



**PROGRAM
REGIONALNY**
NARODOWA STRATEGIA SPÓJNOŚCI



**Pomorze
Zachodnie**

**UNIA EUROPEJSKA
EUROPEJSKI FUNDUSZ
ROZWOJU REGIONALNEGO**



Egzemplarz IZ RPO WZ	
Egzemplarz Beneficjenta	

PROTOKÓŁ POKONTROLNYZ KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

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

Nazwa programu: Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2007-2013									
Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego: Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego									
Data podpisania programu (dd/mm/rr): 11.10.2007 r.									
Nr i nazwa osi priorytetowej: 1. Gospodarka – Innowacje – Technologie									
Nr i nazwa działania: 1.3. Zaawansowane usługi wsparcia dla przedsiębiorstw									
Nr i nazwa poddziałania: 1.3.2. Promocja przedsiębiorstw w wymiarze międzynarodowym									
Status prawny jednostki kontrolowanej: Jednostka samorządu terytorialnego									
Beneficjent: Województwo Zachodniopomorskie									
Tytuł projektu: „Misje eksportowe - etap IV”									
Podmiot realizujący projekt: (jeśli dotyczy) – nie dotyczy									
Nr kontroli: KPR-RPZP.01.03.02-32-002/14-01									
Rodzaj kontroli:	<table border="1"> <tr> <td>PLANOWA</td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>DOBRZANA</td> <td><input type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>NAMIEJSCU</td> <td><input checked="" type="checkbox"/></td> </tr> <tr> <td>NADOKUMENTACJĄ/SIEDZIBIE IZRPO WZ</td> <td><input type="checkbox"/></td> </tr> </table>	PLANOWA	<input checked="" type="checkbox"/>	DOBRZANA	<input type="checkbox"/>	NAMIEJSCU	<input checked="" type="checkbox"/>	NADOKUMENTACJĄ/SIEDZIBIE IZRPO WZ	<input type="checkbox"/>
PLANOWA	<input checked="" type="checkbox"/>								
DOBRZANA	<input type="checkbox"/>								
NAMIEJSCU	<input checked="" type="checkbox"/>								
NADOKUMENTACJĄ/SIEDZIBIE IZRPO WZ	<input type="checkbox"/>								
Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli: art. 26 ust. 1 pkt 14 Ustawy z dnia 6 grudnia 2006 roku o zasadach prowadzenia polityki rozwoju (Dz.U. 2009 Nr 84 poz. 712, z późn. zm.), § 11 decyzji o dofinansowaniu projektu.									

INFORMACJE OSOBNE	
Nazwa jednostki kontrolowanej: Województwo Zachodniopomorskie	
Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość): ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin	
Numer telefonu:	91 44 67 104
Numer faksu:	91 44 67 102
NIP:	8512871498
REGON:	811683876

