



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



Unia Europejska
Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne



| | |
|-------------------------|---|
| Egzemplarz IZ RPO WZ | |
| Egzemplarz Beneficjenta | X |

PROTOKÓŁ POKONTROLNY Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA REGIONALNYM PROGRAMEM OPERACYJNYM WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO 2014-2020

| | | | | | | | | | |
|--|---|---------|--|---------|---|------------|--|--------------------------------------|---|
| Nazwa programu: Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 | | | | | | | | | |
| Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego: Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego | | | | | | | | | |
| Data podpisania programu (dd/mm/rr): 12.02.2015 r. | | | | | | | | | |
| Nr i nazwa osi priorytetowej: RPZP.04.00.00 Naturalne otoczenie człowieka | | | | | | | | | |
| Nr i nazwa działania: RPZP.04.09.00 Rozwój zasobów endogenicznych | | | | | | | | | |
| Nr naboru: RPZP.04.09.00-IZ.00-32-004/17 | | | | | | | | | |
| Status prawny jednostki kontrolowanej: Jednostka samorządu terytorialnego | | | | | | | | | |
| Beneficjent: Gmina Miasto Koszalin | | | | | | | | | |
| Tytuł projektu: Zagospodarowanie Góry Chełmskiej - etap I | | | | | | | | | |
| Podmiot realizujący projekt: (jeśli dotyczy) Nie dotyczy | | | | | | | | | |
| Nr kontroli: RPZP.04.09.00-32-4016/17-02 | | | | | | | | | |
| Rodzaj kontroli: | <table border="1"> <tr> <td>PLANOWA</td> <td></td> </tr> <tr> <td>DORAŻNA</td> <td>X</td> </tr> <tr> <td>NA MIEJSCU</td> <td></td> </tr> <tr> <td>NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ</td> <td>X</td> </tr> </table> | PLANOWA | | DORAŻNA | X | NA MIEJSCU | | NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ | X |
| PLANOWA | | | | | | | | | |
| DORAŻNA | X | | | | | | | | |
| NA MIEJSCU | | | | | | | | | |
| NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ | X | | | | | | | | |
| Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli: art. 9 ust. 2 pkt 7 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jedn. Dz.U. z 2017 r., poz. 1460, 1475), § 20 Umowy o dofinansowanie projektu. | | | | | | | | | |

INFORMACJE OGÓLNE

| | |
|---|---|
| 1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej: | |
| Nazwa jednostki kontrolowanej | Gmina Miasto Koszalin |
| Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość) | ul. Rynek Staromiejski 6-7, 75-007 Koszalin |
| Numer telefonu | 94 348 86 00 |
| Numer faksu | 94 342 24 78 |
| NIP | 6692385366 |

| 2. Data i miejsce przeprowadzenia kontroli: | | |
|---|---|--|
| 1. | Miejsce przeprowadzenia kontroli: | Wydział Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego, Siedziba IZ RPO WZ, ul. Ks. Kardynała S. Wyszyńskiego 30, 70-203 Szczecin |
| 2. | Kontrola została przeprowadzona w dniach: | 4-5.06.2018 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 doraźna w siedzibie IZ RPO WZ | Kierownik zespołu kontrolującego |
| 2. | Wioletta Jemielita | Główny Specjalista | Nie dotyczy- kontrola doraźna w siedzibie IZ RPO WZ | Członek zespołu kontrolującego |

| 4. Osoby udzielające wyjaśnień (imię, nazwisko, pełniona funkcja): | |
|--|-------------|
| 1. | Nie dotyczy |
| 2. | Nie dotyczy |

