



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚĆ

Pomorze Zachodnie



**UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO**

Egzemplarz IZ RPO WZ	X
Egzemplarz Beneficjenta	

PROTOKÓŁ POKONTROLNY Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

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

Nazwa programu: Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013
 Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego: 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: 1.5 Wsparcie prac przygotowawczych projektów o strategicznym znaczeniu dla realizacji celów osi priorytetowej nr 1
 Nr i nazwa poddziałania: n/d
 Status prawny jednostki kontrolowanej: Jednostka samorządu terytorialnego
 Beneficjent: Województwo Zachodniopomorskie
 Tytuł projektu: Bałtyckie Centrum Badawczo-Wdrożeniowe Gospodarki Morskiej
 Podmiot realizujący projekt: (jeśli dotyczy): nie dotyczy
 Nr kontroli: KPR-RPZP.01.05.00-32-001/13-01
 Rodzaj kontroli:

PLANOWA	X
DORAZNA	
NA MIEJSCU	X
NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ	

 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.

1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej	
Nazwa jednostki kontrolowanej	Województwo Zachodniopomorskie
Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość)	ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin
Numer telefonu	91/4467 207
Numer faksu	91/4467 171
NIP	8512871498
REGON	811683876



MC

2. Data i miejsce przeprowadzenia kontroli:

1.	Miejsce przeprowadzenia kontroli:	Wydział Współpracy Terytorialnej, ul. Piłsudskiego 40-42, 70-421 Szczecin	
2.	Kontrola została przeprowadzona w dniach:	Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego, ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin 20.04.2014 r. - 21.04.2014 r.	

3. Zespół kontrolujący (imię, nazwisko, pełniona funkcja, numer upoważnienia):

	Imię i nazwisko	stanowisko:	numer upoważnienia:	pełniona funkcja:
1.	Wioletta Jermielita	Główny Specjalista w Biurze ds. Kontroli	29/2015/WWWRPO -VII	Kierownik zespołu kontrolującego
2.	Michał Tiede	Podinspektor w Biurze ds. Kontroli	29/2015/WWWRPO -VII	Członek zespołu kontrolującego

4. Osoby udzielające wyjaśnień (imię, nazwisko, pełniona funkcja):

1.	Hanna Winiarska – Główny Specjalista w Wydziale Współpracy Terytorialnej
2.	Marta Ciesielska – Główny Specjalista w Wydziale Współpracy Terytorialnej



27

AZ DOKUMENTACJA PROCESU BUDOWLANEGO
(jeśli dotyczy)

1.	<p>Investycja posiada prawidłowo wystawione oraz prawomocne decyzje, np.:</p> <ul style="list-style-type: none"> Pozwolenie na budowę. Decyzje Wojewódzkiego konserwatora zabytków. Pozwolenie wodno-prawne. Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach. Decyzja o lokalizacji celu publicznego. bądź inne wymagane dla realizowanego projektu zezwolenie na inwestycję. 			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 ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami.			X	Nie dotyczy.
4.	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/ dokonano zgłoszenia zakończenia robót budowlanych.			X	Nie dotyczy.

AA KWALIFIKOWALNOŚĆ WNIOSKÓW

1.	Zgodność specyfikacji zakupionego sprzętu/urządzeń/wartości niematerialnych i prawnych z warunkami zamówienia, dokumentami potwierdzającymi odbiór oraz z zapisami wniosku o dofinansowanie.			X	Beneficjent nie przedstawiał do refundacji wydatków poniżej kwoty 14 tys. 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 kwalifikalnych obowiązującym w ramach konkursu.			X	Nie dotyczy.
4.	Nabyte w ramach realizacji projektu wartości niematerialne i prawne są wykorzystywane wyłącznie przez Beneficjenta.			X	Nie dotyczy.
5.	Zrealizowano zadania związane z wydatkami niekwalifikowanymi ujętymi w harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu.			X	Nie dotyczy.
6.	W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej.			X	Nie dotyczy.



Handwritten mark or signature at the bottom right corner.

