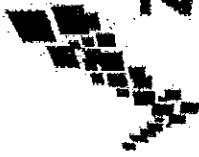




**PROGRAM  
REGIONALNY**  
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**Pomorze  
Zachodnie**

UNIA EUROPEJSKA  
EUROPEJSKI FUNDUSZ  
ROZWOJU REGIONALNEGO



Egzemplarz IZ RPO WZ	X
Egzemplarz Beneficjenta	

**PROTOKÓŁ POKONTROLNYZ KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU**

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

Nazwa programu: Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego: Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego
Data podpisania programu (dd/mm/rr): 11.10.2007 r.
Nr i nazwa osi priorytetowej: 1 Gospodarka – Innowacje - Technologie
Nr i nazwa działania: 1.3 Zaawansowane usługi wsparcia dla przedsiębiorstw
Nr i nazwa poddziałania: 1.3.2 Promocja przedsiębiorstw w wymiarze międzynarodowym
Status prawny jednostki kontrolowanej: Jednostka samorządu terytorialnego
Beneficjent: Województwo Zachodniopomorskie
Tytuł projektu: Misje eksportowe - etap V
Podmiot realizujący projekt: (jeśli dotyczy): nie dotyczy
Nr Kontroli: KPR-RPZP 01.03.02-32-001/15-01
Rodzaj kontroli:
PLANOWA <input type="checkbox"/>
DORAZNA <input checked="" type="checkbox"/>
NA MIEJSCU <input checked="" type="checkbox"/>
NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ <input type="checkbox"/>
Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli: art. 26 ust. 1 pkt 14 Ustawy z dnia 6 grudnia 2006 roku o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz.U. 2009 Nr 84 poz. 712, z późn. zm.), § 11 decyzji o dofinansowaniu projektu.

Nazwa jednostki kontrolowanej		Województwo Zachodniopomorskie
Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość)		ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin
Numer telefonu		91/4467 166
Numer faksu		91/4467 105
NIP		8512871498
REGON		811683876



2. Data i miejsce przeprowadzenia kontroli:	
1.	Miejsce przeprowadzenia kontroli: Centrum Obsługi Inwestorów i Eksporterów, ul. Piłsudskiego 40-42, 70-421 Szczecin Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego, ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin
2.	Kontrola została przeprowadzona w dniach: 09-10.11.2015 r.

3. Zespół kontrolny (imię i nazwisko, pełnia funkcji, stanowisko, numer upoważnienia, pełniona funkcja):				
1.	Imię i nazwisko Anna Skubisz	stanowisko: Inspektor w Biurze ds. Kontroli	numer upoważnienia: 137/2015/WWRPO -VII	pełniona funkcja: Kierownik zespołu kontrolującego
2.	Imię i nazwisko Marek Górski	stanowisko: Inspektor w Biurze ds. Kontroli	numer upoważnienia: 137/2015/WWRPO -VII	pełniona funkcja: Członek zespołu kontrolującego

4. Osoby, które przeprowadziły kontrolę (imię i nazwisko, pełnia funkcji):	
1.	Dominika Bednarek – Inspektor w Centrum Obsługi Inwestorów i Eksporterów
2.	Joanna Ogorzałek – Inspektor w Wydziale Finansów i Budżetu

# A

ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ		WYNIK WERYFIKACJI		UWAGI	
ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ		RZĄDOWY NEGATYWNIE DOTYCZĄCY KWALIFIKOWALNOŚCI PROJEKTU		RZĄDOWY NEGATYWNIE DOTYCZĄCY KWALIFIKOWALNOŚCI PROJEKTU	
1	Realizacja projektu w terminie wskazanym w umowie o dofinansowanie/decyzji o dofinansowaniu/porozumieniu.	X			Data rozpoczęcia realizacji projektu: 1.04.2015 r. jest data rozpoczęcia naboru uczestników. Data zakończenia rzeczowej realizacji projektu 19.06.2015 r. – delegacja o powrocie z misji.
2	Realizacja projektu w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie.	X			Projekt realizowany w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie. Nie dotyczy.
3	Zakres rzeczowy oraz ilościowy zakupionego w ramach projektu sprzętu jest tożsamy z ujętym we wniosku o dofinansowanie (uwzględniając wnieszone przez Beneficjenta zaakceptowane przez IZ RPO zmiany).		X		
4	Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem stanowiącym załącznik nr 8 do wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzone. Z posiadanej w dniu złożenia oświadczenia.		X		Nie dotyczy
5	W przypadku projektów realizowanych w partnerstwie projekt realizowany jest zgodnie z umową partnerską stanowiącą załącznik do wniosku o dofinansowanie.		X		Projekt realizowany przez Województwo Zachodniopomorskie – Centrum Obsługi Inwestorów i Eksporterów.
6	Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z umową o dofinansowanie zostały zgłoszone przed ich wprowadzeniem oraz uzyskały akceptację IZ RPO-WZ.	X			Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z decyzją o dofinansowanie zostały zgłoszone do IZ RPO WZ przed ich wprowadzeniem.
7	Projekt realizowany jest przez inny podmiot wskazany w umowie o dofinansowanie w sposób właściwy zgodnie z załącznikami we wniosku o dofinansowanie.		X		Projekt realizowany przez Województwo Zachodniopomorskie – Centrum Obsługi Inwestorów i Eksporterów.
<b>KWALIFIKOWALNOŚĆ PROJEKTU</b>					
1	Investycja posiada prawidłowo wystawione oraz prawomocne decyzje, np. Pozwolenie na budowę, Decyzje Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków, Pozwolenie środowiskowo-prawne, Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach, Decyzja o lokalizacji celu publicznego, bądź inne wymagane dla realizowanego projektu zezwolenia na inwestycje.		X		Nie dotyczy.
2	Dokonano prawidłowego zgłoszenia robót niewymagających pozwolenia na budowę wynikającego z ustawy Prawo budowlane.		X		Nie dotyczy.
3	Zakres umowy z Wykonawcą obejmuje zakres prac/dzieł		X		Nie dotyczy.



