



**Fundusze Europejskie**  
Program Regionalny



**Unia Europejska**  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne



Egzemplarz IZ RPO WZ	X
Egzemplarz Beneficjenta	

**PROTOKÓŁ POKONTROLNY Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU**

*INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA REGIONALNYM PROGRAMEM OPERACYJNYM WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO 2014-2020*

Nazwa programu: Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020									
Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego: Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego									
Data podpisania programu (dd/mm/rr): 12.02.2015 r.									
Nr i nazwa osi priorytetowej: RPZP.05.00.00 Zrównoważony transport									
Nr i nazwa działania: RPZP.05.06.00 Zakup i modernizacja taboru kolejowego na potrzeby przewozów regionalnych									
Nr naboru: RPZP.05.06.00-IZ.00-32-001/16									
Status prawny jednostki kontrolowanej: Jednostka samorządu terytorialnego									
Beneficjent: Województwo Zachodniopomorskie									
Tytuł projektu: Zakup kolejowego taboru pasażerskiego o napędzie elektrycznym - prawo opcji									
Podmiot realizujący projekt: Nie dotyczy									
Nr kontroli: RPZP.05.06.00-32-0001/17-01									
Rodzaj kontroli:	<table border="1"> <tr> <td>PLANOWA</td> <td>X</td> </tr> <tr> <td>DORAŻNA</td> <td></td> </tr> <tr> <td>NA MIEJSCU</td> <td>X</td> </tr> <tr> <td>NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ</td> <td></td> </tr> </table>	PLANOWA	X	DORAŻNA		NA MIEJSCU	X	NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ	
PLANOWA	X								
DORAŻNA									
NA MIEJSCU	X								
NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ									
Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli: art. 9 ust. 2 pkt 7 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jedn. Dz.U. z 2018 r., poz. 1431), § 19 Decyzji o dofinansowaniu Projektu.									

**INFORMACJE OGÓLNE**

<b>1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej:</b>	
Nazwa jednostki kontrolowanej	Województwo Zachodniopomorskie
Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość)	Ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin
Numer telefonu	(091) 44 19 120
Numer faksu	(091) 423 99 15
NIP	8512871498

2. Data i miejsce przeprowadzenia kontroli:		
1.	Miejsce przeprowadzenia kontroli:	Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego: Wydział Finansów i Budżetu ul. Korsarzy 34 Szczecin, Wydział Infrastruktury i Transportu Pl. H. Pruskiego 8, 70-550 Szczecin
2.	Kontrola została przeprowadzona w dniach:	25-26.10.2018 r.

3. Zespół kontrolujący (imię, nazwisko, pełniona funkcja, numer upoważnienia):				
	Imię i nazwisko	stanowisko:	numer upoważnienia:	pełniona funkcja:
1.	Marek Górski	Inspektor	39 / 2018 / WWRPO-VII	Kierownik zespołu kontrolującego
2.	Piotr Zarzycki	Inspektor	39 / 2018 / WWRPO-VII	Członek zespołu kontrolującego

4. Osoby udzielające wyjaśnień (imię, nazwisko, pełniona funkcja):	
1.	Daniel Paszun - Kierownik - Wydział Infrastruktury i Transportu Biuro Regionalnego Transportu Pasażerskiego
2.	Katarzyna Tatys - Inspektor - Wydział Finansów i Budżetu Biuro księgowości i kontrasygnaty

# A

PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI MERYTORYCZNEJ					
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
		A1 KWALIFIKOWALNOŚĆ PROJEKTU			
1.	Realizacja projektu w terminie wskazanym w aktualnej na moment podjęcia czynności kontrolnych wersji wniosku o dofinansowanie	X			Projekt zrealizowany zgodnie z terminami wskazanym w sekcji A wniosku o dofinansowanie. Data rozpoczęcia prac 12.09.2016 r. to data zawarcia umowy z Wykonawcą / Dostawcą przedmiotu umowy. Data zakończenia realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie to 24.09.2018r.
2.	Realizacja projektu w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie	X			Tak. Zweryfikowano na podstawie dokumentacji odbiorowej i wizji lokalnej.
3.	Zakres rzeczowy oraz ilościowy zakupionego w ramach projektu sprzętu jest tożsamy z ujętymi we wniosku o dofinansowanie (uwzględniając wnoszone przez Beneficjanta i zaakceptowane przez IZ RPO zmiany).	X			Tak. Zweryfikowano na podstawie dokumentacji odbiorowej i wizji lokalnej.
4.	Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzono, iż posiadał je w dniu złożenia oświadczenia.			X	Nie dotyczy. Przedmiotem projektu była dostawa.
5.	W przypadku projektów realizowanych w partnerstwie, projekt realizowany jest zgodnie z umową partnerską stanowiącą załącznik do wniosku o dofinansowanie.			X	Nie dotyczy. Projekt nie był realizowany w partnerstwie.
6.	Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z umową o dofinansowanie zostały zgłoszone przed ich wprowadzeniem oraz uzyskały akceptację IZ RPO WZ.	X			Zgłaszano zmiany do projektu. Uzyskały one akceptację IZ RPO WZ.

