



Kontrola
Skarbowa

**Urząd Kontroli Skarbowej
w Szczecinie**

Znak: UKS32W2E.7111.9.2016.DEB.9

**Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji
Zarządzającej w ramach prowadzonego audytu
gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii
Europejskiej w ramach Regionalnego Programu
Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego
na lata 2007-2013.**

Szczecin, czerwiec 2016 r.

A. ZAKRES CZYNNOŚCI AUDYTOWYCH:

Czynności audytowe w Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego tj. w Zarządzie Województwa Zachodniopomorskiego zostały przeprowadzone przez pracowników Urzędu Kontroli Skarbowej w Szczecinie inspektora kontroli skarbowej Beatę Demczuk oraz komisarza skarbowego Agnieszkę Nowakowską.

Zakresem audytu objęto proces wyboru projektów w ramach konkursu nr RPOWZ/4.5.2.2013/1 ogłoszonego w ramach Priorytetu IV Infrastruktura i Środowisko, Działanie 4.5 Ochrona przyrody i zapobieganie zagrożeniom, Poddziałanie 4.5.2 Zapobieganie zagrożeniom w Regionalnym Programie Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego.

W celu sprawdzenia czy:

- 1) zasady określone w dokumentach dotyczących przedmiotowego konkursu były jednolite dla wszystkich wnioskodawców;
- 2) w trakcie trwania naboru projektów były zmieniane kryteria/ zasady wyboru projektów, jeżeli tak to, czy zostały one ogłoszone oraz, czy ewentualnie nastąpiło przesunięcie terminu składania wniosków o dofinansowanie w ramach konkursu;
- 3) wybór projektu odbył się zgodnie z zasadami przyjętymi dla przedmiotowego konkursu;
- 4) projekty, które zostały przyjęte do realizacji spełniały kryteria formalne oraz merytoryczne;
- 5) zdarzały się przypadki indywidualnego podejścia do poszczególnych wniosków o dofinansowanie m.in. w zakresie zmian kryteriów/ zasad wyboru, jeżeli tak, należy ustalić jakie to były zmiany, czym były podyktowane oraz w jakiej formie te zmiany następowały (zmiana dokumentów konkursowych, indywidualna decyzja Instytucji Zarządzającej),

badaniem objęto dokumentację 5 wybranych do próby wniosków o dofinansowanie wraz z dokumentacją wspierającą (wg osądu audytora) złożonych w ramach konkursu nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 i ocenionych przez IZ RPO WZ, tj.:

- 1) projekt nr RPZP.04.05.02-32-003/14 (Beneficjent: Gmina Kamień Pomorski),
- 2) projekt nr RPZP.04.05.02-32-024/14 (Beneficjent: Gmina Dobra),
- 3) projekt nr RPZP.04.05.02-32-043/14 (Beneficjent: Gmina Postomino),
- 4) projekt nr RPZP.04.05.02-32-011/14 (Beneficjent: Gmina Stargard Szczeciński),
- 5) projekt nr RPZP.04.05.02-32-021/14 (Beneficjent: Miejskie Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o.).

W tym celu zbadano niżej wymienione dokumenty:

- 1) **Dokumentacja aplikacyjna projektu nr RPZP.04.05.02-32-003/14 (Beneficjent: Gmina Kamień Pomorski) wraz z oceną IZ RPO WZ 2007-2013:**
 - Pismo od Burmistrza Gminy Kamień Pomorski z dnia 31.01.2014 r. za którym przedłożono wniosek o dofinansowanie wraz z załącznikami;
 - Wniosek o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ na lata 2007-2013 nr WND-RPZP.04.05.02-32-003/14 pn. „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z funkcją ograniczania stref skażeń dla jednostki OSP w Jaroszewie” złożony dnia 31.01.2014 r. przez Gminę Kamień Pomorski, ul. Stary Rynek 1, 72-400 Kamień Pomorski w ramach konkursu RPOWZ/4.5.2/2013/1 na całkowitą wartość projektu 759.225,01 zł, wydatki kwalifikowane 759.225,01 zł, wnioskowany poziom dofinansowania 65,8566292489 % w wysokości 500.000,00 zł wraz z załącznikami;
 - Potwierdzenie wpływu dokumentacji aplikacyjnej projektu z dnia 31.01.2014 r.;

- Pismo WW UM WZ z dnia 17.03.2014 r. do Burmistrza Gminy Kamień Pomorski dotyczące błędów formalnych w dokumentacji aplikacyjnej wraz z odpowiedzią Beneficjenta z dnia 21.03.2014 r.;
- Notatka służbowa z dnia 24.03.2014 r. dotycząca uszczegółowienia nazwy zadania na „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z funkcją ograniczania strefy skażeń”.
- Poprawiony wniosek o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ na lata 2007-2013 nr WND-RPZP.04.05.02-32-003/14 pn. „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z funkcją ograniczania stref skażeń dla jednostki OSP w Jaroszewie” złożony dnia 24.03.2014 r. przez Gminę Kamień Pomorski w ramach konkursu RPOWZ/4.5.2/2013/1 na całkowitą wartość projektu 759.225,01 zł, wydatki kwalifikowane 759.225,01 zł, wnioskowany poziom dofinansowania 65,8566292489 % w wysokości 500.000,00 zł wraz z załącznikami;
- Studium wykonalności w zakresie ochrony przyrody i zapobiegania zagrożeniom dotyczące projektu pn. *Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z funkcją ograniczania stref skażeń dla jednostki OSP w Jaroszewie* – styczeń 2014 r. (przyjęty okres referencyjny 15 lat, tabela pkt 3.1.2);
- Karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-RPZP.04.05.02-32-003/14 po dokonanych poprawkach z dnia 26.03.2014 r. i 04.04.2014 r.;
- Pismo WW UM WZ z dnia 10.04.2014 r. do Burmistrza Gminy Kamień Pomorski informujące o pozytywnej ocenie projektu pod kątem spełnienia wszystkich kryteriów dopuszczających opisanych w Karcie Oceny Formalnej oraz o skierowaniu dokumentacji aplikacyjnej do kolejnego etapu oceny wniosków;
- Karta oceny możliwości wystąpienia pomocy publicznej Eksperta 1 (B.Ch.) z dnia 23.04.2014 r., projekt nie podlega pomocy publicznej wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny możliwości wystąpienia pomocy publicznej Eksperta 2 (P.S.) z dnia 25.04.2014 r., projekt nie podlega pomocy publicznej wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny ekonomiczno-finansowej Eksperta 1 (M.Sz.) z dnia 02.05.2014 r. - karta wg wzoru opublikowanego przez IZ RPO WZ jako załącznik do dokumentacji konkursowej nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 z dnia 28.11.2013 r. (Karty oceny 4.5.2) wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny ekonomiczno-finansowej Eksperta 2 (P.L.) z dnia 05.05.2014 r., 12.05.2014 r. - karta wg wzoru opublikowanego przez IZ RPO WZ jako załącznik do dokumentacji konkursowej nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 z dnia 28.11.2013 r. (Karty oceny 4.5.2) wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Pismo WW UM WZ z dnia 23.06.2014 r. do Burmistrza Kamienia Pomorskiego informujące, iż projekt został oceniony negatywnie, gdyż nie spełniał wszystkich kryteriów dopuszczających w związku z powyższym został odrzucony z procedury ubiegania się o dofinansowanie;
- Protest Gminy Kamień Pomorski z dnia 26.06.2014 r. od negatywnej oceny ekonomiczno-finansowej w zakresie kryteriów dopuszczających, przeprowadzonej przez zespół ds. oceny ekonomiczno – finansowej w ramach KOP;
- Wniosek WZS UM WZ z 18.08.2014 r. złożony przez Dyrektora WZS Pana Marcina Szmyta skierowany do Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego dotyczący negatywnej oceny analizy ekonomiczno-finansowej projektu Gminy Kamień Pomorski i złożonego protestu na negatywną ocenę wraz z propozycjami rozstrzygnięcia;
- Wyciąg z dnia 20.08.2014 r. z protokołu z posiedzenia Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 260/14 z dnia 19.08.2014 r. ;
- Karta do weryfikacji formalnej protestu z dnia 02.09.2014 r.; 08.09.2014 r. bez wskazania opcji: „Protest podlega rozpatrzeniu” lub „Protest nie podlega rozpatrzeniu” ;
- Pismo WW UM ZW nr WWRPO-III.4322.3(4.5.2/2013).2014.AR.01 z dnia 05.09.2014 r. dotyczące akceptacji załączonej uchwały w sprawie wyrażenia zgody na odstąpienie od zapisów Wytycznych dla Wnioskodawców Poddziałania 4.5.2 poprzez umożliwienie dostarczenia

Załącznika nr 16 do wniosku o dofinansowanie, tj. kopii zawartej umowy lub porozumienia określających prawa i obowiązki partnerów w zakresie realizacji projektu, zawartych po złożeniu wniosku o dofinansowanie projektu;

- Uchwała nr 1632/14 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 15.09.2014 r. w sprawie wyrażenia zgody na odstąpienie od zapisów Wytycznych dla Wnioskodawców Poddziałania 4.5.2 poprzez umożliwienie dostarczenia Załącznika nr 16 do wniosku o dofinansowanie, tj. kopii zawartej umowy lub porozumienia określających prawa i obowiązki partnerów w zakresie realizacji projektu, zawartych po złożeniu wniosku o dofinansowanie projektu;
- Pismo WZS UM WZ z dnia 08.09.2014 r. do Gminy Kamień Pomorski informujące o rozstrzygnięciu protestu;
- Karta oceny ekonomiczno-finansowej Eksperta 1 (N.M.-D.) z dnia 21.10.2014 r., zmieniona w zakresie kryterium 1.1 Poprawność metodologii przeprowadzenia analiz (finansowej i ekonomicznej) łączna ilość przyznanych punktów 25 wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny ekonomiczno-finansowej Eksperta 2 (M.P.-R.) z dnia 23.10.2014 r., zmieniona w zakresie kryterium 1.1 Poprawność metodologii przeprowadzenia analiz (finansowej i ekonomicznej) łączna ilość przyznanych punktów 25 wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny merytoryczno-technicznej Eksperta 1 (R.K.) z dnia 24.10.2014 r. ilość przyznanych punktów 41 wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny merytoryczno-technicznej Eksperta 2 (E.B.) z dnia 27.10.2014 r. ilość przyznanych punktów 47 wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Protokół z dnia 28.10.2014 r. z posiedzenia Komisji Oceniającej Projekty w ramach RPO WZ, które odbywało się w dniach od 10.10.2014 r. do 27.10.2014 r. – tryb odwoławczy;
- Pismo WW UM WZ nr WWRPO.III.4331.(4.5.2/2013/003).2014.MW.01 z dnia 30.10.2014 r. do Burmistrza Kamienia Pomorskiego informujące o pozytywnej ocenie podczas poszczególnych etapów weryfikacji i przyznaniu dofinansowania w wysokości 500.000,00 zł wraz z załączonym wykazem dokumentów niezbędnych do przygotowania umowy o dofinansowanie i formularzem – Informacja nt. zmiany terminu realizacji projektu określonego we wniosku o dofinansowanie;
- Wyciąg z dnia 31.10.2014 r. z protokołu nr 272/14 posiedzenia Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 29.10.2014 r.;
- Uchwała nr 1889/14 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 29.10.2014 r. w sprawie utworzenia listy rezerwowej projektów w ramach konkursu nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 wraz z listą rezerwową projektów (WND-RPZP.04.05.02-32-003/14 Gmina Kamień Pomorski; WND-RPZP.04.05.02-32-033/14 ZMWiK Sp. z o.o.; WND-RPZP.04.05.02-32-043/14 Gmina Postomino);
- Uchwała nr 1890/14 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 29.10.2014 r. w sprawie podjęcia decyzji o dofinansowaniu projektów umieszczonych na liście rezerwowej projektów w ramach konkursu nr RPOWZ/4.5.2/2013/1
- Pismo WW UM WZ z dnia 24.11.2014 r. do WZS wraz z notatką służbową z 30.10.2014 r. w sprawie odstąpienia jednorazowego od procedur zawartych w IW IZ RPO WZ (wersja 14.0) poprzez modyfikację Rozdziału 6 Postępowanie odwoławcze, 6.2.6 wynik rozpatrzenia Protestu (Konkurs nr RPOWZ/4.5.2/2013/1, projekty: WND-RPZP.04.05.02-32-003/14 Gmina Kamień Pomorski; WND-RPZP.04.05.02-32-033/14 ZMWiK Sp. z o.o.; WND-RPZP.04.05.02-32-043/14 Gmina Postomino);
- Wniosek o opinię prawną WW UM WZ z dnia 25.11.2014 r. do Zewnętrznej Kancelarii Radców Prawnych wraz z projektem uchwały w sprawie wyrażenia zgody na odstąpienie od procedur określonych w Wytycznych dla Wnioskodawców w ramach konkursu RPOWZ/4.5.2/2013/1 dla projektu realizowanego przez Gminę Kamień Pomorski, poprzez umożliwienie dostarczenia załącznika nr 14 do wniosku o dofinansowanie (oświadczenia o

Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Zarządzającej w ramach prowadzonego audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013

zapewnieniu środków niezbędnych do realizacji projektu wraz z dokumentami uwierzytelniającymi) po podpisaniu umowy o dofinansowanie tj. do dnia 31.12.2014 r.;

- Wniosek WW UM WZ z dnia 25.11.2014 r. do Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego dotyczący podjęcia uchwały w sprawie wyrażenia zgody na odstąpienie od procedur określonych w Wytycznych dla Wnioskodawców w ramach konkursu RPOWZ/4.5.2/2013/1 dla projektu realizowanego przez Gminę Kamień Pomorski, poprzez umożliwienie dostarczenia wybranych elementów dokumentacji aplikacyjnej po podpisaniu umowy o dofinansowanie;
- Wyciąg z protokołu nr 277/14 posiedzenia Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26.11.2014 r. dotyczący jednogłośnie przyjęcia uchwały w sprawie wyrażenia zgody na odstąpienie od procedur określonych w Wytycznych dla Wnioskodawców w ramach konkursu RPOWZ/4.5.2/2013/1 dla projektu realizowanego przez Gminę Kamień Pomorski, poprzez umożliwienie dostarczenia wybranych elementów dokumentacji aplikacyjnej po podpisaniu umowy o dofinansowanie;
- Uchwała nr 2069/14 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26 listopada 2014 r. w sprawie wyrażenia zgody na odstąpienie od procedur określonych w Wytycznych dla Wnioskodawców ubiegających się o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ na lata 2007-2013, konkurs nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 dla projektu realizowanego przez Gminę Kamień Pomorski nr WND-RPZP.04.05.02-32-003/14 cyt. „Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego (...) wyraża zgodę na odstąpienie od procedur określonych w Wytycznych dla Wnioskodawców w ramach konkursu RPO WZ/4.5.2/2013/1 dla projektu realizowanego przez Gminę Kamień Pomorski, nr WND-RPZP.04.05.02-32-003/14 poprzez umożliwienie dostarczenia załącznika nr 14 do wniosku o dofinansowanie tj. oświadczenia o zapewnieniu środków niezbędnych do realizacji projektu wraz z dokumentami uwierzytelniającymi po podpisaniu umowy o dofinansowanie tj. do dnia 31 grudnia 2014 r.”