Lp.	Opis	Wzrost	Wzrost	Wzrost
4	w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO/WZ zmianami: Dokumentacja związana z procesem budowlanym potwierdza realizację projektu zgodnie z zakresem prac oraz terminami założonymi we wniosku o dofinansowanie z uwzględnieniem zaakceptowanych przez IZ RPO/WZ zmian.		X	Nie dotyczy.
5	Uzyskano pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego/dokorano zgłoszenia zakończenia robót budowlanych.		X	Nie dotyczy.
<b>Tabela Kwalifikacyjna Wydatków</b>				
1	Zgodność specyfikacji zakupionego sprzętu/zarządzeń/wartości niematerialnych i prawnych z warunkami zamówienia dokumentami potwierdzającym odbiór oraz z zapisami wniosku o dofinansowanie.		X	Beneficjent jest przedmiotowo wyłączony ze stosowania ustawy Pzp w odniesieniu do wydatków poniżej 14 000/30 000 EURO.
2	Zakupione środki trwałe/wartości niematerialne i prawne są dostępne w miejscu realizacji projektu wskazanym we wniosku o dofinansowanie i użytkowane zgodnie z przeznaczeniem.		X	Nie dotyczy.
3	Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych obowiązującym w ramach konkursu.		X	Nie dotyczy.
4	Nabyte w ramach realizacji projektu wartości niematerialne i prawne są wykorzystywane wyłącznie przez Beneficjenta.	X		Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych obowiązującym w ramach konkursu.
5	Zrealizowano zadania związane z wydatkami niekwalifikowalnymi ujętymi w harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu.	X		Dokumenty dotyczące wydatków niekwalifikowanych ujętych w harmonogramie rzeczowo-finansowym, wystawione są na Beneficjenta oraz zostały opłacone w całości. Zastawienie wydatków niekwalifikowanych projektu zostało dołączone do akt kontroli.
6	Wi projekt nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niechczonej pomocy publicznej.		X	Nie dotyczy.
<b>OPISANE ZAMOWIENIE ZOSTAŁO PRZEJĘTE PRZEZ BENEFICJENTA W CAŁOŚCI DO STOSOWANIA PRZEPISÓW USTAWY PZP</b>				
<b>OPISANE ZAMOWIENIE ZOSTAŁO PRZEJĘTE PRZEZ BENEFICJENTA W CAŁOŚCI DO STOSOWANIA PRZEPISÓW USTAWY PZP</b>				
<b>OPISANE ZAMOWIENIE ZOSTAŁO PRZEJĘTE PRZEZ BENEFICJENTA W CAŁOŚCI DO STOSOWANIA PRZEPISÓW USTAWY PZP</b>				
<b>OPISANE ZAMOWIENIE ZOSTAŁO PRZEJĘTE PRZEZ BENEFICJENTA W CAŁOŚCI DO STOSOWANIA PRZEPISÓW USTAWY PZP</b>				
<b>OPISANE ZAMOWIENIE ZOSTAŁO PRZEJĘTE PRZEZ BENEFICJENTA W CAŁOŚCI DO STOSOWANIA PRZEPISÓW USTAWY PZP</b>				
1	Czy Beneficjent jest przedmiotowo wyłączony ze stosowania przepisów ustawy Pzp? (Wartość szacunkowa zamówienia poniżej 14 000/30 000€)		X	Beneficjent nie przedłożył do refundacji wydatków o wartości szacunkowej nie przekraczającej kwoty 14 000/30 000 EURO.
2	Czy Beneficjent jest podmiotowo zwolniony ze stosowania przepisów ustawy Pzp? (Należy przeanalizować przesłanki zawarte w przepisie art. 5 ust. 1 pkt 5, które to muszą być spełnione łącznie aby podmiot (kon) do tej pory nie był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy Pzp. W związku z przyznanym dofinansowaniem stał się zamawiającym w jej rozumieniu)		X	Beneficjent nie jest podmiotowo wyłączony z obowiązków stosowania ustawy Pzp.
<b>Procedura wyboru wykonawcy po podpisaniu umowy o dofinansowanie</b>				