Lp.	ZAKRES OBIEKTU KONTROLA	WYKONANIE		USTALENIE	
		POZYTYWNY	NEGATYWNY		
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 przekraczającej kwoty 14 000 euro.	
2.	Czy Beneficjent jest podmiotowo zwolniony ze stosowania przepisów ustawy Pzp? (Należy przeanalizować przesłanki zawarte w przepisie art. 3 ust. 1 pkt 5, które to muszą być spełnione łącznie aby podmiot, który do tej pory nie był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy Pzp, w związku z przyznaniem dofinansowaniem stał się zamawiającym w jej rozumieniu).		X	Beneficjent nie jest podmiotowo wyłączony z obowiązków stosowania ustawy Pzp.	
1.	Czy Beneficjent zwrócił się do potencjalnych oferentów (co do zasady minimum 3) ewentualnie upublicznił informacje o zamówieniu? Procedura wyboru wykonawcy po podpisaniu umowy o dofinansowanie			Beneficjent nie przedłożył do refundacji wydatków o wartości szacunkowej nie przekraczającej kwoty 14 000 euro.	
2.	Czy Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegat zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z umową o dofinansowanie?		X	Beneficjent nie przedłożył do refundacji wydatków o wartości szacunkowej nie przekraczającej kwoty 14 000 euro.	
1.	Wydatki poniesione przed podpisaniem umowy o dofinansowanie (liczy się data wszczęcia postępowania) Czy Beneficjent przestrzegat wewnętrznych procedur określających zasady wydatkowania środków o wartości określonej w art. 4 ust. 8 ustawy Pzp? (Jeżeli takie posiadał)		X	Beneficjent nie przedłożył do refundacji wydatków o wartości szacunkowej nie przekraczającej kwoty 14 000 euro.	
1.	Czy Beneficjent zachował zasadę jawności i konkurencyjności a wydatki ponoszone były w sposób celowy i oszczędny?	Podsumowanie			
2.	Czy Beneficjent nie dokonał podziału zamówienia (np. kilka poniżej 14.000€(30.000€) w celu uniknięcia stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych)? - tożsamość przedmiotowa zamówienia (dostawa, usługa, robota budowlana, zamówienia mieszane); - tożsamość czasowa zamówienia (zamówienia udzielane w podobnym przedziale czasowym); - możliwość (potencjalna) wykonania zamówienia przez jednego wykonawcę		X	Beneficjent nie przedłożył do refundacji wydatków o wartości szacunkowej nie przekraczającej kwoty 14 000 euro. Beneficjent nie dokonał podziału zamówienia.	
3.	Zamawiający dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.	X		Beneficjent przedłożył do kontroli planowej projektu całą dokumentację związaną z przedmiotowym zakresem.	
Stwierdzono podejrzenie naruszenia zasad wydatkowania środków skutkujące uznaniem wydatków za niekwalifikowalne.				TAK	NIE
					X

55

Mierzalne wskaźniki projektu - Pole C.11 wniosku o dofinansowanie (z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IZ RPO WZ)				Faktyczna realizacja			Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Zródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok, 0*	Rok realizacji	Wartość zakładana	Wartość zrealizowana (w tym % realizacji)	%	
Liczba powstałych dokumentów.	Studium wykonalności Bałtyckiego Centrum Badawczo-Wdrożeniowego Gospodarki Morskiej	0,000	2009	-	-	-	Protokół odbioru dokumentacji.
			2010	-	-	-	
			2011	-	-	-	
			2012	-	-	-	
			2013	-	-	-	
			2014	1.000	1.000	100%	
			2015	-	-	-	
			2016	-	-	-	
RAZEM				1.000	1.000	100	

2. Mierzalne wskaźniki: rezultat: Pole C.11 wniosku o dofinansowanie (z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IZ RPO WZ)				Faktyczna realizacja			Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Zródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok, 0*	Rok realizacji	Wartość zakładana	Wartość zrealizowana (w tym % realizacji)	%	
Liczba przedsięwzięć inwestycyjnych zrealizowanych przy wykorzystaniu powstałych dokumentów	Studium wykonalności Bałtyckiego Centrum Badawczo-Wdrożeniowego Gospodarki Morskiej	0,000	2012	-	-	-	Wskaźniki do osiągnięcia w 2018 r.
			2013	-	-	-	
			2014	-	-	-	
			2015	-	-	-	
			2016	-	-	-	
			2017	-	-	-	
			2018	1	-	-	
RAZEM				1.000	-	-	

CEL PROJEKTU		POSIADANA REALIZACJA		POSIADANA REALIZACJA	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany.	X			Cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany.

