



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: Nie dotyczy									
Nr kontroli: RPZP.04.09.00-32-4016/17-03									
Rodzaj kontroli:	<table border="1"> <tr> <td>PLANOWA</td> <td>X</td> </tr> <tr> <td>DORAŻNA</td> <td></td> </tr> <tr> <td>NA MIEJSCU</td> <td>X</td> </tr> <tr> <td>NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ</td> <td></td> </tr> </table>	PLANOWA	X	DORAŻNA		NA MIEJSCU	X	NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ	
PLANOWA	X								
DORAŻNA									
NA MIEJSCU	X								
NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ									
Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli: art. 9 ust. 2 pkt 7 Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r. poz. 1431), § 20 Umowy o dofinansowanie projektu.									

INFORMACJE OGÓLNE

1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej:	
Nazwa jednostki kontrolowanej	Urząd Miejski w Koszalinie
Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość)	ul. Rynek Staromiejski 6-7, 75-007 Koszalin
Numer telefonu	94 348 86 00
NIP	6692385366

2. Data i miejsce przeprowadzenia kontroli:		
1.	Miejsce przeprowadzenia kontroli:	Urząd Miasta Koszalin, miejsce rzeczowej realizacji projektu.
2.	Kontrola została przeprowadzona w dniach:	19-20.02.2019 r.

3. Zespół kontrolujący (imię, nazwisko, pełniona funkcja, numer upoważnienia):				
	Imię i nazwisko	stanowisko:	numer upoważnienia:	pełniona funkcja:
1.	Marek Górski	Inspektor	14 / 2019 / WWRPO-VII	Kierownik zespołu kontrolującego
2.	Wioletta Jemielita	Główny Specjalista	14 / 2019 / WWRPO-VII	Członek zespołu kontrolującego

4. Osoby udzielające wyjaśnień (imię, nazwisko, pełniona funkcja):	
1.	Łukasz Banach - Inspektor Wydział Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Urzędu Miejskiego w Koszalinie
2.	Anna Grabowska - Inspektor w Wydziale Księgowości Urzędu Miejskiego w Koszalinie

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			Data rozpoczęcia realizacji projektu 20.10.2017r. to data podpisania umowy na roboty budowlane i jest to data zgodna z zapisami wniosku o dofinansowanie. Data zakończenia ujęta we wniosku o dofinansowanie to 31.10.2018 r. to data zapłaty faktury za roboty budowlane.
2.	Realizacja projektu w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie.	X			Tak. Zweryfikowano na podstawie dokumentacji powykonawczej i wizji lokalnej.
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 WZ zmiany).			X	Przedmiotem projektu były roboty budowlane.
4.	Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzono, iż posiadał je w dniu złożenia oświadczenia.	X			Tak. Beneficjent posiada tytuły prawne do dysponowania nieruchomością na cele realizacji projektu w postaci własności: - księga wieczysta nr 27383 dla działki nr 10/2 obręb 18, - księga wieczysta nr 42856 dla działki nr 6/6 obręb 33, - księga wieczysta nr 30954 dla działki nr 7 obręb 33, - księga wieczysta nr 27309 dla działki nr 1/3, 1/4, 2/2, 3, 4, 5, 8/2, 11, 12, 13, 21, 22/2, 23, 24, 25, 26/1, 26/2, 28/3, 28/4, obręb 33, - księga wieczysta nr 27309 dla działki nr 30, 31, 33, 34, 35, 36, 40/2, 41, 42, 43, 44, 45, 46, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 61 obręb 33, - księga wieczysta nr 27383 dla działki nr 10/1 obręb 18.