Ilość przedsięwzięć uczestniczących w misjach realizowanych w ramach projektu	Program misji, listy obecności, umowy z przedsiębiorcami.	0,000							Dokumentacja przedłożona przez Beneficjenta do kontroli planowej projektu.
		2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
Jednostka miary: szt.		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
Nazwa wskaźnika	Ziarno wykształcania	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Jednostka miary	Impedancja w Włoskiej dofinansowania	Rok realizacji	Wartość zaplanowana	Rok realizacji	Wartość realizowana	Rok realizacji	Wartość realizowana	Rok realizacji	Wartość realizowana
Ilość misji gospodarczych zrealizowanych w ramach projektu	Program misji, listy obecności.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Jednostka miary: szt.		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>		-	-	-	-	-	-	-	-

Ilość partnerów biznesowych uczestniczących w spotkaniach	Listy obecności, notatki ze spotkań, wizytówki.	0,000							Dokumentacja przedłożona przez Beneficjenta do kontroli planowej projektu.
		2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	
Jednostka miary: szt.		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
Nazwa wskaźnika	Zrealizowane spotkania informacyjne w ramach kampanii	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Jednostka miary	Informacja o wynosku dofinansowania	Rok realizacji	Wartość zaplanowana	Rok realizacji	Wartość realizowana	Rok realizacji	Wartość realizowana	Rok realizacji	Wartość realizowana
Ilość partnerów biznesowych uczestniczących w spotkaniach	Listy obecności, notatki ze spotkań, wizytówki.	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000	0,000
Jednostka miary: szt.		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>RAZEM</b>		-	-	-	-	-	-	-	-

KONTROLA WYKONANIA PROJEKTU			
CEL PROJEKTU WSKAZANY WE WNIOSKU O DOFINANSOWANIE ZOSTAŁ ZREALIZOWANY			
Zgodność projektu z polityką równości szans			
1	Cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany	X	Cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany.
2	Zgodność projektu z polityką równości szans	X	Zrealizowany projekt jest zgodny z polityką równości szans.



	Zgodność projektu z zasadą zrównoważonego rozwoju	X			Zrealizowany projekt jest zgodny z zasadą zrównoważonego rozwoju.
1	Miejsce realizacji projektu oznaczono prawidłowo				Projekt o charakterze niestacjonarnym.
2	Zakupiony sprzęt/urządzenia zostały oznakowane			X	Nie dotyczy.
3	Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu.	X			Prawidłowo oznaczono dokumentację projektu.
4	Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zawarte we wniosku o dofinansowanie zostały zrealizowane	X			Przygotowane przez Beneficjenta materiały promocyjne zostały przygotowane zgodnie z Wytycznymi Instytucji Zarządzającej RPO WZ na lata 2007-2013 dotyczące informacji i promocji projektu realizowanego w ramach RPO WZ
1	Dokumentacja związana z realizacją projektu jest dostępna odpowiednio przechowywana i archiwizowana	X			Beneficjent prawidłowo wypełnia obowiązki dotyczące przechowywania i archiwizacji dokumentów związanych z projektem. Dokumentacja jest umieszczona w segregatorach, odpowiednio przechowywana i archiwizowana
1	Oględziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie			X	Nie dotyczy

**INNE UWAGI DOTYCZĄCE ZAKRESU KONTROLI MERYTORYCZNEJ:**

Zgodnie z załączonymi kopiami zaświadczeń o udzieleniu pomocy de minimis łączna kwota udzielonej pomocy de minimis wynosi 119 700,00 zł i przekracza kwotę dofinansowania wynikającą z rozliczenia niniejszego projektu, tj. 108 423,80 zł. W związku z tym, iż zgodnie z zapisami wytycznych dla niniejszego konkursu powyższe kwoty powinny być tożsame, organizator misji powinien odpowiednio skorygować zaświadczenia o udzieleniu pomocy de minimis. Zgodnie z zapisami art. 5 ust. 3a Ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej „W przypadku, gdy wartość faktycznie udzielonej pomocy de minimis jest inna niż wartość pomocy wskazana w wydanym zaświadczeniu, o którym mowa w ust. 3, podmiot udzielający pomocy, w terminie 14 dni od dnia stwierdzenia tego faktu, wydaje nowe zaświadczenie, o którym mowa w ust. 3, w którym wskazuje właściwą wartość pomocy oraz stwierdza utratę ważności poprzedniego zaświadczenia”.

W związku z powyższym Beneficjent zobowiązany jest do skorygowania wydanych zaświadczeń de minimis po uwzględnieniu wyników kontroli.