1.	Zgodność projektu z polityką równych szans.	X			Zrealizowany projekt jest zgodny z polityką równych szans.
2.	Zgodność projektu z zasadą zrównoważonego rozwoju.	X			Zrealizowany projekt jest zgodny z zasadą zrównoważonego rozwoju.
1.	Miejsce realizacji projektu oznaczono prawidłowo.				
2.	Zakupiony sprzęt/turządzenia zostały prawidłowo oznakowane.			X	Projekt o charakterze niestacjonarym.
3.	Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu.			X	Nie dotyczy.
4.	Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zawarte we wniosku o dofinansowanie zostały zrealizowane.			X	Prawidłowo oznaczono dokumentację projektu. Nie dotyczy
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.	Ogledziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie.			X	Nie dotyczy

INNE UWAGI DOTYCZĄCE ZAKRESU KONTROLI MERYTORYCZNEJ:

9.	Z wymogami art. 38 ust. 4, 4a i 4b ustawy Pzp. Zamawiający umieścił pełną informację o warunkach udziału w postępowaniu oraz kryteriach oceny ofert w ogłoszeniu o zamówieniu zamieszczonym w BZP i SIMZ / BZP albo SIMZ.	X			Tak. Zweryfikowano na podstawie ogłoszenia o zamówieniu i SIMZ.
10.	Zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób zgodny z zasadami określonymi w ustawie (art. 29 i art. 30 Pzp).	X			Opis przedmiotu zamówienia zgodny z ustawą Pzp.
11.	Zamawiający nie określił / nie stosował dyskryminacyjnych warunków udziału w postępowaniu oraz kryteriów oceny ofert: a) poprzez określenie warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia, w sposób który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję oraz nie zapewnił równego traktowania wykonawców; b) poprzez określenie kryteriów oceny ofert, w sposób który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję oraz nie zapewnił równego traktowania wykonawców; c) poprzez stosowanie kryteriów oceny ofert dotyczących właściwości wykonawcy w szczególności jego wiarygodności, ekonomicznej, technicznej lub finansowej.	X			Zamawiający nie stosował dyskryminacyjnych warunków udziału w postępowaniu.
12.	Zamawiający dopełnił obowiązków związanych z udostępnieniem SIMZ zgodnie z terminami określonymi w ustawie.	X			SIMZ udostępniono zgodnie z terminami określonymi w ustawie Pzp.
13.	Zamawiający dokonał wyboru oferty na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w SIMZ.	X			Dokonano wyboru oferty na podstawie kryteriów określonych w SIMZ.
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 ogłoszeniem/dialogu konkurencyjnym.	X			Postępowanie prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego.
15.	Zamawiający prawidłowo określił zapisy dotyczące podwykonawców: a) nie wprowadza zakazu podwykonawstwa; b) żąda wskazania przez wykonawcę części zamówienia, której wykonanie zamierza on powierzyć podwykonawcy, lub podania przez wykonawcę nazw (firm) podwykonawców, na których zasoby wykonawca powołuje się na zasadach określonych w art. 26 ust. 2b, w celu wykazania spełnienia warunków udziału w postępowaniu, o których mowa w art. 22 ust. 1; c) żąda wskazania przez wykonawcę części zamówienia, której wykonanie zamierza on powierzyć podwykonawcy, lub podania przez wykonawcę nazw (firm) podwykonawców, na których zasoby wykonawca powołuje się na zasadach określonych w art. 26 ust. 2b, w celu wykazania spełnienia warunków udziału w postępowaniu, o których mowa w art. 22 ust. 1; d) umowa w sprawie zamówienia publicznego zawiera zapisy dotyczące rozliczeń pomiędzy Zamawiającym, a wykonawcą / podwykonawcami / dalszymi podwykonawcami.	X			Prawidłowo określono zapisy dotyczące podwykonawców – zweryfikowano na podstawie ogłoszenia o zamówieniu i SIMZ.
16.	Zamawiający prawidłowo określił zapisy dotyczące	X			Zweryfikowano na podstawie ogłoszenia o zamówieniu i SIMZ.



Handwritten signature or initials.

