotyczących wniosku o płatność Gminy Miejskiej Wałcz WNP-RPZP.05.03.00-32-016/10-11/K01.

Punkt 2 str. 17 wstępnej informacji pokontrolnej

Treść: Stwierdzono rozbieżności pomiędzy danymi zawartymi w systemie informatycznym a dokumentacją źródłową w zakresie wniosku o płatność nr RPZP.05.03.00-32-016/10-11/K01.

Odpowiedź IZ RPO WZ:

W trakcie weryfikacji wniosku o płatność WNP 11 projektu Zwiększenie atrakcyjności turystycznej jeziora Raduń oraz poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego poprzez budowę sieci ścieżek rowerowych w mieście Wałcz, w związku z zakończoną kontrolą doraźną przedmiotowego projektu, wystosowano do Beneficjenta wezwanie do zwrotu środków pismo z dnia 08.04.2016 znak: WWRPO.IV.4331.(5.3.0/2010/016).2016.KO.01. Zgoda na pomniejszenie środków z kolejnych płatności wpłynęła do Urzędu Marszałkowskiego w dniu 20.04.2016. Kolejna płatność przysługująca Beneficjentowi dotyczy przedmiotowego wniosku o płatność nr WNP 11. Data 20.04.2016 jest datą do jakiej naliczono odsetki w związku z ww. wezwaniem. W związku z powyższym za datę zatwierdzenia wniosku o płatność przyjęto wpływ zgody Beneficjenta na potrącenie kolejnych płatności wraz z odsetkami – 20.04.2016 r.

Stanowisko odnośnie przedstawionych uwag przez instytucję kontrolowaną do wersji wstępnej informacji pokontrolnej.

Zespół kontrolujący przyjął wyjaśnienia IZ RPO WZ. Zmodyfikowano i uzupełniono zapis informacji pokontrolnej dotyczący rozbieżności pomiędzy danymi zawartymi w systemie informatycznym a dokumentacją źródłową dotyczący daty zatwierdzenia wniosku o płatność nr RPZP.05.03.00-32-016/10-11/K01.

3. Ustalenia zespołu kontrolującego dotyczące obszarów poddanych kontroli.

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

Ustalenia o niskiej istotności:

1. Stwierdzono przekroczenie terminu wprowadzania danych do KSI SIMIK, dotyczy wniosków o płatność nr RPZP.01.01.01-32-031/10-05, RPZP.02.01.02-32-003/14-04, RPZP.05.03.00-32-016/10-11 oraz umowy o dofinansowanie nr RPZP.01.01.01-32-031/10-03.
2. Stwierdzono rozbieżności pomiędzy danymi zawartymi w systemie informatycznym oraz dokumentacją źródłową w zakresie wniosku o płatność nr RPZP.02.01.02-32-003/14-04.

8. Zalecenia Instytucji Pośredniczącej w Certyfikacji.

System weryfikacji wydatków.

Zalecenia o niskiej istotności:

1. Przestrzeganie terminów zawartych w procedurach Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ.
2. Dołożenie starań, aby dane wprowadzane do systemu KSI SIMIK 07-13 były zgodne z wersją źródłową/papierową dokumentów.

9. Załączniki:

1. Lista sprawdzająca do kontroli K1/2016.
2. Program kontroli z uzasadnieniem wyboru Poświadczenia, doborem próby do kontroli i analizą ryzyka.
3. Karta Informacyjna Umowy nr RPZP.01.01.01-32-031/10 do Aneksu nr 3 (wydruk z KSI) potwierdzająca datę utworzenia dnia 17.08.2015 r.
4. Karta Informacyjna Wniosku o Płatność (wydruk z KSI) potwierdzająca datę zatwierdzenia wniosku dnia 21.03.2016 r.
5. Pismo IZ RPO WZ znak: WZS-IV.441.6.2.2016.NT z dnia 19 stycznia 2017 r., z wyjaśnieniami do wstępnej wersji informacji pokontrolnej.

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 Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego

Izabela Wojtczak-Sikorska
mgr Izabela Wojtczak-Sikorska

27.01.2017r. (data i podpis)

Zespół kontrolujący:

STARSZY INSPEKTOR WOJEWÓDZKI
w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego

Izabela Wojtczak-Sikorska
mgr Izabela Wojtczak-Sikorska

1. 27.01.2017r. (data i podpis)

KIEROWNIK ODDZIAŁU
w Wydziale Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego

Donata Łapko
mgr Donata Łapko

2. 27.01.2017r. (data i podpis)

Zweryfikował: (kierownik oddziału IPOC)

DYREKTOR
Wydziału Infrastruktury, Rolnictwa i Rozwoju Regionalnego

27.01.2017. *B. Wojcik*
mgr inż. Barbara (data i podpis)

Zaakceptował: (Wojewoda Zachodniopomorski lub osoba przez niego upoważniona)

.....(data i podpis)

Data i podpisy przedstawicieli jednostki kontrolowanej:

[Signature]
MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA
Olgierd Geblewicz

.....*szerepi, dnia 6 lutego 2017*..... (data i podpis)

