



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



Egzemplarz IZ RPO WZ	<input checked="" type="checkbox"/>
Egzemplarz Beneficjenta	<input type="checkbox"/>

PROTOKÓŁ POKONTROLNY Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA REGIONALNYM PROGRAMEM OPERACYJNYM WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO NA LATA 2007-2013

Nazwa programu: Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
 Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
 Data podpisania programu (dd/mm/rr): 11.10.2007 r.
 Nr i nazwa osi priorytetowej: 5 Turystyka, kultura i rewitalizacja
 Nr i nazwa działania: 5.1 Infrastruktura turystyczna
 Nr i nazwa poddziałania: 5.1.2 Regionalny system informacji turystycznej oraz rozwój produktów turystycznych
 Status prawny jednostki kontrolowanej: Jednostka samorządu terytorialnego
 Beneficjent: Województwo Zachodniopomorskie
 Tytuł projektu: „Poznaj Pomorze Zachodnie. Oznakowanie turystyczne regionu”
 Podmiot realizujący projekt: (jeśli dotyczy): Nie dotyczy
 Nr kontroli: KPR-RPZP. 05.01.02.32-001/14-01
 Rodzaj kontroli:

PLANOWA	<input type="checkbox"/>
DORAZNA	<input checked="" type="checkbox"/>
NA MIEJSCU	<input checked="" type="checkbox"/>
NA DOKUMENTACH IZ RPO WZ	<input type="checkbox"/>

Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli: art. 26 ust. 1 pkt 14 Ustawy z dnia 6 grudnia 2006 roku o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz.U. 2009 Nr 84 poz. 712, z późn. zm.), § 11
 decyzji o dofinansowaniu projektu.

Nazwa jednostki kontrolowanej	Województwo Zachodniopomorskie
Adres (ulica, nr białki, kod pocztowy, miejscowość)	ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin
Numer telefonu	91/44 19 102
Numer faksu	91/44 19 137
NIP	8512871498
REGON	811683876

1.	Miejsce przeprowadzenia kontroli:	Wydział Turystyki, Gospodarki i Promocji, Plac Hoku Pruskiego 8 Szczecin, Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego, ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin
2.	Kontrola została przeprowadzona w dniach:	14 - 15.01.2016 r.

	Imię i nazwisko	stanowisko:	numer upoważnienia:	pełniona funkcja:
1.	Ewa Birkiewicz	Inspektor w Biurze ds. Kontroli	14/2016WWRPD - VII	Kierownik zespołu kontrolującego
2.	Krzysztof Hartkiewicz	Główny Specjalista w Biurze ds. Kontroli	14/2016WWRPD - VII	Członek zespołu kontrolującego

1.	Donnika Jodko - Podinspektor w Wydziale Finansów i Budżetu
2.	Anna Matulewicz - Inspektor w Wydziale Finansów i Budżetu

A

WYKONANIE KONTROLI		WYKONANIE KONTROLI		WYKONANIE KONTROLI		WYKONANIE KONTROLI	
WYKONANIE KONTROLI		WYKONANIE KONTROLI		WYKONANIE KONTROLI		WYKONANIE KONTROLI	
WYKONANIE KONTROLI		WYKONANIE KONTROLI		WYKONANIE KONTROLI		WYKONANIE KONTROLI	
WYKONANIE KONTROLI		WYKONANIE KONTROLI		WYKONANIE KONTROLI		WYKONANIE KONTROLI	
1.	Realizacja projektu w formie wskazanych w umowie o dofinansowanie decyzji dofinansowania o podjęciu	X					Data rozpoczęcia realizacji projektu 23.10.2012 r. - jest datą podpisania umowy nr 50/2010 dotyczącej zaprojektowania tablic wraz z piktogramem. Data zakończenia rzeczowej realizacji projektu 02.11.2015 r. - jest datą wystawienia faktury za publikację w magazynie "Welcome to Poland".
2.	Realizacja projektu w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie			X			Projekt jest projektem promocyjnym, o charakterze nieistotnym.
3.	Zakres rzeczowy oraz ilościowy zakupionego w ramach projektu sprzętu jest rozszerzony o elementy graficzne wniosku o dofinansowanie (uwzględniając maszynę przez Beneficjenta zakupioną przez ZPO znaną)	X					Zakres rzeczowy zakupionego oznakowania (turystryczne znaki drogowe, tablice informacyjne oraz tablice informujące o atrakcjach turystycznych) w ramach projektu jest tożsamy z założeniami we wniosku o dofinansowanie. Zwyfikowano na podstawie oświadczenia Beneficjenta oraz dokumentacji fotograficznej załączonej do akt kontroli.
4.	Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem stwierdzającym załącznik nr 9 do wniosku o dofinansowanie oraz powierzone mu posiadanie nieruchomości oświadczenia				X		Nie dotyczy. Projekt jest projektem promocyjnym, o charakterze nieistotnym.
5.	Wzrost udziału projektów realizowanych w partnerstwie				X		Projekt nie był realizowany w partnerstwie.