17.	konsorcjum: Zamawiający żądał od wykonawców oświadczeń lub dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia postępowania.	X			Zamawiający żądał dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia postępowania.
18.	Zamawiający wskazał informację o dokumentach krajowych (opis z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej US, ZUS, KRK) potwierdzających warunek udziału w postępowaniu i informację jakie dokumenty równoważne do ww. mają składać podmioty zagraniczne.	X			Wskazano informację jakie dokumenty mają składać podmioty zagraniczne.
19.	Zamawiający prawidłowo ustalił wartość wadium.	X			Nie ustalano wartości wadium
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. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 20.12.2013r. (przesłane do wykonawcy mailem oraz faxem.)
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 SMZ oraz określił warunków takiej zmiany).	X			Zamawiający dokonywał zmian zawartej umowy w sposób prawidłowy.
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. 2b, w celu wykazania spełnienia warunków udziału w postępowaniu, o których mowa w art. 22 ust. 1, wykonawca wykaże Zamawiającemu, że proponowany inny podwykonawca 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 obowiązku przekazania ogłoszenia o udzieleniu zamówienia do BZP.	X			Ogłoszenie Nr 23794-2014 dnia 21.01.2014 r.
30.	Zamawiający zaniechał obowiązku wyłączenia z postępowania osób, wobec których istnieją wątpliwości co do ich bezstronności i obiektywizmu lub poprzez złożenie fałszywego oświadczenia o braku istnienia podstawy do	X			W postępowaniu nie doszło do konfliktu interesów.

31.	wykluczenia (konflikt interesów) 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 ścieżki 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.	Kontrolę przeprowadzane przez powyższe instytucje wykazywały nieprawidłowości.		X		Projekt nie był kontrolowany przez inne instytucje.
B(1)2 Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej? (w przypadku pozytywnej odpowiedzi szczegółowy opis znajduje się w uwagach poniżej)					
B(1)3 Stwierdzono podejrzenie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naliczeniu korekty finansowej zgodnie z trybikiem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzieleniu zamówień publicznych współfinansowanych ze środków funduszy UE					
INNE UWAGI DOTYCZĄCE STOSOWANIA USTAWY PZP:					
Nie dotyczy					
			TAK		NIE
					X
			TAK		NIE
					X



26

C

Przebieg choroby	
1. Przedmiot postępowania	Nie dotyczy
2. Typ postępowania	-
3. Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP	-
4. Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP	-
5. Data wykończenia i data umów	-
6. Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia	-

D

Przebieg choroby	
1. Przedmiot postępowania	
2. Typ postępowania	
3. Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP	
4. Data wykończenia i data umów	
5. Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia	

22

E

Nr umowy / decyzji / porozumienia o dofinansowanie	Data zawarcia	Okres realizacji projektu		Całkowita wartość projektu PLN	Budżet projektu		Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN
		Data rozpoczęcia realizacji	Data zakończenia zrzecowego finansowego realizacji		Koszty kwalifikowane PLN	Dofinansowanie z EFRR PLN	
UDA-RPZP.01.05.00-32-001/13-00	11.12.2013 r.	09.09.2013 r.	31.10.2014 r./ 30.11.2014 r.	544 168,00	498 000,00	100 %	498 000,00
Nr umowy / decyzji / porozumienia o dofinansowanie	Data zawarcia	Okres realizacji projektu		Całkowita wartość projektu PLN	Budżet projektu		Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN
		Data rozpoczęcia realizacji	Data zakończenia zrzecowego finansowego realizacji		Koszty kwalifikowane PLN	Dofinansowanie z EFRR PLN	
UDA-RPZP.01.05.00-32-001/13-01	11.12.2013 r.	18.09.2013 r.	31.10.2014 r./ 30.11.2014 r.	544 168,00	498 000,00	100 %	498 000,00
UDA-RPZP.01.05.00-32-001/13-02	06.08.2014 r.	18.09.2013 r.	15.11.2014 r./ 15.12.2014 r.	544 168,20	498 000,20	100 %	498 000,00
UDA-RPZP.01.05.00-32-001/13-03	23.10.2014 r.	18.09.2013 r.	15.11.2014 r./ 15.12.2014 r.	216 961,00	185 000,00	100 %	185 000,00

