



PROGRAM REGIONALNY
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



Pomorze Zachodnie

UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO



PROTOKÓŁ POKONTROLNY Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

Egzemplarz Iz RPO WZ	
Egzemplarz Beneficjenta	X

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 na lata 2007-2013
 Data podpisania programu (dd/mm/rr): 11.10.2007 r.
 Nr i nazwa osi priorytetowej: I Gospodarka – Innowacje – Technologie
 Nr i nazwa działania: 1.3 Zaawansowane usługi wsparcia dla przedsiębiorstw
 Nr i nazwa poddziałania: 1.3.2 Promocja przedsiębiorstw w wymiarze międzynarodowym
 Status prawny jednostki kontrolowanej: Jednostka samorządu terytorialnego
 Beneficjent: Województwo Zachodniopomorskie
 Tytuł projektu: Misje eksportowe - etap II
 Podmiot realizujący projekt: (jeśli dotyczy): nie dotyczy
 Nr kontroli: KPR-RPP/01.03.02-32-003/13-01
 Rodzaj kontroli:

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

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.

INFORMACJE PERSONELNE

Głównym jednostki kontrolowanej

Nazwa jednostki kontrolowanej

Adres (ulica, nr lokali, kod pocztowy, miejscowość)

Województwo Zachodniopomorskie
ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin

Numer telefonu

91/4467 166

Numer faksu

91/4467 105

NIP

8512871498

REGON

811683876

u d l

7.	Projekt realizowany jest przez inny podmiot wskazany w umowie o dofinansowanie w sposób właściwy zgodnie z założeńiami w wniosku o dofinansowanie	X	Projekt realizowany przez Województwo Zachodniopomorskie – Centrum Obsługi Inwestorów i Eksporterów.
	<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 warunkach Decyzja o lokalizacji celu publicznego, bądź inne wymagane dla realizowanego projektu zezwolenia na inwestycje 	X	Nie dotyczy.
2.	Dokonano prawidłowego zgłoszenia robót niewymagających pozwolenia na budowę wynikającego z ustawy Prawo budowlane	X	Nie dotyczy.
3.	Zakres umowy z Wykonawcą obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonym przez IZ RPO WZ zmianami	X	Nie dotyczy.
4.	Dokumentacja związana z procesem budowlanym potwierdza realizację projektu zgodnie z zakresem prac oraz terminami zaopiniowanymi 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.
1.	Zgodność specyfikacji zakupionego sprzętu/urządzeń/wartości niematerialnych z warunkami zamówienia dokumentami potwierdzającymi odbiór oraz zapisami wniosku o dofinansowanie	X	Beneficjent nie przedstawił do refundacji wydatków poniżej kwoty 14 tys. Euro.
2.	Zakupione środki trwałe/wartości niematerialne – prawne są dostępne w miejscu realizacji projektu wskazanym z przeznaczeniem	X	Nie dotyczy.
3.	Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych obowiązującym w ramach konkursu	X	Nie dotyczy.
4.	Nabyte w ramach realizacji projektu wartości niematerialne i prawne są wykorzystywane wyłącznie przez Beneficjenta	X	Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych obowiązującym w ramach konkursu.
5.	Zrealizowano zadania związane z wydatkami niekwalifikowanymi ujętymi w harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu	X	Nie dotyczy.
6.	W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej	X	Nie dotyczy.



A. WSKAZNIK REALIZACJI PROJEKTU									
Nazwa wskaźnika		Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)		Rok realizacji		Wartość zakadana		Wartość realizowana	
Nazwa wskaźnika		Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)		Rok realizacji		Wartość zakadana		Wartość realizowana	
Jednostka miary		Rok		Rok		Rok		Rok	
Jednostka miary: szt.		2009		2010		2009		2010	
Ilość spotkań z partnerami biznesowymi podczas misji.	0,000	2009	-	2010	-	2009	-	2010	-
		2011	-	2012	-	2011	-	2012	-
		2013	20,000	2014	-	2013	9	2014	-
		2015	-	2016	-	2015	-	2016	-
RAZEM			20,000				9,000		100
Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika									
Wszystki, dokumentacja ze spotkań przedłożona do kontroli planowej projektu.									
Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika									
Listy obecności, zaświadczenia o pomocy de minimis, ankiety, umowy z przedsiębiorcami.									
Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika									
Dokumentacja przedłożona przez Beneficjenta do kontroli planowej projektu.									
Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika									
Dokumentacja przedłożona przez Beneficjenta do kontroli planowej projektu.									
RAZEM			9,000				9,000		100