PROJEKT		DOKUMENTACJA		WYKONANIE		WYKONANIE	
6	projekt realizowany jest zgodnie z umową partnerską stanowiącą załącznik do wniosku o dofinansowanie. Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z umową o dofinansowanie zostały zgłoszone przed ich wprowadzeniem oraz uzyskany akceptację z RPO WZ. Projekt nie był realizowany przez inny podmiot.	X				X	Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z umową o dofinansowanie zostały zgłoszone przed ich wprowadzeniem oraz uzyskany akceptację z RPO WZ. Projekt nie był realizowany przez inny podmiot.
7	Projekt realizowany jest przez inny podmiot wskazany w umowie o dofinansowanie w sposób wskazany zgodnie z założeńami w wniosku o dofinansowanie						
1	Investycja posiada prawidłowo wystawione oraz prawomocne decyzje tj: a) Pozwolenie na budowę b) Decyzje Wykonalczego konsultanta zabytków c) Pozwolenie wodno-prawne d) Decyzja o studium składowych uwarunkowaniach e) Decyzja o lokalizacji celu publicznego f) bądź inne wymagane dla realizowanego projektu zezwolenia na inwestycję					X	Nie dotyczy. Projekt jest projektem promocyjnym, o charakterze niestacjonarnym. Beneficjent uzyskał wymagane zgody zarządców drogi dotyczące montażu oznakowania dróg w pasie drogowym.
2	Określono prawidłowego złozenia robót niewymagających pozwolenia na budowę wynikającego z Ustawy Prawo budowlane					X	Nie dotyczy.
3	Zakres umowy z Wykonawcą obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zawieszonymi przez Z RPO WZ zmianami					X	Nie dotyczy.
4	Dokumentacja związana z procesem budowanym potwierdza realizację projektu zgodnie z zakresem prac oraz terminami zakończenia, we wniosku o dofinansowanie z uwzględnieniem zaakceptowanych przez Z RPO WZ zmian					X	Nie dotyczy.
5	Uzyskano pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego dokonanego zgłoszenia zakresu robót budowlanych					X	Nie dotyczy.
6	Zgodność specyfikacji zakup (regul) sprzętu i urządzeń wartości inwestycyjnych, prawnych z warunkami zamówienia, dokumentami potwierdzającymi odbiór oraz z zapisami wniosku o dofinansowanie	X					Zakupione oznakowanie turystyczne zgodne z warunkami zamówienia, dokumentami potwierdzającymi odbiór oraz z zapisami wniosku o dofinansowanie. Zweryfikowano na podstawie oświadczenia Beneficjenta oraz dokumentacji fotograficznej załączonej do akt kontroli. Zakupione środki trwałe są dostępne w miejscu realizacji projektu wskazanym we wniosku o dofinansowanie i użytkowane zgodnie z przeznaczeniem.
7	Zakupione środki trwałe wartości niematerialnej i prawnej są dostępne w miejscu realizacji projektu wskazanym we wniosku o dofinansowanie i użytkowane zgodnie z przeznaczeniem	X					Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych obowiązującym w ramach konkursu.
8	Nabyte w ramach realizacji projektu wartości niematerialnej i prawnej są wykorzystywane wyłącznie przez Beneficjenta					X	Nie dotyczy. Przedmiotem projektu było oznakowanie turystyczne.
9	Zrealizowano zadania związane z wydatkami niekwalifikowalnymi ujętymi w harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu	X					Zrealizowano zadania związane z wydatkami finansowym projektem.
10	W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej					X	W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej.

