



**Fundusze Europejskie**  
Program Regionalny



**Pomorze Zachodnie**

**Unia Europejska**  
Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne



Egzemplarz IZ RPO WZ	
Egzemplarz Beneficjenta	X

**PROTOKÓŁ POKONTROLNY Z KONTROLI DORAŻNEJ REALIZACJI PROJEKTU**

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

<b>Nazwa programu:</b> Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020		
<b>Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego:</b> Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego		
<b>Data podpisania programu (dd/mm/rr):</b> 12.02.2015 r.		
<b>Nr i nazwa osi priorytetowej:</b> RPZP.04.00.00 Naturalne otoczenie człowieka		
<b>Nr i nazwa działania:</b> RPZP.04.09.00 Rozwój zasobów endogenicznych		
<b>Nr naboru:</b> RPZP.04.09.00-IZ.00-32-001/16		
<b>Status prawny jednostki kontrolowanej:</b> Jednostka samorządu terytorialnego		
<b>Beneficjent:</b> GMINA MIASTO KOSZALIN		
<b>Tytuł projektu:</b> Rekonstrukcja historycznej Zagrody Jamneńskiej z XIX w.		
<b>Podmiot realizujący projekt:</b> -		
<b>Nr kontroli:</b> KRP-RPZP.04.09.00-32-0026/16-01		
<b>Rodzaj kontroli:</b>	PLANOWA	
	DORAŻNA	X
	NA MIEJSCU	
	NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ	X
<b>Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli:</b> 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), § 20 Umowy o dofinansowaniu projektu.		

**INFORMACJE OGÓLNE**

<b>1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej:</b>	
<b>Nazwa jednostki kontrolowanej</b>	Gmina Miasto Koszalin
<b>Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość)</b>	ul. Rynek Staromiejski 6-7, 75-007 Koszalin
<b>Numer telefonu</b>	94 34 88 600
<b>Numer faksu</b>	94 34 22 478
<b>NIP</b>	6692385366
<b>REGON</b>	330920802

**2. Data i miejsce przeprowadzenia kontroli:**

1.	Miejsce przeprowadzenia kontroli:	Siedziba IZ RPO WZ, Wydział Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego UMWZ, ul. Ks. Kardynała S. Wyszyńskiego 30, 70-203 Szczecin.
2.	Kontrola została przeprowadzona w dniach:	23 - 24 sierpnia 2017 r.

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

	Imię i nazwisko	stanowisko:	numer upoważnienia:	pełniona funkcja:
1.	Marek Górski	Inspektor	Nie dotyczy - kontrola dokumentacji Beneficjenta w siedzibie IZ RPO WZ.	Kierownik zespołu kontrolującego
2.	Wioletta Jemielita	Główny Specjalista	Nie dotyczy - kontrola dokumentacji Beneficjenta w siedzibie IZ RPO WZ.	Członek zespołu kontrolującego

**A****PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI MERYTORYCZNEJ****A**

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
<b>A1 KWALIFIKOWALNOŚĆ PROJEKTU</b>					
1.	Realizacja projektu w terminie wskazanym w umowie o dofinansowanie/ decyzji o dofinansowaniu/ porozumieniu.			X	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
2.	Realizacja projektu w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie.			X	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
3.	Zakres rzeczowy oraz ilościowy zakupionego w ramach projektu sprzętu jest tożsamy z ujętymi we wniosku o dofinansowanie (uwzględniając wnoszone przez Beneficjenta i zaakceptowane przez IZ RPO zmiany).			X	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
4.	Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzono, iż posiadał je w dniu złożenia oświadczenia.			X	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
5.	W przypadku projektów realizowanych w partnerstwie, projekt realizowany jest zgodnie z umową partnerską stanowiącą załącznik do wniosku o dofinansowanie.			X	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
6.	Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z umową o dofinansowanie zostały zgłoszone przed ich wprowadzeniem oraz uzyskały akceptację IZ RPO WZ.			X	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
7.	Projekt realizowany jest przez inny podmiot wskazany w umowie o dofinansowanie w sposób właściwy zgodnie z założeniami we wniosku o dofinansowanie.			X	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
<b>A2 DOKUMENTACJA PROCESU BUDOWLANEGO</b>					



(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	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
2.	Dokonano prawidłowego zgłoszenia robót niewymagających pozwolenia na budowę wynikającego z ustawy Prawo budowlane.			X	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
3.	Zakres umowy z Wykonawcą obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami.				Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
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	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
5.	Uzyskano pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego/ dokonano zgłoszenia zakończenia robót budowlanych.			X	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
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	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
2.	Zakupione środki trwale/wartości niematerialne i prawne są dostępne w miejscu realizacji projektu wskazanym we wniosku o dofinansowanie i użytkowane zgodnie z przeznaczeniem.			X	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
3.	Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych obowiązującym w ramach konkursu.			X	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
4.	Nabyte w ramach realizacji projektu wartości niematerialne i prawne są wykorzystywane wyłącznie przez Beneficjenta.			X	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
5.	Zrealizowano zadania związane z wydatkami niekwalifikowalnymi ujętymi w harmonogramie i budżecie projektu.			X	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
6.	W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej.			X	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.