					i stosunku zobowiązaniowego, przewidującego uprawnienia do wykonywania robót budowlanych - dołączona jako załącznik zgoda właściciela na dysponowanie nieruchomością na cele realizacji projektu - księga wieczysta nr 48992 dla działki nr 305/2, 306/3 obręb 34.
5.	W przypadku projektów realizowanych w partnerstwie, projekt realizowany jest zgodnie z umową partnerską stanowiącą załącznik do wniosku o dofinansowanie.			X	Nie dotyczy. Projekt nie był realizowany w partnerstwie.
6.	Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z umową o dofinansowanie zostały zgłoszone przed ich wprowadzeniem oraz uzyskały akceptację IZ RPO WZ.	X			Zgłaszano zmiany do projektu. Uzyskały one akceptację IZ RPO WZ.
7.	Projekt realizowany jest przez inny podmiot wskazany w umowie o dofinansowanie w sposób właściwy zgodnie z założeniami we wniosku o dofinansowanie.			X	Nie dotyczy. Projekt nie był realizowany przez inny podmiot.
A2 DOKUMENTACJA PROCESU BUDOWLANEGO (jeśli dotyczy)					
1.	Inwestycja posiada 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) Zezwolenie na inwestycję; g) Bądź inne wymagane dla realizowanego projektu.	X			Decyzja nr 55/2017 z dnia 27.02.2017 r. Prezydenta Miasta Koszalin.
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 zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami.	X			Tak. Zweryfikowano na podstawie umowy z Wykonawcą i dokumentacji powykonawczej.
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			Tak. Zweryfikowano na podstawie umowy z Wykonawcą i dokumentacji powykonawczej.
5.	Uzyskano pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego/ dokonano zgłoszenia zakończenia robót budowlanych.				Dokonano prawidłowego zgłoszenia zakończenia robót budowlanych. Decyzja z dnia 26.02.2018r. PINB w Koszalinie - pozwolenie na użytkowanie do decyzji o pozwoleniu na budowę nr 55/2017 z 27.02.2017r. Decyzja z dnia 19.10.2018r. PINB w Koszalinie - pozwolenie na użytkowanie do decyzji o pozwoleniu na budowę nr 55/2017 z 27.02.2017r.
A3 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW					
1.	Zgodność specyfikacji zakupionego sprzętu/urządzeń/wartości niematerialnych i prawnych z warunkami zamówienia, dokumentami potwierdzającymi			X	Nie dotyczy.

	odbiór oraz z zapisami wniosku o dofinansowanie.				
2.	Zakupione środki trwałe/wartości niematerialne i prawne są dostępne w miejscu realizacji projektu wskazanym we wniosku o dofinansowanie i użytkowane zgodnie z przeznaczeniem.			X	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			Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych obowiązującym w ramach konkursu.
4.	Nabyte w ramach realizacji projektu wartości niematerialne i prawne są wykorzystywane wyłącznie przez Beneficjenta.			X	Nie dotyczy.
5.	Zrealizowano zadania związane z wydatkami niekwalifikowalnymi ujętymi w harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu.	X			Tak. Zrealizowano.
6.	W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej.	X			W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia 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 wszczęcia postępowania przed dniem złożenia wniosku o dofinansowanie beneficjent przestrzegał wewnętrznych procedur określających zasady wydatkowania środków (jeżeli takie posiadał).	X			Beneficjent przed złożeniem wniosku o dofinansowanie przeprowadził postępowanie na wybór wykonawcy opracowania kompletnej dokumentacji aplikacyjnej dla projektu. W związku z powyższym, upublicznił zapytanie ofertowe na swojej stronie internetowej w dniu 20.01.2017 r. W wyniku tego otrzymał oferty od następujących firm: 1. International Management Services Sp. z o.o ul. Felicjanek 4/10, 31-104 Kraków, o wartości 35 055,00 zł brutto. 2. Creative Tower Paweł Gałęcki, ul. Żwirki i Wigury 2, 43-330 Wilamowice, o wartości 38.999,61 zł brutto. 3. Wroconsult Sp. z o.o., ul. Siedlecka 26, 54-101 Wrocław,

				o wartości 7 700, 00 zł brutto. 4. MW Kancelaria Sp. z o.o., ul. Krakowska 11, 43-190 Mikołów, o wartości 12 300, 00 zł brutto. Wykonawcę wybrano, zgodnie z określonym w zapytaniu ofertowym kryterium cenowym W dniu 02.02.2017 r. zawarto umowę nr RWT/II/4/2017 z firmą Wroconsult Sp. z o.o. Postępowanie zostało przeprowadzone zgodnie z wewnętrznymi zasadami Beneficjenta, opisanymi w dokumencie: <i>Zarządzenie wewnętrzne nr 73 /14 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 18 kwietnia 2014 r. w sprawie zasad udzielania zamówień na roboty budowlane, usługi i dostawy w Urzędzie Miejskim w Koszalinie, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro.</i>
--	--	--	--	--