2) **Dokumentacja aplikacyjna projektu nr RPZP.04.05.02-32-024/14 (Beneficjent: Gmina Dobra) wraz oceną IZ RPO WZ 2007-2013:**

- Pismo Wójta Gminy Dobra z 14.02.2014 r. do WW UM WZ przesyłające w załączeniu wnioski o dofinansowanie projektu wraz z załącznikami;
- Potwierdzenie wpływu dokumentacji aplikacyjnej projektu z dnia 14.02.2014 r.;
- Wniosek o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ na lata 2007-2013, nr WND-RPZP.04.05.02-32-024/14 pn. „Doposażenie Ochotniczej Straży Pożarnej w Wołczkowie” złożony dnia 14.02.2014 r. przez Gminę Dobra, ul. Szczecińska 16A, 72-003 Dobra w ramach konkursu RPOWZ/4.5.2/2013/1 na całkowitą wartość projektu 40.000,01 zł, wydatki kwalifikowane 40.000,01 zł, wnioskowany poziom dofinansowania 74,9999812501 % w wysokości 30.000,00 zł wraz z załącznikami;
- Pismo WW UM WZ z dnia 17.03.2014 r. do Wójta Gminy Dobra dotyczące błędów formalnych w dokumentacji aplikacyjnej wraz z wykazem uzupełnień i poprawek w projekcie,
- Pismo Wójta Gminy Dobra z 24.03.2014 r. do WW UM WZ, za którym przekazano poprawiony wniosek o dofinansowanie wraz z załącznikami;
- Poprawiony wniosek o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ na lata 2007-2013 nr WND-RPZP.04.05.02-32-024/14 pn. „Doposażenie Ochotniczej Straży Pożarnej w Wołczkowie” złożony dnia 14.02.2014 r. przez Gminę Dobra w ramach konkursu RPOWZ/4.5.2/2013/1 na całkowitą wartość projektu 40.000,01 zł, wydatki kwalifikowane 40.000,01 zł, wnioskowany poziom dofinansowania 74,9999812501 % w wysokości 30.000,00 zł wraz z załącznikami;
- Studium wykonalności inwestycji w zakresie ochrony przyrody i zapobiegania zagrożeniom dla projektu infrastrukturalnego pn. Doposażenie Ochotniczej Straży w Wołczkowie – listopad 2013 r. (przyjęty okres referencyjny 15 lat tabela pkt 3.1.2);
- Pismo WW UM WZ sporządzone w dniu 04.04.2014 r. informujące o brakach formalnych;
- Pismo dotyczące przekazania załączników do uzupełnienia;

Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Zarządzającej w ramach prowadzonego audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013

- Karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-RPZP.04.05.02-32-024/14 po dokonanych poprawkach z dnia 24.02.2014 r.; 03.03.2014 r.; 31.03.2014 r.; 04.04.2014 r.;
 - Pismo WW UM WZ z dnia 10.04.2014 r. do Wójta Gminy Dobra informujące o pozytywnej ocenie projektu pod kątem spełnienia wszystkich kryteriów dopuszczających opisanych w Karcie Oceny Formalnej oraz o skierowaniu dokumentacji aplikacyjnej do kolejnego etapu oceny wniosków;
 - Karta oceny możliwości wystąpienia pomocy publicznej Eksperta 1 (B.Ch.) z dnia 23.04.2014 r., ocena: projekt nie podlega pomocy publicznej wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
 - Karta oceny możliwości wystąpienia pomocy publicznej Eksperta 2 (P.S.) z dnia 28.04.2014 r., ocena: projekt nie podlega pomocy publicznej wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
 - Karta oceny ekonomiczno-finansowej Eksperta 1 (A.B.-G.) z dnia 07.05.2014 r., 16.05.2014 r., karta wg wzoru opublikowanego przez IZ RPO WZ jako załącznik do dokumentacji konkursowej nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 z dnia 28.11.2013 r. (Karty oceny 4.5.2) łączna ilość przyznanych punktów 0 wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
 - Karta oceny ekonomiczno-finansowej Eksperta 2 (P.L.) z dnia 08.05.2014 r., 12.05.2014 r., karta wg wzoru opublikowanego przez IZ RPO WZ jako załącznik do dokumentacji konkursowej nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 z dnia 28.11.2013 r. (Karty oceny 4.5.2), łączna ilość przyznanych punktów 0 wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
 - Pismo WW UM WZ z dnia 23.06.2014 r. do Wójta Gminy Dobra informujące o negatywnej ocenie ekonomiczno-finansowej projektu i jego odrzuceniu z procedury ubiegania się o dofinansowanie;
- 3) **Dokumentacja aplikacyjna projektu nr RPZP.04.05.02-32-043/14 (Beneficjent: Gmina Postomino) wraz oceną IZ RPO WZ 2007-2013:**
- Pismo Wójta Gminy Postomino z 10.02.2014 r. do WW UM WZ, za którym przekazano wniosek o dofinansowanie wraz z załącznikami;
 - Potwierdzenie wpływu dokumentacji aplikacyjnej projektu z dnia 13.02.2014 r.;
 - Notatka służbowa z dnia 17.03.2014 r. dotycząca możliwości formalnej poprawy dokumentacji aplikacyjnej;
 - Pismo WW UM WZ z dnia 17.03.2014 r. do Wójta Gminy Postomino dotyczące błędów formalnych w dokumentacji aplikacyjnej wraz z wykazem uzupełnień i poprawek w projekcie WND-RPZP.04.05.02-32-043/14 oraz procedurą uzupełnień i poprawek wskazanych w wyniku oceny formalnej;
 - Pismo Wójta Postomino z 18.03.2014 r. do WW UM WZ, za którym przekazano poprawiony wniosek o dofinansowanie wraz z załącznikami;
 - Poprawiony wniosek o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ na lata 2007-2013, nr WND-RPZP.04.05.02-32-043/14 pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla jednostki OSP Maszewo” złożony dnia 24.03.2014 r. przez Gminę Postomino w ramach konkursu RPOWZ/4.5.2/2013/1 na całkowitą wartość projektu 702.270,00 zł, wydatki kwalifikowane 702.270,00 zł, wnioskowany poziom dofinansowania 71,1976874992 % w wysokości 500.000,00 zł wraz z załącznikami;
 - Studium wykonalności inwestycji w zakresie ochrony przyrody i zapobiegania zagrożeniom dla projektu infrastrukturalnego pn. Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla jednostki OSP Maszewo – styczeń 2014 r. (przyjęty okres referencyjny 30 lat, tabele pkt 3.1.2);
 - Karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-RPZP.04.05.02-32-043/14 po dokonanych poprawkach z dnia 20.02.2014; 03.03.2014 r.; 28.03.2014 r., 04.04.2014 r.;
 - Pismo WW UM WZ z dnia 10.04.2014 r. do Wójta Gminy Postomino informujące o pozytywnej ocenie projektu pod kątem spełnienia wszystkich kryteriów dopuszczających opisanych w

Karcie Oceny Formalnej oraz o skierowaniu dokumentacji aplikacyjnej do kolejnego etapu oceny wniosków;

- Karta oceny możliwości wystąpienia pomocy publicznej Eksperta 1 (M.Ś.) z dnia 22.04.2014 r., ocena: projekt nie podlega pomocy publicznej wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny możliwości wystąpienia pomocy publicznej Eksperta 2 (A.J.) z dnia 29.04.2014 r., ocena: projekt nie podlega pomocy publicznej wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny ekonomiczno-finansowej Eksperta 1 (A.B.) z dnia 05.05.2014 r., 19.05.2014 r. (kryteria dopuszczające), 29.05.2014 r. (kryterium punktowane), karta wg wzoru opublikowanego przez IZ RPO WZ jako załącznik do dokumentacji konkursowej nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 z dnia 28.11.2013 r. (Karty oceny 4.5.2), łączna ilość przyznanych punktów 18, wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny ekonomiczno-finansowej Eksperta 2 (P.Ł.) z dnia 06.05.2014 r., 12.05.2014 r. (kryteria dopuszczające), 02.06.2014 r. (kryterium punktowane), karta wg wzoru opublikowanego przez IZ RPO WZ jako załącznik do dokumentacji konkursowej nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 z dnia 28.11.2013 r. (Karty oceny 4.5.2), łączna ilość przyznanych punktów 18, wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny merytoryczno-technicznej Eksperta 1 (A.W.) z dnia 03.06.2014 r., ilość przyznanych punktów 31, wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny merytoryczno-technicznej Eksperta 2 (Z.D.) z dnia 04.06.2014 r., ilość przyznanych punktów 31, wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Pismo WW UM WZ z dnia 04.04.2014 r. do Wójta Gminy Postomino informujące, że projekt pn. „Zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego dla jednostki OSP Maszewo” został oceniony negatywnie, gdyż nie uzyskał wymaganych 50% maksymalnej ilości punktów i w związku z tym został odrzucony z procedury ubiegania się o dofinansowanie wraz z uzasadnieniem cyt. „W ramach weryfikacji kryteriów punktowanych na etapie oceny ekonomiczno – finansowej projekt osiągnął średnią 18 pkt z oceny ekspertów na maksymalnie 28 punktów możliwych do zdobycia. W ramach weryfikacji kryteriów punktowanych na etapie oceny merytoryczno – technicznej projekt osiągnął 21 punktów z oceny ekspertów na maksymalne 72 punkty możliwe do zdobycia. Projekt otrzymał 49 punktów (49 % maksymalnej łącznej liczby punktów) tym samym został odrzucony.”

Numer kryterium	Kryteria ekonomiczno-finansowe punktowe	Ocena eksperta nr 1 x waga	Ocena eksperta nr 1 x waga	Ocena eksperta nr 1 x waga	Średnia ocena danego kryterium	Maksymalna punktacja z wagą
1	2	3	4	5	$6=(3+4)/2$ lub $6=(3+4+5)/3$	7
2.1	Wartość dofinansowania z RPO przypadająca na poszczególne rezultaty	12	12	nd	12	16
2.2	Efektywność kosztowa projektu	6	6	nd	6	12
Razem liczba punktów		18	18		18	28

Numer kryterium	Kryteria merytoryczno-techniczne punktowe	Ocena eksperta nr 1 x waga	Ocena eksperta nr 1 x waga	Ocena eksperta nr 1 x waga	Średnia ocena danego kryterium	Maksymalna punktacja z wagą
1	2	3	4	5	$6=(3+4)/2$ lub $6=(3+4+5)/3$	7

Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Zarządzającej w ramach prowadzonego audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013

4.1	Lokalizacja projektu	2	2	nd	2	8
4.2	Wpływ na poprawę jakości środowiska	2	4	nd	3	8
4,3	Wpływ na jakość udogodnienia i bezpieczeństwo użytkowników	5	5	nd	5	20
4.4	Komplementarność i spójność z innymi przedsięwzięciami w ramach różnych programów operacyjnych i pomocy zewnętrznej	4	4	nd	4	16
4.5	Realizacja polityk horyzontalnych	4	4	nd	4	4
4.6	Wykonalność projektu	4	4	nd	4	4
4.7	Trwałość rezultatów projektu	4	2	nd	3	4
4.8	Gotowość do realizacji inwestycji	6	6	nd	6	8
Razem liczba punktów		31	31		31	72

- Protest Gminy Postomino z dnia 16.07.2014 r. od negatywnej oceny merytoryczno-technicznej w zakresie kryterium 4.2 wpływ na poprawę jakości środowiska i kryterium 4.7 Trwałość rezultatu projektu;
- Karta do weryfikacji formalnej protestu z dnia 18.08-29.08.2014 r. wraz z oświadczeniem o niepodleganiu wyłączeniu;
- Pismo WZS UM WZ z dnia 01.09.2014 r. do Gminy Postomino informujące o uwzględnieniu protestu i skierowaniu wniosku o dofinansowanie do ponownej oceny w ramach kryteriów merytoryczno-technicznych 4.2 *Wpływ na poprawę jakości środowiska* oraz 4.7 *Trwałość rezultatów projektu*;
- Karta oceny merytoryczno-technicznej Eksperta 1 (R.K.) z dnia 24.10.2014 r., ilość przyznanych punktów 35, wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny merytoryczno-technicznej Eksperta 2 (E.B.) z dnia 27.10.2014 r., ilość przyznanych punktów 35, wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Pismo Wójta Gminy Postomino z dnia 24.10.2014 r. do WZS UW WZ z zapytaniem o możliwość dokonania zmian w parametrach samochodu ratowniczo-pożarniczego w związku z otrzymaniem dofinansowania z WFOŚ i GW w Koszalinie;
- Pismo z dnia 24.10.2014 r. Gminy Postomino o opinie WZS w zakresie zmiany w parametrach samochodu ratowniczo-gaśniczego;
- Pismo WW UM WZ z dnia 27.10.2014 r. do Wójta Gminy Postomino o przyjęciu do wiadomości zmian wprowadzonych w parametrach samochodu ratowniczo-gaśniczego,
- Protokół z dnia 28.10.2014 r. z posiedzenia Komisji Oceniającej Projekty w ramach RPO WZ, które odbywało się w dniach od 10.10.2014 r. do 27.10.2014 r. – tryb odwoławczy (ocena merytoryczno – techniczna, wniosek oceniony pozytywnie nr WND-RPZP.04.05.02-32-043/14);
- Pismo WW UM WZ nr WWRPO.III.4331.(4.5.2/2013/043).2014.MW.01 z dnia 30.10.2014 r. do Wójta Gminy Postomino informujące o pozytywnej ocenie podczas poszczególnych etapów weryfikacji i przyznaniu dofinansowania w wysokości 500.000,00 zł (projekt uzyskał łącznie 53 punkty) wraz z załączonym wykazem dokumentów niezbędnych do przygotowania umowy o

Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Zarządzającej w ramach prowadzonego audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013

dofinansowanie i formularzem – Informacja nt. zmiany terminu realizacji projektu określonego we wniosku o dofinansowanie;

- Wyciąg z dnia 31.10.2014 r. z protokołu nr 272/14 posiedzenia Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 29.10.2014 r. w sprawie podjęcia uchwały o utworzeniu listy rezerwowej projektów w ramach konkursu nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 oraz uchwały w sprawie podjęcia decyzji o dofinansowaniu umieszczonych na liście rezerwowej projektów wraz z załącznikiem;
- Uchwała nr 1889/14 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 29.10.2014 r. w sprawie utworzenia listy rezerwowej projektów w ramach konkursu nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 wraz z listą rezerwową projektów (poz. 3 projekt nr WND-RPZP.04.05.02-32-043/14);
- Uchwała nr 1890/14 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 29.10.2014 r. w sprawie podjęcia decyzji o dofinansowaniu projektów umieszczonych na liście rezerwowej projektów w ramach konkursu nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 wraz z listą projektów skierowanych do dofinansowania z listy rezerwowej projektów (poz. 3 projekt nr WND-RPZP.04.05.02-32-043/14);
- Pismo WW UM WZ z dnia 24.11.2014 r. wraz z notatką służbową z 30.10.2014 r. w sprawie odstąpienia od procedur zawartych w IW IZ RPO WZ (wersja 14.0) poprzez modyfikację Rozdziału 6 Postępowanie odwoławcze, 6.2.6 wynik rozpatrzenia Protestu;
- Pismo WW UM WZ z dnia 30.01.2015 r. do Wójta Gminy Postomino z informacją o pozytywnym zakończeniu weryfikacji formalno-prawnej dokumentacji aplikacyjnej; przystąpieniu do sporządzania umowy o dofinansowanie projektu nr WND-RPZP.04.05.02-32-043/14;

4) **Dokumentacja aplikacyjna projektu nr RPZP.04.05.02-32-011/14 (Beneficjent: Gmina Stargard Szczeciński) wraz oceną IZ RPO WZ 2007-2013:**

- Potwierdzenie wpływu dokumentacji aplikacyjnej projektu z dnia 11.02.2014 r.;
- Pismo Wójta Gminy Stargard Szczeciński z 10.02.2014 r. do WW UM WZ, za którym przekazano wniosek o dofinansowanie wraz z załącznikami;
- Wniosek o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ na lata 2007-2013 nr WND-RPZP.04.05.02-32-011/14 pn. „Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z funkcją ograniczania skażeń na potrzeby OSP Żarowo” złożony dnia 11.02.2014 r. przez Gminę Stargard Szczeciński, ul. Rynek Staromiejski 5, 73-110 Stargard Szczeciński w ramach konkursu RPOWZ/4.5.2/2013/1 na całkowitą wartość projektu 820.373,00 zł, wydatki kwalifikowane 820.373,00 zł, wnioskowany poziom dofinansowania 60,9478859007 % w wysokości 500.000,00 zł wraz z załącznikami;
- Pismo WW UM WZ z dnia 17.03.2014 r. do Wójta Gminy Stargard Szczeciński dotyczące błędów formalnych w dokumentacji aplikacyjnej wraz z odpowiedzią Beneficjenta z dnia 18.03.2016 r.;
- Poprawiony wniosek o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ na lata 2007-2013 nr WND-RPZP.04.05.02-32-011/14 pn. „Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z funkcją ograniczania skażeń na potrzeby OSP Żarowo” złożony dnia 20.03.2014 r. przez Gminę Stargard Szczeciński w ramach konkursu RPOWZ/4.5.2/2013/1 na całkowitą wartość projektu 820.373,00 zł, wydatki kwalifikowane 820.373,00 zł, wnioskowany poziom dofinansowania 60,9478859007 % w wysokości 500.000,00 zł wraz z poprawionym Studium wykonalności w zakresie ochrony przyrody i zapobiegania zagrożeniom w ramach poddziałania 4.5.2 RPO WZ 2007-2013 dla projektu pn. „Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z funkcją ograniczenia skażeń na potrzeby OSP Żarowo” wraz z załącznikami;
- Studium Wykonalności „Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z funkcją ograniczania skażeń na potrzeby OSP Żarowo” luty 2014 r. (złożono okres referencyjny 30 lat tabele pkt 3.1.2);

Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Zarządzającej w ramach prowadzonego audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013

- Karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-RPZP.04.05.02-32-011/14 po dokonanych poprawkach z dnia 24.03.2014 r., 26.03.2014 r.;
- Pismo WW UM WZ z dnia 10.04.2014 r. do Wójta Gminy Stargard Szczeciński informujące o pozytywnej ocenie projektu pod kątem spełnienia wszystkich kryteriów dopuszczających opisanych w Karcie Oceny Formalnej oraz o skierowaniu dokumentacji aplikacyjnej do kolejnego etapu oceny wniosków;
- Pismo dotyczące przekazania załączników –bilansu i opinii RIO za 2013 r.;
- Karta oceny możliwości wystąpienia pomocy publicznej Eksperta 1 (M.Ś.) z dnia 24.04.2014 r., ocena: projekt nie podlega pomocy publicznej wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny możliwości wystąpienia pomocy publicznej Eksperta 2 (B.Ch.) z dnia 24.04.2014 r., ocena: projekt nie podlega pomocy publicznej wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny ekonomiczno-finansowej Eksperta 1 (N.M.-D.) z dnia 02.05.2014 r. (kryteria dopuszczające), 29.05.2014 r. (kryterium punktowane) - karta wg wzoru opublikowanego przez IZ RPO WZ jako załącznik do dokumentacji konkursowej nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 z dnia 28.11.2013 r. (Karty oceny 4.5.2), łączna ilość przyznanych punktów 25 wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny ekonomiczno-finansowej Eksperta 2 (P.Ł.) z dnia 08.05.2014 r. (kryteria dopuszczające), 02.06.2014 r. (kryterium punktowane) - karta wg wzoru opublikowanego przez IZ RPO WZ jako załącznik do dokumentacji konkursowej nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 z dnia 28.11.2013 r. (Karty oceny 4.5.2, łączna ilość przyznanych punktów 25 wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny merytoryczno-technicznej Eksperta 1 (Z.D.) z dnia 02.06.2014 r., ilość przyznanych punktów 35, wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny merytoryczno-technicznej Eksperta 2 (M.U.) z dnia 02.06.2014 r., ilość przyznanych punktów 55, wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Uchwała nr 1161/15 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 27.06.2014 r. w sprawie podjęcia decyzji o dofinansowaniu projektów umieszczonych na liście rankingowej będącej wynikiem prac Komisji Oceniającej projekt w ramach konkursu nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 z załącznikiem;
- Pismo WW UM WZ z dnia 02.07.2014 r. do Wójta Gminy Stargard Szczeciński informujące, że projekt pn. Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego z funkcją ograniczania skażeń na potrzeby OSP Żarowo został oceniony pozytywnie przy ocenie kryteriów możliwości wystąpienia pomocy publicznej, kryteriów oceny ekonomiczno-finansowej i merytoryczno-technicznej;
- Pismo WW UM WZ nr WWRPO.III.4331.(4.5.2/2013/011).2014.AR.04 z dnia 04.07.2014 r. do Wójta Gminy Stargard Szczeciński informujące o pozytywnej ocenie podczas poszczególnych etapów weryfikacji i przyznaniu dofinansowania w wysokości 500.000,00 zł wraz z załączonym wykazem dokumentów niezbędnych do przygotowania umowy o dofinansowanie i formularzem – Informacja nt. zmiany terminu realizacji projektu określonego we wniosku o dofinansowanie;

5) **Dokumentacja aplikacyjna projektu nr RPZP.04.05.02-32-021/14 (Beneficjent: Miejskie Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o.) wraz oceną IZ RPO WZ 2007-2013:**

- Potwierdzenie wpływu dokumentacji aplikacyjnej projektu z dnia 14.02.2014 r.;
- Wniosek o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ na lata 2007-2013 nr WND-RPZP.04.05.02-32-021/14 pn. „Poprawa bezpieczeństwa środowiska w powiecie kołobrzeskim poprzez zakup specjalistycznego pojazdu do usuwania awarii na terenie Kołobrzegu, Dygowa oraz Ustronia Morskiego” złożony dnia 14.02.2014 r. przez Miejskie Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o., ul. Artyleryjska 3, 78-100 Kołobrzeg w ramach konkursu RPOWZ/4.5.2/2013/1 na całkowitą wartość projektu 1.722.000,00 zł, wydatki kwalifikowane 1.400.000,00 zł,

Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Zarządzającej w ramach prowadzonego audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013

wnioskowany poziom dofinansowania 35,7142857143 % w wysokości 500.000,00 zł wraz z załącznikami;

- Pismo WW UM WZ z dnia 17.03.2014 r. do Prezesa Zarządu Miejskich Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. dotyczące błędów formalnych w dokumentacji aplikacyjnej;
- Notatka służbowa z dnia 19.03.2014 r. dotycząca zmiany wniosku i załączników do wniosku;
- Pismo z Miejskich Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z dnia 17.03.2014 r. dotyczące uzupełnień i poprawek wniosku aplikacyjnego i załączników;
- Poprawiony wniosek o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ na lata 2007-2013 nr WND-RPZP.04.05.02-21-011/14 złożony dnia 24.03.2014 r. przez Miejskie Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o w ramach konkursu RPOWZ/4.5.2/2013/1 na całkowitą wartość projektu 1.722.000,00 zł, wydatki kwalifikowane 1.400.000,00 zł, wnioskowany poziom dofinansowania 35,7142857143 % w wysokości 500.000,00 zł wraz z załącznikami;
- Studium wykonalności dotyczące projektu pn. Poprawa bezpieczeństwa środowiska w powiecie kołobrzeskim poprzez zakup specjalistycznego pojazdu do usuwania awarii na terenie Kołobrzegu, Dygowa oraz Ustronia Morskiego – luty 2014 (przyjęty okres referencyjny 30 lat tabele pkt 3.1.2);
- Karta oceny formalnej wniosku o dofinansowanie projektu nr WND-RPZP.04.05.02-32-021/14 z dnia: 06.03.2014 r.; 07.03.2014 r.; 25.03.2014 r.; 04.04.2014 r.;
- Pismo WW UM WZ z dnia 10.04.2014 r. do Prezesa Zarządu Miejskich Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Kołobrzegu informujące o pozytywnej ocenie projektu pod kątem spełnienia wszystkich kryteriów dopuszczających opisanych w Karcie Oceny Formalnej oraz o skierowaniu dokumentacji aplikacyjnej do kolejnego etapu oceny wniosków;
- Pismo dotyczące przekazania załączników do uzupełnienia –dokumenty finansowe za 2013 r.;
- Karta oceny możliwości wystąpienia pomocy publicznej Eksperta 1 (M.Ś.) z dnia 22.04.2014 r., ocena: projekt podlega pomocy publicznej wraz z uzasadnieniem cyt. „Zgodnie z pismem Pana Marcina Szmyta, Dyrektora Wydziału Zarządzania Regionalnym Programem Operacyjnym w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 08.04.2009 r. znak WZRPO-I/MBu/3460/08/09 podczas dokonywania niniejszej oceny występowania pomocy publicznej, odstąpiłem od udzielania odpowiedzi na pytanie pomocnicze, udzielając jedynie odpowiedzi na pytania kluczowe. W mojej opinii w ocenionym przypadku będą mieć zastosowanie przepisy o pomocy publicznej” wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Pismo znak WZRPO-I/MBu/3460/08/09 z dnia 08.04.2009 r. Dyrektora WZ RPO do WW RPO dotyczące oceny występowania pomocy publicznej cyt. „Ekspert podczas oceny występowania pomocy publicznej odpowiada jedynie na pytania kluczowe. Pytania pomocnicze stanowią tylko wskazówki, które mogą być wzięte przez Eksperta pod uwagę ale nie muszą”;
- Karta oceny możliwości wystąpienia pomocy publicznej Eksperta 2 (A.J.) z dnia 28.04.2014 r., ocena: projekt podlega pomocy publicznej wraz z uzasadnieniem cyt. „Projekt podlega przepisom o pomocy publicznej, gdyż są spełnione wszystkie przesłanki dotyczące możliwości wystąpienia pomocy publicznej w ramach testu pomocy” wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Pismo WW UM WZ z dnia 09.05.2014 r. do Prezesa Zarządu Miejskich Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Kołobrzegu informujące, że projekt pn. „Poprawa bezpieczeństwa środowiska w powiecie kołobrzeskim poprzez zakup specjalistycznego pojazdu do usuwania awarii na terenie Kołobrzegu, Dygowa oraz Ustronia Morskiego” został oceniony negatywnie przy ocenie kryteriów możliwości wystąpienia pomocy publicznej (nie spełnia kryterium dopuszczającego –Zgodność projektu z wymogami prawa – w ramach testu:
 - a) Czy występuje transfer środków publicznych? – odp. tak;
 - b) Czy transfer zasobów publicznych skutkuje/ może skutkować przysporzeniem (korzyścią ekonomiczną) w warunkach korzystniejszych niż rynkowe - odp. tak;
 - c) Czy występuje selektywność? – odp. tak;

