



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



Pomorze Zachodnie

Unia Europejska
Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne



URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WYDZIAŁ WDRAŻANIA RPO

WPLYNEŁO

20-10-2016

Ilość zał. L.dz. ... 5518
podpis

Egzemplarz IZ RPO WZ	
Egzemplarz Beneficjenta	

PROTOKÓŁ POKONTROLNY Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

DP x4 dop. 28.10.2016
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.00-32-0001/16		
Status prawny jednostki kontrolowanej: Jednostka samorządu terytorialnego		
Beneficjent: Województwo Zachodniopomorskie		
Tytuł projektu: Zakup i modernizacja kolejowego taboru pasażerskiego o napędzie elektrycznym		
Podmiot realizujący projekt: Nie dotyczy.		
Nr kontroli: KRP-RPZP.05.06.00-32-0001/16-01		
Rodzaj kontroli:	PLANOWA	X
	DORAŻNA	
	NA MIEJSCU	
	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 2016 r., poz. 217), § 19 Decyzji o dofinansowaniu projektu.		

INFORMACJE OGÓLNE

1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej		
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) 42 39 915	
NIP	8512871498	
REGON	811683876	
2. Data i miejsce przeprowadzenia kontroli:		
1.	Miejsce przeprowadzenia kontroli:	Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego, Wydział Infrastruktury i Transportu, Pl. Hołdu Pruskiego 8, 70 - 550 Szczecin
2.	Kontrola została przeprowadzona w dniach:	20-21.10.2016 r.

3. Zespół kontrolujący (Imię, nazwisko, pełniona funkcja, numer upoważnienia):				
	Imię i nazwisko	stanowisko:	numer upoważnienia:	pełniona funkcja:
1.	Piotr Jaś	Inspektor	1 / 2016 / WWRPO-VII	Kierownik zespołu kontrolującego
2.	Anna Skubisz	Inspektor	1 / 2016 / WWRPO-VII	Członek zespołu kontrolującego

4. Osoby udzielające wyjaśnień (Imię, nazwisko, pełniona funkcja):	
1.	Sławomir Kocot - Główny Specjalista w Wydziale Infrastruktury i Transportu

A

PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI MERYTORYCZNEJ					
A					
Lp.	ZAKRES OBJEKTU KONTROLA	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
A1 KWALIFIKOWALNOŚĆ PROJEKTU					
1.	Realizacja projektu w terminie wskazanym w umowie o dofinansowanie/ decyzji o dofinansowaniu/ porozumieniu.	X			Projekt zrealizowany z godnie z terminem wskazanym w sekcji A wniosku o dofinansowanie.
2.	Realizacja projektu w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie.			X	Nie dotyczy. Przedmiotem projektu był zakup i modernizacja taboru kolejowego.
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			Zakres rzeczowy oraz ilościowy zakupionego w ramach projektu sprzętu jest tożsamy z ujętymi we wniosku o dofinansowanie.
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 był zakup i modernizacja taboru kolejowego.
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	Nie dotyczy. Beneficjent nie wprowadzał zmian do projektu.
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.
A2 DOKUMENTACJA PROCESU BUDOWLANEGO (jeśli dotyczy)					
1.	Inwestycja posiada prawidłowo wystawione oraz 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 inwestycję.			X	Nie dotyczy. Przedmiotem projektu był zakup i modernizacja taboru kolejowego.
2.	Dokonano prawidłowego zgłoszenia robót niewymagających pozwolenia na budowę wynikającego z ustawy Prawo budowlane.			X	Nie dotyczy. Przedmiotem projektu był zakup i modernizacja taboru kolejowego.
3.	Zakres umowy z Wykonawcą obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez				Nie dotyczy. Przedmiotem projektu był zakup i modernizacja taboru kolejowego.

	IZ RPO WZ zmianami.				
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 był zakup i modernizacja taboru kolejowego.
5.	Uzyskano pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego/dokonano zgłoszenia zakończenia robót budowlanych.			X	Nie dotyczy. Przedmiotem projektu był zakup i modernizacja taboru kolejowego.