Grac

	stanowiąca załącznik do wniosku o dofinansowanie	X			Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z umową o dofinansowanie zostały zgłoszone do IZ RPO WZ przed ich wprowadzeniem, oraz uzyskały akceptację IZ RPO WZ	Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z umową o dofinansowanie zostały zgłoszone do IZ RPO WZ przed ich wprowadzeniem.
6	Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z umową o dofinansowanie zostały zgłoszone przed ich wprowadzeniem, oraz uzyskały akceptację IZ RPO WZ	X			X	Projekt realizowany przez Województwo Zachodniopomorskie – Centrum Obsługi Inwestorów i Eksporterów.
AKTYWNA FIKCYJNA WARTOŚĆ WYDATKÓW						
1	Inwestycja posiada prawnie wyodrębnione i wystawione oraz prawomocne decyzje np: Decyzje Wojewódzkiego konserwatora zabytków Pozwolenie wodno-prawne Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach Decyzja o lokalizacji celu publicznego bądź inne wymagane dla realizowanego projektu zezwolenie na inwestycje				X	Nie dotyczy.
2	Dokonano prawnego zgłoszenia robot niewymagających pozwolenia na budowę wynikającego z ustawy Prawo budowlane				X	Nie dotyczy.
3	Zakres umowy z Wykonawcą obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami				X	Nie dotyczy.
4	Dokumentacja związana z procesem budowlanym potwierdza realizację projektu zgodnie z zakresem prac oraz terminami zapisanymi 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 robot budowlanych				X	Nie dotyczy.
AKTYWNA FIKCYJNA WARTOŚĆ WYDATKÓW						
1	Zgodność specyfikacji zakupionego sprzętu/urządzeń/wartości niematerialnych i prawnych z warunkami zamówienia, dokumentarni potwierdzającym odbiór oraz z zapisami wniosku o dofinansowanie				X	Beneficjent nie przedstawił do refundacji wydatków poniżej kwoty 14 tys. Euro.
2	Zakupione środki trwałe/wartości niematerialne i prawne są dostępne w miejscu realizacji projektu, wskazanym we wniosku o dofinansowanie, i użytkowane zgodnie z przeznaczeniem				X	Nie dotyczy.
3	Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków 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 niedożyciowej pomocy publicznej.	X	Nie dotyczy.
LO			
ROZDZIAŁ 1. OPIS ZAKRESU ZAMÓWIENIA I ZAKRES OBIĘTKI KONTROLI			
1	Czy Beneficjent jest przedmiotowo wyłączony ze stosowania przepisów ustawy Pzp? (Wartość szacunkowa zamówienia poniżej 14 000 000 000)	X	Beneficjent nie przedłożył do refundacji wydatków o wartości szacunkowej nieprzekraczającej kwoty 14 000 euro.
2	Czy Beneficjent jest podmiotowo zwolniony ze stosowania przepisów ustawy Pzp? (Należy przeanalizować przesłanki zawarte w przepisach art. 3 ust. 1 pkt 5, które to muszą być spełnione łącznie aby podmiot, który do tej pory nie był zobowiązany do stosowania przepisów ustawy Pzp w związku z przyznaniem dofinansowania stał się zainteresowanym w jej rozumieniu)	X	Beneficjent nie jest podmiotowo wyłączony z obowiązków stosowania ustawy Pzp.
Procedura wyboru wykonawcy po podpisaniu umowy o dofinansowanie			
	Czy Beneficjent zwrócił się do potencjalnych oferentów (co do zasady minimum 3) ewentualnie publicznie informując o zamówieniu?	X	Beneficjent nie przedłożył do refundacji wydatków o wartości szacunkowej nie przekraczającej kwoty 14 000 euro.
2	Czy Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegł zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z umową o dofinansowanie?	X	Beneficjent nie przedłożył do refundacji wydatków o wartości szacunkowej nie przekraczającej kwoty 14 000 euro.
Wydatki poniesione przed podpisaniem umowy o dofinansowanie (liczy się data wszczęcia postępowania)			
1	Czy Beneficjent przestrzegł wewnętrznych procedur określających zasady wydatkowania środków o wartości określonej w art. 4 ust. 8 ustawy Pzp? (Jeżeli tak, nie posiadał)	X	Beneficjent nie przedłożył do refundacji wydatków o wartości szacunkowej nie przekraczającej kwoty 14 000 euro.
Podsumowanie			
1	Czy Beneficjent zachował zasadę jawności i konkurencyjności a wydatki ponieszone były w sposób celowy i oszczędny?	X	Beneficjent nie przedłożył do refundacji wydatków o wartości szacunkowej nie przekraczającej kwoty 14 000 euro.
2	Czy Beneficjent nie dokonał podziału zamówienia (np. kilka poniżej 14 000 000 000) w celu uniknięcia stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych?	X	Beneficjent nie dokonał podziału zamówienia.
	tożsamość przedmiotowa zamówienia (dotyczy usługi, robót, budowlana, zamówienia mieszane)		
	tożsamość czasowa zamówienia (zamówienia udziela się w podobnym przedziale czasowym)		



	2016	-	2016	-
RAZEM	16 000	-	16 000	100

Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok, 0*	Wartość		Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
			złożona	zrealizowana				
Ilość partnerów biznesowych uczestniczących w spotkaniach Jednostka miary: szt.	Raport końcowy, podsumowujący misje gospodarczą do Chin, notatki ze spotkań wraz z otrzymanymi wizytówkami.	0,000	-	-	2011	-	-	Wizytówki, dokumentacja ze spotkań przedłożona do kontroli planowej projektu.
			-	-	2012	-	-	
			-	-	2013	-	-	
			16.000	29.000	2014	29.000	181,25	
			-	-	2015	-	-	
			-	-	2016	-	-	
			-	-	2017	-	-	
RAZEM		16 000	16 000	29 000	181,25			