Mierzalne wskaźniki rezultatu. Pole C i Wartości do finansowania (z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez ZiFRP/WZ)



Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok_0*	Wartość realizowana (w mln % realizacji)							Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
			2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017					
Ilość partnerów biznesowych uczestniczących w spotkaniach	Raport końcowy, podsumowujący misję gospodarczą do Chin, notatki ze spotkań wraz z otrzymanymi wizytówkami.	0,000								2011	-	-	-	Wizytówki, dokumentacja ze spotkań przedłożona do kontroli planowej projektu.
Jednostka miary: szt.										2012	-	-	-	
										2013	-	-	-	
										2014	20.000	20.000	100	
										2015	-	-	-	
										2016	-	-	-	
										2017	-	-	-	
RAZEM											20.000	20.000	100	

Lp.	ZAKRES CELI I KONTROLI	WYKONANIE		POZYTYWNY		NEGATYWNY		WNIOSKI	WSPÓLNOTOWA	WSPÓLNOTOWA
		WYKONANO	WYKONANO	WYKONANO	WYKONANO					
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									Projekt o charakterze niestacjonarnym.
2	Zakupiony sprzęt/uzbrojenie zostały prawidłowo oznakowane									Nie dotyczy.
3	Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu	X								Prawidłowo oznaczono dokumentację projektu.
4	Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zawarte we wniosku o dofinansowanie zostały zrealizowane			X						Przygotowane przez Beneficjenta materiały promocyjne nie zostały przygotowane zgodnie z Wytycznymi Instytucji Zarządzającej RPO WZ na lata 2007-2013 dotyczące informacji i promocji projektu realizowanego w ramach RPO WZ. W związku z powyższym wydatek dotyczący przygotowania i druku materiałów promocyjnych został uznany zgodnie z pismem znak: WAWRPO.II.4331-6(1.3.2/2013/003), 2013.JD.01 z dnia 11 września 2013 r. za niekwalifikowany. W związku z powyższym wydatek w zakresie promocji stanowił koszt niekwalifikowany w projekcie.
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.



Se

T	Ogledziny, miejsce: rzeczowej realizacji projektu; potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie			Nie dotyczy
			X	

INNE UWAGI DOTYCZĄCE ZAKRESU KONTROLI MERYTORYCZNEJ:

Zgodnie z załączonymi kopiami zaświadczeń o udzielonej pomocy de minimis łączna kwota udzielonej pomocy de minimis wynosi 81 883,96 zł i przekracza kwotę dofinansowania wynikającą z rozliczenia niniejszego projektu, tj. 64 613,45. W związku z tym, iż zgodnie z zapisami wytycznych dla niniejszego konkursu powyższe kwoty powinny być tożsame, organizator misji powinien odpowiednio skorygować zaświadczenia o udzielonej pomocy de minimis. Zgodnie z zapisami art. 5 ust. 3a Ustawy z dnia 30 kwietnia 2004 r. o postępowaniu w sprawach dotyczących pomocy publicznej „W przypadku, gdy wartość faktycznie udzielonej pomocy de minimis jest inna niż wartość pomocy wskazana w wydanym zaświadczeniu, o którym mowa w ust. 3, podmiot udzielający pomocy, w terminie 14 dni od dnia stwierdzenia tego faktu, wydaje nowe zaświadczenie, o którym mowa w ust. 3, w którym wskazuje właściwą wartość pomocy oraz stwierdza utratę ważności poprzedniego zaświadczenia”.