**B**

ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ		WYNIK WERYFIKACJI		UZASADNIENIE	
ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIEPEŁNY	
1.	Zamawiający prawidłowo ustalił wartość szacunkową zamówienia	X			Wartość zamówienia ustalono w dniu 23 marca 2013 r. na podstawie informacji rynkowych zebranych od potencjalnych wykonawców oraz analizę źródeł. Kurs. 4.2249 euro
2.	Zamawiający określił tryb postępowania w sposób prawidłowy, na podstawie przesłanek ustawowych	X			Tryb postępowania został określony prawidłowo, na podstawie przesłanek ustawowych. Postępowanie prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego.
3.	Zamawiający dopełnił obowiązku przekazania ogłoszenia o zamówieniu do BZP	X			Zamawiający dopełnił obowiązek przekazania ogłoszenia o zamówieniu w BZP i na stronie internetowej. Ogłoszenie o zamówieniu nr 87682-2015 z dnia 17.04.2015 r. ukazało się na ogólnodostępnym portalu przeznaczonym do publikacji ogłoszeń o zamówieniach oraz na stronie internetowej www.bip.wzp.pl i na tablicy ogłoszeń Zamawiającego. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 91288-2015 z dnia 22.04.2015 r.
4.	Zamawiający umieścił ogłoszenie o zamówieniu: a) na stronie internetowej; b) na tablicy ogłoszeń; c) w dzienniku lub czasopiśmie o zasięgu ogólnopolskim	X			Zamawiający umieścił ogłoszenie o zamówieniu na stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń.
5.	Treść ogłoszenia o zamówieniu przekazany do BZP jest zgodna z treścią SIWZ	X			Treść ogłoszenia o zamówieniu przekazany do BZP jest zgodna z treścią SIWZ – zweryfikowano na podstawie ogłoszenia i SIWZ.
6.	Zamawiający prawidłowo ustalił terminy składania ofert	X			Termin składania ofert ustalony zgodnie z ustawą Pzp.
7.	Zamawiający zmienił istotne elementy ogłoszenia zgodnie z terminami określonymi w art. 12a ustawy Pzp dot. sprostowania jego treści	X			Zamawiający zmienił ogłoszenie o udzieleniu zamówienia.
8.	Zamawiający dokonał modyfikacji treści SIWZ zgodnie z wymogami art. 38 ust. 4; 4a; 4b ustawy Pzp	X			Zamawiający dokonał modyfikacji treści SIWZ
9.	Zamawiający umieścił pełną informację o warunkach udziału w postępowaniu oraz kryteriach oceny ofert w ogłoszeniu o zamówieniu zamieszczonym w BZP, SIWZ i BZP albo SIWZ	X			Tak. Zweryfikowano na podstawie ogłoszenia o zamówieniu i SIWZ.
10.	Zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób zgodny	X			Opis przedmiotu zamówienia zgodny z ustawą Pzp.



11	<p>z zasadami określonymi w ustawie (art. 29 i art. 30 Pzp)</p> <p>Zamawiający nie określił / nie stosował dyskryminacyjnych warunków udziału w postępowaniu oraz kryteriów oceny ofert</p> <p>a) poprzez określenie warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia, w sposób który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję oraz nie zapewnić równego traktowania wykonawców</p> <p>b) poprzez określenie kryteriów oferty, w sposób który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję oraz nie zapewnić równego traktowania wykonawców</p> <p>c) poprzez stosowanie kryteriów oceny ofert dotyczących wiarygodności wykonawcy w szczególności jego wiarygodności ekonomicznej, technicznej lub finansowej</p>	X	Zamawiający nie stosował dyskryminacyjnych warunków udziału w postępowaniu.
12	Zamawiający dopełnił obowiązków związanych z udostępnieniem SIWZ zgodnie z terminami określonymi w ustawie	X	SIWZ udostępniono zgodnie z terminami określonymi w ustawie Pzp.
13	Zamawiający dokonał wyboru oferty na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w SIWZ	X	Dokonano wyboru oferty na podstawie kryteriów określonych w SIWZ.
14	Zamawiający nie ograniczył kręgu potencjalnych wykonawców poprzez zaproszenie do składania ofert mniejszej liczby wykonawców niż minimalna liczba przewidziana w ustawie w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu ograniczonego/negocjacji ogłoszeniowej/dialog konkurencyjny	X	Postępowanie prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego.
15	Zamawiający prawidłowo określił zapisy dotyczące podwykonawców	X	Prawidłowo określono zapisy dotyczące podwykonawców – zweryfikowano na podstawie ogłoszenia o zamówieniu i SIWZ.
16	Zamawiający prawidłowo określił zapisy dotyczące konsorcjum	X	Zweryfikowano na podstawie ogłoszenia o zamówieniu i SIWZ.
17	Zamawiający żądał od wykonawców oświadczeń i lub dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia postępowania	X	Zamawiający żądał dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia postępowania.
18	Zamawiający wskazał informacje o dokumentach krajowych (opis z własnego rejestru lub z centralnej ewidencji)	X	Wskazano informację jakie dokumenty mają składać podmioty zagraniczne.