- d) Czy w efekcie transferu zasobów publicznych występuje lub może wystąpić zakłócenie konkurencji? Czy występuje/ może wystąpić wpływ na wymianę handlową? – odp. tak; w związku z powyższym został odrzucony z procedury ubiegania się o dofinansowanie;
- Protest Miejskich Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z dnia 21.05.2014 r. od negatywnej oceny możliwości wystąpienia pomocy publicznej i zwrócenie się z prośbą o dokonanie ponownej oceny w zakresie wystąpienia pomocy publicznej (uzasadnienie Wnioskodawcy cyt. „Nie wystąpi wpływ na wymianę handlową z uwagi na lokalny zasięg oddziaływania projektu. Nie wystąpi zakłócenie ani groźba zakłócenia konkurencji - z uwagi na fakt, że planowane do zakupu samochody będą operować tylko i wyłącznie na infrastrukturze Wnioskodawcy. Działalność, która będzie wykonywana dzięki specjalistycznemu pojazdowi, z założenia jest deficytowa, a jej prowadzenie będzie wymagało finansowania z przychodów uzyskiwanych przez Wnioskodawcę w związku z prowadzeniem innej, podstawowej działalności. Należy wykluczyć wystąpienie konkurencji w wypadku działalności deficytowej, jak i braku pozytywnego wpływu ekonomicznego na inne obszary działalności Spółki”);
 - Karta do weryfikacji formalnej protestu z dnia 21.07.2014 r. wraz z oświadczeniem o niepodleganiu wyłączeniu;
 - Pismo WZS UM WZ z dnia 05.08.2014 r. do Miejskich Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. informujące o uwzględnieniu protestu i skierowaniu wniosku o dofinansowanie do ponownej oceny możliwości wystąpienia pomocy publicznej;
 - Karta oceny możliwości wystąpienia pomocy publicznej Eksperta 1 (B.Ch.) z dnia 10.10.2014r., ocena tylko w zakresie pytania kluczowego: Czy w efekcie transferu zasobów publicznych występuje lub może wystąpić zakłócenie konkurencji? Czy występuje/ może wystąpić wpływ na wymianę handlową? – odp. projekt podlega pomocy publicznej wraz z uzasadnieniem cyt. „W mojej ocenie w przypadku otrzymania dofinansowania przez wnioskodawcę zaistnieje sytuacja w której będą mieć zastosowanie przepisy o pomocy publicznej, ponieważ zostaną spełnione wszystkie przesłanki tzw. Testu występowania pomocy publicznej. Powyższe opieram o informacje zawarte we wniosku i w proteście, a także jego rozstrzygnięciu” wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
 - Karta oceny możliwości wystąpienia pomocy publicznej Eksperta 2 (Z.K.) z dnia 10.10.2014r., ocena tylko w zakresie pytania kluczowego: Czy w efekcie transferu zasobów publicznych występuje lub może wystąpić zakłócenie konkurencji? Czy występuje/ może wystąpić wpływ na wymianę handlową? – odp. projekt podlega pomocy publicznej wraz z uzasadnieniem cyt. „Pozytywny wynik testu pomocy publicznej wynika ze spełnienia wszystkich przesłanek. Przesłanka czwarta, budząca najwięcej wątpliwości i będąca przedmiotem odwołania nie może być zweryfikowana negatywnie. Argumenty wnioskodawcy, że działa on w warunkach monopolu naturalnego nie dotyczą usług zaplanowanych do wykonania tym pojazdem, również deklaracja, że będzie on używany tylko przez wnioskodawcę nie oznacza braku wpływu na rynek. Brak przychodów na tej działalności nie jest przedmiotem analizy pomocy publicznej a konieczność analizy potencjalnego wpływu na zakłócenie konkurencji uniemożliwia wykluczenie pomocy publicznej” wraz z deklaracją bezstronności;
 - Protokół z dnia 28.10.2014 r. z posiedzenia Komisji Oceniającej Projekty w ramach RPO WZ, które odbywało się w dniach od 10.10.2014 r. do 27.10.2014 r. – tryb odwoławczy – projekt złożony przez Miejskie Wodociągi i Kanalizacja Sp. z o.o. w Kołobrzegu został odrzucony podczas prac Komisji Oceniającej Projekty w zakresie oceny możliwości wystąpienia pomocy publicznej;
 - Pismo WW UM WZ z dnia 12.11.2014 r. do Prezesa Zarządu Miejskich Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Kołobrzegu informujące, że projekt pn. „Poprawa bezpieczeństwa środowiska w powiecie kołobrzeskim poprzez zakup specjalistycznego pojazdu do usuwania awarii na terenie Kołobrzegu, Dygowa oraz Ustronia Morskiego” został oceniony negatywnie przy ocenie kryteriów możliwości wystąpienia pomocy publicznej (nie spełnia kryterium

Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Zarządzającej w ramach prowadzonego audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013

dopuszczającego –*Zgodność projektu z wymogami prawa*, na pytanie kluczowe: *Czy w efekcie transferu zasobów publicznych występuje lub może wystąpić zakłócenie konkurencji? Czy występuje/może wystąpić wpływ na wymianę handlową?* - odpowiedź tak), w związku z powyższym został odrzucony z procedury ubiegania się o dofinansowanie;

- Protest Miejskich Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. z dnia 28.11.2014 r. od negatywnej oceny możliwości wystąpienia pomocy publicznej;
- Karta do weryfikacji formalnej protestu z dnia 10.12.2014 r.; 29.01.2015 r. wraz z oświadczeniem o niepodleganiu wyłączeniu;
- Pismo WZS UM WZ z dnia 29.01.2015 r. do Miejskich Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. informujące o uwzględnieniu protestu i skierowaniu wniosku o dofinansowanie do ponownej oceny możliwości wystąpienia pomocy publicznej;
- Karta oceny możliwości wystąpienia pomocy publicznej Eksperta 1 (J.W.) z dnia 20.03.2015 r., ocena: projekt nie podlega pomocy publicznej oraz uzasadnienie cyt. „Z uwagi na : prowadzenie działalności w warunkach monopolu naturalnego, w imieniu i na rzecz gminy – właściciel spółki, wykorzystanie zakupionego sprzętu wyłącznie do obsługi własnej infrastruktury służącej do świadczenia usług do których spółka została powołana, lokalny charakter prowadzonej działalności – dofinansowanie nie zakłóci konkurencji oraz nie wpłynie na wymianę handlową między państwami członkowskimi” wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny możliwości wystąpienia pomocy publicznej Eksperta 2 (A.G.) z dnia 23.03.2015 r., ocena: projekt nie podlega pomocy publicznej oraz uzasadnienie cyt. „Przedmiotem projektu jest nabycie pojazdu specjalistycznego, który będzie wykorzystany do usuwania i zapobiegania awariom sieci wodno – kanalizacyjnej. W mojej opinii pomoc nie ma charakteru pomocy publicznej ze względu na fakt, iż projekt dotyczy działalności z zasady nie przynoszącej zysków oraz nie zakłóca konkurencji, gdyż faktycznie ona nie istnieje. Ocena została dokonana na podstawie wniosku o dofinansowanie oraz dokumentacji związanej z protestami i ich rozstrzygnięciami” wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny ekonomiczno-finansowej Eksperta 1 (M.A.) z dnia 27.03.2015 r. - karta wg wzoru opublikowanego przez IZ RPO WZ jako załącznik do dokumentacji konkursowej nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 z dnia 28.11.2013 r. (Karty oceny 4.5.2), łączna ilość przyznanych punktów 22 wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny ekonomiczno-finansowej Eksperta 2 (M.Sz.) z dnia 27.03.2015 r., - karta wg wzoru opublikowanego przez IZ RPO WZ jako załącznik do dokumentacji konkursowej nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 z dnia 28.11.2013 r. (Karty oceny 4.5.2), łączna ilość przyznanych punktów 22 wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny merytoryczno-technicznej Eksperta 1 (A.W.) z dnia 01.04.2015 r., ilość przyznanych punktów 38, wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Karta oceny merytoryczno-technicznej Eksperta 1 (R.K.) z dnia 01.04.2015 r., ilość przyznanych punktów 38, wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
- Protokół z posiedzenia Komisji Oceniającej Projekty w dniach od 20.03.2015 r. do 08.04.2015 r. nr konkursu RPOWZ/4.5.2/2013/1, projekt nr WND-RPZP.04.05.02-32-021/14 oceniony pozytywnie w zakresie oceny wystąpienia pomocy publicznej;
- Pismo WW UM WZ z dnia 13.04.2015 r. do Prezesa Zarządu Miejskich Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Kołobrzegu informujące, że projekt pn. „*Poprawa bezpieczeństwa środowiska w powiecie kołobrzeskim poprzez zakup specjalistycznego pojazdu do usuwania awarii na terenie Kołobrzegu, Dygowa oraz Ustronia Morskiego*” został oceniony pozytywnie przy ocenie kryteriów możliwości wystąpienia pomocy publicznej, kryteriów oceny ekonomiczno-finansowej i merytoryczno-technicznej i uzyskał 60 punktów;

Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Zarządzającej w ramach prowadzonego audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013

- Uchwała nr 522/15 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 13.04.2015 r. w sprawie utworzenia ostatecznej listy rezerwowej projektów w ramach konkursu nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 z załącznikiem (poz. 2 projekt nr WND-RPZP.04.05.02-32-021/14);
- Uchwała nr 523/15 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 13.04.2015 r. w sprawie podjęcia decyzji o dofinansowaniu projektów umieszczonych na ostatecznej liście rezerwowej projektów w ramach konkursu nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 z załącznikiem (poz. 2 projekt nr WND-RPZP.04.05.02-32-021/14);
- Pismo WW UM WZ nr WWRPO.III.4331.(4.5.2/2013/021).2015.AG.02 z dnia 14.04.2015 r. do Prezesa Zarządu Miejskich Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o.o. w Kołobrzegu informujące o pozytywnej ocenie podczas poszczególnych etapów weryfikacji i przyznaniu dofinansowania w wysokości 500.000,00 zł wraz z załączonym wykazem dokumentów niezbędnych do przygotowania umowy o dofinansowanie i formularzem – Informacja nt. zmiany terminu realizacji projektu określonego we wniosku o dofinansowanie.

B. USTALENIA:

- 1) **W zakresie sprawdzenia czy zasady określone w dokumentach dotyczących konkursu nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 były jednolite dla wszystkich wnioskodawców ustalono, że:**

Zasady naboru w ramach audytowanego konkursu zostały opracowane, zatwierdzone i opublikowane przez IZ RPO WZ do wiadomości wnioskodawców.

Zgodnie z załącznikiem 5.1 do Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ 2007-2013 (14.0) ogłoszenie dotyczące konkursu zawiera m. in. następujące informacje:

- 1) Rodzaj projektów podlegających dofinansowaniu;
- 2) Rodzaj podmiotów, które mogą ubiegać się o dofinansowanie;
- 3) Kwotę środków przeznaczonych na dofinansowanie projektu;
- 4) Termin i miejsce składania wniosków o dofinansowanie projektu w ramach poszczególnych osi priorytetowych, działań i poddziałań Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013;
- 5) Godziny przyjmowania dokumentów;
- 6) Informacje dodatkowe.

Zgodnie z załącznikiem 5.2 do Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ 2007-2013 (14.0) zestawienie dokumentów tworzących Dokumentację konkursową zawiera:

- 1) Uchwałę Zarządu Województwa o przyjęciu dokumentacji konkursowej;
 - 2) Wytyczne dla Wnioskodawców;
 - 3) Załączniki do Wytycznych dla Wnioskodawców;
 - 4) Kryteria oceny formalnej;
 - 5) Kryteria oceny merytoryczno – finansowej (merytorycznej);
 - 6) Wzór wniosku o dofinansowanie;
 - 7) Instrukcję wypełniania wniosku o dofinansowanie;
 - 8) Wzory Załączników do wniosku o dofinansowanie;
 - 9) Wzór umowy o dofinansowanie/ porozumienia;
 - 10) Inne dokumenty.
- a) Uchwałą nr 1961/13 z dnia 27 listopada 2013 r. Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego przyjął dokumentację konkursową i ogłoszenie naboru dla Poddziałania 4.5.2 Zapobieganie zagrożeniom w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013 (dokumentacja konkursowa dla poddziałania 4.5.2 stanowiła załącznik nr 1 do uchwały; Ogłoszenie o naborze dla poddziałania 4.5.2 do prasy

Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Zarządzającej w ramach prowadzonego audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013

stanowił załącznik nr 1a do uchwały; ogłoszenie dla poddziałania 4.5.2 na stronę internetową stanowił załącznik nr 1b do uchwały);

b) Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego jako IZ RPO WZ na lata 2007-2013 ogłosiła dnia 28.11.2013 r. nabór wniosków o dofinansowanie projektów, konkurs nr RPO WZ/4.5.2/2013/1 w ramach RPO WZ na lata 2007-2013, Oś priorytetowa 4, Działanie 4.5, Poddziałanie 4.5.2 wskazując:

- 1) Rodzaj projektów podlegających dofinansowaniu;
- 2) Rodzaj podmiotów, które mogą ubiegać się o dofinansowanie;
- 3) Łączną kwotę środków przeznaczonych na dofinansowanie projektów w ramach konkursu;
- 4) Minimalne/ maksymalne wartości wydatków kwalifikowanych/ dofinansowania projektu minimalny/ maksymalny poziom dofinansowania;
- 5) Termin składania wniosków o dofinansowanie;
- 6) Miejsce składania dokumentacji;
- 7) Termin rozstrzygnięcia konkursu;
- 8) Tryb odwoławczy;
- 9) Informacje dodatkowe;
- 10) Załączniki:
 - Rejestr zmian 4.5.2;
 - Wytyczne dla Wnioskodawców 4.5.2;
 - Wytyczne do studium wykonalności 4.5.2;
 - Załączniki do wniosku o dofinansowanie 4.5.2;
 - Wzór wniosku i instrukcja 4.5.2;
 - Kryteria formalne i merytoryczne 4.5.2;
 - Wzór umowy o dofinansowanie 4.5.2;
 - Załączniki do wytycznych 4.5.2;
 - Metodologia 4.5.2;
 - Wzór umowy porozumienia o dofinansowanie 4.5.2;
 - Karty oceny 4.5.2 (Karta oceny formalnej; Karta oceny strategicznej; Karta oceny ekonomiczno – finansowej; Karta oceny merytoryczno – technicznej; Karta oceny środowiskowej; Karta oceny możliwości wystąpienia pomocy publicznej).

2) **W zakresie sprawdzenia czy w trakcie trwania naboru projektów były zmieniane kryteria/ zasady wyboru projektów, a jeżeli tak to, czy zostały one ogłoszone oraz, czy ewentualnie nastąpiło przesunięcie terminu składania wniosków o dofinansowanie w ramach konkursu ustalono, że:**

W trakcie trwania naboru Rejestr zmian w dokumentacji konkursowej dla poddziałania 4.5.2 Zapobieganie zagrożeniom RPO WZ publikowany był na stronach internetowych IZ RPO WZ określał daty wprowadzenia zmian w dokumentacji konkursowej od 20.12.2013 r. do 06.02.2014 r. przywołując dokument (konkretny rozdział/ podrozdział/ punkt/ stronę), w którym wprowadzono zmiany wraz z opisem zmiany zgodnie z zapisami procedury 5.2 Dokumentacja konkursowa (wszystkie tryby wyboru projektów) Procedura sporządzania zmian w dokumentacji konkursowej (wszystkie tryby) pkt 3 i 5 IW IZ RPO WZ 2007-2013 (14.0);

Na mocy Uchwały Nr 92/14 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 22.01.2014 r. wydłużono terminu naboru wniosków o dofinansowanie w ramach konkursu RPO WZ/4.5.2/2013/1 dla poddziałania 4.5.2 z 31.01.2014 r. do 14.02.2014 r., do godziny 15:00 (opublikowano w rejestrze zmian poz. 21 i na stronie internetowej IZ RPO WZ).