7.	Projekt realizowany jest przez inny podmiot wskazany w umowie o dofinansowanie w sposób właściwy zgodnie z założeniami we wniosku o dofinansowanie.			X	Nie dotyczy. Projekt nie był realizowany przez inny podmiot.
<b>A2 DOKUMENTACJA PROCESU BUDOWLANEGO (jeśli dotyczy)</b>					
1.	Inwestycja posiada prawomocne decyzje, np.: a) Pozwolenie na budowę; b) Decyzje Wojewódzkiego konserwatora zabytków; c) Pozwolenie wodno-prawne; d) Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach; e) Decyzja o lokalizacji celu publicznego; f) bądź inne wymagane dla realizowanego projektu; zezwolenie na inwestycje.			X	Nie dotyczy. Przedmiotem projektu była dostawa.
2.	Dokonano prawidłowego zgłoszenia robót niewymagających pozwolenia na budowę wynikającego z ustawy Prawo budowlane.			X	Nie dotyczy. Przedmiotem projektu była dostawa.
3.	Zakres umowy z Wykonawcą obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami.			X	Nie dotyczy. Przedmiotem projektu była dostawa.
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. Przedmiotem projektu była dostawa.
5.	Uzyskano pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego/ dokonano zgłoszenia zakończenia robót budowlanych.			X	Nie dotyczy. Przedmiotem projektu była dostawa.
<b>A3 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW</b>					
1.	Zgodność specyfikacji zakupionego sprzętu/urządzeń/wartości niematerialnych i prawnych z warunkami zamówienia, dokumentami potwierdzającymi odbiór oraz z zapisami wniosku o dofinansowanie.	X			Tak. Zweryfikowano na podstawie dokumentacji odbiorowej i wizji lokalnej.
2.	Zakupione środki trwale/wartości niematerialne i prawne są dostępne w miejscu realizacji projektu wskazanym we wniosku o dofinansowanie i użytkowane zgodnie z przeznaczeniem.	X			Tak. Zweryfikowano na podstawie dokumentacji odbiorowej i wizji lokalnej.
3.	Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych obowiązującym w ramach konkursu.	X			Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych obowiązującym w ramach konkursu.
4.	Nabyte w ramach realizacji projektu wartości niematerialne i prawne są wykorzystywane wyłącznie przez Beneficjenta.	X			Województwo Zachodniopomorskie przekazało przedmiot umowy do eksploatacji na podstawie umowy dzierżawy w ramach umowy na świadczenie usług w zakresie publicznego transportu zbiorowego, wybranemu, na podstawie Ustawy o publicznym transporcie zbiorowym, operatorowi tj. spółce "Przewozy Regionalne". Zweryfikowano na podstawie dokumentacji przedłożonej do kontroli i wizji lokalnej.
5.	Zrealizowano zadania związane z wydatkami niekwalifikowalnymi ujętymi w harmonogramie rzeczowo-	X			Tak. Zrealizowano. VAT w projekcie niekwalifikowalny.

	finansowym projektu.				
6	W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej.	X			W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej.

**UDZIELANIE ZAMÓWIEN**

A4

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
<b>Wydatki ponoszone po złożeniu wniosku o dofinansowanie</b>					
1.	Zamówienie o wartości poniżej 20 000 zł netto zostało udzielone zgodnie z <i>Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i>			x	Nie dotyczy.