	Czy Beneficjent jest przedmiotowo wyłączonej ze stosowania przepisów ustawy Pzp? (Wartość szacunkowa zamówienia poniżej 14 000/30 000 eur)	X			Beneficjent jest przedmiotowo wyłączony ze stosowania ustawy Pzp w odniesieniu do wydatków poniżej 14 000/30 000 euro oraz do wydatków udzielonych na podstawie art. 4 ust 3 ustawy Pzp. W takich przypadkach stosuje się załącznik nr 2 do uchwały nr 1829/14 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z 23.10.2014 r. "Zasady realizacji zamówień wyłączonych z obowiązku stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych".
	Czy Beneficjent jest przedmiotowo wyłączonej ze stosowania przepisów ustawy Pzp? (Należy przedstawić przesłanki zawarte w przepisie art. 3 ust. 1 pkt 5, które to muszą być spełnione łącznie, aby podmiot mógł do tej pety nie być zobowiązany do stosowania przepisów ustawy Pzp, w związku z przyznaniem dofinansowania, stał się zamówieniem w przetargu).	X		X	Nie dotyczy. Beneficjent zobowiązany do stosowania ustawy Pzp.
Procedura wyboru wykonawcy po podpisaniu decyzji o dofinansowaniu:					
Czy Beneficjent zwrócił się do potencjalnych oferentów (co do zasady minimum 3) o wzięcie udziału w przetargu o zamówieniu?	X				<p>1. <u>Stworzenie 30 szt kodów QR na tablicze informujące o atrakcjach turystycznych</u></p> <p>Zlecenie 8WMTG-J/2015 (CRU 1339) z 14 kwietnia 2015 r.</p> <p>Zamówienia udzielono na podstawie § 5 ust. 1 zasad realizacji zamówień wyłączonych z obowiązku stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych obowiązujących u Beneficjenta. Dokonano analizy rynku wśród 3 podmiotów oraz 09.04.2015 r. opublikowano ogłoszenie na stronie internetowej www.turystyka.wzp.pl. Wybrano ofertę najkorzystniejszą cenowo.</p> <p>Wykonawca: ClickMaster Polska Zarządcze 36 lok. 2 30-134 Kraków</p> <p>Wartość brutto: 62,73 zł (kwalifikowane w ramach projektu 54,37 zł brutto).</p> <p>2. <u>Promocja projektu w prasie (wydanie artykułu promocyjnego)</u></p> <p>Zamówienia udzielono na podstawie § 5 ust. 1 zasad realizacji zamówień wyłączonych z obowiązku stosowania ustawy Prawo</p>

zamówień publicznych obowiązujących u Beneficjenta.
Rozesłano zapytanie do 6 podmiotów oraz opublikowano je na stronie internetowej www.turystyka.wzp.pl 13.10.2015 r. Wpłynęło 6 ofert. Wybrano najtańszą.

Umowa nr 71/WTiG-I/2015 z 20.10.2015 r., zmieniona aneksem nr 1 z 26.10.2015 r., i aneksem nr 2 z 02.01.2015 r.

Wykonawca:
Bessa Sp. z o.o.
ul. Mirowska 243
Warszawa

Wartość: 2 658,80 zł brutto, w ramach projektu kwalifikowane 1 328,40 zł brutto.

Numer listopadowy "Welcome to Poland" z listopada 2015 r.

3. Zaprojektowanie, wykonanie, transport i montaż 33 tablic informacyjnych o atrakcjach turystycznych

Zamówienia udzielono na podstawie art. 4 ust. 8 ustawy Pzp oraz zasad realizacji zamówień wyłączonych z obowiązku stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych obowiązujących u Beneficjenta.
Wydatek upubliczniony na stronie internetowej www.bip.wzp.pl 10 marca 2015 r. Wpłynęło 9 ofert, z których 5 uznano za niepełne, spośród pozostałych wybrano ofertę najdroższą, która dostala najwyższą ilość punktów za pozostałe dwa kryteria wskazane przez zamawiającego, tj. ogólną estetykę i zgodność z SIWZ.

Umowa Nr 27/WTiG-I/2015 z 21.04.2015 r.

Aneks Nr 1 z 03.06.2015 r. - wyłączenie terminu realizacji oraz dostarczenie dokumentacji zdjęciowej;
Aneks Nr 2 z 15.06.2015 r. - zmiana liczby tablic, które należy dostarczyć w tej transzy.

Wykonawca:
Optima Usługi Reklamowe Tomasz Nowacki
ul. Swobody 7
70-674 Szczecin

Wartość brutto: 99 000,00 zł brutto (w ramach projektu kwalifikowane 84 000,00 zł brutto).

Częściowy protokół odbioru z dnia 26.06.2015 r. - dotyczy 28 tablic.

Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności.

Czy Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z umową o dofinansowanie?

X

				Podsumowanie		do przekazania dokumentacji w dniu 15.12.2013 r.	
1	Czy Beneficjent zachował zasadę jawności i konkurencyjności a wydatki ponieszone były w sposób celowy i oszczędny?		X			Beneficjent zachował zasadę jawności i konkurencyjności a wydatki ponieszone były w sposób celowy i oszczędny	
2	Czy Beneficjent nie dokonał podziału zamówienia (np. kilka podziałów 41.000/30.000) w celu uniknięcia stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych?		X			Beneficjent udzielał zamówień o wartości 14.000/30.000 euro nie dokonał podziału zamówień w celu uniknięcia stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych.	
3	Zamawiający dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.		X			Zamawiający dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.	
Stwierdzono podjęcie działań w zakresie wydatkowania środków skumulacji uzrządzeniem wydatków na niewydatkowanie						TAK	NIE X

Liczba nowopowstałych systemów oznakowania atrakcji turystycznych/szlaków turystycznych	Dane własne wnioskodawcy	2012		2013		2014		2015		Oświadczenie Beneficjenta z 14.01.2016 r.
		2012	2013	2013	2014	2014	2015	2015	2016	
Liczba turystów korzystających z nowopowstałych systemów oznakowania atrakcji turystycznych	Dane GUS oraz dane operatorów atrakcji	2012		2012						Beneficjent zobowiązany jest do osiągnięcia wskaźnika do 10.11.2016 r.
		2013		2013						
		2014		2014						
		2015	777 500	2015						
		2016	1 555 000	2016						
		2017	1 555 050	2017						
		2018	1 555 100	2018						
		2019	1 555 150	2019						
		2020	1 555 200	2020						
		RAZEM								

	Cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany	X							
	Zgodność projektu z polityką równych szans	X							
	Zgodność projektu z zasadą zrównoważonego rozwoju	X							
	Miejsce realizacji projektu oznaczone prawidłowo								
2	Zakupiony sprzęt/urządzenia zostały prawidłowo oznakowane					X			Nie dotyczy. Projekt jest projektem promocyjnym, o charakterze niestacjonarnym
3	Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu					X			Przedmiotem projektu była dostawa i montaż turystycznych znaków drogowych, tablic informacyjnych oraz tablic informujących o atrakcjach turystycznych.
4	Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zawarte we wniosku o dofinansowanie zostały zrealizowane					X			Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu.
	Dokumentacja związana z realizacją projektu jest dostępna odpowiednio przechowywana i archiwizowana					X			Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zawarte we wniosku o dofinansowanie zostały zrealizowane.
1	Ogledziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie					X			Dokumentacja związana z realizacją projektu jest dostępna, odpowiednio przechowywana i archiwizowana.
									Ogledziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie, z zastrzeżeniem uwag zawartych w punkcie 1 Inne uwagi dotyczące zakresu kontroli merytorycznej.

INNE UWAGI DOTYCZĄCE ZAKRESU KONTROLI MERYTORYCZNEJ:

B

	<p>Wykonanie oraz montaż turystycznych tablic kierunkowych typu E, tablic kierunkowych w standardzie SIMI oraz ich konstrukcji wsporczych w wyznaczonych obszarach: Miasta Szczecin, Szczecińskiego Obszaru Metropolitalnego oraz na terenie Województwa Zachodniopomorskiego.</p>
	<p>Przebieg nieograniczony - roboty budowlane</p>
	<p>Nr 327226-2014 z dnia 02.10.2014 r.</p>
	<p>Objęcie o zmianie ogłoszenia nr 342812-2014 z dnia 15.10.2014 r.</p>
	<p>Wykonawca: WIMED Oznakowanie Drog Sp. z o.o. ul. Tamowska 48 33-170 Tuchów</p>
	<p>Umowa nr SWTGIP-I/2015 z 15.01.2015 r.</p>
	<p>Wartość: 555 519,24 zł brutto</p>
	<p>Nr 21376-2015 z dnia 29.01.2015 r.</p>
	<p>Przedmiotowe postępowanie było kontrolowane w trakcie kontroli planowej projektu nr VND-RPZP.06.01.02-32-001/14 pn. „Poznaj Pomorze Zachodnie. Oznakowanie turystyczne regionu”, która miała miejsce 26 - 28.10.2015 r.</p>

	<p>Usługi w zakresie tłumaczeń ustnych i pisemnych z/na język niemiecki i z/na język angielski na rok 2014.</p>
	<p>Przebieg nieograniczony</p>
	<p>Nr 451768-2013 z dnia 06.11.2013 r.</p>

Wykonawca część 1:

AGIT Agnieszka Rydz
ul. 3 Maja 16/7
Lublin

Umowa nr 2/WWT/2014 z dnia 7.01.2014 r.

Wartość umowy: wartość umowy za usługi tłumaczenia do dnia 31 grudnia 2014 r. nie przekroczy kwoty 21 651,42 zł brutto.

Nr 4251-2014 z dnia 8.01.2014 r.

Przedmiotowe postępowanie było kontrolowane w trakcie kontroli planowej projektu nr WND- RPZP.06.01.02-32-001/14 pn. „Poznaj Pomorze Zachodnie. Oznakowanie turystyczne regionu”, która miała miejsce 26 - 28.10.2015 r.	TAK	NIE
	X	
	TAK	NIE
	X	

**Usługi w zakresie tłumaczeń ustnych i pisemnych z/na język niemiecki na rok 2014.
Przetarg nieograniczony**

Nr 31202-2014 z dnia 28.01.2014 r.

Wykonawca część 1:

AGIT Agnieszka Rydz
ul. 3 Maja 16/7
Lublin

Umowa nr 9/WWT/2014 z dnia 17.03.2014 r.

Wartość umowy: wartość umowy za usługi tłumaczenia do dnia 31 grudnia 2014 r. nie przekroczy kwoty 33 302,25 zł brutto.

Nr 95716-2014 z dnia 21.03.2014 r.