A3 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW

1.	Zgodność specyfikacji zakupionego sprzętu/urządzeń/wartości niematerialnych i prawnych z warunkami zamówienia, dokumentami potwierdzającymi odbiór oraz z zapisami wniosku o dofinansowanie.	X			Specyfikacja zakupionego i zmodernizowanego taboru jest zgodna z zapisami wniosku o dofinansowanie.
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			Zakupiony i zmodernizowany tabor kolejowy użytkowany jest zgodnie z przeznaczeniem.
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	Nie dotyczy. Przedmiotem projektu był zakup i modernizacja taboru kolejowego.
5.	Zrealizowano zadania związane z wydatkami niekwalifikowalnymi ujętymi w harmonogramie i budżecie projektu.	X			Zrealizowano zadania związane z wydatkami niekwalifikowalnymi ujętymi w harmonogramie i budżecie projektu.(podatek VAT nie jest wydatkiem kwalifikowalnym w projekcie).
6.	W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej.	X			W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej.

UDZIELANIE ZAMÓWIEŃ PRZEZ BENEFICJENTÓW NIEZOBOWIĄZANYCH DO STOSOWANIA PRZEPISÓW USTAWY PZP

A4

Lp.	ZAKRES OBJEKTU KONTROLA	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
1.	Czy Beneficjent udzielał zamówień o wartości szacunkowej poniżej 30 000 EUR?			X	Beneficjent nie udzielał zamówień o wartości szacunkowej poniżej 30 000 EUR.

2.	Czy procedura poniesienia wydatków w trakcie realizacji projektu były weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie rozliczania wniosku o płatność?			X	Beneficjent nie udzielał zamówień o wartości szacunkowej poniżej 30 000 EUR.
----	--	--	--	---	--

Procedura wyboru wykonawcy po podpisaniu umowy o dofinansowanie

1.	Czy Beneficjent udzielając ww. zamówień stosował się do Wytycznych IZ RPO WZ w zakresie udzielania zamówień o wartości poniżej 30 000 EUR?			X	Beneficjent nie udzielał zamówień o wartości szacunkowej poniżej 30 000 EUR.
2.	Czy Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z umową o dofinansowanie i wytycznymi?			X	Beneficjent nie udzielał zamówień o wartości szacunkowej poniżej 30 000 EUR.

Wydatki poniesione przed podpisaniem umowy o dofinansowanie (liczy się data wszczęcie postępowania)

1.	Czy Beneficjent przestrzegał wewnętrznych procedur określających zasady wydatkowania środków o wartości określonej w art. 4 ust. 8 ustawy Pzp? (Jeżeli takie posiadał)			X	Beneficjent nie udzielał zamówień o wartości szacunkowej poniżej 30 000 EUR.
----	--	--	--	---	--

Podsumowanie

1.	Czy Beneficjent zachował zasadę jawności i konkurencyjności a wydatki ponoszone były w sposób celowy i oszczędny?			X	Beneficjent nie udzielał zamówień o wartości szacunkowej poniżej 30 000 EUR.
2.	Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.			X	Beneficjent nie udzielał zamówień o wartości szacunkowej poniżej 30 000 EUR.

NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:	Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
Nie dotyczy. W trakcie czynności kontrolnych nie stwierdzono nieprawidłowości.	-	-
	-	-

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 zmodernizowanych pojazdów kolejowych [szt.]	Protokół przekazania pojazdu do eksploatacji	0	2016	15,00	2016	15,00	100%	Protokół odbioru z dnia 28.01.2016 r. Protokół odbioru z dnia 16.02.2016 r. Protokół odbioru z dnia 23.02.2016 r. Protokół odbioru z dnia 23.03.2016 r. Protokół odbioru z dnia 22.04.2016 r. Wizja lokalna przeprowadzona w dniu 21.10.2016 r.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM				15,00		15,00	100%	
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Zródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok, 0'	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Pojemność zmodernizowanych wagonów osobowych [osoby]	Protokół przekazania pojazdu do eksploatacji wraz z załącznikami: - protokół odbioru technicznego, załącznik do protokołu odbioru technicznego	0	2016	2230,00	2016	2230,00	100%	Protokół odbioru z dnia 28.01.2016 r. Protokół odbioru z dnia 16.02.2016 r. Protokół odbioru z dnia 23.02.2016 r. Protokół odbioru z dnia 23.03.2016 r. Protokół odbioru z dnia 22.04.2016 r. Wizja lokalna przeprowadzona w dniu 21.10.2016 r.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM				2230,00		2230,00	100%	

Lp.	ZAKRES OBJEKTU KONTROLA	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.