19	1. Informacji o działalności gospodarczej; US; ZUS; KRKI potwierdzających warunki udziału w postępowaniu i informacje jakie dokumenty równoważne do ww mają składac-podmioty zagraniczne. Zamawiający prawidłowo ustalił wartość wadium	X			Zamawiający ustalił wartość wadium zgodnie z zapisami ustawy Pzp.
20	Zamawiający nie prowadził negocjacji dotyczących treści oferty w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego / ograniczonego	X			Nie prowadzono negocjacji dotyczących treści oferty.
21	Zamawiający zawiadomił wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty	X			Zamawiający zawiadomił wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty. <b>Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 27.05.2015 r. (przesłano do wykonawców oraz zamieszczono informacje na BIP.)</b>
22	Zamawiający wybrał ofertę najkorzystniejszą z zachowaniem zasad określonych w art. 24 ust. 1 i 2, 26 i 89 ustawy Pzp	X			Wybrano ofertę z zachowaniem zasad określonych w ustawie.
23	Zamawiający zawarł umowę w sprawie zamówienia publicznego, w tym również umowę zawartą na podstawie umowy ramowej, przed upływem terminu na wniesienie lub rozpatrzenie odwołania, który został określony w art. 94 ust. 1 albo art. 183 ust. 1 ustawy Pzp	X			Zawarto umowę w terminach ustawowych.
24	Zamawiający prawidłowo ustalił wartość zabezpieczenia należytego wykonania umowy	X			Nie żądano zabezpieczenia należytego wykonania umowy.
25	Zamawiający dokonał zmiany postanowień zawartej umowy poprzez wprowadzenie istotnej zmiany do umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy (przewidział możliwość dokonania takiej zmiany w ogłoszeniu o zamówieniu lub SIMZ) oraz określił warunki takiej zmiany	X			Nie dokonywano zmian umowy.
26	Zamawiający dokonał zmiany postanowień zawartej umowy poprzez zmniejszenie zakresu świadczenia wykonawcy w stosunku do zobowiązania zawartego w ofercie	X			Nie zmniejszono zakresu świadczenia wykonawcy w stosunku do zobowiązania zawartego w ofercie.
27	W przypadku zamiaru zawarcia umowy o podwykonawstwo Wykonawca / Podwykonawca dostarczył Zamawiającemu do akceptacji projekt ww. umowy	X			W realizacji zadania nie brali udziału podwykonawcy.
28	W przypadku zmiany albo rezygnacji z podwykonawcy na którego zasoby wykonawca powoływał się na zasadach określonych w art. 26 ust. 26 w celu wykazania spełnienia warunków udziału w postępowaniu, o których mowa w art. 22 ust. 1 wykonawca wykazał Zamawiającemu 1. propozycję innej podwykonawcy lub wykonawca samodzielnie spełnia je w stopniu nie mniejszym niż wymagany w trakcie postępowania o udzielenie zamówienia	X			W realizacji zadania nie brali udziału podwykonawcy.
29	Zamawiający dopełnił obowiązek przekazania ogłoszenia o udzieleniu zamówienia do BZP	X			Ogłoszenie nr 138390-2015 dnia 10.06.2015 r.
30	Zamawiający zaniechał obowiązków wyłączenia z postępowania osób wobec których istnieje wątpliwość co do ich bezstronności, obiektywności lub poprzez złożenie fałszywego oświadczenia o braku istnienia podstawy do wyłączenia (konflikt interesów)	X			Brak podstaw do wyłączenia z postępowania.
31	Postępowanie przeprowadzono z zachowaniem wszystkich zasad udzielania zamówień publicznych wynikających z ustawy Prawo zamówień publicznych	X			Postępowanie przeprowadzono z zachowaniem wszystkich zasad udzielania zamówień publicznych wynikających z ustawy Prawo zamówień publicznych.

32	Zamawiający dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej selekcji audytu	X		Właściwie dokumentowano postępowanie.
30	Postępowanie było przedmiotem kontroli innych instytucji (UKS, UZP, NIK itp.)	X		Projekt nie był kontrolowany przez inne instytucje.
31	Komitole przeprowadzane przez powyższe instytucje wykazywały nieprawidłowości		X	Projekt nie był kontrolowany przez inne instytucje.
32	Czy w ramach postępowania wykazały one ochotę na związanie z tym przedmiotem podlegającym szczególnej obszarowi w/waga (pobieżny)		TAK	NIE
33	Czy w ramach postępowania wykazały one ochotę na związanie z tym przedmiotem podlegającym szczególnej obszarowi w/waga (pobieżny)		TAK	X
34	Czy w ramach postępowania wykazały one ochotę na związanie z tym przedmiotem podlegającym szczególnej obszarowi w/waga (pobieżny)		TAK	NIE
35	Czy w ramach postępowania wykazały one ochotę na związanie z tym przedmiotem podlegającym szczególnej obszarowi w/waga (pobieżny)		TAK	X

**INNE UWAGI DOTYCZĄCE STOSOWANIA USTAWY PZP:**

Nie dotyczy





# E

Nazwa/Identyfikator	Data zawarcia umowy	Data realizacji projektu	Data zakończenia realizacji projektu	Wydatki	Dotychczasowe wydatki	Procent	Dotychczasowe wydatki	Dotychczasowe wydatki
UDA-RPZP.01.03.02-32-001/15-00	13.05.2015 r.	01.04.2015 r.	19.06.2015 r./21.07.2015 r.	119 700,00	119 700,00	100%	119 700,00	119 700,00
Nr wniosku do Umowy o dofinansowanie	Data zawarcia umowy	Data realizacji projektu	Data zakończenia realizacji projektu	Wydatki	Dotychczasowe wydatki	Procent	Dotychczasowe wydatki	Dotychczasowe wydatki
UDA-RPZP.01.03.02-32-001/15-01	22.10.2015 r.	01.04.2015 r.	19.06.2015 r./15.07.2015 r.	118 852,78	108 423,80	100%	108 423,80	108 423,80