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



5/24

B

Przetarg nieograniczony – usługi	
1	Przetarg nieograniczony – usługi Nr 126376-2013 z dnia 29.03.2013r. Nr 132268-2013 z dnia 04.04.2013 r. – zmiana ogłoszenia Nr 37/OOIE/2013 z dnia 13.05.2013r. Nr 196882-2013 dnia 21.05.2013 r.
2	Wartość zamówienia ustalono w dniu 28 lutego 2013 r. na podstawie informacji rynkowych zebranych od potencjalnych wykonawców oraz analizę źródeł. Kurs. 4,019 euro
3	Tryb postępowania został określony prawidłowo, na podstawie przesłanek ustawowych. Postępowanie prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego. Zamawiający dopełnił obowiązku przekazania ogłoszenia o zamówieniu w BZP i na stronie internetowej.
4	Ogłoszenie o zamówieniu nr 126376-2013 z dnia 29.03.2013r. ukazało się na ogólnodostępnym portalu przeznaczonym do publikacji ogłoszeń o zamówieniach oraz na stronie internetowej www.bip.wzp.pl i na tablicy ogłoszeń Zamawiającego. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 132268-2013 z dnia 04.04.2013
5	Zamawiający umieścił ogłoszenie o zamówieniu na stronie internetowej i na tablicy ogłoszeń. Treść ogłoszenia o zamówieniu przekazany do BZP jest zgodna z treścią SIWZ – zweryfikowano na podstawie ogłoszenia i SIWZ.

6	Zamawiający prawidłowo ustalił terminy składania ofert.	X				Termin składania ofert ustalony zgodnie z ustawą Pzp.
7	Zamawiający zmienił istotne elementy ogłoszenia zgodnie z terminami określonymi w art. 12a ustawy Pzp dot. sprostowania jego treści.	X				Zamawiający zmienił ogłoszenie o udzieleniu zamówienia.
8	Zamawiający dokonał modyfikacji treści SIWZ zgodnie z wymogami art. 38 ust. 4, 4a, 4b ustawy Pzp.	X				Zamawiający dokonał modyfikacji treści SIWZ
9	Zamawiający umieścił pełną informację o warunkach udziału w postępowaniu oraz kryteriach oceny ofert w ogłoszeniu o zamówieniu zamieszczonym w BZP i SIWZ / BZP albo SIWZ.	X				Tak. Zweryfikowano na podstawie ogłoszenia o zamówieniu i SIWZ.
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 zapewnia równego traktowania wykonawców, b) poprzez określenie kryteriów oceny ofert w sposób który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję oraz nie zapewnia równego traktowania wykonawców, c) poprzez stosowanie kryteriów oceny ofert dotyczących wiarygodności wykonawcy w szczególności jego wrażliwości ekonomicznej, technicznej lub finansowej.	X				Zamawiający nie stosował dyskryminacyjnych warunków udziału w postępowaniu.
12	Zamawiający dopełnił obowiązki związanych z udostępnieniem SIWZ zgodnie z terminami określonymi w ustawie.	X				SIWZ udostępniono zgodnie z terminami określonymi w ustawie Pzp.
13	Zamawiający dokonał wyboru oferty na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w SIWZ.	X				Dokonał wyboru oferty na podstawie kryteriów określonych w SIWZ.
14	Zamawiający nie ograniczył kręgu potencjalnych wykonawców poprzez zaproszenie do składania ofert mniejszej liczby wykonawców, niż minimalna liczba przewidziana w ustawie w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu ograniczonego/ negocjacji ogłoszenia/ dialogu konkurencyjny.	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.	X				Prawidłowo określono zapisy dotyczące podwykonawców – zweryfikowano na podstawie ogłoszenia o zamówieniu i SIWZ.