9	Zamawiający umieszczył pełną informację o warunkach udziału w postępowaniu oraz kryteriach oceny ofert w ogłoszeniu o zamówieniu zamieszczonym w BZP, SIWZ / ECP 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, ekonomicznej, technicznej lub finansowej.	X			Zamawiający nie stosował dyskryminacyjnych warunków udziału w postępowaniu.
12	Zamawiający dopełnił obowiązków związanych z udostępnieniem SIWZ zgodnie z terminami określonymi w ustawie.	X			SIWZ udostępniono zgodnie z terminami określonymi w ustawie Pzp.
13	Zamawiający dokonał wyboru oferty na podstawie kryteriów oceny ofert określonych w SIWZ.	X			Dokonano wyboru oferty na podstawie kryteriów określonych w SIWZ.
14	Zamawiający nie ograniczył / nie ograniczył potencjalnych wykonawców poprzez zaproszenie do składania ofert mniejszej liczby wykonawców niż minimalna liczba przewidziana w ustawie w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego.	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 nazwy (firm) podwykonawców na których zasoby wykonawca powołuje się na zasadach określonych w art.26 ust.2b w celu wykazania spełniania 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 nazwy (firm) podwykonawców na których zasoby wykonawca powołuje się na zasadach określonych w art.26 ust.2b w celu wykazania spełniania warunków udziału w postępowaniu o których mowa w art.22 ust.1; d) umowa w sprawie zamówienia publicznego zawiera zapisy dotyczące rozliczeń pomiędzy Zamawiającym a wykonawcą / podwykonawcami / innymi podwykonawcami.	X			Prawidłowo określono zapisy dotyczące podwykonawców – zweryfikowano na podstawie ogłoszenia o zamówieniu i SIWZ.
16	Zamawiający prawidłowo określił zapisy dotyczące konsorcjów.	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 właściwego rejestru) lub z centralnej ewidencji informacji o działalności gospodarczej (CEIDG, KRS) potwierdzających udział w postępowaniu i informację, jakie dokumenty równoważne do ww. mają składać podmioty zagraniczne.	X	Wskazano informację jakie dokumenty mają składać podmioty zagraniczne.
19	Zamawiający prawidłowo ustalił wartość wadium.	X	Prawidłowo ustalono wartość wadium.
20	Zamawiający nie prowadził negocjacji dotyczącej 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 09.04.2014r. (przesłane do wykonawcy mailowo oraz zamieszczono informacje na BIP.)
22	Zamawiający wybrał ofertę najkorzystniejszą z zachowaniem zasad określonych w art. 24 ust. 1, 2 i 26 i 39 ustawy Pzp.	X	Wybrano ofertę z zachowaniem zasad określonych w ustawie.
23	Zamawiający zawarł umowę w sprawie zamówienia publicznego w tym również umowę zawartą na podstawie umowy ramowej przed upływem terminu na wniesienie lub rozpatrzenie odwołania który został określony w art. 94 ust. 1 albo art. 183 ust. 1 ustawy Pzp.	X	Zawarto umowę w terminach ustawowych.
24	Zamawiający prawidłowo ustalił wartość zabezpieczenia należytego wykonania umowy.	X	Nie żądano zabezpieczenia należytego wykonania umowy.
25	Zamawiający dokonał zmiany postanowień zawartej umowy poprzez wprowadzenie istotnej zmiany do umowy w stosunku do treści oferty na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy (przewidział możliwość dokonania takiej zmiany w ogłoszeniu o zamówieniu lub 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 lub rezygnacji z podwykonawcy na którego zasoby Wykonawca powoływał się na zasadach określonych w art. 26 ust. 26 w celu wykazania spełnienia warunków udziału w postępowaniu o których mowa w art. 22 ust. 1, wykonawca wykaże Zamawiającemu iż proponowany imy podwykonawca lub wykonawca samodzielnie spełnia je w stopniu nie mniejszym niż wymagany w trakcie postępowania o udzielenie zamówienia.	X	W realizacji zadania nie brali udziału podwykonawcy.
29	Zamawiający spełnił obowiązek przekazania ogłoszenia o udzieleniu zamówienia do BZP.	X	Ogłoszenie Nr 94279-2014 dnia 30.04.2014 r
30	Zamawiający zaniechał obowiązków wyrażenia z postępowania osób wobec których istnieją wątpliwości co do ich bezstronności i obiektywizmu lub poprzez złożenie fałszywego oświadczenia o braku istnienia podstawy do	X	W postępowaniu nie doszło do konfliktu interesów.