2.	Rozeznanie rynku w przypadku zamówień o wartości od 20 000 zł netto do 50 000 zł netto dokonano zgodnie z <i>Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i>			x	Nie dotyczy.
3.	Beneficjent udzielając zamówień o wartości powyżej 50 000 zł netto prawidłowo zastosował <i>Zasady w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i>			x	Nie dotyczy.
4.	W przypadku wszczęcia postępowania przed dniem złożenia wniosku o dofinansowanie beneficjent przestrzegał wewnętrznych procedur określających zasady wydatkowania środków (jeżeli takie posiadał).			x	Nie dotyczy.

**Podsumowanie**

1.	Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z umową o dofinansowanie i wytycznymi.			x	Nie dotyczy.
2.	W trakcie kontroli wydatków stwierdzono podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości.			x	Nie dotyczy.
3.	Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.			x	Nie dotyczy.

**NIEPRAWIDŁOWOŚCI**

	Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
	...%	TAK/NIE
		X
	-	x

# B

B1 WSKAZNIKI REALIZACJI PROJEKTU									
1. Mierzalne wskaźniki produktu (z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IZ RPO WZ)					Faktyczna realizacja Wartość zrealizowana (w tym: % realizacji)			Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika	
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Zródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok, 0'	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%		
Liczba zakupionych jednostek taboru kolejowego [szt.]	Protokół przekazania pojazdu do eksploatacji	-	2018	34	2018	34	100%	Protokoły przekazania pojazdów do eksploatacji. Wizja lokalna.	
		-	-	-	-	-	-		
		-	-	-	-	-	-		-
		-	-	-	-	-	-		-
		RAZEM		34		34	100%		
Pojemność zakupionych jednostek taboru kolejowego [osoby]	Protokół przekazania pojazdu do eksploatacji	-	2018	3464	2018	3464	100%	Protokoły przekazania pojazdów do eksploatacji. Wizja lokalna.	
		-	-	-	-	-	-		
		-	-	-	-	-	-		-
		-	-	-	-	-	-		-
		RAZEM		3464		3464	100%		

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			PODSTAWA USTALENIA
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
1.	Cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany.	X			Cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany.
<b>B2 KONTROLA STOSOWANIA ZASAD WSPÓLNOTOWYCH</b>					
1.	Zgodność projektu z polityką równych szans.	X			Projekt zgodny z polityką równych szans.
2.	Zgodność projektu z zasadą zrównoważonego rozwoju.	X			Projekt zgodny z zasadą zrównoważonego rozwoju.
<b>B3 DZIAŁANIA INFORMACYJNO - PROMOCYJNE</b>					
1.	Miejsce realizacji projektu oznaczono prawidłowo.			X	Nie dotyczy. Przedmiotem projektu była dostawa.
2.	Zakupiony sprzęt/urządzenia zostały prawidłowo oznakowane.	X			Oznakowano prawidłowo. Zweryfikowano podczas wizji lokalnej.
3.	Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu.	X			Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu.
4.	Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zostały zrealizowane.	X			Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zawarte we wniosku o dofinansowanie zostały zrealizowane.
<b>B4 DOKUMENTACJA ZWIĄZANA Z REALIZACJĄ PROJEKTU ORAZ JEJ ARCHIWIZACJA</b>					
1.	Dokumentacja związana z realizacją projektu jest kompletna i zgodna z właściwymi przepisami i procedurami, zapewniająca przeprowadzenie właściwej ścieżki audytu.	X			Dokumentacja związana z realizacją projektu jest kompletna i zgodna z właściwymi przepisami i procedurami, zapewniająca przeprowadzenie właściwej ścieżki audytu.
2.	Dokumentacja związana z realizacją projektu jest dostępna, odpowiednio przechowywana i archiwizowana.	X			Dokumentacja związana z realizacją projektu jest dostępna, odpowiednio przechowywana i archiwizowana.
<b>B5 WIZYTACJA TERENOWA NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU</b>					
1.	Ogledziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie.	X			Ogledziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie.

INNE UWAGI DOTYCZĄCE ZAKRESU KONTROLI MERYTORYCZNEJ:

Brak.