Jan

	d) umowa w sprawie zamówienia publicznego zawiera zapisy dotyczące rozliczeń pomiędzy Zamawiającym a wykonawcą / podwykonawcami / dalszymi podwykonawcami.					
16	Zamawiający prawidłowo określił zapisy dotyczące konsorcjum.	X				Zweryfikowano na podstawie ogłoszenia o zamówieniu i SIWZ.
17	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 (odpis z własowego rejestru lub z centralnej ewidencji) informacji o działalności gospodarczej US ZUS KRK potwierdzających udział w postępowaniu i informację jakie dokumenty równorzadne do ww. mają składać podmioty zagraniczne.	X				Wskazano informację jakie dokumenty mają składać podmioty zagraniczne.
19	Zamawiający prawidłowo ustalił wartość wadium.				X	Zamawiający nie ustalił 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 24.04.2013r. (przesłane do wykonawcy mailowo oraz zamieszczono informacje na BIP.)
22	Zamawiający wybrał ofertę najkorzystniejszą z zachowaniem zasad określonych w art. 24 ust. 1 i 2 i 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 wnieście 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 SIWZ oraz określił warunki takiej zmiany).				X	Nie dokonywano zmian umowy.
26	Zamawiający dokonał zmiany postanowień zawartej umowy poprzez zmniejszenie zakresu świadczenia wykonawcy w stosunku do zobowiązania zawartego w ofercie.	X				Nie zmniejszono zakresu świadczenia wykonawcy w stosunku do zobowiązania zawartego w ofercie.
27	W przypadku zamiaru zawarcia umowy o podwykonawstwo Wykonawca / Podwykonawca dostarczył Zamawiającemu do akceptacji projekt ww. umowy.				X	W realizacji zadania nie brali udziału podwykonawcy.
28	W przypadku zmiany albo rezygnacji z podwykonawcy na którego zasoby Wykonawca powoływał się na zasadach określonych w art. 26 ust. 2b w celu wykazania spełnienia warunków udziału w postępowaniu o których mowa w art. 22 ust. 1 wykonawca wyraził Zamawiającemu iż proponowany imw 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	Zamawiacy dopełnił obowiązku przekazania ogłoszenia o udzieleniu zamówienia do BZP.	X			Ogłoszenie Nr 196882-2013 dnia 21.05.2013 r.
30	Zamawiacy zaniechał obowiązku wyłączenia z postępowania osób, wobec których istnieje wątpliwość co do ich bezstronności, obiektywizmu lub poprzez złożenie fałszywego oświadczenia o braku istnienia podstawy do wyłączenia (konflikt interesów).	X	X		W postępowaniu nie doszło do konfliktu interesów.
31	Postępowanie przeprowadzono z zachowaniem wszystkich zasad udzielania zamówień publicznych wynikających z ustawy Prawo zamówień publicznych.	X			Postępowanie przeprowadzono z zachowaniem wszystkich zasad udzielania zamówień publicznych wynikających z ustawy Prawo zamówień publicznych.
32	Zamawiacy dokumetowali postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie wiarygodności i szkieletu audytu.	X			Właściwie dokumentowano postępowanie.
33	Postępowanie było przedmiotem kontroli innych instytucji (UKS, UZP, NIK itp.).		X		Projekt nie był kontrolowany przez inne instytucje.
34	Kontrolę przeprowadzane przez powyższe instytucje wykazały nieprawidłowości.				Projekt nie był kontrolowany przez inne instytucje.
B112	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej? (w przypadku pozytywnej odpowiedzi szczełowo opisać zjawiska i skutki).				TAK NIE
B113	Skierowano podjęcie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naruszeniem Kofekty finansowej zgodnie z art. 104 ust. 1 pkt 1 do objęcia wartości kofekty finansowej za naruszenia przy udzieleniu zamówień publicznych, w tym finansowania z środków funduszy UE.				TAK NIE
INNE UWAGI DOTYCZĄCE STOSOWANIA USTAWY PZP:					
Nie dotyczy					



Handwritten signature or mark at the bottom right corner.

E

PRACOWNIOWI ZARZĄDZENIA KONTROLI FINANSOWEJ									
Numerowy decyzji/rozumienia o dotn. finansowania	Data zawarcia	Data rozporządzenia realizacji	Data rozporządzenia realizacji	Data zakończenia przebiegu finansowego realizacji	Całkowita wartosc projektu	Koszty kwifikowane PUN	Dotn. finansowania z EFRR PUN	Budżet/rocznik	Współfinansowanie z EFRR PUN budżetu państwa PUN
UDA-RPZP.01.03.02- 32-003/13-00	07.05.2013 r.	28.02.2013 r.	17.05.2013 r./ 15.07.2013 r.	102 979,20	102 979,20	100 %	102 979,20	Budżet województwa	-
Nr wniosku dot. umowy decyzji/rozumienia o dotn. finansowania	Data zawarcia	Data rozporządzenia realizacji	Data zakończenia przebiegu finansowego realizacji	Całkowita wartosc projektu PUN	Koszty kwifikowane PUN	Dotn. finansowania z EFRR PUN	Budżet/rocznik	Współfinansowanie z budżetu państwa PUN	
UDA-RPZP.01.03.02- 32-003/13-01	22.10.2013 r.	28.02.2013 r.	17.05.2013 r./ 18.06.2013 r.	102 979,20	102 979,20	100 %	102 979,20	Budżet województwa	-