Podsumowanie

1.	Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z umową o dofinansowanie i wytycznymi.	x		Beneficjent przy wyborze ofert przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z umową o dofinansowanie i wytycznymi.
2.	W trakcie kontroli wydatków stwierdzono podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości.		x	Nie dotyczy.
3.	Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.	x		Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.

NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej: Nie dotyczy	Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
	...%	NIE
		x
		x

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	%		
Liczba wspartych obiektów turystycznych i rekreacyjnych. [szt.]	Protokół odbioru robót.	-	2018	1,00	2018	1,00	100%	Protokół odbioru robót, wizja lokalna.	
			-	-	-	-	-		
			-	-	-	-	-		-
			-	-	-	-	-		-
		RAZEM		1,00		1,00	100%		
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok„0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika	
Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami. [szt.]	Protokół odbioru robót.	-	2018	1,00	2018	1,00	100%	Protokół odbioru robót, wizja lokalna.	
			-	-	-	-	-		
			-	-	-	-	-		-
			-	-	-	-	-		-
		RAZEM		1,00		1,00	100%		
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok„0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika	
Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami. [szt.]	Protokół odbioru robót.	-	2018	1,00	2018	1,00	100%	Protokół odbioru robót, wizja lokalna.	
			-	-	-	-	-		
			-	-	-	-	-		-
			-	-	-	-	-		-
		RAZEM		1,00		1,00	100%		
2. Mierzalne wskaźniki rezultatu. (z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IZ RPO WZ)					Faktyczna realizacja			Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika	
				Wartość zrealizowana (w tym % realizacji)					
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok„0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%		
Wzrost zatrudnienia we	Umowa o pracę, ZUS	0,00	2019	1,00	2019	-	-	Wskaźnik do osiągnięcia w 2019 r.	
			-	-	-	-	-		

wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa). [EPC]	DRA.		-	-	-	-	-		
			-	-	-	-	-		
			-	-	-	-	-		
		RAZEM	-	-	-	-	-		
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok„0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika	
Wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin w objętych wsparciem miejscach należących do dziedzictwa kulturalnego i naturalnego oraz stanowiących atrakcje turystyczne. [odwiedziny/rok]	Zestawienie sprzedaży biletów wstępu na wieżę widokową na szczycie Góry Chełmskiej . Wyniki badania natężenia ruchu pieszego na obszarze realizacji inwestycji wraz z badaniem ankietowym osób liczonych przy wejściach na Górę Chełmską.	0,00	2019	10 000,00	2019	-	-	Wskaźnik do osiągnięcia w 2019 r.	
			-	-	-	-	-		
			-	-	-	-	-		-
			-	-	-	-	-		-
			-	-	-	-	-		-
		RAZEM	-	-	-	-	-		

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			PODSTAWA USTALENIA
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
1.	Cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany.	X			Cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany.
B2 KONTROLA STOSOWANIA ZASAD WSPÓLNOTOWYCH					
1.	Zgodność projektu z polityką równych szans.	X			Projekt zgodny z polityką równych szans.
2.	Zgodność projektu z zasadą zrównoważonego rozwoju.	X			Projekt zgodny z zasadą zrównoważonego rozwoju.
B3 DZIAŁANIA INFORMACYJNO – PROMOCYJNE					
1.	Miejsce realizacji projektu oznaczono prawidłowo.	X			Oznakowano prawidłowo. Zweryfikowano podczas wizji lokalnej.
2.	Zakupiony sprzęt/urządzenia zostały prawidłowo oznakowane.	X			Oznakowano prawidłowo. Zweryfikowano podczas wizji lokalnej.
3.	Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu.	X			Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu.
4.	Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zostały zrealizowane.	X			Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zawarte we wniosku o dofinansowanie zostały zrealizowane.
B4 DOKUMENTACJA ZWIĄZANA Z REALIZACJĄ PROJEKTU ORAZ JEJ ARCHIWIZACJA					
1.	Dokumentacja związana z realizacją projektu jest kompletna i	X			Dokumentacja związana z realizacją projektu jest kompletna i