Przedmiotowe postępowanie było kontrolowane w trakcie kontroli planowej projektu nr WND- RPZP.06.01.02-32-001/14 pn. „Poznaj Pomorze Zachodnie. Oznakowanie turystyczne regionu”, która miała miejsce 26 - 28.10.2015 r.	TAK	NIE
	X	
	TAK	NIE
	X	

Przedmiotowe postępowanie było kontrolowane w trakcie kontroli planowej projektu nr WND- RPZP.06.01.02-32-001/14 pn. „Poznaj Pomorze Zachodnie. Oznakowanie turystyczne regionu”, która miała miejsce 26 - 28.10.2015 r.

C

Szacunkowa wartość prowadzonych postępowań przetargowych nie obligowała Beneficjenta do zastosowania procedury określonej w przepisach art. 11 ust 8 ustawy Pzp.	
-	
-	
-	
-	

D

Wydatki przedłożone do refundacji w ramach kontrolowanego projektu nie podlegały procedurze zamówień udzielanych w trybach częściowo konkurencyjnych i niekonkurencyjnych przewidzianych w ustawie Prawo zamówień publicznych.	
-	
-	
-	
-	

E

UDA-RPZP.05.01.02-32-001/14-00	30.12.2014 r.	07.08.2012 r.	31.12.2014 r./31.12.2014 r.	683.591,75	683.591,75	100%	683.591,75
UDA-RPZP.05.01.02-32-001/14-01	30.12.2014 r.	23.10.2012 r.	30.06.2015 r./30.06.2015 r.	683.591,75	683.591,75	100%	683.591,75
UDA-RPZP.05.01.02-32-001/14-02	29.07.2015 r.	23.10.2012 r.	20.11.2015 r./27.11.2015 r.	683.591,75	683.591,75	100%	683.591,75
UDA-RPZP.05.01.02-32-001/14-03	03.11.2015 r.	23.10.2012 r.	20.11.2015 r./27.11.2015 r.	467.113,07	443.564,22	100%	443.564,22

UDA-RPZP.05.01.02-32-001/14-00	30.12.2014 r.	07.08.2012 r.	31.12.2014 r./31.12.2014 r.	683.591,75	683.591,75	100%	683.591,75
UDA-RPZP.05.01.02-32-001/14-01	30.12.2014 r.	23.10.2012 r.	30.06.2015 r./30.06.2015 r.	683.591,75	683.591,75	100%	683.591,75
UDA-RPZP.05.01.02-32-001/14-02	29.07.2015 r.	23.10.2012 r.	20.11.2015 r./27.11.2015 r.	683.591,75	683.591,75	100%	683.591,75
UDA-RPZP.05.01.02-32-001/14-03	03.11.2015 r.	23.10.2012 r.	20.11.2015 r./27.11.2015 r.	467.113,07	443.564,22	100%	443.564,22

Kopie dokumentów przedstawione do wniosków o płatność są zgodne z oryginałami dokumentacji będącej w posiadaniu Beneficjenta.
Zweryfikowano na podstawie:

- Zarządzenia Nr 18/12 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 7 lutego 2012 r. w sprawie Zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.
- Zarządzenia Nr 53/12 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 19 czerwca 2012 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 18/12 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 7 lutego 2012 r. w sprawie Zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie.



3. UCHWAŁA ZADNIOPOMORSKIEGO ZODNIOWIENIA (PODPISANIA) PLANOWYCH WYDATKOWYCH W PLANIE WYDATKOWYCH EGZECUCYJNO-SŁOŻKI NAŁ REZERWACH PROJEKTU

X

3. Zarządzenia Nr 4/14 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 10 stycznia 2014 r. w sprawie zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.
- Zweryfikowano na podstawie:
1. Uchwały Nr XII/135/11 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 20 grudnia 2011 roku w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2012 rok.
 2. Uchwały Nr XX/262/12 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 20 grudnia 2012 roku w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2013 rok.
 3. Uchwały Nr XXXV/II/490/14 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 24 czerwca 2014 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2038.
 4. Uchwały Nr XXXVIII/509/14 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 30 września 2014 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2038.
 5. Uchwały Nr II/21/14 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 19 grudnia 2014 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2038.
 6. Uchwały Nr III/37/15 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 27 stycznia 2015 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2038.
 7. Uchwały Nr V/83/15 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 28 kwietnia 2015 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2015-2038.
 8. Uchwały Nr VI/116/15 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 16 czerwca 2015 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2015-2038.
 9. Uchwały Nr VIII/130/15 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 29 września 2015 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa



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 zmienionego Rozporządzeniem Rady 1341/2006 z dnia 18 grudnia 2006 r.					Nie dotyczy.				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 zmienionego Rozporządzeniem Rady 1341/2006 z dnia 18 grudnia 2006 r.
15. W toku realizacji projektu dotarły się metody uszeregowania i składowania pozostałości do poprawnego zrealizowania projektu.				X					Nie dotyczy.
16. Beneficjent uzyskał dofinansowanie projektu w ramach umowy z zawartą 15.01.2007 r. w Mińsku do dofinansowania projektu "Branża turystyki w województwie zachodniopomorskim".				X					Na podstawie analizy przedłożonych dokumentów, zespół kontrolujący nie stwierdza uzyskiwania przez Beneficjenta niedozwolonych dochodów w projekcie. W harmonogramie rzeczowo-finansowym przewidziano wydatki związane z wynagrodzeniem pracownika zatrudnionego przy realizacji projektu na podstawie umowy o pracę z dn. 15.01.2007 r., zawartej pomiędzy Urzędem Marszałkowskim województwa Zachodniopomorskiego a Panią Wydatki związane z wynagrodzeniem Pani poniesione w okresie od daty rozpoczęcia projektu do końcowej daty kwalifikowania wydatków wyznaczonej w decyzji o dofinansowanie projektu wraz z decyzją zmieniającą.
17. Wydatki związane z wynagrodzeniem pracowników przy realizacji projektu zostały kwalifikowane do kosztów kwalifikowanych w ramach umowy o dofinansowanie projektu.			X						Nie dotyczy.
18. Beneficjent zawarł umowę o dofinansowanie projektu z pracownikiem.									Nie dotyczy.
19. Beneficjent zawarł umowę o dofinansowanie projektu z pracownikiem.									Nie dotyczy.
20. Beneficjent zawarł umowę o dofinansowanie projektu z pracownikiem.									Nie dotyczy.
21. Beneficjent zawarł umowę o dofinansowanie projektu z pracownikiem.									w trakcie kontroli ustalono, że na podstawie Umowy o pracę z dnia 15.01.2007 r. zawartej na czas określony od dnia 15.01.2007 r. do dnia 31.12.2007 r. Pani zatrudniona w Urzędzie Marszałkowskim województwa Zachodniopomorskiego na stanowisku: Podinspektor w Biurze Turystyki - Wydział Turystyki, Gospodarki i Promocji.
22. Beneficjent zawarł umowę o dofinansowanie projektu z pracownikiem.									Zgodnie z zakresem obowiązków oraz ewidencją godzin pracy za miesiąc styczeń - sierpień 2015 r., Pani równoległe zadania na stanowisku podinspektora w ramach kilku projektów współfinansowanych z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013.
23. Beneficjent zawarł umowę o dofinansowanie projektu z pracownikiem.									Zespół kontrolujący ustalił, że wydatki przedłożone do współfinansowania w ramach projektu nr WND-RPZP.05.01.02.32-001/14 zostały kwalifikowalne proporcjonalnie do czasu pracowanych godzin pracy w trakcie realizacji projektu. Ww. zagadnienie było przedmiotem weryfikacji na etapie WoP. Mając na uwadze powyższe, uwag nie wnosi się.

<p>Załącznikiem do podlegowanego postępowania konkursowego jest podmiot (organizacja) prowadząca prace (p. kat. 05.01.02-32-001/14-05) w dziedzinie gospodarki publicznej.</p>	<p>X</p>	<p>Poztyficznej weryfikacji dokonano na podstawie:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. umowy o pracę z dnia 30 grudnia 2014 r. o outsourcingu pracownika do projektu systemowego objętego kontrolą planową projektu, zakresów czynności, obowiązków, uprawnień, odpowiedzialności pracownika Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie z dnia 30 grudnia 2014 r.
<p>Podatek VAT mieści się w katalogu wydatków kwalifikowanych obowiązujących w ramach konkursu i był przez Beneficjenta przedstawiany do wniosków o płatność w całości jako wydatek kwalifikowalny w projekcie.</p>	<p>X</p>	<p>Nie dotyczy.</p>
<p>Podatek VAT mieści się w katalogu wydatków kwalifikowanych obowiązujących w ramach konkursu i był przez Beneficjenta przedstawiany do wniosków o płatność w całości jako wydatek kwalifikowalny w projekcie.</p>	<p>X</p>	<p>Na podstawie art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (tj. Dz. U. z 1998 r. Nr 91, poz. 576 z późn. zm.), Województwo wykonuje zadanie publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Do zakresu działania Województwa należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastępowane ustawami na rzecz innych podmiotów. Zgodnie z art. 11 ust. 2 pkt 8 Samorząd Województwa prowadzi politykę rozwoju województwa, na którą składa się promocja walorów i możliwości rozwojowych województwa.</p> <p>W dniu 14 stycznia 2016 r. Beneficjent złożył oświadczenie, w którym oznajmił, że realizując przedmiotowy projekt, uwzględniając planowany i opisany we wniosku o dofinansowanie sposób jego realizacji nie może i nie będzie mógł odzyskać w żaden sposób poniesionego podatku od towarów i usług VAT, którego wysokość została określona w kategorii wydatki kwalifikowalne w punkcie E.1 wniosku o dofinansowanie. Brak możliwości odzyskania podatku VAT wynika z art. 15 ust. 6 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług.</p> <p>W ramach projektu Beneficjent realizował działania promocyjne w zakresie turystyki w Województwie Zachodniopomorskim, m.in.: promocję regionu w mediach. Działania promocyjne związane z promocją walorów i możliwości rozwojowych województwa są zadaniami własnymi Samorządu Województwa i nie podlegają opodatkowaniu podatkiem od towarów i usług.</p>

UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ:

Czynności kontrolnych dokonano na podstawie wniosków o płatność nr:

1. WNP-RPZP.05.01.02-32-001/14-01,
2. WNP-RPZP.05.01.02-32-001/14-02/KO1,
3. WNP-RPZP.05.01.02-32-001/14-03/KO1,
4. WNP-RPZP.05.01.02-32-001/14-04,
5. WNP-RPZP.05.01.02-32-001/14-05.

WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI:

1. Originalne dowody finansowo-księgowe wymienione w sekcji B.1. badanych wniosków o płatność potwierdzające dokonanie płatności wydatków poniesionych w ramach projektu.
2. Załączanie Nr 18/12 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 7 lutego 2012 r. w sprawie Zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.
3. Załączanie Nr 33/12 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 19 czerwca 2012 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 18/12 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 7 lutego 2012 r. w sprawie Zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.
4. Zarządzenie Nr 4/14 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 10 stycznia 2014 r. w sprawie Zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.
5. Uchwała Nr XII/135/11 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 19 czerwca 2012 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 18/12 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 7 lutego 2012 r. w sprawie Zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.
6. Uchwała Nr XX/262/12 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego na 2012 rok.
7. Uchwała Nr XXXVII/490/14 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego na 2013 rok.
8. Uchwała Nr XXXVIII/509/14 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 24 czerwca 2014 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2038.
9. Uchwała Nr II/21/14 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 19 grudnia 2014 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2038.
10. Uchwała Nr III/37/15 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 27 stycznia 2015 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2038.
11. Uchwała Nr V/83/15 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 28 kwietnia 2015 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2015-2038.
12. Uchwała Nr VI/16/15 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 16 czerwca 2015 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2015-2038.
13. Uchwała Nr VII/30/15 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 29 września 2015 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2015-2038.
14. Wydruki z ewidencji księgowej konta: 080-, 130-, 133-, 300-, 402-, 404-, 405-, 800-.
15. Oświadczenie o kwalifikowalności podatku VAT w projekcie z dnia 14 stycznia 2016 r.
16. Umowa o pracę z dnia 4 września 2014 r. o oddelegowaniu pracownika do projektu systemowego objętego kontrolą planową projektu.
17. Pismo z dnia 30 grudnia 2014 r. o oddelegowaniu pracownika Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie z dnia 30 kwietnia 2014 r., 19 stycznia 2015 r., 23 kwietnia 2015 r.
18. Zakres czynności, obowiązków, uprawnień, odpowiedzialności pracownika Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie z dnia 30 kwietnia 2014 r., 19 stycznia 2015 r., 23 kwietnia 2015 r.
19. Ewidencja godzin pracy za miesiące styczeń-styczeń 2015 r.
20. Dokumentacja dot. postępowania przetargowego.
21. Decyzje o dofinansowaniu.
22. Dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków o wartości poniżej 14 000/30 000 euro.
23. Dokumenty potwierdzające osiągnięcie wskaźników produktu.
24. Dokumentacja dot. postępowania przetargowych.

Brak zastrzeżeń. Nie stwierdzono naruszeń.		X		Brak zastrzeżeń.
Stwierdzono niezachowanie dyscypliny finansowej w ramach środków finansowych.			X	Nie stwierdzono.
Istnieje możliwość wystąpienia znaczących błędów mających skutki finansowe/ skutkiące rażąco zniekształcić wyniki finansowe.		X		Nie stwierdzono.

Brak zastrzeżeń. Nie stwierdzono naruszeń.		X		Brak zastrzeżeń.
A				
B1				
B2				
B3				
B4				
B5				
B6				
B7				
B8				
B9				
B10				
B11				
B12				
B13				
B14				
B15				
B16				
B17				
B18				
B19				
B20				
B21				
B22				
B23				
B24				
B25				
B26				
B27				
B28				
B29				
B30				
B31				
B32				
B33				
B34				
B35				
B36				
B37				
B38				
B39				
B40				
B41				
B42				
B43				
B44				
B45				
B46				
B47				
B48				
B49				
B50				
B51				
B52				
B53				
B54				
B55				
B56				
B57				
B58				
B59				
B60				
B61				
B62				
B63				
B64				
B65				
B66				
B67				
B68				
B69				
B70				
B71				
B72				
B73				
B74				
B75				
B76				
B77				
B78				
B79				
B80				
B81				
B82				
B83				
B84				
B85				
B86				
B87				
B88				
B89				
B90				
B91				
B92				
B93				
B94				
B95				
B96				
B97				
B98				
B99				
B100				