ZAKRES OBEJTY KONTROLA									
WNIOSKI WYKONANE W ZAKRESIE KONTROLI									
POZYTYWNY, NEGATYWNY, NIEBUDY CZYLI KONTROLA INFORMACJO PRAWNA									
USTALENIE									
1	Zgodność kopii dokumentacji związanej z wnioskiem 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 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							Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie Uchwały Nr XX/262/12 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2013 rok. Ponadto na podstawie Uchwały Nr 620/13 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 23.04.2013 r. w sprawie przyznania

5/2

8	Nabyte/wytworzone w ramach projektu środki trwałe/wartości niematerialne i prawne ujęte w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych				realizowanego w ramach projektu.
9	Wydatki kwalifikowane przedłożone do refundacji zostały ujęte w wartości środka trwałego			X	Przedmiotowy projekt nie był związany z nabyciem i wytworzeniem środków trwałych. Dotyczył organizacji i przeprowadzenia misji gospodarczej do Kazachstanu (Almaty).
10	Prowadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem	X			Projekt nie był związany z nabyciem i wytworzeniem środków trwałych. Podczas kontroli przedstawiono wydruki z ewidencji księgowej, na których ujęto wydatki związane z realizowanym projektem. Na podstawie zapisów na kontach księgowych stwierdza się, że sposób prowadzenia ewidencji księgowej umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z badanym projektem. Zweryfikowano na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli wydruków z kont księgowych 201-, 130-, 402-, 404-, 405-, 409-.
11	W przypadku otrzymania dotacji w formie zaliczki, bądź płatności pośredniej w kwocie odpisu amortyzacyjnego z tytułu zużycia zakupionych w ramach projektu środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych (wzglądając jako nie stanowiącą kosztów uzyskania przychodów, taką ich część, która odpowiada bieżącej w wydatku otrzymanej dotacji ze środków RPO WZ (jeśli dotyczy)			X	Do dnia przeprowadzenia kontroli Beneficjentowi nie wypłacono płatności pośrednich.
12	W przypadku nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego spełnione zostały zasady kwalifikowalności wydatków (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 przyjęto do użytkowania z datą nie wcześniejszą niż wynika z dokumentu potwierdzającego ich odbiór			X	Przedmiotowy projekt nie był związany z nabyciem i wytworzeniem środków trwałych. Dotyczył organizacji i przeprowadzenia misji gospodarczej do Kazachstanu (Almaty).
14	Projekt objęty kontrolą jest projektem generującym dochód w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności, uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 zmienionego Rozporządzeniem Rady 1341/2008 z dnia 18 grudnia 2008 r.			X	Kontrolowany projekt nie jest projektem generującym dochód w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1260/1999 zmienionego Rozporządzeniem Rady 1341/2008 z dnia 18 grudnia 2008 r.
15	W trakcie realizacji projektu polowały się dochody lub przeliczona luka finansowa			X	Nie dotyczy
16	Beneficjent uzyskuje dochody z projektu w przypadku gdy nie przewidział ich w SW, we wniosku o dofinansowanie (np. kary umowne, dochody incydentalne)			X	Nie dotyczy
17	Beneficjent ponosił koszty kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu	X			W harmonogramie rzeczowo-finansowym Beneficjent przewidział koszty związane z wynagrodzeniem pracownika zatrudnionego przy realizacji projektu.
18	A. Wydatki związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu; poniesione; zostały	X			Wydatki kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracownika

SM

<p>W okresie od daty rozpoczęcia projektu do końcowej daty kwalifikowania wydatków wyznaczonej w umowie o dofinansowanie projektu.</p> <p>B. Beneficjent zawarł umowę cywilnoprawną ze swoim pracownikiem</p>				<p>zatrudnionego w związku z realizacją projektu zostały poniesione w okresie od 28 lutego 2013 r. do 26 kwietnia 2013 r.</p>
<p>praca wykonywana w ramach umowy cywilnoprawnej jest rodzajowo różna od pracy wykonywanej na podstawie umowy o pracę.</p> <p>przewodzona jest ewidencja godzin pracy, które dana osoba przeznaczona na realizację zadań w ramach umowy cywilnoprawnej</p>				<p>Nie dotyczy</p>
<p>C. Beneficjent zatrudnił/odelegował pracownika w celu realizacji zadań związanych z wdrażaniem projektu</p>				<p>Nie dotyczy</p>
<p>Zatrudnienie/odelegowanie jest udokumentowane postanowieniami umowy o pracę lub zakresem czynności służbowych pracownika</p>			<p>X</p>	<p>Czynności związane z realizacją projektu były wykonywane przez pracownika Centrum Obsługi Inwestorów i Eksporterów – na podstawie zawartej umowy o pracę. Zgodnie z oświadczeniem z dnia 11.08.2014 r. przedstawionym na etapie wniosków o płatność pracownik w okresie od 28.02.2013 r. do 26.04.2013 r. był zaangażowany tylko i wyłącznie w realizację oraz rozliczenie misji gospodarczej realizowanej w ramach przedmiotowego projektu.</p>
<p>D. Inne uwagi</p>			<p>X</p>	<p>Zatrudnienie pracownika do wykonywania czynności związanych z przedmiotowym projektem znajduje odzwierciedlenie w zakresie czynności, obowiązków, uprawnień, odpowiedzialności pracownika Urzędu Marszałkowskiego Województwa Zachodniopomorskiego w Szczecinie.</p> <p>Wydatek kwalifikowalny w projekcie stanowi wynagrodzenie wraz z przysługującymi dodatkami. W trakcie kontroli poniesienie ww. wydatków zweryfikowano na podstawie oryginałów list płac, przelewów bankowych oraz wydruków z kont księgowych.</p>
<p>18. Podatek VAT poniesiony w ramach realizacji projektu mieści się w katalogu wydatków kwalifikowanych obowiązkowym w ramach konkursu (dotyczy projektów w których VAT był kwalifikowany w całości lub w części)</p>			<p>X</p>	<p>Podatek VAT mieści się w katalogu wydatków kwalifikowanych obowiązkowym w konkursie, w ramach którego Beneficjent ubiegał się o dofinansowanie projektu.</p>

UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINASOWEJ:

1) Czynności kontrolnych dokonano na podstawie wniosku o płatność nr WNP-RPZP.01.103.02-003/13-01/K01

2) Podatek VAT

Zgodnie art. 6 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1996 r. o samorządzie województwa (tj. Dz. U. z 1998 r. Nr 91, poz. 576 z późn. 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. 2 pkt 8 ww. ustawy stanowi zadanie własne Województwa. Ponadto projekt nie jest związany z czynnościami opodatkowanymi Województwa. Tym samym nie ma możliwości wykonywania czynności opodatkowanych. Zgodnie z § 13 ust. 1 pkt 1 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 listopada 2008 r. (Dz. U. z dnia 1 grudnia 2008 r. z późn. zm.) w sprawie wykonania niektórych przepisów ustawy o podatku od towarów i usług (Dz. U. z dnia 24 grudnia 2009 r. w sprawie wykonania niektórych przepisów ustawy o podatku od towarów i usług) (Dz. U. Nr 224, poz. 3799 z późn. zm.), § 13 ust. 1 pkt 12 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 grudnia 2010 r. (Dz. U. Nr 246, poz. 1849 z późn. zm.) w sprawie wykonania niektórych przepisów ustawy o podatku od towarów i usług (Dz. U. Nr 73, poz. 392 z późn. zm.) zważając się o podatek, czynności związane z wykonywaniem zadań publicznych należonych odrębnymi przepisami, wykonywane w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność przez jednostki

96

samorządu terytorialnego, z wyłączeniem czynności wykonywanych na podstawie zawartych umów cywilnoprawnych. Zwolnienie od podatku VAT jednostek samorządu terytorialnego jest zatem możliwe tylko wtedy, gdy wykonują one czynności w ramach przypisanych im specyficznych zadań funkcji samorządowych (publicznych).