	zgodna z właściwymi przepisami i procedurami, zapewniająca przeprowadzenie właściwej ścieżki audytu				zgodna z właściwymi przepisami i procedurami, zapewniająca przeprowadzenie właściwej ścieżki audytu.
2	Dokumentacja związana z realizacją projektu jest dostępna, odpowiednio przechowywana i archiwizowana.	X			Dokumentacja związana z realizacją projektu jest dostępna, odpowiednio przechowywana i archiwizowana.
B5 WIZYTACJA TERENOWA NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU					
1.	Oględziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie.	X			Oględziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie.

INNE UWAGI DOTYCZĄCE ZAKRESU KONTROLI MERYTORYCZNEJ:

Brak uwag.

C

C (1)

Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych

1.	Przedmiot postępowania	Zagospodarowanie Góry Chełmskiej – etap I. Zadanie nr 1 – „Przebudowa istniejącego deptaka i ścieżki rowerowej na odcinku od ul. Rolnej do wejścia do lasu” w ramach zadania inwestycyjnego „Zagospodarowanie Góry Chełmskiej – trasy pieszo-rowerowe”.
2.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony.
3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE	591283-N-2017 z dnia 21.09.2017 r.
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy	Wykonawca: Andrzej Grochowina, prowadzący działalność gospodarczą pn. Przedsiębiorstwo Inżynieryjno-Budowlane „MAGRO” inż. Andrzej Grochowina, ul. Żebrowskiego 42, 75-387Koszalin, Umowa Nr 73 / INW / 2017 z dnia 20.10.2017 r. Wartość umowy: 1 022 009,35 zł brutto
5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia	500047253-N-2017 z dnia 23.10.2017 r.
6.	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie realizacji projektu (kontrola doraźna) za pomocą listy sprawdzającej z dnia 4.12.2017 r.	X
7.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 19.02.2019 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	Nie dotyczy.
2.	Czy w trakcie kontroli stwierdzono podejrzenie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naliczeniem korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?			X	Nie dotyczy.
POSTĘPOWANIE PRZETARGOWE BYŁO PRZEDMIOTEM KONTROLI DORAŻNEJ REALIZACJI PROJEKTU DO MOMENTU PODPISANIA UMOWY Z WYKONWACĄ.					

NIEPRAWIDŁOWOŚCI

<p>Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:</p> <p>Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie kontroli doraźnej za pomocą listy sprawdzającej z dnia 4.12.2017 r. - w trakcie weryfikacji nie stwierdzono nieprawidłowości. Przedmiotem kontroli planowej projektu objęto zgodność wprowadzenia zmian do umowy z Wykonawcą Aneksami nr 1 z dnia 16.01.2018 r., umowę co do zmiany terminu wykonania prac aneksowano zgodnie z zapisami ustawy Pzp.</p> <p>Końcowy protokół odbioru robót budowlanych z dnia 29.01.2018 r. - zakończenie czynności odbiorowych. Termin umowy wykonania prac zgodnie z Aneksem nr 1 z dnia 16.01.2018 r. to 19.01.2018 r. Termin wykonania został dotrzymany poprzez zgłoszenie Wykonawcy o zakończeniu zakresu prac z dnia 19.01.2018r. Umowę w zakresie terminu wykonania prac aneksowano zgodnie z jej zapisami.</p>	<p>Przewidywana wysokość korekty finansowej:</p> <p align="center">-</p>	<p>Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie</p> <p align="center">TAK/NIE</p>
	<p align="center">-</p>	<p align="center">-</p>
	<p align="center">-</p>	<p align="center">-</p>

C (2)

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 (kontrola doraźna) za pomocą listy sprawdzającej z dnia 12.06.2018 r.	X
7.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia	Nie dotyczy

C(2)1

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?			X	Nie dotyczy.
2.	Czy w trakcie kontroli stwierdzono podejrzenie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naliczeniu korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?			X	Nie dotyczy.