31	wykluczenia (konflikt interesów) Postępowanie przeprowadzone z zachowaniem wszystkich zasad udzielania zamówień publicznych wynikających z ustawy Prawo zamówień publicznych	X			Postępowanie przeprowadzone z zachowaniem wszystkich zasad udzielania zamówień publicznych wynikających z ustawy Prawo zamówień publicznych.
32	Zamawiający dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.	X			Właściwie dokumentowano postępowanie.
30	Postępowanie było przedmiotem kontroli innych instytucji (UKS, UZP, NIK itp.)		X		Projekt nie był kontrolowany przez inne instytucje.
31	Kontrolę przeprowadzane przez powyższe instytucje wykazały nieprawidłowości		X		Projekt nie był kontrolowany przez inne instytucje.
B(1)2	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagające wyjaśnień, jednostki kontrolowane? W przypadku pozytywnej odpowiedzi szczegółowy opis zmian jest w uwagach poniżej				FAK NIE X
B(1)3	Stwierdzono podjęcie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skorygace na liczenie korekty finansowej zgodnie z kryterium do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenie przez podawcę zamówienia publicznego, w sposób marnotrawny ze środków funduszy UE				FAK NIE X

INNE UWAGI DOTYCZĄCE STOSOWANIA USTAWY PZP:

Nie dotyczy



E

PRZEDSIĘWZIENIA W ZAKRESIE KONTROLI FINANSOWEJ									
Wzrosty i desygnacja o finansowaniu	Data zawarcia umowy	Data rozpoczęcia realizacji	Data zakończenia realizacji	Całkowite wartości projektu PLN	Koszty awaryjne PLN	Dotychczasowe koszty PLN	Dotychczasowe koszty PLN	Dotychczasowe koszty PLN	Dotychczasowe koszty PLN
UDA-RPZP 01.03.02- 32-002/14-00	20.05.2014 r.	14.02.2014 r.	17.05.2014 r./ 23.06.2014 r.	275 150,00	275 150,00	275 150,00	100 %	275 150,00	-
Wykonanie projektu									
UDA-RPZP 01.03.02- 32-002/14-01	06.08.2014 r.	14.02.2014 r.	17.05.2014 r./ 20.06.2014 r.	275 150,00	275 150,00	275 150,00	100 %	275 150,00	-
Wykonanie projektu									

ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ		WYNIKI WERYFIKACJI		USTALENIE	
OPIS	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	POZYTYWNY	NEGATYWNY	WYNIKI WERYFIKACJI	USTALENIE
		E-KONTROLA FORMALNO-PRAWNA			
1	Zgodność kopii dokumentacji załączony do wniosku o płatność z oryginałami dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta	X			Kopie dokumentów przedstawione do wniosków o płatność są zgodne z oryginałami dokumentacji będącej w posiadaniu Beneficjenta.
2	Jednostka posiadała w trakcie realizacji projektu dokumentację opisującą w języku polskim przyjęte przez nią zasady polityki 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	X			Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie Uchwały