Beneficjent udostępnił wszystkie wymagane dokumenty oraz umożliwił kontrole na miejscu realizacji projektu.		X		Nie
Beneficjent został poinformowany o możliwości przeprowadzenia kontroli, do której projektu przez listę listy doległości. <td>X</td> <td></td> <td></td>		X		
Kontrola została gwarantowana w zakresie kontroli. <td>X</td> <td></td> <td></td>		X		
Zachodzi podzielenie wystąpienia nieprawidłowości w zakresie realizacji projektu (naruszenie przepisów). <td>X</td> <td></td> <td>X</td>		X		X

POUCZENIE

Beneficjent zobowiązany jest do osiągnięcia wskaźnika rezultatów zgodnie i w terminach przewidzianych we wniosku o dofinansowanie. Osiągnięcie wskaźnika rezultatu beneficjent zobowiązany jest do wykazania w sprawozdaniu z twardości projektu składanego zgodnie z zasadami określonymi w wytycznych IZ RPO WZ. Realizacja wyżej wymienionych założeń może być przedmiotem kontroli twardości projektu. Nie osiągnięcie zakładanego poziomu wskaźnika w terminie może skutkować zwrotem dofinansowania wraz z odsetkami.

W Protokole Pokontrolnym wskazano jedynie podejrzenia wystąpienia uchybień i/lub nieprawidłowości w trakcie realizacji przedmiotowego projektu oraz wskazano wysokość korekt do nich przypisanych w związku z naruszeniem przez Beneficjenta ustawy Prawo zamówień publicznych. Dokument stanowi wstępne ustalenie pokontrolne.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 7 dni roboczych od dnia otrzymania Protokołu Pokontrolnego, w formie pisemnej, uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów w nim zawartych. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Protokołu Pokontrolnego będą rozpatrywane przez Dyrektora Wydziału w porozumieniu z Kierownikiem Biura oraz Kierownikiem Zespołu Kontrolującego. W przypadku niedotrzymania ww. terminu Beneficjent zobowiązany jest poinformować IZ RPO WZ o tym fakcie oraz wnieść o wydłużeniu terminu na ewentualną odpowiedź.

Po analizie wyjaśnień przedstawionych przez Beneficjenta IZ RPO WZ może zmienić wysokość ustalonych korekt bądź kwalifikację stwierdzonych naruszeń. Ostateczne stanowisko w przedmiotowej sprawie zostanie przedstawione w piśmie kończącym kontrolę.

W oparciu o ustalenia zawarte w protokole oraz ewentualne wyjaśnienia Beneficjenta IZ RPO WZ może wystosować zalecenia pokontrolne, których celem będzie usunięcie uchybień stwierdzonych podczas kontroli.

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Protokołu Pokontrolnego, składając w terminie 7 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu, pisemnie wyjaśnienie tej odmowy. Odmowa podpisania protokołu nie zwalnia Beneficjenta z obowiązku przesłania do IZ RPO WZ 1 egzemplarza protokołu pokontrolnego oznaczonego „Egzemplarz IZ RPO WZ”.

Odmowa podpisania Protokołu Pokontrolnego nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.

IZ RPO WZ zastrzega sobie prawo do przeprowadzenia kontroli doraźnej, zarówno w trakcie jak i po zakończeniu realizacji projektu, w sytuacji, gdy przedmiotowy projekt będzie kontrolowany przez inne Instytucje, a ich ustalenia będą różnić się od ustaleń przez nią dokonanych w ramach własnych czynności kontrolnych.

Protokół pokontrolny został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym otrzymują:

1. Województwo Zachodniopomorskie,
2. Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013.

INSPEKTOR		ZESPÓŁ KONTROLI I IACZY	
w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego		GŁÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego	
1. Kierownik Zespołu Kontrolującego	<i>W. Gimpel</i>	2. Członek Zespołu Kontrolującego	<i>P. P. P.</i>
		3. Członek Zespołu kontrolującego	
		4. Członek Zespołu kontrolującego	

22.10.2016
Data sporządzenia protokołu

GŁÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego		PROTOKÓŁ ZAKCEPTOWAŁ	
<i>O. Kowalik</i>		KIEROWNIK BIURA ds. KONTROLI	
Koordynator Zespołu	<i>O. Kowalik</i>	Kierownik Biura ds. Kontroli	<i>D. Pieniek</i>
Data (dd/mm/rr)	<i>18.10.2016</i>	Data (dd/mm/rr)	<i>25.01.16</i>

PROTOKÓŁ ZATWIERDZIŁ

W imieniu Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego

Dyrektor Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego

Województwa Śląskiego
Regionalny Zarząd Województwa Śląskiego

Piotr Niemas

Piotr Niemas

PODPIS PRZEDSTAWICIELA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

Kierownik Jednostki Kontrolowanej

Miejscowość: Data: (Główny)