**UDZIELANIE ZAMÓWIEŃ PRZEZ BENEFICJENTÓW NIEZOBOWIĄZANYCH DO STOSOWANIA PRZEPISÓW USTAWY PZP**

A4

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE	
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY		
1.	Czy Beneficjent udzielał zamówień o wartości szacunkowej powyżej 50 000 EUR?			X	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.	
2.	Czy procedura poniesienia wydatków w trakcie realizacji projektu była weryfikowana przez IZ RPO WZ na etapie rozliczania wniosku o płatność?			X	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.	
<b>Procedura wyboru wykonawcy po podpisaniu umowy o dofinansowanie</b>						
1.	Czy Beneficjent udzielając ww. zamówień stosował się do Wytycznych IZ RPO WZ w zakresie udzielania zamówień o wartości powyżej 50 000 EUR?			X	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.	
2.	Czy Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z umową o dofinansowanie i wytycznymi?			X	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.	
<b>Wydatki poniesione przed podpisaniem umowy o dofinansowanie (liczy się data wszczęcia postępowania)</b>						
1.	Czy Beneficjent przestrzegał wewnętrznych procedur określających zasady wydatkowania środków o wartości określonej w art. 4 ust. 8 ustawy Pzp? (Jeżeli takie posiadał)			X	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.	
<b>Podsumowanie</b>						
1.	Czy Beneficjent zachował zasadę jawności i konkurencyjności a wydatki ponoszone były w sposób celowy i oszczędny?			X	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.	
2.	Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.			X	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.	
<b>NIEPRAWIDŁOWOŚCI</b>						
Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:					<b>Przewidywana wysokość korekty finansowej:</b>	<b>Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie</b>
Nie dotyczy. Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.					-	-
					-	-
					-	-



# B

B1 WSKAŹNIKI REALIZACJI PROJEKTU								
1. Mierzalne wskaźniki produktu. (z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IZ RPO WZ)					Faktyczna realizacja			Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok, 0"	Rok realizacji	Wartość zakładana	Wartość zrealizowana (w tym % realizacji)			
					Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	
-	-	-	-	-	-	-	-	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM				-	-	-	-	
2. Mierzalne wskaźniki rezultatu. (z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IZ RPO WZ)					Faktyczna realizacja			Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok, 0"	Rok realizacji	Wartość zakładana	Wartość zrealizowana (w tym % realizacji)			
					Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	
-	-	-	-	-	-	-	-	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM				-	-	-	-	

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

**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	Rekonstrukcja historycznej Zagrody Jamneńskiej z XIX w. - zaprojektowanie i realizacja robót budowlanych w formule zaprojektuj i wybuduj w ramach zadania inwestycyjnego „Rekonstrukcja historycznej Zagrody Jamneńskiej z XIX w.”			
2.	Tryb postępowania	Zamówienie z wolnej ręki na podstawie art. 67 ust. 1 pkt 4 ustawy Pzp.			
3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE	-			
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy	Wykonawca: Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego i Usług Inwestycyjnych Piotr Flens, ul. Gnieźnieńska 74, 75 - 736 Koszalin Umowa nr 44 / INW / 2017 z dnia 6.07.2017 r. Wartość umowy: 4.580.000,00 zł brutto			
5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia	105128 - 2017 z dnia 2017-07-06 r.			
6.	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie realizacji projektu za pomocą listy sprawdzającej nr .....	Nie dotyczy			
7.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 31.08.2017 r.	X			
C(1)1					
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		TAK	NIE	NIE DOTYCZY	
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?		X		Brak uchybień.
2.	Czy w trakcie kontroli stwierdzono podejrzenie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naliczeniem korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?		X		W trakcie kontroli nie stwierdzono podejrzenia naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkującego naliczeniem korekty finansowej.
NIEPRAWIDŁOWOŚCI					
Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:				Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
Nie dotyczy.				-	TAK/NIE
				-	-

# D

PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI FINANSOWEJ								
D								
Nr umowy / decyzji/porozumienia o dofinansowaniu	Data zawarcia	Okres realizacji projektu		Budżet projektu				
		Data rozpoczęcia realizacji	Data zakończenia rzeczowego/finansowego realizacji	Całkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	% Dofinansowania (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie)	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN
-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nr aneksu do umowy /decyzji/porozumienia o dofinansowaniu	Data zawarcia	Okres realizacji projektu		Budżet projektu				
		Data rozpoczęcia realizacji	Data zakończenia rzeczowego/finansowego realizacji	Całkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	% Dofinansowania (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie)	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN
-	-	-	-	-	-	-	-	-