A

| PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI MERYTORYCZNEJ | | | | | |
|--|--|-------------------|-----------|-------------|---|
| A | | | | | |
| Lp. | ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ | WYNIK WERYFIKACJI | | | USTALENIE |
| | | POZYTYWNY | NEGATYWNY | NIE DOTYCZY | |
| A1 KWALIFIKOWALNOŚĆ PROJEKTU | | | | | |
| 1. | Realizacja projektu w terminie wskazanym w aktualnej na moment podjęcia czynności kontrolnych wersji wniosku o dofinansowanie. | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 2. | Realizacja projektu w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie. | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 3. | Zakres rzeczowy oraz ilościowy zakupionego w ramach projektu sprzętu jest tożsamy z ujętymi we wniosku o dofinansowanie (uwzględniając wnoszone przez Beneficjanta i zaakceptowane przez IZ RPO zmiany). | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 4. | Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzono, iż posiadał je w dniu złożenia oświadczenia. | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 5. | W przypadku projektów realizowanych w partnerstwie, projekt realizowany jest zgodnie z umową partnerską stanowiącą załącznik do wniosku o dofinansowanie. | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |

| | | | | | |
|---|--|--|--|---|---|
| 6. | Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z umową o dofinansowanie zostały zgłoszone przed ich wprowadzeniem oraz uzyskały akceptację IZ RPO WZ. | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 7. | Projekt realizowany jest przez inny podmiot wskazany w umowie o dofinansowanie w sposób właściwy zgodnie z założeniami we wniosku o dofinansowanie. | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| A2 DOKUMENTACJA PROCESU BUDOWLANEGO (jeśli dotyczy) | | | | | |
| 1. | Inwestycja posiada prawomocne decyzje, np.: a) Pozwolenie na budowę; b) Decyzje Wojewódzkiego konserwatora zabytków; c) Pozwolenie wodno-prawne; d) Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach; e) Decyzja o lokalizacji celu publicznego; f) bądź inne wymagane dla realizowanego projektu; zezwolenie na inwestycję. | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 2. | Dokonano prawidłowego zgłoszenia robót niewymagających pozwolenia na budowę wynikającego z ustawy Prawo budowlane. | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 3. | Zakres umowy z Wykonawcą obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami. | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 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 | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 5. | Uzyskano pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego/ dokonano zgłoszenia zakończenia robót budowlanych. | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 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 | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 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 | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 3. | Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych obowiązującym w ramach konkursu. | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 4. | Nabyte w ramach realizacji projektu wartości niematerialne i prawne są wykorzystywane wyłącznie przez Beneficjenta. | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 5. | Zrealizowano zadania związane z wydatkami niekwalifikowalnymi ujętymi w harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu. | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 6. | W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |

| niedozwolonej pomocy publicznej. | | | | | | |
|---|--|-------------------|-----------|-------------|--|--|
| UDZIELANIE ZAMÓWIEN | | | | | | |
| A4 | | | | | | |
| Lp. | ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ | WYNIK WERYFIKACJI | | | USTALENIE | |
| | | POZYTYWNY | NEGATYWNY | NIE DOTYCZY | | |
| Wydatki ponoszone po złożeniu wniosku o dofinansowanie | | | | | | |
| 1. | Zamówienie o wartości poniżej 20 000 zł netto zostało udzielone zgodnie z <i>Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i> | | | X | Nie dotyczy. | |
| 2. | Rozeznanie rynku w przypadku zamówień o wartości od 20 000 zł netto do 50 000 zł netto dokonano zgodnie z <i>Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i> | | | X | Nie dotyczy. | |
| 3. | Beneficjent udzielając zamówień o wartości powyżej 50 000 zł netto prawidłowo zastosował <i>Zasady w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i> | | | X | Nie dotyczy. | |
| 4. | W przypadku wydatków poniesionych przed dniem złożenia wniosku o dofinansowanie beneficjent przestrzegał wewnętrznych procedur określających zasady wydatkowania środków (jeżeli takie posiadał). | | | X | Nie dotyczy. | |
| Podsumowanie | | | | | | |
| 1. | Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z umową o dofinansowanie i wytycznymi. | | | X | Nie dotyczy. | |
| 2. | W trakcie kontroli wydatków stwierdzono podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości. | | | X | Nie dotyczy. | |
| 3. | Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu. | | | X | Nie dotyczy. | |
| NIEPRAWIDŁOŚCI | | | | | | |
| Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej: | | | | | Przewidywana wysokość korekty finansowej: | Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie |
| | | | | | - | TAK/NIE |
| | | | | | - | - |
| | | | | | - | - |