3) W zakresie sprawdzenia czy wybór projektów odbył się zgodnie z zasadami przyjętymi dla przedmiotowego konkursu ustalono, że:

W ramach audytowanej próby wybór projektów odbył się wg zasad określonych przez IZ RPO WZ na lata 2007-2013 zgodnie z uchwałą nr 1961/13 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 27 listopada 2013; zapisami dokumentacji konkursowej dla konkursu nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 - ogłoszenie o naborze wniosków z dnia 28.11.2014 r.; zapisami IW IZ RPO WZ 2007-2013 (14.0) z wyłączeniem ustaleń opisanych poniżej.

4) W zakresie sprawdzenia czy projekty, które zostały przyjęte do realizacji spełniały kryteria formalne oraz merytoryczne ustalono, że:

- a) w ramach audytowanej próby projekty, które zostały przyjęte do realizacji spełniały kryteria formalne, określone przez IZ RPO WZ - Kryteria formalne dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007 – 2013 (załączone do dokumentacji konkursowej) i ocenione wg procedury 5A.1.2.1 Ocena formalna IW IZ RPO WZ 2007-2013 (14.0) w oparciu o kartę oceny formalnej wniosku o dofinansowanie (załącznik do dokumentacji konkursowej Karty oceny 4.5.2 opublikowane na stronie internetowej Instytucji Audytowanej wraz z ogłoszeniem o konkursie z dnia 28.11.2013 r.);
- b) w ramach audytowanej próby projektów (RPZP.04.05.02-32-043/14, RPZP.04.05.02-32-011/14, RPZP.04.05.02-32-021/14), które zostały przyjęte do realizacji IZ RPO WZ oceniła je pod kątem spełnienia kryteriów oceny merytoryczno – finansowej poddziałanie 4.5.2. (załączonych do dokumentacji konkursowej) – przyjętych uchwałą nr 6/08 Zachodniopomorskiego Komitetu Monitorującego wg procedury IW IZ RPO WZ 2007-2013 (14.0) pkt 5A.1.2.2 Ocena zgodności z celami konkursu, Ocena środowiskowa, możliwości wystąpienia pomocy publicznej, ekonomiczno-finansowa i merytoryczno-techniczna dokumentacji aplikacyjnej – Komisje Oceniające Projekty i w przypadku protestu i skierowaniu projektu do ponownej oceny wg pkt 6.2 Postępowanie odwoławcze w ramach RPO WZ – postępowanie przedsądowe w oparciu o karty oceny (załączniki do dokumentacji konkursowej Karty oceny 4.5.2 opublikowane na stronie internetowej IZ RPO WZ wraz z ogłoszeniem o konkursie z dnia 28.11.2013 r.);
- c) projekt nr RPZP.04.05.02-32-003/14 został oceniony przez KOP w dniach 02.05.2014 r. i 05.05.2014 r. w zakresie spełnienia kryteriów ekonomiczno – finansowych w oparciu o kartę oceny ekonomiczno - finansowej wg wzoru opublikowanego przez IZ RPO WZ jako załącznik do dokumentacji konkursowej nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 z dnia 28.11.2013 r. i ponownie w wyniku rozstrzygnięcia protestu w dniach 21.10.2014r; 23.10.2014 r. w oparciu o zmienioną tylko na potrzeby oceny tego projektu kartę oceny ekonomiczno – finansowej w zakresie kryterium 1.1 Poprawność metodologii przeprowadzenia analiz (finansowej i ekonomicznej).

Po zakończeniu naboru w ramach oceny merytorycznej KOP wniosku o dofinansowanie projektu nr RPZP.04.05.02-32-003/14 (Beneficjent: Gmina Kamień Pomorski) stwierdzono, iż IZ RPO WZ dokonała zmiany kryterium w karcie oceny ekonomiczno – finansowej KOP załączonej dnia 28.11.2013 r. do dokumentacji konkursowej nr RPOWZ/4.5.2.2013/1 (kryterium 1.1 Poprawność metodologii przeprowadzenia analiz (finansowej i ekonomicznej) pytanie: czy założono odpowiedni okres referencyjny?) dopuszczając możliwość zastosowania 15-letniego okresu referencyjnego w Studium Wykonalności dla przedmiotowego wniosku o dofinansowanie.

Wniosek o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ na lata 2007-2013 nr WND-RPZP.04.05.02-32-003/14 pn. „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z funkcją ograniczania stref skażeń dla jednostki OSP w Jaroszewie” został złożony dnia 31.01.2014 r. (po

Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Zarządzającej w ramach prowadzonego audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013

poprawie dnia 24.03.2014 r.) przez Gminę Kamień Pomorski w ramach konkursu RPOWZ/4.5.2/2013/1 na całkowitą wartość projektu 759.225,01 zł, wydatki kwalifikowane 759.225,01 zł, wnioskowany poziom dofinansowania 65,8566292489 % w wysokości 500.000,00 zł wraz z załącznikami.

Jednym z załączników do w/w wniosku było Studium wykonalności w zakresie ochrony przyrody i zapobiegania zagrożeniom dotyczące projektu pn. *Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z funkcją ograniczania stref skażeń dla jednostki OSP w Jaroszewie* – styczeń 2014 r., gdzie Beneficjent w tabeli 3.1.2 „Przyjęte założenia analizy finansowej” przyjął 15 letni okres referencyjny do 2029 r.

Zgodnie z wynikami oceny ekonomiczno – finansowej KOP:

- Karta oceny ekonomiczno-finansowej Eksperta 1 (M.Sz.) z dnia 02.05.2014 r. - karta wg wzoru opublikowanego przez IZ RPO WZ jako załącznik do dokumentacji konkursowej nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 z dnia 28.11.2013 r. (Karty oceny 4.5.2) w **kryterium 1.1 Poprawność metodologii przeprowadzenia analiz (finansowej i ekonomicznej) pytanie: czy założono odpowiedni okres referencyjny? Do odrzucenia: jeżeli przyjęto inny okres referencyjny niż wskazany w wytycznych**; ilość przyznanych punktów 0, w uzasadnieniu ogólnym wskazano cyt. „Projekt nie spełnia kryteriów dopuszczających oceny ekonomiczno-finansowej w zakresie kryterium 1.1, 1.2 oraz 1.4. W założeniach analiz przyjęto błędny okres referencyjny 15 lat. Zgodnie z wytycznymi okres referencyjny dla projektów w ramach poddziałania 4.5.2. wynosi 30 lat. Przyjęcie błędnych założeń spowodowało, iż wszystkie analizy przeprowadzono w okresie 15-letnim. Stąd wyniki analizy finansowej i ekonomicznej nie są poprawne pod względem merytorycznym. Nie ma możliwości pozytywnej oceny projektu pod względem ekonomiczno-finansowym ze względu na brak poprawnej i wiarygodnej analizy ekonomiczno-finansowej”;
- Karta oceny ekonomiczno-finansowej Eksperta 2 (P.Ł.) z dnia 05.05.2014 r., 12.05.2014 r. - karta wg wzoru opublikowanego przez IZ RPO WZ jako załącznik do dokumentacji konkursowej nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 z dnia 28.11.2013 r. (Karty oceny 4.5.2) w **kryterium 1.1 Poprawność metodologii przeprowadzenia analiz (finansowej i ekonomicznej) pytanie: czy założono odpowiedni okres referencyjny? Do odrzucenia: jeżeli przyjęto inny okres referencyjny niż wskazany w wytycznych**, ilość przyznanych punktów 0, w uzasadnieniu ogólnym wskazano cyt. „Projekt złożony przez Gminę Kamień Pomorski dotyczy zakupu lekkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego. Celem projektu jest poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego oraz ochrony przed skutkami zagrożeń środowiska na terenie gminy. Cel projektu jest zgodny z celem głównym Osi priorytetowej 4 RPO WZ „Infrastruktura ochrony środowiska” zdefiniowanym jako poprawa stanu środowiska naturalnego w województwie zachodniopomorskim oraz z założeniami działania 4.5 Ochrona przyrody i zapobieganie zagrożeniom. Wnioskodawca przyjął niezgodny z Wytycznymi okres referencyjny – 15 lat zamiast 30 lat. Skutkiem tego było określenie błędnych założeń dla analizy ekonomicznej i finansowej, tym samym nie można określić potrzeby i możliwości dofinansowania projektu. Powyższy błąd powoduje niespełnienie kryteriów dopuszczających nr 1.1, 1.2 i 1.4 czyli kryteriów dotyczących poprawności dokonanych obliczeń i tym samym wniosek o dofinansowanie zostaje odrzucony”.

Pismem z dnia 23.06.2014 r. WW UM WZ poinformował Beneficjenta, iż projekt został oceniony negatywnie, gdyż nie spełniał wszystkich kryteriów dopuszczających w związku z powyższym został odrzucony z procedury ubiegania się o dofinansowanie wg następujących kryteriów:

Lp.	Kryteria dopuszczające	Ekspert 1 Spełnia/ Nie spełnia	Ekspert 2 Spełnia/ Nie spełnia
1.	1.1 Poprawność metodologii przeprowadzenia analiz (finansowej i ekonomicznej)	nie spełnia	nie spełnia
2.	1.2 Poprawność merytoryczna analiz (finansowej i ekonomicznej)	nie spełnia	nie spełnia
3.	1.3 Zasadność nakładów inwestycyjnych na realizację projektu	spełnia	spełnia
4.	1.4 Zyskowość projektu	nie spełnia	nie spełnia
5.	1.5 Poprawność określenia źródeł finansowania projektu	spełnia	spełnia
6.	1.6 Kondycja finansowa wnioskodawcy	spełnia	spełnia

Gmina Kamień Pomorski pismem z dnia 26.06.2014 r. wniosła do IZ RPO WZ protest od negatywnej oceny ekonomiczno-finansowej w zakresie kryteriów dopuszczających, przeprowadzonej przez zespół ds. oceny ekonomiczno – finansowej w ramach KOP, w którym Wnioskodawca wskazał cyt. „Zgodnie z zapisami Wytycznych do studiów wykonalności w zakresie ochrony przyrody i zapobiegania zagrożeniom: Poddziałaniu 4.5.1/4.5.2 z listopada 2013 r., str. 4 Pisząc studium wykonalności należy korzystać z gotowych formularzy (dołączonych w oddzielnych plikach), które bazują na tabelach i opisach niniejszych wytycznych. Jeżeli dany punkt nie dotyczy danego projektu, należy wpisać „nie dotyczy”. Wnioskodawca korzystał z gotowych formularzy tj. Ochrona przyrody i zapobieganie zagrożeniom formularz – plik Excel, zgodnie z powyższym zapisem wytycznych. Otwierając przedmiotowy plik w zakładce Założenia w punkcie 3.1.2 Przyjęte założenia analiza finansowa, w tabeli **Podstawowe założenia finansowe znajduje się informacja, iż przyjęty okres referencyjny wynosi 15 lat.** W związku z tym, iż przytoczone powyżej wytyczne informują o tym, iż gotowy formularz bazuje na tabelach i opisach niniejszych wytycznych, Wnioskodawca nie modyfikował pliku, na którym miał sporządzić analizę finansową i ekonomiczną dla przedmiotowego projektu. Ponadto na tej samej stronie wytycznych znajduje się zapis informujący wnioskodawcę o tym, iż należy również rozsądnie podchodzić do wymagań stawianych w wytycznych z uwagi na wielkość i różnorodność przedmiotów projektów – jeżeli nasz projekt nie wpisuje się w dany wymóg należy to napisać i opuścić opisanie danego punktu. W związku z powyższymi zapisami wytycznych oraz specyfiką projektu okres 15 lat, ujęty w przedmiotowym formularzu, był zasadny i zgodny z wytycznymi konkursowymi, a Wnioskodawca nie może ponosić konsekwencji za nieprawidłowo przygotowane dokumenty do przedmiotowego konkursu. Zgodnie z zapisami Wytycznych do studium wykonalności w zakresie ochrony przyrody i zapobiegania zagrożeniom: Poddziałania 4.5.1/4.5.2 z listopada 2013 r. str. 36 Analiza musi zawierać się w danym okresie referencyjnym. Okres referencyjny to okres, dla którego przygotowane są analizy kosztów i korzyści (CBA). Jest to okres odpowiadający okresowi ekonomicznej użyteczności (życia) projektu i obejmuje ewentualnie również długoterminowe skutki projektu. Na następnej stronie przedmiotowych wytycznych znajduje się zapis „Należy przyjąć właściwy okres referencyjny: 30 lat.” Przytoczone powyżej zapisy z wytycznych wykluczają się. Ponadto zapis str. 37 jest niezgodny z zapisem ze str. 4 przedmiotowych wytycznych oraz niezgodny z dołączonym, do wytycznych plikiem formularzem studium wykonalności.”

Dyrektor WZS UM WZ Pan Marcin Szmyt skierował do Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego wniosek z dnia 18.08.2014 r. dotyczący negatywnej oceny analizy ekonomiczno-finansowej projektu Gminy Kamień Pomorski i złożonego protestu na negatywną ocenę wraz z propozycjami rozstrzygnięcia: tj. wariant 1: odrzucenie protestu Gminy Kamień Pomorski lub wariant 2: uwzględnienie protestu Gminy Kamień Pomorski oraz skierowanie

projektu do ponownej oceny **wskutek odstąpienia od obowiązujących w konkursie zasad z uzasadnieniem** cyt. „W przypadku przyjęcia 2 wariantu postępowania konieczne będzie przywrócenie projektu do ponownej oceny, bez zmiany przygotowanego wcześniej Studium Wykonalności. Konsekwencją uwzględnienia protestu i przyjęcia projektu do ponownej oceny jest konieczność podjęcia o sposobie umożliwienia omawianemu projektowi uzyskanie pozytywnej oceny na etapie ekonomiczno – finansowej. Aby projekt nie został ponownie negatywnie oceniony, należy poinformować ekspertów KOP o możliwości przyjęcia 15-letniego okresu referencyjnego dla tego projektu. W tym przypadku eksperci ponownie musieliby odpowiedzieć na jedno z pytań kluczowych w ramach kryterium Poprawność metodologii przeprowadzenia analiz (finansowej i ekonomicznej) – czy założono odpowiedni okres referencyjny? Gdyby uznać, zgodnie z propozycją ujętą w 2 wariantcie, że 15-letni okres referencyjny jest prawidłowy, **musiałoby się to wiązać ze zgodą Zarządu Województwa, działającego jako IZ RPOWZ na jednorazowe odstąpienie w przypadku Gminy Kamień Pomorski (...) z obowiązku przestrzegania 30-letniego okresu referencyjnego, określonego w Wytycznych dla przedmiotowego konkursu i zobowiązanie WZS do takiej modyfikacji kart oceny, która stworzyłaby ekspertom KOP możliwość dokonania oceny prawidłowości przyjętego okresu referencyjnego**”. Wniosek został zatwierdzony przez Marszałka Województwa.