realizację projektu					
<p>Nr XXIX/402/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2014 rok.</p> <p>Ponadto na podstawie Uchwały Nr 864/14 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 13.05.2014 r. w sprawie akceptacji kosztów udziału uczestników misji gospodarczej do Stanów Zjednoczonych w konferencji The Startup Conference w dniu 14 maja 2014 r. w San Francisco.</p>					
<p>Na podstawie przedstawionych dokumentów finansowo-księgowych, stwierdza się, że nie nastąpiło podwójne dofinansowanie wydatków kwalifikowanych.</p>			X		
<p>1. Daty płatności za faktury/inne dokumenty o równowaznej wartości dowodowej, bądź inne dokumenty równowazne zawierają się w okresie realizacji projektu. Określony/ym w urzędzie o dofinansowanie bądź w aneksie do tej umowy</p>			X		<p>pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie analizy faktur, list plac oraz decyzji o dofinansowanie wraz z decyzją zmieniającą. Ostatnia płatność została zrealizowana w dniu 20.06.2014 r., co jest zgodne z terminem finansowego zakończenia realizacji projektu.</p>
<p>2. Faktury VAT/inne dokumenty o równowaznej wartości dowodowej zostały zapłacone w terminach płatności.</p>			X		<p>Faktury i listy plac zostały uregulowane w terminach płatności.</p>
<p>3. Faktury/inne dokumenty o równowaznej wartości dowodowej zostały wystawione przez Wykonawcę w postępowaniu przetargowym Wykonawce.</p>			X		<p>Faktury zostały wystawione przez wykonawcę wyłonionego w drodze przetargu nieograniczonego.</p>
<p>4. Faktury VAT/inne dokumenty o równowaznej wartości dowodowej obejmujące wydatki niekwalifikowane zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym wystawione są na Beneficjenta oraz zostały opłacone w całości.</p>			X		<p>W harmonogramie rzeczowo-finansowym Beneficjent ujął wydatki niekwalifikowane w wysokości 48,52 zł. Są one związane z rozliczeniem delegacji zagranicznych. Wydatki zostały rozliczone w całości.</p>
<p>5. Transakcje bez względu na liczbę wynikających z nich płatności, pizekrazczające równowartość 15 000 euro przeliczone na złote według średniego kursu walut obcych ogłoszanego dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc w którym dokonano transakcji, nastąpiły za pośrednictwem rachunku bankowego Beneficjenta.</p>			X		<p>Płatności związane z zadaniem objętym kontrolą zostały uregulowane za pośrednictwem rachunku bankowego.</p>
<p>6. Wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych</p>			X		<p>Sprawdzono dokumenty księgowe w postaci faktur, list plac, poleceń wyjazdu służbowego, wyciągów bankowych oraz wydruków z kont księgowych przedłożonych w trakcie kontroli. Wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych.</p>
<p>7. Do polityki rachunkowości wprowadzono opis przyjętych zasad dotyczących ewidencji rozliczania oraz prezentacji środków umiarych lub dokonano zmiany w zakładowym planie kont wprowadzając dodatkowe konta Księgowe syntetyczne analityczne</p>			X		<p>Beneficjent, zgodnie z decyzją o dofinansowanie prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową na potrzeby projektu. Księgowania w zakresie środków pomocowych są dokonywane w zamkniętym kręgu kont ujętym w planie kont. Ewidencja analityczna do poszczególnych kont umożliwia wskazanie zadania realizowanego w ramach projektu.</p>



8.	Nabyte/wytworzone w ramach projektu środki trwałe/wartości niematerialne i prawne ujęte w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych				X	Przedmiotowy projekt nie był związany z nabyciem i wytworzeniem środków trwałych. Dotyczy organizacji i przeprowadzenia misji gospodarczej do USA
9.	Wydatek kwalifikowane przewidziane do refundacji zostały ujęte w wartości środka trwałego				X	Projekt nie był związany z nabyciem i wytworzeniem środków trwałych.
10.	Procedura ewidencji księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem	X				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 uwzględniono, jako nie stanowiąca kosztów uzyskania przychodów, taką ich część, która odpowiada udziałowi w wydatku otrzymanej dotacji ze środków RPO/WZ (jeśli dotyczy)				X	Do dnia przeprowadzenia kontroli Beneficjentowi 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 przyjęte 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. Dotyczy organizacji i przeprowadzenia misji gospodarczej do USA.
14.	Projekt objęty kontrolą jest projektem generującym dochód w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) 1083/2006 z dnia 11 lipca 2006 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie Rady nr 1260/1999 zmienione rozporządzeniem Rady 1341/2008 z dnia 16 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 zmienione rozporządzeniem Rady 1341/2008 z dnia 18 grudnia 2008 r.
15.	W trakcie realizacji projektu pojawiły się dochody lub odcinki, stanowiące podstawę do ponownego przeliczenia luki finansowej				X	Nie dotyczy
16.	Beneficjent uzyskał dochody z projektu w przypadku gdy nie przewidziano ich w SWF we wniosku o dofinansowanie (np. karty 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.
	A. Wydatki związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu poniesione w okresie od daty rozpoczęcia projektu do końcowej daty kwalifikowania wydatków, wyznaczonej w umowie	X				Wydatki kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracownika zatrudnionego w związku z realizacją projektu zostały poniesione w okresie od lutego 2014 r. do maja 2014 r.