POSTĘPOWANIE PRZETARGOWE BYŁO PRZEDMIOTEM KONTROLI DORAŻNEJ REALIZACJI PROJEKTU DO MOMENTU PODPISANIA UMOWY Z WYKONWACĄ.

NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:

Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie kontroli doraźnej za pomocą listy sprawdzającej z dnia 12.06.2018r.
- w trakcie weryfikacji nie stwierdzono nieprawidłowości. Na etapie przedmiotowej kontroli planowej nie stwierdzono nieprawidłowości, roboty budowlane zostały zrealizowane w umownym terminie, zgodnie z zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o dofinansowanie i umowie z Wykonawcą.

**Przewidywana
wysokość korekty
finansowej:**

**Czy występuje
zagrożenie
rozwiązania umowy
o dofinansowanie**

-

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
RPZP.04.09.00-32-4016/17-00	02.08.2017 r.	21.01.2017 r. (WoD opublikowany w dniu 28.02.2017 r.)	31.10.2018 r. (WoD opublikowany w dniu 28.02.2017 r.)	3 663 446,30	3 663 446,30	49,8999998990%	1 828 059,70	-
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		
RPZP.04.09.00-32-4016/17-01	02.08.2017 r.	3 663 446,30	3 663 446,30	49,8999998990%	1 828 059,70	-		
RPZP.04.09.00-32-4016/17-02	23.05.2018 r.	3 663 446,30	3 663 446,30	49,8999998990%	1 828 059,70	-		

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			Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów przedstawionych do refundacji w ramach wniosków o płatność.
2.	Jednostka posiadała w trakcie realizacji projektu dokumentację opisującą w języku polskim przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości.	X			Zweryfikowano na podstawie : 1. Zarządzenia wewnętrznego nr 141/2016 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie. 2. Zarządzenia wewnętrznego nr 7/2018 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 5 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia

					zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie.
3.	W chwili zaciągnięcia zobowiązania (podpisania umowy z wykonawcą) w planie wydatków zabezpieczono środki na realizację projektu.	X			Na podstawie zawartych umów z wykonawcami oraz przedłożonych do akt kontroli dokumentów stwierdzono, że Beneficjent zabezpieczył środki finansowe na realizację projektu. Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie dokumentów : – Zarządzenie nr 383/1382/17 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 10 stycznia 2017 w sprawie zmian w planie wydatków budżetowych Miasta Koszalina na 2017 rok, – Uchwała nr XXXV/494/2017 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 28 września 2017 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Koszalina na 2017 rok, – Uchwała nr XXXVII/543/2017 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 23 listopada 2017 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Koszalina na 2017 rok, – Uchwała nr XXXVII/544/2017 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 23 listopada 2017 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2017-2033. – Uchwała nr XXIX/401/2017 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 23 marca 2017 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalina na lata 2017-2033.
4.	Dokumenty źródłowe nie wskazują, iż nastąpiło podwójne dofinansowanie w ramach wydatków kwalifikowanych.	X			W wyniku analizy przedstawionych dokumentów finansowo – księgowych nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków kwalifikowanych projektu.
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			Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie analizy faktur oraz wniosku o dofinansowanie. Termin zakończenia kwalifikowalności wydatków zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie przypada na dzień 31.10.2018 r. i jest związany z datą ostatniej płatności w projekcie.
2.	Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione przez wyłonionego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.	X			Faktury zostały wystawione przez wykonawców wybranych w drodze zamówień publicznych.
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			Płatności związane z zadaniem inwestycyjnym objętym kontrolą zostały uregulowane za pośrednictwem rachunku bankowego.
4.	Wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych.	X			Sprawdzono dokumenty księgowe w postaci faktur VAT oraz wydruków z kont księgowych przedłożonych w trakcie kontroli. Wydatki przedstawione do refundacji w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych. Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie wydruków z kont księgowych: 011-, 080-, 130-, 201-, 222-.
5.	Do polityki rachunkowości wprowadzono opis przyjętych zasad dotyczących ewidencji, rozliczania oraz prezentacji środków unijnych lub dokonano zmiany w zakładowym	X			Beneficjent, zgodnie z umową o dofinansowanie prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową na potrzeby projektu. W polityce rachunkowości opisanej w dokumentach :