Na podstawie wyciągu z dnia 20.08.2014 r. z protokołu z posiedzenia Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 260/14 z dnia 19.08.2014 r. ustalono, iż Zarząd Województwa, analizując przedstawione we wniosku warianty postępowania oraz biorąc pod uwagę, w przypadku projektu Gminy Kamień Pomorski, dopuszczalność zastosowania również 15-letniego okresu referencyjnego w Studium Wykonalności, będącym składową dokumentacji aplikacyjnej, **zdecydował o jednorazowym odstąpieniu od obowiązku przestrzegania 30-letniego okresu referencyjnego, określonego w Wytycznych dla konkursu nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 i zobowiązał Wydział Zarządzania Strategicznego do: uwzględnienia odstępstwa od Wytycznych w procesie rozpatrywania protestu Gminy Kamień Pomorski na ocenę projektu Gminy złożonego w przedmiotowym konkursie oraz modyfikacji kart oceny, które stworzyłyby ekspertom KOP możliwość dokonania oceny prawidłowości przyjętego okresu referencyjnego po uznaniu protestu Gminy Kamień Pomorski i przywróceniu projektu do ponownej oceny**.

Pismem z dnia 08.09.2014 r. WZS UM WZ poinformował Beneficjenta o rozstrzygnięciu protestu cyt. „Na podstawie **decyzji Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego** z dnia 19 sierpnia 2014 r. **dotyczącej jednorazowego odstępstwa od Wytycznych dla konkursu nr RPOWZ/4.5.2/2013/1** i zobowiązującej Wydział Zarządzania Strategicznego do jego uwzględnienia w procesie rozpatrywania protestu Gminy Kamień Pomorski, postanawia protest uwzględnić i skierować wniosek o dofinansowanie do ponownej oceny ekonomiczno – finansowej w ramach kryteriów: *Poprawność metodologii przeprowadzania analiz (finansowej i ekonomicznej)*, *Poprawność merytoryczna analiz (finansowej i ekonomicznej)* oraz *Zyskowność projektu*” wraz z uzasadnieniem cyt. „(..) podniesione w proteście zarzuty Gminy są w ocenie IZ RPO WZ nieuzasadnione, a odrzucenie wniosku o dofinansowanie na tle obowiązujących zasad i procedur oceny wniosków było uzasadnione. Jednakże Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego na posiedzeniu w dniu 19 sierpnia 2014 r. dokonując analizy protestu złożonego przez Gminę oraz Wytycznych dla konkursu RPOWZ/4.5.2/2013/1 dopuścił możliwość zastosowania 15-letniego okresu referencyjnego w Studium Wykonalności dla niniejszego wniosku o dofinansowanie”.

W wyniku ponownej oceny ekonomiczno – finansowej projektu na podstawie:

- karty oceny ekonomiczno-finansowej Eksperta 1 (N.M.-D.) z dnia 21.10.2014 r., zmienionej w zakresie kryterium 1.1 *Poprawność metodologii przeprowadzenia analiz (finansowej i*

ekonomicznej) pytanie: czy założono odpowiedni okres referencyjny? Do odrzucenia: jeżeli przyjęty okres referencyjny jest nieadekwatny do specyfikacji projektu i zgodnie z doświadczeniem oraz wiedzą eksperta okres referencyjny jest niewłaściwy, ekspert przyznał: 1 pkt (skala punktowa 0/1) i łącznie ilość przyznanych punktów 25;

- karty oceny ekonomiczno-finansowej Eksperta 2 (M.P.-R.) z dnia 23.10.2014 r., zmienionej w zakresie kryterium 1.1 Poprawność metodologii przeprowadzenia analiz (finansowej i ekonomicznej) pytanie: czy założono odpowiedni okres referencyjny? Do odrzucenia: jeżeli przyjęty okres referencyjny jest nieadekwatny do specyfikacji projektu i zgodnie z doświadczeniem oraz wiedzą eksperta okres referencyjny jest niewłaściwy, ekspert przyznał: 1 pkt (skala punktowa 0/1) i łącznie ilość przyznanych punktów: 25.

Pismem znak WWRPO.III.4331.(4.5.2/2013/003).2014.MW.01 z dnia 30.10.2014 r. WW UM WZ poinformował Beneficjenta o pozytywnej ocenie podczas poszczególnych etapów weryfikacji i przyznaniu dofinansowania w wysokości 500.000,00 zł wraz z załączonym wykazem dokumentów niezbędnych do przygotowania umowy o dofinansowanie i formularzem – Informacja nt. zmiany terminu realizacji projektu określonego we wniosku o dofinansowanie.

Zgodnie z zapisami Wytycznych do studium wykonalności (stanowiącym załącznik do dokumentacji konkursowej nr RPOWZ/4.5.2/2013/1) w zakresie ochrony przyrody i zapobiegania zagrożeniom: Podziałanie 4.5.1|4.5.2 z listopada 2013:

- str. 4 wskazano „Pisząc studium wykonalności należy korzystać z gotowych formularzy (dołączonych w oddzielnych plikach), które bazują na tabelach i opisach niniejszych wytycznych. Jeżeli dany punkt nie dotyczy danego projektu, należy wpisać nie dotyczy.”

- Pkt 3.1. Zaproponowana metodologia przeprowadzenia analiz:

Analiza musi zawierać się w danym „okresie referencyjnym”.

„Okres referencyjny” to okres, dla którego przygotowywane są analizy kosztów i korzyści (CBA). Jest to okres odpowiadający okresowi ekonomicznej użyteczności (życia) projektu i obejmuje ewentualnie również długoterminowe skutki projektu. Okres życia projektu jest różny w zależności od charakteru projektu. Analizy finansowe i ekonomiczne powinny obejmować dokładnie okresy referencyjne odpowiednie dla danego rodzaju projektu.

Należy przyjąć właściwy okres referencyjny: 30 lat.

Lata analizy to rok rozpoczęcia realizacji inwestycji + 30 lat okresu referencyjnego.

Natomiast w załączonym formularzu tj. Ochrona przyrody i zapobieganie zagrożeniom – plik Excel, na zakładce *Założenia* w punkcie 3.1.2 *Przyjęte założenia analiza finansowa*, Tabela *Podstawowe założenia finansowe* znajduje się informacja, iż przyjęty okres referencyjny wynosi 15 lat mimo, iż stworzono kolumny aż do 2038r.

3.1.2. Przyjęte założenia analizy finansowej

Tabela. Podstawowe założenia finansowe

Lp.	Wyszczególnienie	Jedn.	Rok bazowy	Okres realiz.	Okres refer.
			2007	2008	2009
1	Przyjęty okres referencyjny	lata	15	15	15

Karta oceny ekonomiczno – finansowej wg wzoru opublikowanego przez IZ RPO WZ jako załącznik do dokumentacji konkursowej nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 z dnia 28.11.2013 r. (Karty oceny 4.5.2 – karta oceny ekonomiczno – finansowej) określała w kryterium 1.1 Poprawność metodologii

Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Zarządzającej w ramach prowadzonego audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013

przeprowadzenia analiz (finansowej i ekonomicznej) pytanie: czy założono odpowiedni okres referencyjny? **Do odrzucenia: jeżeli przyjęto inny okres referencyjny niż wskazany w wytycznych.**

IZ RPO WZ w odpowiedzi na wniosek zespołu audytowanego w zakresie wskazania konkretnej procedury z IW RPO WZ 2007-2013, wg której dla przedmiotowego projektu dokonano „jednorazowego odstępstwa od Wytycznych dla konkursu RPOWZ/4.5./2013/1” złożyła wyjaśnienia:

- (dokument nr UKS32W2E.7111.9.2016.DEB.5) z dnia 23.05.2016 r. Pani Anny Staśkiewicz – kierownika biura ds. zarządzania systemowego i kontroli WZS UM WZ cyt. „możliwość zastosowania 15 letniego okresu referencyjnego w Studium wykonalności dla przedmiotowego projektu została dopuszczona decyzją Zarządu Województwa wyrażona na posiedzeniu Zarządu z dnia 19 sierpnia 2014 r. (...) Jednocześnie informuję, iż jako przedmiotowe jednorazowe odstępstwo należy traktować załączony wyciąg z protokołu (decyzja ta nie miała przełożenia na wytyczne i karty oceny). Decyzja ta nie miała żadnego wpływu na ocenę innych projektów. Wszystkie ocenione pozytywnie projekty w tym konkursie uzyskały dofinansowanie”;
- (dokument nr UKS32W2E.7111.9.2016.DEB.6) z dnia 24.05.2016 r. Pani Anny Staśkiewicz – kierownika biura ds. zarządzania systemowego i kontroli WZS UM WZ cyt. „Na podstawie protokołu ZWZ nr 206/14 WZS dokonał modyfikacji karty oceny ekonomiczno – finansowej do działania 4.5.2 Zapobieganie zagrożeniom, w konkursie ogłoszonym w 2013 roku

Zapis przed zmianą:

Kryterium: Poprawność metodologii przeprowadzenia analiz (finansowej i ekonomicznej)

Pytanie: Czy założono odpowiedni okres referencyjny?

Możliwość wyjaśnienia/odrzućenia: Do odrzucenia: jeżeli przyjęto inny okres referencyjny niż wskazany w wytycznych.

Zapis po zmianie:

Kryterium: Poprawność metodologii przeprowadzenia analiz (finansowej i ekonomicznej)

Pytanie: Czy założono odpowiedni okres referencyjny?

Możliwość wyjaśnienia/odrzućenia: Do odrzucenia: jeżeli przyjęty okres referencyjny jest nieadekwatny do charakteru projektu i zgodnie z doświadczeniem i wiedzą eksperta okres referencyjny jest niewłaściwy.

Zmienioną kartę oceny ekonomiczno-finansowej do działania 4.5.2. Zapobieganie zagrożeniom przekazano do WWRPO drogą mailową 25 września 2014 r.:

- (dokument nr UKS32W2E.7111.9.2016.DEB.6) z dnia 01.06.2016 r. Pani Anny Staśkiewicz – kierownika biura ds. zarządzania systemowego i kontroli WZS UM WZ cyt. „dokonując zmiany kart oceny (która nie stanowi elementu dokumentacji konkursowej – zał. 5.2) bazowano na zapisach IW 14 dotyczących tworzenia kart oceny rozdz. 5A: Ocena formalna dokumentacji aplikacyjnej przeprowadzana jest przez wyznaczonych pracowników właściwej komórki organizacyjnej WWRPO przy użyciu Karty Oceny Formalnej, zgodnie z kryteriami formalnymi określonymi dla danej osi priorytetowej/działania/poddziałania. Kryteria formalne są określone w ramach Uszczegółowienia RPO WZ. Karty oceny są dostępne na stronie www.rpo.wzp.pl, najpóźniej w momencie uruchomienia naboru projektów. Weryfikacja projektów dokonywana jest na podstawie kart oceny. Karty oceny sporządzane są na podstawie kryteriów zatwierdzanych przez Zachodniopomorski Komitet Monitorujący. Jeśli chodzi o zastosowanie zaktualizowanej karty miała ona zastosowanie jedynie do oceny projektu nr RPZP.04.05.02-32-003/14, jednak miała ona charakter horyzontalny i gdyby jakiś

Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Zarządzającej w ramach prowadzonego audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013

projekt miał być później oceniany, lub byłby ogłaszany jeszcze jakiś konkurs w ramach poddziałania 4.5.2 to zastosowania byłaby właśnie ta karta oceny.”

Uwzględniając powyższe stwierdzono, iż zgodnie z zapisami IW IZ RPO WZ 2007-2013 (14.0) pkt 5.2 Dokumentacja konkursowa (wszystkie tryby wyboru projektów) cyt. „Dokumentację konkursową stanowi zał. 5.2 do Instrukcji Wykonawczej. Dokumentacja konkursowa w wersji elektronicznej dostępna jest na stronie internetowej www.rpo.wzp.pl, natomiast oryginał w wersji papierowej dostępny jest dla zainteresowanych w siedzibie Wydziału Zarządzania Strategicznego. Procedura sporządzania Dokumentacji konkursowej (dla projektów wyłanianych w trybie konkursowym oraz projektów systemowych): (...) Projekt Dokumentacji konkursowej jest zatwierdzany przez WZS-I, zgodnie ze ścieżką zatwierdzania dokumentów przedstawioną w zał. 5.14. Zatwierdzona wersja jest przedkładana Zarządowi Województwa, który przyjmuje go uchwałą.”

Zgodnie z załącznikiem 5.2 do IW IZ RPO WZ 2007-2013 (14.0) zestawienie dokumentów tworzących Dokumentację konkursową zawiera:

- 1) Uchwałę Zarządu Województwa o przyjęciu dokumentacji konkursowej;
- 2) Wytyczne dla Wnioskodawców;
- 3) Załączniki do Wytycznych dla Wnioskodawców;
- 4) Kryteria oceny formalnej;
- 5) Kryteria oceny merytoryczno – finansowej (merytorycznej);
- 6) Wzór wniosku o dofinansowanie;
- 7) Instrukcję wypełniania wniosku o dofinansowanie;
- 8) Wzory Załączników do wniosku o dofinansowanie;
- 9) Wzór umowy o dofinansowanie/ porozumienia;
- 10) **Inne dokumenty.”**

IZ RPO WZ na lata 2007-2013 ogłosiła dnia 28.11.2013 r. nabór wniosków o dofinansowanie projektów, konkurs nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 w ramach RPO WZ na lata 2007-2013, Oś priorytetowa 4, Działanie 4.5, Poddziałanie 4.5.2 wskazując między innymi Załączniki do dokumentacji konkursowej w postaci: (...) Wytyczne do studium wykonalności 4.5.2; (...); Karty oceny 4.5.2 (Karta oceny formalnej; Karta oceny strategicznej; Karta oceny ekonomiczno – finansowej; Karta oceny merytoryczno – technicznej; Karta oceny środowiskowej; Karta oceny możliwości wystąpienia pomocy publicznej).