o dofinansowanie projektu																																																												
B. Beneficjent zawarł umowę cywilnoprawną ze swoim pracownikiem																																																												
praca wykonywana w ramach umowy cywilnoprawnej jest różniwo różna od pracy wykonywanej na podstawie umowy o pracę																																																												
prowadzona jest ewidencja godzin pracy, które daną osobą przeznacza na realizację zadań w ramach umowy cywilnoprawnej																																																												
Beneficjent zatrudnił/odelegował pracownika w celu realizacji zadań związanych z wdrażaniem projektu																																																												
zatrudnienie/odelegowanie jest udokumentowane postanowieniami umowy o pracę lub zakresie czynności służbowych pracownika																																																												
D. Inne uwagi																																																												
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)																																																											
19.	Czynność kontrolnych dokonano na podstawie wniosku o płatność nr WNP-RPZP-01-03-02-32-002/14-01/K01																																																											

WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI:

1. Oryginalne dowody finansowo-księgowe wymienione w sekcji B.1. badanego wniosku o płatność,
 2. Wywiady 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 XXIX/402/13 Sejmiku Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 17 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia budżetu Województwa Zachodniopomorskiego na 2014 rok,
 5. Uchwały Nr 854/14 Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego z dnia 13.05.2014 r. w sprawie akceptacji kosztów udziału uczestników misji gospodarczej do Stanów Zjednoczonych w konferencji The Startup Conference w dniu 14 maja 2014 r. w San Francisco,
 6. Wydruki z kont księgowych: 201-, 130-, 402-, 404-, 405-, 409- oraz listy płac,
- Dokumenty potwierdzające poniesienie kosztów osobowych.
7. Dokumentacja merytoryczna
 8. Zaświadczenia o udzielonej pomocy de minimis
 9. Postępowanie przetargowe

	TAK		NIE		PODSUMOWANE	
	WYK	WYK	WYK	WYK	PODSUMOWANE	PODSUMOWANE
Brak zastrzeżeń. Nie stwierdzono naruszeń.		X				Brak zastrzeżeń.
Stwierdzono nieznaczne uchybienia nie-mających skutków finansowych			X		X	Nie stwierdzono nieznacznych uchybień mających skutków finansowych.
Istnieje możliwość wystąpienia znaczących uchybień mające skutki finansowe/skierujące na liczenie korekty finansowej.			X		X	Nie występują uchybienia mające skutki finansowe.

Należy złożyć wyjaśnienie dotyczące obszaru określonego w punkcie...

	A1	A2	A3	A4	A5	A6	A7	A8
B1								
B2								
C1								
C2								
D1								
D2								
E1								
E2								

	TAK	NIE
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 tego uprawnione.	X	
Kontrola została odnotowana w Księdze Kontroli.	X	
Zachodzi podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości w zakresie realizacji projektu (naruszenie przepisów)		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 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 zastosować zalecenia pokontrolne, których celem będzie usunięcie uchybień stwierdzonych podczas kontroli.

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

Odmowa podpisania Protokołu Pokontrolnego nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.

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

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

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



PODNOSPISKO w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego <i>Michał Tazde</i>	INSPEKTOR w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego	ZESPÓŁ KONTROLUJĄCY
1. Kierownik Zespołu Kontrolującego	2. Członek Zespołu Kontrolującego	3. Członek Zespołu kontrolującego
		4. Członek Zespołu kontrolującego

12.12.2014

Data sporządzenia protokołu

KIEROWNIK Biura ds. Kontroli <i>David Pieniek</i> Kierownik Biura ds. Kontroli	PROTOKÓŁ ZAAKCEPTOWAŁ
ZASTĘPCA DYREKTORA Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego <i>Adam Osbe</i>	ZASTĘPCA DYREKTORA
R. 12. 2014 Data (dd/mm/rr)	15.12.2014 Data (dd/mm/rr)



Handwritten mark or signature at the bottom right.

PROTOKÓŁ ZATWIERDZIŁ

Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego
MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

[Signature]
Data (dd/mm/rr) 15.06.2014

[Signature]
Grażyna Gęblewicz

PODPIS PRZEDSTAWICIELA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

KIEROWNIK

Biura Wspierania Przedsiębiorczości

16.12.14

[Signature]
Marta Orzanna Sauer

Kierownik Jednostki Kontrolowanej

Miejscowość: Data (dd/mm/rr)