Lp.	ZAKRES OBEJMUJE KONTROLA	WYNIKI WYKONANIA		USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	
1.	Zgodność kopii dokumentacji załączonej do wniosku o płatność z oryginałami dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta.	X		Kopie dokumentów przedstawione do wniosków o płatność są zgodne z oryginałami dokumentacji będącej w posiadaniu Beneficjenta.
2.	Jednostka posiadająca w trakcie realizacji projektu dokumentację opisującą w języku polskim przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości	X		Zweryfikowano na podstawie Zarządzenia Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego Nr 4/14 z dnia 10.01.2014 r. w sprawie Zasady rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.
3.	W chwili znaczącego zobowiązania (podpisania umowy z wykonawcą) w planie wydatków zabezpieczono środki na realizację projektu	X		Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie Uchwały Nr V/82/15 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 28.04.2015 r. w sprawie zmian budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2015 rok oraz zmiany uchwały Nr III/36/15 z dnia 27.01.2015 r. w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2015 rok. Na podstawie przedstawionych dokumentów Zespół Kontrolujący stwierdził, iż na czas zawartej umowy z wykonawcą i wynikających z niej płatności Beneficjent zabezpieczył środki finansowe na realizację projektu.

4	Dokumenty źródłowe nie wskazują, iż nastąpiło podwójne dofinansowanie w ramach wydatków kwalifikowanych.	X		Na podstawie przedstawionych dokumentów finansowo-księgowych, stwierdza się, że nie nastąpiło podwójne finansowanie wydatków kwalifikowanych.
1	Dane płatności za faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej, bądź inne dokumenty równoważne zawierają się w okresie realizacji projektu, określonym w umowie o dofinansowanie bądź w aneksie do tej umowy.	X		Weryfikacji dokonano na podstawie analizy faktur i dokumentów o równoważnej wartości dowodowej a także decyzji o dofinansowaniu projektu oraz decyzji zmieniającej. Termin zakończenia finansowego jest tożsamy z datą poniesienia ostatniego wydatku kwalifikowanego w projekcie i przypada na dzień 15.07.2015 r. – delegacje pracowników zaangażowanych w realizację misji gospodarczej.
2	Faktury VAT/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały zapłacone w terminach płatności.	X		Faktury zostały uregulowane w terminie płatności określonym w umowie z wykonawcą.
3	Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione przez wykonanego w postępowaniu przetargowym wykonawcę.	X		Faktury zostały wystawione przez wykonawcę wykonionego w drodze przetargu nieograniczonego.
4	Faktury VAT/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej, obejmujące wydatek niekwalifikowane zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym, wystawione są na Beneficjenta oraz zostały opłacone w całości.	X		W harmonogramie finansowo-rzeczowym Beneficjent ujął wydatki niekwalifikowane w wysokości 10 428,98 zł; kwota 10 400,00 zł dotyczy kosztów osobowych pracownika realizującego projekt, natomiast kwota 28,98 zł dotyczy różnic kursowych związanych z przeliczeniem diety pracowników biorących udział w misji. Dokumenty dotyczące wydatków niekwalifikowanych ujętych w harmonogramie rzeczowo-finansowym, wystawione są na Beneficjenta oraz zostały opłacone w całości. Zestawienie wydatków niekwalifikowanych projektu zostało dołączone do akt kontroli.
5	Transakcje bez względu na liczbę wynikających z nich płatności, przekraczające równowartość 15 000 euro przeliczone na złote według średniego kursu walut obcych ogłoszanego dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym dokonano transakcji, nastąpiły za pośrednictwem rachunku bankowego Beneficjenta.	X		Płatności związane z zadaniem objętym kontrolą zostały uregulowane za pośrednictwem rachunku bankowego.
6	Wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych.	X		Sprawdzono dokumenty księgowe w postaci faktur, poleceń wyjazdu służbowego, wyciągów bankowych oraz wydruków z kont księgowych przedłożonych w trakcie kontroli. Wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych.
7	Do polityki rachunkowości wprowadzono opis przyjętych zasad dotyczących ewidencji, obliczania oraz prezentacji środków ujętych lub dokonano zmiany w zakładowym planie kont wprowadzono dodatkowe konta księgowe – syntetyczne analityczne.	X		Beneficjent, zgodnie z decyzją o dofinansowanie prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową na potrzeby projektu. Księgowania w zakresie środków pomocowych są dokonywane w zamkniętym kręgu kont ujętych w planie kont. Ewidencja analityczna do poszczególnych kont umożliwia wskazanie zadania realizowanego w ramach projektu.
8	Nabyte/wytworzone w ramach projektu środki trwałe/wartości niematerialne i prawne ujęto w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.			Przedmiotowy projekt nie był związany z nabyciem i wytworzeniem środków trwałych. Dotyczył organizacji i przeprowadzenia misji