W przedmiotowym projekcie podatek od towarów i usług VAT trześć się w katalogu wydatków kwalifikowanych obowiązuje w konkursie w ramach którego Beneficjent ubiegał się o dofinansowanie realizowanego projektu i był przedstawiony do wnosów o płatność jako płatność o płatność jako wydatek kwalifikowany w projekcie.

Ponadto podczas inwencji czynności kontrolnych Beneficjent przedstawił oświadczenie w zakresie kwalifikowalności podatku VAT zgodnie z którym Województwo Zachodniopomorskie – Centrum Obsługi Inwestorów, Eksporterów nie ma prawnej możliwości odzyskania podatku VAT powołując się na art. 15 ust. 6 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług.

WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI:

1. Oryginalne dowody finansowo-księgowo wymienne w sekcji B.1. badanego wniosku o płatność,
2. Wyciągi bankowe potwierdzające dokonanie zapłaty wydatków poniesionych w ramach projektu,
3. Zarządzenie Nr 18/12 z dnia 07.02.2012 r. oraz Zarządzenie Nr 4/14 z dnia 10.01.2014 r. w sprawie Zasad rachunkowości (polityki rachunkowości) w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Zachodniopomorskiego,
4. Uchwała Nr XX/262/12 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 20 grudnia 2012 r. w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2013 rok,
5. Uchwała Nr 620/13 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 23.04.2013 r. w sprawie przyznania dofinansowania dla projektu pn. „Misje eksportowe – etap II”,
6. Wydruki z kont księgowych: 201-, 130-, 402-, 404-, 405-, 409- oraz listy płac.
7. Dokumenty potwierdzające poniesienie kosztów osobowych.
8. Dokumentacja merytoryczna projektu
9. Zaświadczenia o udzieleniu pomocy de minimis
10. Dokumentacja przetargowa

NIE		PODSUMOWANIE	
TAK		NIE	
PODSUMOWANIE		PODSUMOWANIE	
Brak zastrzeżeń	nie stwierdzono naruszeń	X	nie stwierdzono naruszeń
Stwierdzono niezamierzone uchybienia nie mających skutków finansowych	X	X	nie stwierdzono uchybień
Istnieje możliwość wystąpienia znaczących uchybień mających skutki finansowe skutkujące nalicyzowaniem korekty finansowej	X	X	nie wystąpiły uchybienia mające skutki finansowe skutkujące nalicyzowaniem korekty finansowej.

Należy złożyć wyjaśnienia dotyczące obszarów określonych punktach										
A	A1	A2	A3	A4	A5	A6	A7	A8		
B	B1	B2	B3							
C	C1	C2	C3							
D	D1	D2	D3							
E	E1	E2								

Stw

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

1

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 ustalonych w ramach własnych czynności kontrolnych.

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

1. Gmina Miasto Szczecin
2. Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013



St.

INSPEKTOR w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego <i>Anna Skubisz</i>				PODINSPIRATOR w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego <i>Marek Tiede</i>				ZESPÓŁ KONTROLUJĄCY							
1. Kierownik Zespołu Kontrolującego				2. Członek Zespołu Kontrolującego				3. Członek Zespołu kontrolującego				4. Członek Zespołu kontrolującego			

12.12.2014 r.
 Data sporządzenia protokołu

KIEROWNIK <i>David Pieniek</i> Kierownik Biura ds. Kontroli 12.12.14 Data (dd/mm/rr)				PROTOKÓŁ ZAAKCEPTOWAŁ: ZASTĘPCA DYREKTORA Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego <i>Anna Langowska</i> Dyrektor Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego 15.12.2014 Data (dd/mm/rr)			
--	--	--	--	--	--	--	--



PROTOKÓŁ ZA TWIERDZIL

Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego

15 GRU 2014


MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA


Olgierd Geblewicz

PODPIS PRZEDSTAWICIELA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

KIEROWNIK

Biura Wspierania Przedsiębiorczości


Maciej Szara

Kierownik Jednostki Kontrolowanej

Miejscowość: Data (dd/mm/rr)