Lp.	ZAKRES OBIĘTY KONTROLĄ		WYNIK WERYFIKACJI		UZASADNIENIE
	POZYTYWNY	NEGATYWNY	WYKONAWCY	WYKONAWCY	
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 posiadała w trakcie realizacji projektu dokumentację opisującą w języku polskim przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości.		X		Zweryfikowano na podstawie Zarządzeń Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego: - Zarządzenie Nr 18/12 z dnia 07.02.2012 r. w sprawie Zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego. - Zarządzenie Nr 4/14 z dnia 10.01.2014 r. w sprawie Zasad

9.	Wydatki kwalifikowane przedłożone do refundacji zostały ujęte w wartości środka trwałego.						Nabytel/wytworzenie środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych nie było przedmiotem projektu.
10.	Prowadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem.	X					Prowadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem. Zweryfikowano na podstawie wydruków z kont księgowych: 130*, 201* i 402*.
11.	W przypadku otrzymania dotacji w formie zaliczek, bądź płatności pośredniej, w kwocie odpisu amortyzacyjnego z tytułu zużycia zakupionych w ramach projektu środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych uwzględniono, jako nie stanowiącą kosztów uzyskania przychodów, taką ich część, która odpowiada udziałowi w wydatku otrzymanej dotacji ze środków RPO WZ. (jeśli dotyczy)				X		Do dnia przeprowadzenia kontroli Beneficjentowi wypłacono zaliczkę. W kwocie odpisu amortyzacyjnego nie uwzględniono, jako nie stanowiącą kosztów uzyskania przychodów, taką ich część, która odpowiada udziałowi w wydatku otrzymanej dotacji ze środków RPO WZ. Ze względu na specyficzną kontrolowaną jednostkę, brak korekty amortyzacji nie powoduje skutków finansowych.
12.	W przypadku nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego spełnione zostały zasady kwalifikowalności wydatków. (jeśli dotyczy)						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.						Nabytel/wytworzenie środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych nie było przedmiotem projektu.
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 Społecznego oraz Funduszu Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 zmieniające rozporządzenie Rady 1341/2008 z dnia 18 grudnia 2008 r.		X				Projekt objęty kontrolą nie jest projektem generującym dochód w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Europejskiego Funduszu Społecznego i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 zmieniające rozporządzenie Rady 1341/2008 z dnia 18 grudnia 2008 r.
15.	W trakcie realizacji projektu pojawiły się dochody lub odcinki stanowiące podstawę do ponownego przeliczenia lub finansowej.					X	Nie dotyczy
16.	Beneficjent uzyskuje dochody z projektu w przypadku gdy nie przewidział ich w SW i we wniosku o dofinansowanie (np. kary umowne, dochody incydentalne).			X			Na podstawie przedstawionych dokumentów nie stwierdzono uzyskiwania jakichkolwiek dochodów z projektu.
17.	Beneficjent poniósł koszty kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.			X			Beneficjent nie poniósł kosztów kwalifikowanych 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 o dofinansowanie projektu.					X	Nie dotyczy.
	B. Beneficjent zawarł umowę cywilnoprawną ze swoim pracownikiem.					X	Nie dotyczy.
	- praca wykonywana w ramach umowy cywilnoprawnej jest rodzajowo różna od pracy wykonywanej na podstawie umowy o pracę.					X	Nie dotyczy.

201

<p>- prowadzona jest ewidencja godzin pracy, które dana osoba przeznacza na realizację zadań w ramach umowy cywilnoprawnej.</p> <p>C. Beneficjent zatrudnił/oddelegował pracownika w celu realizacji zadań związanych z wdrażaniem projektu.</p> <p>- zatrudnienie/oddelegowanie jest udokumentowane postanowieniami umowy o pracę lub zakresem czynności służbowych pracownika.</p> <p>D. Inne uwagi:</p>				<p>X</p>	<p>Nie dotyczy.</p>
<p>18. Podatek VAT poniesiony w ramach realizacji projektu, mieści się w katalogu wydatków kwalifikowanych obowiązującym w ramach konkursu (dotyczy projektów, w których VAT był kwalifikowany w całości lub w części).</p>	<p>X</p>			<p>X</p>	<p>Nie dotyczy.</p> <p>Podatek VAT mieści się w katalogu wydatków kwalifikowanych obowiązującym w ramach konkursu i był przez Beneficjenta przedstawiany do wniosków o płatność w całości jako wydatek kwalifikowany w projekcie.</p> <p>Zgodnie art. 6 ust 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (t.j. Dz. U. z 1998 r. Nr 91, poz. 576 z póź. zm.), Województwo wykonuje zadanie publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Do zakresu działania Województwa należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zrealizowany projekt zgodnie z art. 11 ust.1 pkt 3 ww. ustawy stanowi zadanie własne województwa.</p> <p>Do akt kontroli Beneficjent złożył oświadczenie, w którym oznajmił, że realizując przedmiotowy projekt, uwzględniając planowany i opisany we wniosku o dofinansowanie sposób jego realizacji nie może i nie będzie mógł odzyskać w żaden sposób poniesionego podatku od towarów i usług VAT, którego wysokość została określona w kategorii wydatki kwalifikowalne w punkcie E.1 wniosku o dofinansowanie. Brak możliwości odzyskania podatku VAT wynika z art.15 ust.6 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług.</p>

UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ:
 1. Czynności kontrolnych dokonano na podstawie wniosków o płatność nr:
 - WNP-RPZP-01-05-00-32-001/13-01.
 - WNP-RPZP-01-05-00-32-001/13-02.



WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI:

1. Dokumentacja merytoryczna
2. Dokumentacja przetargowa
3. Wniosek o dofinansowanie
4. Oryginalne dowody finansowo-księgowe wymienione w sekcji B.1. badanych wniosków o płatność, potwierdzające dokonanie płatności wydatków poniesionych w ramach projektu.
5. Zarządzenie Nr 18/12 z dnia 07.02.2012 r. w sprawie Zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.
6. Zarządzenie Nr 4/14 z dnia 10.01.2014 r. w sprawie Zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.
7. Uchwała nr XXXII/435/14 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 18 marca 2014 r. zmieniająca uchwałę nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26 marca 2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2013 – 2038.
8. Wyduki z kont księgowych: 130*, 201* i 402*.

		NIE		TAK		NIE		TAK		NIE	
		NIE		TAK		NIE		TAK		NIE	
Brak zastrzeżeń. Nie stwierdzono naruszeń.		X						Brak zastrzeżeń.			
Stwierdzono nieznaczne uchybienia nie mających skutków finansowych. Istnieje możliwość wystąpienia znaczących uchybień mających skutki finansowe/ skutkujące nalizeniem korekty finansowej.		X						Nie stwierdzono nieznacznych uchybień mających skutków finansowych.			
		X						Nie występują uchybienia mające skutki finansowe.			

Należy złożyć wyjaśnienia dotyczące obszaru określonego w punkcie											
	A1	A2	A3	A4	A5	A6	A7	A8			
A											
B											
C											
D											
E											

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



Handwritten signature or initials.

POUCZENIE

Beneficjent zobowiązany jest do osiągnięcia wskaźnika rezultatów zgodnie i w terminach przewidzianych we wniosku o dofinansowanie. Osiągnięcie wskaźnika rezultatu beneficjent zobowiązany jest do wykazania w sprawozdaniu z 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 przysługuje 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 ustaleń 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



17

KODINSPEKTOR ZESPÓŁ KONTROLUJĄCY:			
GŁÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego	<i>Michał Pięć</i>		
1. Kierownik Zespołu Kontrolującego	2. Członek Zespołu kontrolującego	3. Członek Zespołu kontrolującego	4. Członek Zespołu kontrolującego

08.05.2015
Data sporządzenia protokołu

PROTOKÓŁ ZAAKCEPTOWAŁ:	
GŁÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego <i>Krzysztof Warbiskowicz</i>	GŁÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego <i>Oskar Babek</i>
Koordinator Zespołu Data (dd/mm/rr)	Kierownik Biura ds. Kontroli <i>David Pięć</i> Kierownik Biura ds. Kontroli 08.05.2015 Data (dd/mm/rr)

PROTOKÓŁ ZATWIERDZIŁ:

W imieniu Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego
Dyrektor Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego
Regionalnego Programu Operacyjnego

08.05.15

Data (dd/mm/rrrr)

PODPIS PRZEDSTAWICIELA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

DYREKTOR

Kierownik Jednostki Kontrolowanej

15-05-2015

Miejsce: Data (dd/mm/rr)