# C

C(1)					
Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych					
1.	Przedmiot postępowania	Wykonanie i dostawa 17 sztuk elektrycznych zespołów trakcyjnych do obsługi regionalnego kolejowego ruchu pasażerskiego zwanych dalej (EZT) z możliwością wykorzystania prawa opcji dotyczącym zamówienia dodatkowo do 10 elektrycznych zespołów trakcyjnych w trybie przetargu nieograniczonego z możliwością złożenia zamówienia uzupełniającego, stanowiącego nie więcej niż 20% wartości zamówienia podstawowego.			
2.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony.			
3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE	nr 2016/S 075-131262 z dnia 16.04.2016 r. wysłano do publikacji 14.04.2016 r.			
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy	Wykonawca: NEWAG S.A. ul. Wyspiańskiego 3, 33-300 Nowy Sącz Umowa nr WliT.II-92/2016 z dnia 12.09.2016 r. Wartość umowy: 250 797 000,00 zł brutto			
5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia	nr 2016/S 179-320456 z dnia 16.09.2016 r.			
6.	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie KOP za pomocą listy sprawdzającej z dnia 1.12.2016 r.				X
7.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia _____				Nie dotyczy
C(1)1					
Lp.	ZAKRES OBJEKTU KONTROLA	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		TAK	NIE	NIE DOTYCZY	
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?		X		W ramach postępowania nie wykryto uchybień związanych z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej.
2.	Czy w trakcie kontroli stwierdzono podejrzenie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naliczeniem korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?		X		W trakcie kontroli nie stwierdzono podejrzenia naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujących naliczeniem korekty finansowej.
Postępowanie główne na dostawy było przedmiotem weryfikacji w ramach KOP do momentu podpisania umowy z Wykonawcą.					
NIEPRAWIDŁOWOŚCI					
Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:				Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie KOP za pomocą listy sprawdzającej z dnia 1.12.2016 r. - w trakcie weryfikacji nie stwierdzono nieprawidłowości. Na etapie przedmiotowej kontroli planowej nie stwierdzono nieprawidłowości, dostawy zostały zrealizowane w umownym terminie i dotyczyły zakupu 4 pojazdów czteroczołowych i 6 pojazdów trzyczłołowych w ramach prawa opcji.				-	-
				-	-

# D

PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI FINANSOWEJ								
D								
Nr umowy / decyzji/porozumienia o dofinansowaniu	Data zawarcia	Okres realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie		Budżet projektu zgodnie z umową/decyzją/porozumieniem o dofinansowaniu				
		Data rozpoczęcia kwalifikowalności i wydatków	Data zakończenia kwalifikowalności wydatków	Całkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	% Dofinansowania	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN
RPZP.05.06.00-32-0001/17-00	21.12.2017 r.	10.04.2018 r.	31.12.2018 r.	150 933 300,00	122 710 000,00	95,00000000000%	104 303 500,00	12 271 000,00
Nr aneksu do umowy /decyzji/porozumienia o dofinansowaniu	Data zawarcia	Budżet projektu zgodnie z aneksem do umowy/decyzji/porozumieniem o dofinansowaniu						
		Całkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	% Dofinansowania (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie)	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN		
RPZP.05.06.00-32-0001/17-01	27.12.2017 r.	150 933 300,00	122 710 000,00	95,00000000000%	104 303 500,00	12 271 000,00		
RPZP.05.06.00-32-0001/17-02	07.03.2018 r.	150 933 300,00	122 710 000,00	95,00000000000%	104 303 500,00	12 271 000,00		
RPZP.05.06.00-32-0001/17-03	09.08.2018 r.	150 933 300,00	122 710 000,00	95,00000000000%	104 303 500,00	12 271 000,00		