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
<b>D1 KONTROLA FORMALNO-PRAWNA</b>					
1.	Zgodność kopii dokumentacji załączonej do wniosku o płatność z oryginałami dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta.			X	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
2.	Jednostka posiadała w trakcie realizacji projektu dokumentację opisującą w języku polskim przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości.			X	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
3.	W chwili zaciągnięcia zobowiązania (podpisania umowy z wykonawcą) w planie wydatków zabezpieczono środki na realizację projektu.			X	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
4.	Dokumenty źródłowe nie wskazują, iż nastąpiło podwójne dofinansowanie w ramach wydatków kwalifikowanych.			X	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
<b>D 2 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW</b>					
1.	Daty płatności za faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej bądź inne dokumenty równoważne zawierają się w okresie realizacji projektu określonym w umowie o dofinansowanie bądź w aneksie do tej umowy.			X	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
2.	Faktury VAT/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały zapłacone w terminach płatności.			X	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
3.	Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione przez wyłonionego w postępowaniu przetargowym wykonawcę.			X	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.



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	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
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	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
6.	Wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych.			X	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
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	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
8.	Nabyte/wytworzone w ramach projektu środki trwałe/wartości niematerialne i prawne ujęto w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.			X	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
9.	Wydatki kwalifikowane przedłożone do refundacji zostały ujęte w wartości środka trwałego.			X	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
10.	Prowadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem.			X	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
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 stanowiącą kosztów uzyskania przychodów, taką ich część, która odpowiada udziałowi w wydatku otrzymanej dotacji ze środków RPO WZ. (jeśli dotyczy)			X	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
12.	W przypadku nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego spełnione zostały zasady kwalifikowalności wydatków. (jeśli dotyczy)			X	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
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	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
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	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
15.	W trakcie realizacji projektu pojawiły się dochody lub okoliczności stanowiące podstawę do ponownego przeliczenia luki finansowej.			X	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
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	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.

17.	Beneficjent poniósł koszty kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.			X	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
	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	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
	B. Beneficjent zawarł umowę cywilnoprawną ze swoim pracownikiem.			X	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
	C. Inne uwagi			X	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.
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	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej.

**UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ:**

Brak uwag.

**WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI:**

1. Wniosek aplikacyjny
2. Dokumentacja związana z postępowaniem przetargowym pn. Rekonstrukcja historycznej Zagrody Jamneńskiej z XIX w. - zaprojektowanie i realizacja robót budowlanych w formule zaprojektuj i wybuduj w ramach zadania inwestycyjnego „Rekonstrukcja historycznej Zagrody Jamneńskiej z XIX w.”

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



Należy złożyć wyjaśnienia dotyczące obszaru określonego w punkcie:

A		A1		A2		A3		A4	
B1									
C(1)		C(1)1							
C(2)		C(2)1							
C(3)		C(3)1							
C(4)		C(4)1							
C(5)		C(5)1							
D		D1		D2					

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

## POUCZENIE

Beneficjent zobowiązany jest do osiągnięcia wskaźnika rezultatów zgodnie i w terminach przewidzianych we wniosku o dofinansowanie. Osiągnięcie wskaźnika rezultatu beneficjent zobowiązany jest do wykazania w sprawozdaniu z trwałości projektu składanego zgodnie z zasadami określonymi w wytycznych IZ RPO WZ. Realizacja wyżej wymienionych założeń może być przedmiotem kontroli trwałości projektu. Nie osiągnięcie zakładanego poziomu wskaźnika w terminie może skutkować zwrotem dofinansowania wraz z odsetkami.

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 zasad udzielania zamówień. 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



ZESPÓŁ KONTROLUJĄCY:				
<b>INSPEKTOR</b> w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego  <i>Marek Góski</i>	<b>GŁÓWNY SPECJALISTA</b> w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego  <i>Wioletta Jemielita</i>	_____	_____	_____
1. Kierownik Zespołu Kontrolującego	2. Członek Zespołu kontrolującego	3. Członek Zespołu kontrolującego	4. Członek Zespołu kontrolującego	5. Członek Zespołu kontrolującego

4.09.2012 r.
Data sporządzenia protokołu

PROTOKÓŁ ZAAKCEPTOWAŁ:	
<b>GŁÓWNY SPECJALISTA</b> w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego  <i>Babian Babel</i>	<b>KIEROWNIK</b> Biura ds. Kontroli  <i>[Signature]</i>
Koordynator Zespołu <i>05.09.2012</i> Data (dd/mm/rr)	Kierownik Biura ds. Kontroli <i>06.03.2012</i> Data (dd/mm/rr)

PROTOKÓŁ ZATWIERDZIŁ:

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

Dyrektor Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego

08.09.2017  
Data (dd/mm/rr)

PODPIS PRZEDSTAWICIELA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

PREZYDENT MIASTA

  
Piotr Jedliński

Kierownik Jednostki Kontrolowanej

Koszalin, 20.09.2017r.  
Miejscowość, Data (dd/mm/rr)