9	Wydatki kwalifikowane przedłożone do refundacji zostały ujęte w wartości środków trwałego.			X	gospodarczej do Londynu.
10	Przewadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem	X		X	jw.  Podczas kontroli przedstawiono wydruki z ewidencji księgowej, na których ujęto wydatki związane z realizowanym projektem. Na podstawie zapisów na kontach księgowych stwierdza się, że sposób prowadzenia ewidencji księgowej umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z badanym projektem.  Zweryfikowano na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli wydruków z kont księgowych 130-, 402-, 409-.
11	W przypadku otrzymania dotacji w formie zaliczki, bądź płatności pośredniej, w kwocie odpisu amortyzacyjnego z tytułu zużycia zakupionych w ramach projektu środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych uwzględniono jako nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów taką ich część, która odpowiada udziałowi w wydatku otrzymanej dotacji ze środków RPO WZ (jesli dotyczy)			X	Do dnia przeprowadzenia kontroli Beneficjentowi nie wypłacono płatności pośrednich.
12	W przypadku nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego spełnione zostały zasady kwalifikowalności wydatków (jesli dotyczy)			X	Nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego nie było przedmiotem projektu.
13	Środki trwałe/wartości niematerialne i prawne zakupione w ramach projektu przyjęto do użytkowania z datą nie wcześniejszą niż wynika z dokumentu potwierdzającego ich odbiór			X	Projekt dotyczył organizacji i przeprowadzenia misji gospodarczej do Londynu.
14	Projekt objęty kontrolą jest projektem generującym dochód w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 zmienionego Rozporządzeniem Rady 1341/2008 z dnia 18 grudnia 2008 r.	X			Kontrolowany projekt nie jest projektem generującym dochód w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 zmienionego Rozporządzeniem Rady 1341/2008 z dnia 18 grudnia 2008 r.
15	W trakcie realizacji projektu pojawiły się dochody lub okoliczność stanowiąca podstawę do ponownego przeliczenia liku finansowego			X	Nie dotyczy
16	Beneficjent uzyskuje dochody z projektu w przypadku gdy nie przewidziano w SMU we wniosku o dofinansowanie (np. karty umowne, dochody incydentalne)			X	Podczas kontroli Beneficjent przedstawił oświadczenia z dnia 09.11.2015 r., zgodnie z którymi w związku z realizacją projektu nie osiągnął dochodów i nie naliczył wykonawcy kar umownych.  Oświadczenia zostały dołączone do akt kontroli.
17	Beneficjent ponosi koszty kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu		X		W harmonogramie rzeczowo-finansowym Beneficjent nie przewidział kosztów związanych z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.
	A Wydatki związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu poniesione zostały w okresie od daty rozpoczęcia projektu do końcowej daty kwalifikowania wydatków wyznaczonej w umowie			X	Nie dotyczy



<p>A: dofinansowanie projektu</p> <p>B: Beneficjent zawarł umowę cywilnoprawną ze swoim pracownikiem</p> <p>praca wykonywana w ramach umowy cywilnoprawnej jest rodzajem różną od pracy wykonywanej na podstawie umowy o pracę</p> <p>prowołana jest ewidencja godzin pracy, które dana osoba przeznacza na realizację zadań w ramach umowy cywilnoprawnej</p> <p>C: Beneficjent zatrudnił/odelegował pracownika w celu realizacji zadań związanych z wyznaczonym projektem</p> <p>zatrudnienie/odelegowanie jest udokumentowane postanowieniami umowy o pracę lub zakresem czynności służbowych pracownika</p> <p>D: Inne uwagi</p>						<p>Nie dotyczy</p> <p>Nie dotyczy</p> <p>Nie dotyczy</p> <p>Nie dotyczy</p> <p>Nie dotyczy</p> <p>Nie dotyczy</p> <p>Nie dotyczy</p>
18.					<p>Podatek VAT poniesiony w ramach realizacji projektu, mieści się w katalogu wydatków kwalifikowatych obowiązującym w ramach konkursu (dotyczy projektów w których VAT był kwalifikowany w całości lub w części)</p>	<p>Podatek VAT w projekcie nie występuje.</p>
<b>UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ</b>						
1) Czynności kontrolnych dokonano na podstawie wniosków o płatność nr WNP-PPZP-01.03.02-32-9001/15-01						

**WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI:**

1. Oryginalne dowody finansowo-księgowe wymienione w sekcji B.1. badanego wniosku o płatność;
2. Wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie zapłaty wydatków poniesionych w ramach projektu;
3. Zarządzenie Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego Nr 4/14 z dnia 10.01.2014 r. w sprawie Zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego;
4. Uchwała Nr V/82/15 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 28.04.2015 r. w sprawie zmian budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2015 rok;
5. Wydruki z kont księgowych 130-, 402-, 409-;
6. Zestawienie wydatków niekwalifikowanych projektu.
7. Dokumentacja merytoryczna projektu.
8. Zaświadczenia o udzieleniu pomocy de minimis.
9. Dokumentacja przetargowa.