B

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

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

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 | Zagospodarowanie Góry Chełmskiej – etap I. Zadanie II - „Wykonanie tras rekreacyjnych pieszo - rowerowych po terenach leśnych Góry Chełmskiej wraz z oznakowaniem i elementami małej architektury”. | | | |
| 2. | Tryb postępowania | Przetarg nieograniczony. | | | |
| 3. | Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE | 508843-N-2018 z dnia 23.01.2018 r. | | | |
| 4. | Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy | Wykonawca: Przedsiębiorstwo Inżynieryjno-Budowlane „MAGRO” inż. Andrzej Grochowina, ul. Żebrowskiego 42, 75-387Koszalin, Umowa Nr 8 / INW / 2018 z dnia 27.02.2018 r. Wartość umowy: 3 798 055,28 zł brutto | | | |
| 5. | Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia | 500043239-N-2018 z dnia 28.02.2018 r. | | | |
| 6. | Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie realizacji projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia | Nie dotyczy | | | |
| 7. | Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 12.06.2018 r. | X | | | |
| C(1)1 | | | | | |
| Lp. | ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ | WYNIK WERYFIKACJI | | | USTALENIE |
| | | POZYTYWNY | NEGATYWNY | NIE DOTYCZY | |
| 1. | Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej? | | X | | W ramach przeprowadzonej analizy zamówienia publicznego zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień wymagających wyjaśnień ze strony Beneficjenta (Zamawiającego). |
| 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 zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie | | Budżet projektu zgodnie z umową/decyzją/porozumieniem o dofinansowaniu | | | | |
| | | Data rozpoczęcia kwalifikowalności wydatków | Data zakończenia kwalifikowalności wydatków | Całkowita wartość projektu PLN | Koszty kwalifikowane PLN | % Dofinansowania | Dofinansowanie z EFRR PLN | Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Nr aneksu do umowy /decyzji/porozumienia o dofinansowaniu | Data zawarcia | Budżet projektu zgodnie z aneksem do umowy/decyzji/porozumieniem o dofinansowaniu | | | | | | |
| | | Całkowita wartość projektu PLN | Koszty kwalifikowane PLN | % Dofinansowania (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie) | Dofinansowanie z EFRR PLN | Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN | | |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Lp. | ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ | WYNIK WERYFIKACJI | | | USTALENIE |
|--------------------------------------|--|-------------------|-----------|-------------|---|
| | | POZYTYWNY | NEGATYWNY | NIE DOTYCZY | |
| D1 KONTROLA FORMALNO-PRAWNA | | | | | |
| 1. | Zgodność 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. |
| D 2 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW | | | | | |
| 1. | Daty płatności za faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej bądź inne dokumenty równoważne zawierają się w okresie kwalifikowalności wydatków określonych we wniosku o dofinansowanie. | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 2. | Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |

| | | | | | |
|-----|---|--|--|---|---|
| | zostały wystawione przez wyłonionego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego wykonawcę. | | | | |
| 3. | Transakcje bez względu na liczbę wynikających z nich płatności, przekraczające równowartość 15 000 euro, przeliczone na złote według średniego kursu walut obcych ogłaszanego dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym dokonano transakcji, nastąpiły za pośrednictwem rachunku bankowego Beneficjenta. | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 4. | Wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych. | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 5. | 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. |
| 6. | Nabyte/wytworzone w ramach projektu środki trwałe/wartości niematerialne i prawne ujęte w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 7. | Wydatki kwalifikowane przedłożone do refundacji zostały ujęte w wartości środka trwałego. | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 8. | Prowadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem. | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 9. | W przypadku otrzymania dotacji w formie zaliczki, bądź płatności pośredniej, w kwocie odpisu amortyzacyjnego z tytułu zużycia zakupionych w ramach projektu środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych uwzględniono, jako nie stanowiącą kosztów uzyskania przychodów, taką ich część, która odpowiada udziałowi w wydatku otrzymanej dotacji ze środków RPO WZ. (jeśli dotyczy). | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 10. | 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. |
| 11. | 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 | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 12. | Projekt objęty kontrolą jest projektem generującym dochód w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1083/2006. | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 13. | W trakcie realizacji projektu pojawiły się dochody lub okoliczności stanowiące podstawę do ponownego przeliczenia luki finansowej. | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 14. | Beneficjent uzyskuje dochody z projektu w przypadku gdy nie przewidział ich w SW i we wniosku o dofinansowanie (np. dochody incydentalne). | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| 15. | 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. |
| 16. | Podatek VAT poniesiony w ramach realizacji projektu mieści się w katalogu wydatków kwalifikowanych obowiązującym w ramach konkursu (dotyczy projektów, w których VAT był kwalifikowany w całości lub w części). | | | X | Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli doraźnej. |
| UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ: | | | | | |
| Brak uwag. | | | | | |

WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI:

- Dokumentacja dotycząca zamówienia pn. Zagospodarowanie Góry Chełmskiej – etap I. Zadanie II - „Wykonanie tras rekreacyjnych pieszo - rowerowych po terenach leśnych Góry Chełmskiej wraz z oznakowaniem i elementami małej architektury”.

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

Należy złożyć wyjaśnienia dotyczące obszaru określonego w punkcie:

| | | | | | | | | | |
|---|--|----|--|----|--|----|--|----|----|
| A | | A1 | | A2 | | A3 | | A4 | |
| B | | B1 | | B2 | | B3 | | B4 | B5 |
| C | | C1 | | | | | | | |
| D | | D1 | | D2 | | | | | |

| | TAK | NIE |
|---|-------------|-----|
| Beneficjent udostępnił wszystkie wymagane dokumenty oraz umożliwił kontrolę na miejscu realizacji projektu. | X | |
| Beneficjent został poinformowany o możliwości przeprowadzenia kontroli dotyczącej projektu przez inne instytucje do tego uprawnione. | Nie dotyczy | |
| Kontrola została odnotowana w Księżce Kontroli. | Nie dotyczy | |
| 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 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 wyśtosować 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 2014-2020

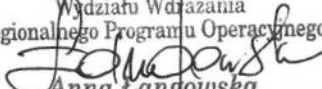
| ZESPÓŁ KONTROLUJĄCY: | | | |
|---|--|--|--|
| INSPEKTOR w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego <i>Marek Górski</i> | GŁÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego <i>Wioletta Jemielita</i> | _____ | _____ |
| 1. Kierownik Zespołu kontrolującego | 2. Członek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

| |
|-----------------------------|
| 13.06.2018r. |
| Data sporządzenia protokołu |

| PROTOKÓŁ ZAAKCEPTOWAŁ: | | |
|--|---|--|
| GŁÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego <i>Okrajewski Babel</i> | GŁÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego <i>Konrad H. H. H.</i> | KIEROWNIK Biura ds. Kontroli <i>Dawid Pieniek</i> |
| Koordynator Zespołu 13.06.2018 Data (dd/mm/rr) | | Kierownik Biura ds. Kontroli 13.06.2018 Data (dd/mm/rr) |

PROTOKÓŁ ZATWIERDZIŁ:

ZASTĘPCA DYREKTORA
Wydziału Wdrażania
Regionalnego Programu Operacyjnego


Anna Langowska

Dyrektor Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego

26.06.2018

Data (dd/mm/rr)

PODPIS PRZEDSTAWICIELA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

PREZYDENT MIASTA


Piotr Jedliński

Kierownik Jednostki Kontrolowanej

Konalin 26.06.18

Miejscowość, Data (dd/mm/rr)