Ponadto zgodnie z zapisami procedury IW IZ RPO WZ (14.0) pkt 5A.1.2.2 Ocena zgodności z celami konkursu, Ocena środowiskowa, możliwości wystąpienia pomocy publicznej, ekonomiczno-finansowa i merytoryczno-techniczna dokumentacji aplikacyjnej – Komisje Oceniające Projekty cyt. „Weryfikacja projektów dokonywana jest na podstawie kart oceny. Karty oceny sporządzane są na podstawie kryteriów zatwierdzanych przez Zachodniopomorski Komitet Monitorujący. Kryteria te stanowią załącznik nr 5 do Uszczegółowienia RPO WZ oraz zostają zawarte w *Dokumentacji konkursowej* dostępnej na stronie internetowej www.rpo.wzp.pl.

W związku z powyższym nie można potwierdzić stanowiska Instytucji Audytowanej, iż karty oceny nie stanowią dokumentacji konkursowej.

IZ RPO WZ po zakończeniu naboru audytowanego konkursu dokonała zmian zasad określonych dla kryterium oceny ekonomiczno – finansowej poprzez odstąpieniu od obowiązku przestrzegania 30-letniego okresu referencyjnego, określonego w Wytycznych dla konkursu nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 dla projektu nr WND-RPZP.04.05.02-32-003/14 (zmiana karty oceny ekonomiczno finansowej w zakresie kryterium 1.1 Poprawność metodologii przeprowadzenia analiz (finansowej i ekonomicznej) pytanie: czy założono odpowiedni okres referencyjny?) na podstawie

decyzji Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 19 sierpnia 2014 r. oraz uwzględniając wyjaśnienia Instytucji Audytowanej, iż zmiana ta cyt. „miała ona charakter horyzontalny i gdyby jakiś projekt miał być później oceniany, lub byłby ogłaszany jeszcze jakiś konkurs w ramach poddziałania 4.5.2 to zastosowania byłaby właśnie ta karta oceny” stwierdzono, iż nie dochowano procedur określonych w IW IZ RPO WZ 2007-2013 (14.0) pkt 5.2 Dokumentacja konkursowa (wszystkie tryby wyboru projektów) (...). Procedura zmian zasad konkursu cyt. „

1) (...).

2) **Zatwierdzona wersja zmian jest przedkładana Zarządowi Województwa, który przyjmuje go uchwałą.**

3) **Informacje o zmianach zasad konkursu publikowane są na stronie www.rpo.wzp.pl na bieżąco, zgodnie z procedurą zawartą w rozdz. 4.3.**

oraz przepisów ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (t.j. Dz. U. z 2009 r. Nr 84, poz. 712 ze zm.):

- art. 26 ust 1 cyt. „Instytucja zarządzająca, wykonując zadania, o których mowa w ust. 1, powinna uwzględniać zasadę równego dostępu do pomocy wszystkich kategorii beneficjentów w ramach programu oraz zapewniać przejrzystość reguł stosowanych przy ocenie projektów”;
- art. 28 ust 1 pkt 3 cyt. „W ramach programu operacyjnego mogą być dofinansowane projekty: wyłonione w trybie konkursu zgodnie z kryteriami zatwierdzonymi przez Komitet Monitorujący, spełniającymi warunki niedyskryminacji i przejrzystości, z uwzględnieniem w szczególności art. 16 i art. 17 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999”;
- art. 28 ust 5 cyt. „Dokumenty stanowiące system realizacji programu operacyjnego, a także ich zmiany podlegają publikacji na stronach internetowych właściwej instytucji zarządzającej.”

Ponadto zgodnie z art. 26 ust. 1 pkt 3 i 4 w/w ustawy cyt. „Do zadań instytucji zarządzającej należy w szczególności:

- przygotowanie i przekazanie Komitetowi Monitorującemu do zatwierdzenia propozycji kryteriów wyboru projektów, spełniających warunki niedyskryminacji i przejrzystości, z uwzględnieniem w szczególności art. 16 i art. 17 rozporządzenia Rady (WE) nr 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylającego rozporządzenie (WE) nr 1260/1999;
- wybór, w oparciu o kryteria, o których mowa w pkt 3, projektów, które będą dofinansowane w ramach programu operacyjnego”

W rozstrzygnięciu protestu z dnia 08.09.2014 r. Gminy Kamień Pomorski od negatywnej oceny ekonomiczno – finansowej projektu nr WND-RPZP.04.05.02-32-003/14 Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego uzasadnił cyt. „(...)

- 1) udostępniony przez IZ RPO WZ formularz analizy ekonomiczno – finansowej zakłada 30 – letni okres referencyjny (30 kolumn lata od 2009 do 2038) (...);
- 2) w Wytycznych do Studium Wykonalności wyraźnie zaznaczono, iż „należy przyjąć właściwy okres referencyjny: 30 lat, IZ RPO WZ nie znajduje w tym zakresie żadnych wykluczających się zapisów;
- 3) w cytowanym przez Gminę dokumencie (Wytyczne w zakresie wybranych zagadnień związanych z przygotowaniem projektów inwestycyjnych, w tym projektów generujących dochód), wyraźnie sugerowano (na str. 11 przypis 11) zastosowanie zalecanego przez Komisję Europejską 30 – letniego okresu odniesienia (...);
- 4) argumenty Gminy dotyczące klasyfikacji do grupy 7 środki transportowe (symbol KŚT 7436, gdzie stawka amortyzacji wynosi 14 %), potwierdza tezę, iż Gmina łączy pojęcia „okres

Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Zarządzającej w ramach prowadzonego audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013

użytkowania” zakupionego samochodu specjalistycznego z pojęciem „okresu referencyjnego” projektu. (...);

- 5) ocena formalna nie przewiduje możliwości sprawdzenia poprawności założeń dotyczących przyjętego okresu referencyjnego. (...) Możliwość poprawy błędnie przyjętego okresu referencyjnego istniałaby jedynie w sytuacji, kiedy na etapie procedury poprawek i uzupełnień, Gmina sama zawnioskowałaby do WWRPO o możliwość poprawy zauważonego przez nią błędu.

W tym stanie rzeczy stwierdzić należy, iż podniesione w proteście zarzuty Gminy są w ocenie IZ RPO WZ nieuzasadnione, **a odrzucenie wniosku o dofinansowanie na tle obowiązujących zasad i procedury oceny wniosków było uzasadnione.** Jednakże Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego na posiedzeniu w dniu 19 sierpnia 2014 r. dokonując analizy protestu złożonego przez Gminę oraz Wytycznych dla konkursu nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 dopuścił możliwość zastosowania również 15 letniego okresu referencyjnego w Studium Wykonalności dla niniejszego wniosku o dofinansowanie. Zgodnie ze stanowiskiem Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego, który biorąc pod uwagę okoliczności sprawy (brak zagrożenia dla wystąpienia nierównego dostępu do pomocy wszystkich beneficjentów w przedmiotowym konkursie, użytkowanie planowanego do zakupu w ramach projektu sprzętu w wyjątkowo trudnych warunkach, uzasadnienie dla skróconego okresu ekonomiczności życia projektu, wskazania zawarte w „Przewodniku do analizy kosztów i korzyści projektów inwestycyjnych) zdecydował o jednorazowym odstąpieniu od obowiązku przestrzegania 30 letniego okresu referencyjnego, określonego w ww. Wytycznych i zobowiązał Wydział Zarządzania Strategicznego do uwzględnienia tego odstępstwa w procesie rozpatrywania protestu” bez wskazania przesłanek określonych w procedurach IW IZ RPO WZ 2007-2013 (14.0) pkt 6.2.6 Wynik rozpatrzenia protestu cyt. „W wyniku uwzględnienia protestu, WZS – w terminie wskazanym w punkcie 6.2.5 – przekazuje wnioskodawcy informację o skierowaniu wniosku do ponownej oceny wraz z uzasadnieniem przyjętego rozstrzygnięcia, **w którym wskazuje na czym jego zdaniem polegało niewłaściwe przeprowadzenie oceny wniosku w zakresie danego kryterium (kryteriów) lub nieprawidłowości mających miejsce w trakcie przebiegu procesu oceny projektu (załącznik nr 6.5)”.**

Ponadto zgodnie z zapisami IW IZ RPO WZ 2007-2013 (14.0) pkt 6.2.5 Termin i tryb rozpatrzenia protestu cyt. „, 4. W przypadku, kiedy instytucja rozpatrująca protest uzna to za uzasadnione, **w celu dokonania rzetelnego i obiektywnego rozstrzygnięcia,** pracownik Zespołu ds. Odwołań i Nieprawidłowości w WZS-II **może skorzystać, za zgodą Dyrektora WZS, z zewnętrznych usług doradczych np. kancelarii radców prawnych lub skierować pisemne zapytanie do właściwego merytorycznie Wydziału Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego. Jest to szczególnie istotne w przypadku, gdy protest dotyczy etapu oceny merytorycznej projektu, a do stwierdzenia właściwości i rzetelności przeprowadzonej oceny niezbędna jest fachowa wiedza merytoryczna (np. w zakresie oceny oddziaływania na środowisko, pomocy publicznej, analizy finansowo – ekonomicznej)”, z czego Instytucja Audytowana w przedmiotowym przypadku nie skorzystała.**

- d) przy dokonanej w dniu 27.03.2015 r. przez Eksperta 1 (M.A.), Eksperta 2 (M.Sz.) ocenie ekonomiczno-finansowej projektu nr WND-RPZP.04.05.02-32-021/14 wykorzystywano kartę oceny ekonomiczno – finansowej wg wzoru opublikowanego przez IZ RPO WZ jako załącznik do dokumentacji konkursowej nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 z dnia 28.11.2013 r. (Karty oceny 4.5.2) w kryterium 1.1 Poprawność metodologii przeprowadzenia analiz (finansowej i ekonomicznej) pytanie: czy założono odpowiedni okres referencyjny? Do odrzucenia: jeżeli przyjęto inny okres referencyjny niż wskazany w wytycznych podczas, gdy ocena ekonomiczno – finansowa projektu nr RPZP.04.05.02-32-003/14 odbyła się dnia 21.10.2014 r. wg zmienionej karty oceny ekonomiczno-finansowej w zakresie kryterium 1.1 Poprawność metodologii

przeprowadzenia analiz (finansowej i ekonomicznej) pytanie: czy założono odpowiedni okres referencyjny? Do odrzucenia: jeżeli przyjęty okres referencyjny jest nieadekwatny do specyfikacji projektu i zgodnie z doświadczeniem oraz wiedzą eksperta okres referencyjny jest niewłaściwy. W związku z powyższym nie można potwierdzić stanowiska Instytucji Audytowanej, w zakresie zastosowania zaktualizowanej karty oceny ekonomiczno – finansowej cyt. „miała ona zastosowanie jedynie do oceny projektu nr RPZP.04.05.02-32-003/14, jednak miała ona charakter horyzontalny jakiś projekt miał być później oceniany w ramach poddziałania 4.5.2 to zastosowana byłaby zmieniona karta oceny ekonomiczno – finansowej” (przesłana do WW RPO WZ 25.09.2014 r.);

- e) w ramach oceny merytorycznej KOP projektu nr WND-RPZP.04.05.02-32-024/14 stwierdzono, iż beneficjent w załączonym do dokumentacji aplikacyjnej Studium wykonalności inwestycji w zakresie ochrony przyrody i zapobiegania zagrożeniom dla projektu infrastrukturalnego pn. Dopuszaenie Ochotniczej Straży w Wołczkowie – listopad 2013 r. przyjął w tabelach pkt 3.1.2 okres referencyjny - 15 lat. Ekspersi przy ocenie w kartach wskazali:
- karta oceny ekonomiczno-finansowej Eksperta 1 (A.B.-G.) z dnia 07.05.2014 r., 16.05.2014 r., karta wg wzoru opublikowanego przez IZ RPO WZ jako załącznik do dokumentacji konkursowej nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 z dnia 28.11.2013 r. (Karty oceny 4.5.2) w kryterium 1.1 Poprawność metodologii przeprowadzenia analiz (finansowej i ekonomicznej) pytanie: czy założono odpowiedni okres referencyjny? Do odrzucenia: jeżeli przyjęto inny okres referencyjny niż wskazany w wytycznych, ilość przyznanych punktów 1 (skala punktów 0/1) uzasadnienie kryterium 1.1 cyt. „Metodologia przeprowadzonych analiz poprawna. Przyjęte założenia do analiz są poprawne i realne. Wzięto pod uwagę wszystkie elementy projektu. Właściwie i dokładnie określono oddziaływanie projektu. Założono odpowiedni okres referencyjny, przyjęto okres referencyjny 30 lat, jednakże w tabeli 3.1.2 błędnie wpisano 15 lat, ale obliczenia są poprawne (dla 30 lat). Analiza finansowa przeprowadzona poprawnie. Analiza finansowa prowadzona jest z właściwego punktu widzenia. Zarówno analiza ekonomiczna, jak i analiza finansowa zostały przygotowane zgodnie z zasadami przygotowania takich analiz. Analizy przygotowane poprawnie.”; łączna ilość przyznanych punktów 0 oraz uzasadnienie cyt. „Projekt Dopuszaenie Ochotniczej Straży Pożarnej w Wołczkowie pod względem kryteriów ekonomiczno-finansowych nie jest w pełni poprawny. W przypadku tegoż projektu nie zostały spełnione kryteria dotyczące B/C oraz ENPV i ERR. Projekt nie spełnia kryteriów dotyczących analizy ekonomicznej (Kryterium 1.2), natomiast Kryterium 1.3 budzi wątpliwości. Źródła finansowania projektu poprawne. Kondycja finansowa Wnioskodawcy prawidłowa. Kryteria ekonomiczno-finansowe dopuszczające nie zostały spełnione” wraz z deklaracją bezstronności eksperta;
 - karta oceny ekonomiczno-finansowej Eksperta 2 (P.L.) z dnia 08.05.2014 r., 12.05.2014 r., karta wg wzoru opublikowanego przez IZ RPO WZ jako załącznik do dokumentacji konkursowej nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 z dnia 28.11.2013 r. (Karty oceny 4.5.2) w kryterium 1.1 Poprawność metodologii przeprowadzenia analiz (finansowej i ekonomicznej) pytanie: czy założono odpowiedni okres referencyjny? Do odrzucenia: jeżeli przyjęto inny okres referencyjny niż wskazany w wytycznych, ilość przyznanych punktów 1 (skala punktów 0/1) uzasadnienie kryterium 1.1 cyt. „(...) przyjęto właściwy okres referencyjny – 30 lat. W tabeli 3.1.2 błędnie wpisano okres referencyjny jako 15 lat, jednak w obliczeniach uwzględniono ten okres w sposób poprawny (...)”, łączna ilość przyznanych punktów 0 oraz uzasadnienie cyt. „Projekt złożony przez Gminę Dobra dotyczy zakupu specjalistycznego sprzętu niezbędnego jako wyposażenie na potrzeby OSP Wołczkowo. Celem projektu jest poprawa bezpieczeństwa przeciwpożarowego, przeciwpowodziowego oraz ochrony przed skutkami zagrożeń środowiska na terenie gminy Dobra i Powiatu Polickiego. Cel projektu jest zgodny z celem głównym Osi priorytetowej 4 RPO WZ „Infrastruktura ochrony środowiska” zdefiniowanym jako poprawa stanu środowiska naturalnego w województwie zachodniopomorskim oraz założeniami Działania 4.5 Ochrona przyrody i zapobieganie zagrożeniom. W trakcie oceny stwierdzono, że

Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Zarządzającej w ramach prowadzonego audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013

analizy przeprowadzone przez Wnioskodawcę są niezgodne z Wytycznymi do studium wykonalności, ponieważ przyjęto okres amortyzacji krótszy aniżeli okres referencyjny. W trakcie oceny stwierdzono również wątpliwości dotyczące wysokości zaplanowanych wydatków (kryterium 1.3) co uniemożliwia weryfikację ilościową i jakościową wydatków. Dodatkowo obliczone przez Wnioskodawcę wartości wskaźników ENPV, EIRR oraz B/C nie pozwalają na pozytywną odpowiedź na kluczowe pytania (kryterium 1.2) dotyczące generowanych korzyści dla beneficjenta i ekonomicznego uzasadnienia dla realizacji projektu. ENPV=9507zł, EIRR=0%, B/C=0,681 – co oznacza, że żadne z 3 kryteriów nie zostało spełnione. Wobec tego projekt kwalifikuje się do odrzucenia” wraz z deklaracją bezstronności eksperta.