RODZAJ NARUSZENIA		RODZAJ NARUSZENIA		RODZAJ NARUSZENIA		RODZAJ NARUSZENIA	
RODZAJ NARUSZENIA		RODZAJ NARUSZENIA		RODZAJ NARUSZENIA		RODZAJ NARUSZENIA	
Brak zastrzeżeń: Nie stwierdzono naruszeń	X						
Stwierdzono nieznaczne uchybienia nie mające skutków finansowych	X						
Istnieje możliwość wystąpienia znaczących uchybień mające skutki finansowe/ skutkujące naliczeniem korekty finansowej.				X			

Beneficjent zobowiązany jest do skorygowania wydanych zaświadczeń de minimis po uwzględnieniu wyników kontroli.

Beneficjent zobowiązany jest do skorygowania wydanych zaświadczeń de minimis po uwzględnieniu wyników kontroli.

Beneficjent zobowiązany jest do skorygowania wydanych zaświadczeń de minimis po uwzględnieniu wyników kontroli.

RODZAJ NARUSZENIA		RODZAJ NARUSZENIA		RODZAJ NARUSZENIA		RODZAJ NARUSZENIA	
RODZAJ NARUSZENIA		RODZAJ NARUSZENIA		RODZAJ NARUSZENIA		RODZAJ NARUSZENIA	
A1	A2	A3	A4	A5	A6	A7	A8
B1	B2	B3	B4	B5	B6	B7	B8
C1	C2	C3	C4	C5	C6	C7	C8
D1	D2	D3	D4	D5	D6	D7	D8
E1	E2	E3	E4	E5	E6	E7	E8

RODZAJ NARUSZENIA		RODZAJ NARUSZENIA		RODZAJ NARUSZENIA		RODZAJ NARUSZENIA	
RODZAJ NARUSZENIA		RODZAJ NARUSZENIA		RODZAJ NARUSZENIA		RODZAJ NARUSZENIA	
Beneficjent udostępnił wszystkie wymagane dokumenty oraz umożliwił kontrole na miejscu realizacji projektu.	X						
Beneficjent został poinformowany o możliwości przeprowadzenia kontroli dotyczącej projektu przez inne instytucje do tego uprawnione.	X						
Kontrola została odrotowana w Księżce Kontroli.	X						
Zachodzi podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości w zakresie realizacji projektu (naruszenie przepisów)							X

## POUCZENIE

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

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

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysuguje prawo zgłoszenia w terminie do 14 dni roboczych od dnia otrzymania Protokołu Pokontrolnego, w formie pisemnej, uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów w nim zawartych. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Protokołu Pokontrolnego będą rozpatrywane przez Dyrektora Wydziału w porozumieniu z Kierownikiem Biura oraz Kierownikiem Zespołu Kontrolującego. W przypadku niedotrzymania ww. terminu Beneficjent zobowiązany jest poinformować IZ RPO WZ o tym fakcie oraz wnieść o wydłużenie terminu na ewentualną odpowiedź.

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

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

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Protokołu Pokontrolnego, składając w terminie 14 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu, pisemnie wyjaśnienie tej odmowy. Odmowa podpisania protokołu nie zwalnia Beneficjenta z obowiązku przesłania do IZ RPO WZ 1 egzemplarza protokołu pokontrolnego oznaczonego „Egzemplarz IZ RPO WZ”.

Odmowa podpisania Protokołu Pokontrolnego nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.

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

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

1. Beneficjent
2. Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013



ZESPÓŁ KONTROLUJĄCY			
<p>INSPEKTOR w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego</p> <p><i>Anna Skąpska</i></p>	<p>INSPEKTOR w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego</p> <p><i>Marek Ciołowski</i></p>	3. Członek Zespołu kontrolującego	4. Członek Zespołu kontrolującego
1. Kierownik Zespołu kontrolującego	2. Członek Zespołu kontrolującego		

24.11.2015r.  
Data sporządzenia protokołu

PROTOKÓŁ ZAAKCEPTOWAŁ	
<p>GŁÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego</p> <p><i>Okarwiana Bętko</i></p>	<p>GŁÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego</p> <p><i>Krzysztof Harlakowicz</i></p>
<p>Kierownik Biura ds. Kontroli</p> <p><i>David Pieniek</i></p>	<p>Kierownik Biura ds. Kontroli</p> <p><i>M. Tois</i></p>
<p>Koordynator Zespołu</p> <p><i>Anna Skąpska</i></p>	<p>Data (dd/mm/rr)</p>



24

PROTOKÓŁ ZATWIERDZIŁ:

2015.11.25  
- 2015.11.25  
2015.11.25

W imieniu Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego  
Dyrektor Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego

25.11.2015

Data (dd/mm/rr)

PODPIS PRZEDSTAWICIELA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

KIEROWNIK  
Dział Wspierania i Rozwoju  
M. S. Kierownik  
M. S. Kierownik

URZĄD MARSZAŁKOWSKI  
WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO  
Centrum Obsługi Inwestorów i Eksporterów  
ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin  
tel. (91) 44 67 105

Kierownik Jednostki Kontrolowanej

*[Signature]*  
Miejscowość, Data (dd/mm/rr)