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
<b>D1 KONTROLA FORMALNO-PRAWNA</b>					
1.	Zgodność dokumentacji załączonej do wniosku o płatność z oryginałami dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta.	X			Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów przedstawionych do refundacji w ramach wniosków o płatność.
2.	Jednostka posiadała w trakcie realizacji projektu dokumentację opisującą w języku polskim przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości.	X			Zweryfikowano na podstawie uchwały Zarządu Województwa nr: -1997/16 z dnia 27.12.2016 r. w sprawie przyjęcia zasad rachunkowości w Województwie Zachodniopomorskim, -2108/17 z dnia 18.12.2017 r. w sprawie przyjęcia zasad rachunkowości w Województwie Zachodniopomorskim.
3.	W chwili zaciągnięcia zobowiązania (podpisania umowy z wykonawcą) w planie wydatków zabezpieczono środki na realizację projektu.	X			Na podstawie zawartej umowy z wykonawcą oraz przedłożonych do akt kontroli dokumentów stwierdzono, że Beneficjent zabezpieczył środki finansowe na realizację projektu. Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie Uchwały Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego nr XXIX/449/17 z dnia 19.12.2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2018 rok.
4.	Dokumenty źródłowe nie wskazują, iż nastąpiło podwójne dofinansowanie w ramach wydatków kwalifikowanych.	X			W wyniku analizy przedstawionych dokumentów finansowo – księgowych nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków kwalifikowanych projektu.
<b>D 2 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW</b>					
1.	Daty płatności za faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej bądź inne dokumenty równoważne zawierają się w okresie kwalifikowalności wydatków określonych we wniosku o dofinansowanie.	X			Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie analizy faktur oraz wniosku o dofinansowanie. Data zapłaty ostatniego wydatku kwalifikowanego w projekcie (24.09.2018 r. - płatność za fakturę nr VF2018000549) mieści się w terminie zakończenia kwalifikowalności wydatków wskazanym we wniosku o dofinansowanie (31.12.2018 r.).
2.	Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione przez wyłonionego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego wykonawcę.	X			Faktury zostały wystawione przez wykonawcę w ramach udzielonego zamówienia publicznego.
3.	Transakcje bez względu na liczbę wynikających z nich płatności, przekraczające równowartość 15 000 euro, przeliczone na złote według średniego kursu walut obcych ogłaszanego dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym dokonano transakcji, nastąpiły za pośrednictwem rachunku bankowego Beneficjenta.	X			Płatności związane z zadaniem inwestycyjnym objętym kontrolą zostały uregulowane za pośrednictwem rachunku bankowego.
4.	Wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych.	X			Sprawdzono dokumenty księgowe w postaci faktur VAT oraz wydruków z kont księgowych przedłożonych w trakcie kontroli. Wydatki przedstawione do refundacji w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych. Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie wydruków z kont księgowych: 011-, 080-, 130-.
5.	Do polityki rachunkowości wprowadzono opis przyjętych zasad dotyczących ewidencji, rozliczania oraz prezentacji środków unijnych lub dokonano zmiany w zakładowym planie	X			W polityce rachunkowości przyjęto zasady ewidencji dochodów i wydatków dotyczących środków w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego.

	kont. wprowadzono dodatkowe konta księgowe - syntetyczne, analityczne.				Beneficjent, zgodnie z decyzją o dofinansowanie prowadzi na potrzeby projektu wyodrębnioną ewidencję księgową na kontach analitycznych. Księgowania w zakresie środków pomocowych są dokonywane w zamkniętym kręgu kont ujętym w planie kont. Ewidencja analityczna pozwala na wskazanie zadania realizowanego w ramach projektu.
6.	Nabyte/wytworzone w ramach projektu środki trwałe/wartości niematerialne i prawne ujęte w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.	X			<p>W wyniku realizacji projektu przyjęto 6 szt. trzyczłonowych elektrycznych zespołów trakcyjnych typu 36WEEa oraz 4 szt. czterozłonowych elektrycznych zespołów trakcyjnych typu 31WE.</p> <p>Przyjęcie do ewidencji ww. środków trwałych nastąpiło na podstawie dokumentów OT:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-OT/36/WA/ST/2018 z dn. 04.04.2018 r.,</li> <li>-OT/39/WA/ST/2018 z dn. 15.05.2018 r.,</li> <li>-OT/40/WA/ST/2018 z dn. 15.05.2018 r.,</li> <li>-OT/42/WA/ST/2018 z dn. 16.05.2018 r.,</li> <li>-OT/43/WA/ST/2018 z dn. 16.05.2018 r.,</li> <li>-OT/49/WA/ST/2018 z dn. 05.06.2018 r.,</li> <li>-OT/50/WA/ST/2018 z dn. 05.06.2018 r.,</li> <li>-OT/65/WA/ST/2018 z dn. 03.07.2018 r.,</li> <li>-OT/66/WA/ST/2018 z dn. 03.07.2018 r.,</li> <li>-OT/80/WA/ST/2018 z dn. 07.09.2018 r.,</li> </ul> <p>Kopie dokumentów OT, karty środka trwałego, wydruk z konta księgowego 011 oraz wydruk z zestawienia składników majątku zostały dołączone do akt kontroli.</p>
7.	Wydatki kwalifikowane przedłożone do refundacji zostały ujęte w wartości środka trwałego.	X			Wydatki kwalifikowalne przedstawione do refundacji zostały ujęte w wartości początkowej utworzonych w wyniku realizacji projektu środków trwałych.
8.	Prowadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem.	X			<p>Podczas kontroli projektu przedstawiono wydruki z ewidencji księgowej, na których ujęto wydatki związane z realizowanym projektem. Początkowo wydatki zostały ujęte na koncie 080, natomiast w wyniku rozliczenia inwestycji zostały przeksięgowane na konto 011.</p> <p>Na podstawie zapisów na kontach księgowych stwierdza się, że sposób prowadzenia ewidencji księgowej umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z badanym projektem, na podstawie dokumentów źródłowych można zidentyfikować odpowiednie operacje gospodarcze. Ewidencja analityczna do poszczególnych kont (011-, 080-, 130-) pozwala na wskazanie zadania realizowanego w ramach projektu. Wydruki dołączono do akt kontroli.</p>
9.	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 stanowiącą kosztów uzyskania przychodów, taką ich			X	Beneficjent otrzymał dofinansowanie w formie zaliczki oraz płatności pośredniej. Zgodnie z Wytocznymi dla Wnioskodawców ubiegających się o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ 2014-2020, Beneficjent powinien skorygować koszt środka trwałego o wysokość otrzymanej dotacji. Ze względu na specyfikę polityki