Ostatecznie pomimo, iż eksperci uznali spełnienie kryteriów 1.1 to projekt został odrzucony z uwagi na kryterium 1.3:

Lp.	Kryteria dopuszczające	Ekspert 1 Spełnia/ Nie spełnia	Ekspert 2 Spełnia/ Nie spełnia
1.	1.1 Poprawność metodologii przeprowadzenia analiz (finansowej i ekonomicznej)	spełnia	spełnia
2.	1.2 Poprawność merytoryczna analiz (finansowej i ekonomicznej)	nie spełnia	nie spełnia
3.	1.3 Zasadność nakładów inwestycyjnych na realizację projektu	spełnia	spełnia
4.	1.4 Zyskowność projektu	spełnia	spełnia
5.	1.5 Poprawność określenia źródeł finansowania projektu	spełnia	spełnia
6.	1.6 Kondycja finansowa wnioskodawcy	spełnia	spełnia

Zgodnie z Regulaminem Komisji Oceniającej Projekty § 12 Ocena ekonomiczno-finansowa (tryb konkursowy zamknięty, tryb systemowy oraz tryb dotyczący projektów indywidualnych) cyt. „Kryteria oceny są podzielone na kryteria dostępu i kryteria punktowane. Kryteria dostępu oceniane są w systemie 0/1, tak że niespełnienie chociażby jednego z nich powoduje odrzucenie wniosku. Kryteria punktowane podliczane są przez Sekretarza KOP na podstawie tablic sporządzonych przez WZRPO oraz przekazanych w formie załącznika do karty oceny.”

5) W zakresie sprawdzenia czy zdarzały się przypadki indywidualnego podejścia do poszczególnych wniosków o dofinansowanie m.in. w zakresie zmian kryteriów/ zasad wyboru, a jeżeli tak, należy ustalić jakie to były zmiany, czym były podyktowane oraz w jakiej formie te zmiany następowały (zmiana dokumentów konkursowych, indywidualna decyzja Instytucji Zarządzającej) ustalono, że:

W ramach audytowanej próby projektów w ramach konkursu nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 w ramach procesu oceny dokumentacji aplikacyjnej Instytucja Audytowana dokonywała jednorazowego odstępstwa od procedur zawartych w IW IZ RPO WZ (wersja 14.0) zgodnie z procedurą postępowania określoną w IW IZ RPO WZ 2007-2013 (14.0) pkt 1.2.3.2 Dokumentowanie przypadków odstępstwa od procedur ppkt 1, 2, 3, 5, 6. Powodem odstąpienia od procedur zawartych w Instrukcji Wykonawczej był fakt, że uchwała Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego w sprawie utworzenia listy rezerwowej i umieszczenia projektów na liście rezerwowej (po przyjęciu informacji o wynikach ponownej oceny projektów) oraz uchwała w sprawie dofinansowania tych projektów w pełnej wysokości wskazanej we wniosku o

Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Zarządzającej w ramach prowadzonego audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013

dofinansowanie oraz likwidacji listy rezerwowej zostały podjęte jednego dnia. W związku z powyższym wysłanie do Wnioskodawców pism stanowiących załączniki do IW nr 5.9.6 (wynik pozytywny po Komisji Oceniającej Projekty) i 5.9.11 (Informacja o umieszczeniu projektu na liście rezerwowej) stało się bezzasadne. Do wnioskodawców skierowano natomiast pisma stanowiące załącznik nr 7.2.A (Informacja o dofinansowaniu projektu oraz prośba o dostarczenie dokumentów niezbędnych do przygotowania umowy o dofinansowanie), w których poinformowano o ilości otrzymanych w ramach KOP punktów oraz o kwocie przyznanego dofinansowania.

Instytucja Audytowana nie przedstawiła rejestru odstępstwa o którym mowa w IW IZ RPO WZ 2007-2013 (14.0) pkt 1.2.3.2 Dokumentowanie przypadków odstępstwa od procedur cyt. „Pracownik WZS-II rejestruje otrzymane odstępstwa w pliku „Rejestr odstępstw IW - wersja obowiązująca”(zał. 1.2a) oraz zamieszcza skany notatek wraz z załącznikami na wspólnym serwerze”.

IZ RPO WZ dla projektu nr RPZP.04.05.02-32-003/14 dokonała indywidualnego podejścia poprzez zmianę kryterium oceny w karcie oceny ekonomiczno – finansowej, co opisano w pkt 4) niniejszego Podsumowania ustaleń.

W ramach oceny projektu nr RPZP.04.05.02-32-003/14, IZ RPO WZ zdecydowała o jednorazowym odstąpieniu od obowiązku przestrzegania 30 – letniego okresu referencyjnego określonego w Wytycznych do konkursu nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 dopuszczając możliwość zastosowania 15 letniego okresu referencyjnego określonego w Studium Wykonalności (będącym składową dokumentacji aplikacyjnej) na podstawie decyzji Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 19 sierpnia 2014 r. (z uzasadnieniem prawnym wniosku do ZWZ: art. 41 ust 1, 2 pkt 4 (Zdania Zarządu) ustawy o samorządzie województwa; art. 30a ust. 3 (Umowa o Dofinansowanie) i 30b (Protest jako środek odwoławczy) ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju; art. 60 (Funkcje IZ) Rozporządzenia Rady nr 1083/2006) podczas gdy dla przedmiotowego projektu realizowanego przez Gminę Kamień Pomorski, w przypadku odstąpienia od procedur:

- określonych w Wytycznych dla Wnioskodawców w ramach konkursu RPOWZ/4.5.2/2013/1 poprzez umożliwienie dostarczenia wybranych elementów dokumentacji aplikacyjnej po podpisaniu umowy o dofinansowanie dokonano w formie uchwały nr 2069/14 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26 listopada 2014 r. (wskazana podstawa prawna: wskazana podstawa prawna: art. 25 pkt 1, art. 26 ust. 1 pkt 1 i 8; art. 28 ust. 1 pkt 3 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju w związku z art. 41 ust. 2 pkt 4 ustawy o samorządzie województwa) w sprawie wyrażenia zgody na odstąpienie od procedur określonych w Wytycznych dla Wnioskodawców ubiegających się o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ na lata 2007-2013, konkurs nr RPOWZ/4.5.2/2013/1 dla projektu realizowanego przez Gminę Kamień Pomorski nr WND-RPZP.04.05.02-32-003/14 cyt. „Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego (...) wyraża zgodę na odstąpienie od procedur określonych w Wytycznych dla Wnioskodawców w ramach konkursu RPO WZ/4.5.2/2013/1 dla projektu realizowanego przez Gminę Kamień Pomorski, nr WND-RPZP.04.05.02-32-003/14 pn. „Zakup średniego samochodu ratowniczego – gaśniczego z funkcją ograniczania stref skażeń dla jednostek OSP w Jaroszewie” poprzez umożliwienie dostarczenia załącznika nr 14 do wniosku o dofinansowanie tj. oświadczenia o zapewnieniu środków niezbędnych do realizacji projektu wraz z dokumentami uwierzytelniającymi po podpisaniu umowy o dofinansowanie tj. do dnia 31 grudnia 2014 r.”

i dla wszystkich Wnioskodawców:

- określonych w Wytycznych dla Wnioskodawców Poddziałania 4.5.2 (załącznik dokumentacji konkursowej) poprzez umożliwienie dostarczenia Załącznika nr 16 do wniosku

o dofinansowanie, tj. kopii zawartej umowy lub porozumienia określających prawa i obowiązki partnerów w zakresie realizacji projektu, zawartych po złożeniu wniosku o dofinansowanie projektu dokonano w formie uchwały nr 1632/14 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 15.09.2014 r. (wskazana podstawa prawna: art. 25 pkt 1, art. 26 ust. 1 pkt 1 i 8; art. 28 ust. 1 pkt 3 ustawy o zasadach prowadzenia polityki rozwoju w związku z art. 41 ust. 2 pkt 4 ustawy o samorządzie województwa) w sprawie wyrażenia zgody na odstąpienie od zapisów Wytycznych dla Wnioskodawców Poddziałania 4.5.2 poprzez umożliwienie dostarczenia Załącznika nr 16 do wniosku o dofinansowanie, tj. kopii zawartej umowy lub porozumienia określających prawa i obowiązki partnerów w zakresie realizacji projektu, zawartych po złożeniu wniosku o dofinansowanie projektu.

Zgodnie z wyjaśnieniami Pani Marleny Świdorskiej Głównego Specjalisty WW RPO WZ UM z dnia 09.06.2016 r. cyt. „W odpowiedzi na zapytanie dotyczące procedury z instrukcji wykonawczej na podstawie której odstąpiono od procedur określonych w Wytycznych dla Wnioskodawców w ramach konkursu RPO WZ/4.5.2/2013/1 uprzejmie informuję, że stosowanie przez Instytucję Zarządzającą RPO WZ na lata 2007-2013 (IZ RPO WZ) odstępstw od zapisów wytycznych nie było oparte o Instrukcję Wykonawczą stosowaną przez IZ RPO WZ lecz wynika wprost z art. 26 ust. 1 pkt 8 ustawy z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju, zgodnie z którym do zadań instytucji zarządzającej należy określanie systemu realizacji programu operacyjnego. Na podstawie tego przepisu Zarząd Województwa podejmował uchwałę w sprawie wytycznych dla wnioskodawców w ramach danego naboru określającego warunki przyznania dofinansowania w ramach danego konkursu. Instrukcja wykonawcza to dokument określający system realizacji Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007 – 2013 (RPO WZ), na który składają się zasady i procedury obowiązujące Instytucję Zarządzającą RPO WZ, obejmujące zarządzanie, monitoring, ewaluację, sprawozdawczość, kontrolę oraz sposób koordynacji działań IZ RPO WZ, jak również środki odwoławcze przysługujące wnioskodawcom w trakcie naboru projektów w ramach Programu. Instrukcja ma charakter regulaminu określającego procedury stosowane przez IZ RPO WZ w trakcie realizacji zadań wynikających z pełnienia funkcji instytucji zarządzającej. Wykaz tych procedur nie ma charakteru zamkniętego, co zostało wprost wskazane we wstępie do Instrukcji, gdzie wskazano, iż cyt. „W przypadku procedur, które nie zostały uregulowane w niniejszej Instrukcji Wykonawczej należy stosować przepisy prawa powszechnie obowiązującego, przy czym szczególne przepisy zostały zawarte w ustawie z dnia 6 grudnia 2006 r. o zasadach prowadzenia polityki rozwoju”.

Natomiast IW IZ RPO WZ 2007-2013 (14.0) zmiany zasad konkursu po zakończeniu naboru do momentu podpisania umowy o dofinansowanie określała w pkt 5.2 Dokumentacja konkursowa (wszystkie tryby wyboru projektów) IW IZ RPO WZ 2007-2013 (14.0) cyt. „Zarząd Województwa jako Instytucja Zarządzająca RPO WZ, zgodnie z zapisami art. 29 ust. 4 Ustawy, do czasu zawarcia wszystkich umów o dofinansowanie projektu z beneficjentami wyłonionymi w konkursie lub w wyniku rozpatrzenia protestu nie może spowodować pogorszenia zasad konkursu, warunków realizacji projektu oraz nakładać na podmioty ubiegające się o dofinansowanie dodatkowych obowiązków. Powyższy przepis nie ma zastosowania do przypadków, gdy konieczność zmiany wynika ze zobowiązań międzynarodowych lub przepisów innych ustaw.

Procedura zmian zasad konkursu przedstawia się :

- 1) Informacje odnośnie zmian zasad planowanych konkursów są przygotowywane przez pracownika WZS-I, wskazanego przez Kierownika WZS-I, we współpracy z wyznaczonym pracownikiem właściwej komórki organizacyjnej WWRPO, zatwierdzenie następuje zgodnie ze ścieżką zatwierdzania dokumentów przedstawioną w zał. 5.14.
- 2) Zatwierdzona wersja zmian jest przedkładana Zarządowi Województwa, który przyjmuje go uchwałą.

Podsumowanie ustaleń stwierdzonych w Instytucji Zarządzającej w ramach prowadzonego audytu gospodarowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013

- 3) Informacje o zmianach zasad konkursu publikowane są na stronie www.rpo.wzp.pl na bieżąco, zgodnie z procedurą zawartą w rozdz. 4.3.”

Skład zespołu audytowego:

Beata Demczuk

Agnieszka Nowakowska

Data i podpis:

Inspelto Kontrola Skarbowej

13.06.2016r.
mgr Beata Demczuk

KOMISARZ SKARBOWY

13.06.2016r.
mgr Agnieszka Nowakowska

Otrzymują:

- 1) Instytucja Zarządzająca – Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego, ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin;
- 2) a/a.