B2 KONTROLA STOSOWANIA ZASAD WSPÓLNOTOWYCH

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.
B3 DZIAŁANIA INFORMACYJNO – PROMOCYJNE					
1	Miejsce realizacji projektu oznaczono prawidłowo.	X			Zakupiony i zmodernizowany tabor kolejowy oznakowano prawidłowo.
2	Zakupiony sprzęt/urządzenia zostały prawidłowo oznakowane.	X			j/w.
3	Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu.	X			Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu.
4	Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zawarte we wniosku o dofinansowanie zostały zrealizowane.	X			Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zawarte we wniosku o dofinansowanie zostały zrealizowane.
B4 DOKUMENTACJA ZWIĄZANA Z REALIZACJĄ PROJEKTU ORAZ JEJ ARCHIWIZACJA					
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.
B5 WIZYTACJA TERENOWA NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU					
1	Oględziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie.	X			Oględziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie.

INNE UWAGI DOTYCZĄCE ZAKRESU KONTROLI MERYTORYCZNEJ:

Brak uwag.

C

C(1)						
Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych						
1.	Przedmiot postępowania	Dostawa dziesięciu sztuk używanych trzyczłonowych elektrycznych zespołów trakcyjnych.				
2.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony.				
3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE	2014/S 075-129410 z dnia 16.04.2014 r.				
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy	Wykonawca: "Przewozy Regionalne" Sp. z o.o. ul. Wileńska 14 a Warszawa. Umowa nr WIIIT-II-89/2014 z dnia 25.06.2014 r. Wartość umowy: 12.300.000,00 zł brutto.				
5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia	2014/S 123-219115 z dnia 01.07.2014 r.				
6.	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie realizacji projektu za pomocą listy sprawdzającej w dniu 13.06.2016 r.				X	
7.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli projektu za pomocą listy sprawdzającej nr..... w dniu					
C(1)1						
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE	
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY		
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?			X	Nie dotyczy. Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie realizacji projektu za pomocą listy sprawdzającej w dniu 13.06.2016 r.	
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	Nie dotyczy. Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie realizacji projektu za pomocą listy sprawdzającej w dniu 13.06.2016 r.	
NIEPRAWIDŁOWOŚCI						
Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:					Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
Nie dotyczy. Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie realizacji projektu za pomocą listy sprawdzającej w dniu 13.06.2016 r. - w trakcie weryfikacji nie stwierdzono nieprawidłowości.					-	-
					-	-
					-	-

C(2)

Przestrzeżenie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych

1.	Przedmiot postępowania	Modernizacja trzech trzyczłonowych elektrycznych zespołów trakcyjnych typu 5B+6B+5B o oznaczeniu kolejowym EN57 do obsługi kolejowych przewozów pasażerskich w ruchu regionalnym na terenie Województwa Zachodniopomorskiego.
2.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony.
3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE	2014/S 188-332227 z dnia 01.10.2014 r.
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy	Wykonawca: Zakłady Naprawcze Taboru Kolejowego "Mińsk Mazowiecki" Spółka Akcyjna ul. Gen. K. Sosnkowskiego 34 05 - 300 Mińsk Mazowiecki. Umowa nr WIIT.II-88/2015 z dnia 03.02.2015 r. Wartość umowy: 23.199.030,00 zł brutto.
5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia	2015/S 035-060118 z dnia 19.02.2015 r.
6.	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie realizacji projektu za pomocą listy sprawdzającej w dniu 13.06.2016 r.	X
7.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli projektu za pomocą listy sprawdzającej nr. w dniu	

C(2)1

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?			X	Nie dotyczy. Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie realizacji projektu za pomocą listy sprawdzającej w dniu 13.06.2016 r.
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	Nie dotyczy. Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie realizacji projektu za pomocą listy sprawdzającej w dniu 13.06.2016 r.

NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:	Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
Nie dotyczy. Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie realizacji projektu za pomocą listy sprawdzającej w dniu 13.06.2016 r. - w trakcie weryfikacji nie stwierdzono nieprawidłowości.	-	-
	-	-

D

PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI (FINANSOWE)								
D								
Nr umowy / decyzji/porozumienia o dofinansowaniu	Data zawarcia	Okres realizacji projektu		Całkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	Budżet projektu		
		Data rozpoczęcia realizacji	Data zakończenia rzeczowego/finansowego realizacji			% Dofinansowania (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie)	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN
RPZP.05.06.00-32-0001/16-00	01.08.2016 r.	25.06.2014 r.	12.05.2016 r.	44 815 050,00	36 435 000,00	100 %	36 435 000,00	-
Nr aneksu do umowy /decyzji/porozumienia o dofinansowaniu	Data zawarcia	Okres realizacji projektu		Całkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	Budżet projektu		
		Data rozpoczęcia realizacji	Data zakończenia rzeczowego/finansowego realizacji			% Dofinansowania (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie)	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN
-	-	-	-	-	-	-	-	-

Lp.	ZAKRES OBJEKTU KONTROLA	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
D1 KONTROLA FORMALNO-PRAWNA					
1	Zgodność kopii dokumentacji załączonej do wniosku o płatność z oryginałami dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta	X			Dokumenty załączone do wniosku 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 następujących Zarządzeń Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego: <ul style="list-style-type: none"> - Zarządzenie Nr 4/14 z dnia 10 stycznia 2014 r. w sprawie Zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego, - Zarządzenie Nr 55/14 z dnia 27.06.2014 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 4/14 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 10.01.2014 r. w sprawie Zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego,

				<ul style="list-style-type: none"> - Zarządzenie Nr 107/14 z dnia 30.12.2014 r. w sprawie Zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego, - Zarządzenie Nr 130/15 z dnia 30.12.2015 r. w sprawie Zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.
3.	W chwili zaciągnięcia zobowiązania (podpisania umowy z wykonawcą) w planie wydatków zabezpieczono środki na realizację projektu.	X		<p>Na podstawie zawartych umów z wykonawcami oraz przedłożonych do akt kontroli dokumentów stwierdzono, że Beneficjent zabezpieczył środki finansowe na realizację projektu. Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie następujących uchwał Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Uchwała Nr XXIX/402/13 z dnia 17.12.2013 r. w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2014 rok, - Uchwała Nr XXIII/305/13 z dnia 26.03.2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2013-2036, - Uchwała Nr XXXII/435/14 z dnia 18.03.2014 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26.03.2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2013-2038, - Uchwała Nr XXXVII/490/14 z dnia 24.06.2014 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26.03.2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2038, - Uchwała Nr II/21/14 z dnia 14.12.2014 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26.03.2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2038, - Uchwała Nr III/37/15 z dnia 27.01.2015 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26.03.2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2038, - Uchwała Nr V/83/15 z dnia 28.04.2015 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26.03.2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2015-2038, - Uchwała Nr IX/172/15 z dnia 15.12.2015 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26.03.2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2015-2038, - Uchwała Nr IX/171/15 z dnia 15.12.2015 r. w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2016 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