	część, która odpowiada udziałowi w wydatku otrzymanej dotacji ze środków RPO WZ (jeśli dotyczy)				budżetowej jednostek samorządu terytorialnego oraz ich jednostek organizacyjnych, brak korekty amortyzacji nie powoduje skutków finansowych.
10.	W przypadku nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego spełnione zostały zasady kwalifikowalności wydatków (jeśli dotyczy).			X	Nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego nie było przedmiotem projektu.
11.	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			Zweryfikowano na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli dokumentów OT oraz protokołów odbioru. Środki trwałe dofinansowane w ramach projektu zostały przyjęte do użytkowania z datą późniejszą niż nastąpił fizyczny odbiór, potwierdzony protokołem odbioru.
12.	Projekt objęty kontrolą jest projektem generującym dochód w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1083/2006.	X			Projekt objęty kontrolą jest projektem generującym dochód w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1083/2006.
13.	W trakcie realizacji projektu pojawiły się dochody lub okoliczności stanowiące podstawę do ponownego przeliczenia luki finansowej.			X	Nie dotyczy.
14.	Beneficjent uzyskuje dochody z projektu w przypadku gdy nie przewidział ich w SW i we wniosku o dofinansowanie (np. dochody incydentalne).			X	Na podstawie przedstawionych dokumentów oraz złożonego oświadczenia z dnia 26.10.2018 r. nie stwierdzono uzyskiwania przez Beneficjenta niedozwolonych dochodów z projektu.
15.	Beneficjent poniósł koszty kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.			X	W budżecie projektu Beneficjent nie przewidział kosztów związanych z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.
	A. Wydatki związane z wynagradzaniem 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.
	C. Inne uwagi.			X	Nie dotyczy.
16.	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).			X	W przedmiotowym projekcie podatek od towarów i usług VAT był przedstawiony do wniosków o płatność jako wydatek niekwalifikowany.

**UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ:**

Czynności kontrolnych dokonano na podstawie wniosków o płatność nr:

- RPZP.05.06.00-32-001/17-001-02,
- RPZP.05.06.00-32-001/17-002-01,
- RPZP.05.06.00-32-001/17-003-02,
- RPZP.05.06.00-32-001/17-004-02.

**WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI:**

1. Decyzja o dofinansowanie projektu RPZP.05.06.00-32-0001/17- z dnia 27.12.2017 r.
2. Wniosek o dofinansowanie nr RPZP.05.06.00-32-0001/17.
3. Dokumentacja dotycząca odbiorów technicznych i przekazania do eksploatacji pojazdów szynowych.
4. Oryginalne dowody finansowo-księgowe wymienione w sekcji B.1. badanych wniosków o płatność potwierdzające dokonanie płatności wydatków poniesionych w ramach projektu.
5. Polityka rachunkowości: Zarządzenie nr 1997/17 z dnia 27.12.2016 r. w sprawie przyjęcia zasad rachunkowości w Województwie Zachodniopomorskim, Zarządzenie nr 2108/17 z dnia 18.12.2017 r. w sprawie przyjęcia zasad rachunkowości w Województwie Zachodniopomorskim.
6. Uchwała Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego nr XXIX/449/17 z dnia 19.12.2017r. w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2018 rok.
7. Wydruki z kont księgowych: 011-, 080-, 130-.
8. Wydruk z zestawienia składników majątku.
9. Dokumenty OT nr: OT/36/WA/ŚT/2018 z dn. 04.04.2018 r., OT/39/WA/ŚT/2018 z dn. 15.05.2018 r., OT/40/WA/ŚT/2018 z dn. 15.05.2018 r., OT/42/WA/ŚT/2018 z dn. 16.05.2018 r., OT/43/WA/ŚT/2018 z dn. 16.05.2018 r., OT/49/WA/ŚT/2018 z dn. 05.06.2018 r., OT/50/WA/ŚT/2018 z dn. 05.06.2018 r., OT/65/WA/ŚT/2018 z dn. 03.07.2018 r., OT/66/WA/ŚT/2018 z dn. 03.07.2018 r., OT/80/WA/ŚT/2018 z dn. 07.09.2018 r.