				kwifikowanych projektu.
D.2 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW				
1.	Daty 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		Zakończenie finansowe projektu, zgodnie z decyzją o dofinansowaniu z dnia 01.08.2016 r. wraz z wnioskiem o dofinansowanie zostało określone na dzień 12.05.2016 r. i jest zgodne z datą poniesienia ostatniego wydatku w projekcie.
2.	Faktury VAT/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały zapłacone w terminach płatności.	X		Faktury zostały opłacone w terminie płatności.
3.	Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione przez wyłonionego w postępowaniu przetargowym wykonawcę.	X		Faktury zostały wystawione przez wyłonionych w postępowaniach przetargowych: dostawcę oraz wykonawcę usługi.
4.	Faktury VAT/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej, obejmujące wydatki niekwalifikowane zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym, wystawione są na Beneficjenta oraz zostały opłacone w całości.	X		W harmonogramie finansowo-rzeczowym Beneficjent ujął jako wydatek niekwalifikowany podatek VAT naliczony na fakturach związanych z wydatkami przedłożonymi do refundacji oraz wydatek związany z zakupem 5 szynobusów udokumentowany fakturą nr PBF4-265/062014.
5.	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 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, wyciągów bankowych oraz wydruków z kont księgowych.
7.	Do polityki rachunkowości wprowadzono opis przyjętych zasad dotyczących ewidencji, rozliczania oraz prezentacji środków unijnych lub dokonano zmiany w zakładowym planie kont: wprowadzono dodatkowe konta księgowe - syntetyczne, analityczne.	X		Beneficjent, zgodnie z decyzją o dofinansowaniu prowadzi wyodrębnione konta analityczne na potrzeby projektu oraz dokonał zmiany 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 ujęte w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.	X		Przyjęcie do ewidencji środków trwałych oraz nakładów związanych z realizacją inwestycji nastąpiło na podstawie dokumentów OT: <ul style="list-style-type: none"> nr OT/1152/WA2014 z dnia 21.07.2014 r. wraz z OT-M nr OT-M/5/WiIT z dnia 04.05.2016 r., nr OT/1154/WA2014 z dnia 21.07.2014 r. wraz z OT-M nr OT-M/4/WiIT/2016 z dnia 01.04.2016 r., nr OT/1161/WA2014 z dnia 21.07.2014 r. wraz z OT-M nr OT-M/3/WiIT/2016 z dnia 01.03.2016 r., nr OT/1153/WA2014 z dnia 21.07.2014 r. wraz z OT-M nr OT-M/2/WiIT/2016 z dnia 22.02.2016 r., nr OT/1157/WA2014 z dnia 21.07.2014 r. wraz z OT-M nr OT-M/1/WiIT/2016 z dnia 12.02.2016 r.
9.	Wydatki kwalifikowane przedłożone do refundacji zostały ujęte w wartości środka trwałego.	X		Wszystkie wydatki kwalifikowalne zostały ujęte w wartości środków trwałych.
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 : „011”, „080”, „130”, „225”.
11.	W przypadku otrzymania dotacji w formie zaliczki, bądź płatności pośredniej, w kwocie odpisu amortyzacyjnego z tytułu zużycia zakupionych w ramach projektu środków			X Do dnia przeprowadzenia kontroli Beneficjentowi nie wypłacono zaliczki bądź płatność pośredniej.

	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. (jeśli dotyczy)				
12.	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.
13.	Środki trwałe/wartości niematerialne i prawne zakupione w ramach projektu przyjęte do użytkowania z datą nie wcześniejszą niż wynika z dokumentu potwierdzającego ich odbiór.	X			Zweryfikowano na podstawie dokumentów OT, OT-M oraz protokołów odbioru. Środki trwale zakupione i zmodernizowane w ramach projektu zostały przyjęte do użytkowania z datą nie wcześniejszą niż nastąpił ich fizyczny odbiór.
14.	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 nie 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
15.	W trakcie realizacji projektu pojawiły się dochody lub okoliczności stanowiące podstawę do ponownego przeliczenia luki 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 złożonego oświadczenia oraz przedstawionych dokumentów nie stwierdzono uzyskiwania nieprzewidzianych dochodów z projektu.
17.	Beneficjent poniósł koszty kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu			X	Nie dotyczy.
	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.
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).			X	Podatek VAT był wydatkiem niekwalifikowalnym w projekcie.

UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ:

Brak uwag.

WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI:

1. Decyzja o dofinansowaniu projektu UDA-RPZP.05.06.00-32-0001/16-00 z dnia 01.08.2016 r.
2. Wniosek o dofinansowanie nr WND-RPZP.05.06.00-32-001/16.
3. Zarządzenie Nr 4/14 z dnia 10 stycznia 2014 r. w sprawie Zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.
4. Zarządzenie Nr 55/14 z dnia 27.06.2014 r. w sprawie zmiany zarządzenia nr 4/14 Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 10.01.2014 r. w sprawie Zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.
5. Zarządzenie Nr 107/14 z dnia 30.12.2014 r. w sprawie Zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.
6. Zarządzenie Nr 130/15 z dnia 30.12.2015 r. w sprawie Zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego.
7. Uchwała Nr XXIX/402/13 z dnia 17.12.2013 r. w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2014 rok.
8. Uchwała Nr XXIII/305/13 z dnia 26.03.2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2013-2036.
9. Uchwała Nr XXXII/435/14 z dnia 18.03.2014 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26.03.2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2013-2038.
10. Uchwała Nr XXXVII/490/14 z dnia 24.06.2014 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26.03.2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2038.
11. Uchwała Nr II/21/14 z dnia 14.12.2014 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26.03.2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2038.
12. Uchwała Nr III/37/15 z dnia 27.01.2015 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26.03.2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2038.
13. Uchwała Nr V/83/15 z dnia 28.04.2015 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26.03.2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2015-2038.
14. Uchwała Nr IX/172/15 z dnia 15.12.2015 r. zmieniająca uchwałę Nr XXIII/305/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 26.03.2013 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2015-2038.
15. Uchwała Nr IX/171/15 z dnia 15.12.2015 r. w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2016 rok.
16. Wydruki z kont księgowych: „011”, „080”, „130”, „225”.
17. Dokumenty OT oraz OT-M.
18. Protokoły odbiorów: z dnia 28.01.2016 r., z dnia 16.02.2016 r., z dnia 23.02.2016 r., z dnia 23.03.2016 r., z dnia 22.04.2016 r.
19. Zestawienie składników majątku.

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

Należy złożyć wyjaśnienia dotyczące obszaru określonego w punkcie:																
A		A1		A2		A3		A4		A5		A6		A7		A8
B		B1		B2		B3										
C		C1		C2		C3										
D		D1		D2		D3										

	TAK	NIE
<i>Beneficjent udostępnił wszystkie wymagane dokumenty oraz umożliwił kontrole 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.

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 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 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 2014-2020

INSPEKTOR		ZESPÓŁ KONTROLUJĄCY:	
INSPEKTOR w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego <i>Piotr Jaś</i>	<i>W.2</i> INSPEKTOR w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego <i>Piotr Zarzycki</i>	_____	_____
1. Kierownik Zespołu Kontrolującego	2. Członek Zespołu kontrolującego	3. Członek Zespołu kontrolującego	4. Członek Zespołu kontrolującego

27.10.2016..
Data sporządzenia
protokołu

PROTOKÓŁ ZAAKCEPTOWAŁ:		
GŁÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego <i>Okławiana Babel</i>	GŁÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego <i>Krzysztof Hurlukowicz</i>	KIEROWNIK Biura ds. Kontroli <i>Dawid Pieniek</i>
Koordynator Zespołu <i>27.10.16</i> Data (dd/mm/rr)		Kierownik Biura ds. Kontroli <i>29.10.16</i> Data (dd/mm/rr)

PROTOKÓŁ ZATWIERDZIL:

p.o. DYREKTORA
Wydziału Wdrażania
Regionalnego Programu Operacyjnego
Wojciech Lebitański

Dyrektor Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego

27.10.2016

Data (dd/mm/r)

PODPIS PRZEDSTAWICIELA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

DYREKTOR
Wydziału Górnictwa i Transportu
Judwiga Rajkiewicz

Kierownik Jednostki Kontrolowanej

Szczecin 28.10.2016

Miejscowość, Data (dd/mm/r)

Urząd Marszałkowski
Województwa Zachodniopomorskiego



0237828

Data wpływu: 2016-10-28

Numer: PP. 28426.2016

Przyjął: Anna Grześkowiak
Wydział Wdrażania Regionalnego Progr
Załączników: ...