PODSUMOWANIE			
	TAK	NIE	PODSUMOWANIE USTALEN.
<i>Brak zastrzeżeń. Nie stwierdzono naruszeń.</i>	X		
<i>Stwierdzono nieznaczne uchybienia nie mających skutków finansowych.</i>		X	
<i>Istnieje możliwość wystąpienia znaczących uchybień mające skutki finansowe/ skutkujące naliczeniem korekty finansowej.</i>		X	

	TAK	NIE	UWAGI
<i>Czy podczas przeprowadzania kontroli wystąpiły sygnały ostrzegawcze wskazujące na możliwość wystąpienia nadużyć finansowych i korupcji?</i>		X	Brak.

**Należy złożyć wyjaśnienia dotyczące obszaru określonego w punkcie:**

A	A1	A2	A3	A4	
B	B1	B2	B3	B4	B5
C(1)	C(1)1				
D	D1	D2			

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

#### POUCZENIE

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

Niniejszy Protokół Pokontrolny zawiera ostateczne ustalenia pokontrolne, określone przez IZ RPO WZ po dokonaniu analizy zastrzeżeń wniesionych do jego wstępnej wersji. Beneficjent winien zatwierdzić i odesłać do siedziby IZ RPO WZ Protokół Pokontrolny w terminie 14 dni od jego otrzymania.

Odmowa podpisania protokołu nie zwalnia Beneficjenta z obowiązku przesłania do IZ RPO WZ 1 egzemplarza protokołu pokontrolnego oznaczonego „Egzemplarz IZ RPO WZ”.

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 2014-2020

ZESPÓŁ KONTROLUJĄCY:

<p><b>INSPEKTOR</b> w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego</p> <p><i>Marek Górski</i></p>	<p><b>INSPEKTOR</b> w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego</p> <p><i>Piotr Zarzycki</i></p>	<p>-----</p>	<p>-----</p>
<p>1. Kierownik Zespołu Kontrolującego</p>	<p>2. Członek Zespołu kontrolującego</p>	<p>3. Członek Zespołu kontrolującego</p>	<p>4. Członek Zespołu kontrolującego</p>

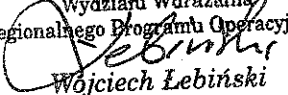
15.11.2018r.

Data sporządzenia  
protokołu

PROTOKÓŁ ZAAKCEPTOWAŁ:

<p><b>GŁÓWNY SPECJALISTA</b> w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego</p> <p><i>Okławię Bąbel</i></p>	<p><b>GŁÓWNY SPECJALISTA</b> w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego</p> <p><i>Krzysztof Harłukowicz</i></p>	<p><b>KIEROWNIK</b> Biura ds. Kontroli</p> <p><i>David Pieniek</i></p>
<p>Koordinator Zespołu</p> <p><i>15.11.18</i></p> <p>Data (dd/mm/rr)</p>	<p>Kierownik Biura ds. Kontroli</p> <p><i>15.11.2018</i></p> <p>Data (dd/mm/rr)</p>	

PROTOKÓŁ ZATWIERDZIŁ:

DYREKTOR  
Wydziału Wdrażania  
Regionalnego Programu Operacyjnego  
  
Wojciech Lebiński


Dyrektor Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego

16.11.2018

Data (dd/mm/rr)

PODPIS PRZEDSTAWICIELA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

  
Olgierd Geblewicz

Kierownik Jednostki Kontrolowanej

Miejscowość, Data (dd/mm/rr)