	planie kont: wprowadzono dodatkowe konta księgowe - syntetyczne, analityczne.				1. Zarządzenie wewnętrzne nr 141/2016 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie. 2. Zarządzenie wewnętrzne nr 7/2018 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 5 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie, Beneficjent wprowadził opis zasad ewidencji projektów realizowanych z udziałem środków europejskich oraz pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi.
6.	Nabyte/wytworzone w ramach projektu środki trwałe/wartości niematerialne i prawne ujęto w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.	X			W wyniku czynności kontrolnych ustalono, że wytworzone w ramach projektu środki trwałe zostały ujęte w ewidencji środków trwałych. Zweryfikowano na podstawie dokumentów nr: OT/ŚRU/0006-0007/2018 z dnia 08.03.2018 r., OT/ŚRU/0129-0131/2018 z dnia 19.11.2018 r. oraz kartotek środków trwałych. Część infrastruktury została przekazana do Zarządu Dróg i Transportu Miejskiego w Koszalinie na podstawie dokumentów: PT/ŚRU/0011/2018 z dnia 26.03.2018 r., PT/ŚRU/0043-0044/2018 z dnia 31.12.2018 r., który jest jednostką organizacyjną Gminy Miasto Koszalin, nieposiadającą osobowości prawnej.
7.	Wydatki kwalifikowane przedłożone do refundacji zostały ujęte w wartości środka trwałego.	X			Wydatki kwalifikowalne przedstawione do refundacji zostały ujęte w wartości początkowej wytworzonych w wyniku realizacji projektu wartości środków trwałych.
8.	Prowadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem.	X			Podczas kontroli projektu przedstawiono wydruki z ewidencji księgowej, na których ujęto wydatki związane z realizowanym projektem. Początkowo wydatki zostały ujęte na koncie 080, natomiast w wyniku rozliczenia inwestycji zostały przeksięgowane na konto 011. Na podstawie zapisów na kontach księgowych stwierdza się, że sposób prowadzenia ewidencji księgowej umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z badanym projektem, na podstawie dokumentów źródłowych można zidentyfikować odpowiednie operacje gospodarcze. Ewidencja analityczna do poszczególnych kont (011-,080-, 130-, 201-, 222-) pozwala na wskazanie zadania realizowanego w ramach projektu. Wydruki dołączono do akt kontroli.
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	Beneficjent otrzymał dofinansowanie w formie płatności pośrednich. Zgodnie z : <i>Wytycznymi dla Wnioskodawców ubiegających się o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ 2014-2020</i> , Beneficjent powinien skorygować koszt środka trwałego o wysokość otrzymanej dotacji. Ze względu na specyfikę polityki budżetowej jednostek samorządu terytorialnego oraz ich jednostek organizacyjnych, brak korekty amortyzacji nie powoduje skutków finansowych.
10.	W przypadku nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego			X	Nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego nie było przedmiotem

	spełnione zostały zasady kwalifikowalności wydatków. (jeśli dotyczy)				projektu.
11.	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			Zweryfikowano na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli dokumentów OT oraz protokołu odbioru. Środki trwałe dofinansowane w ramach projektu zostały przyjęte do użytkowania z datą późniejszą niż nastąpił ich fizyczny odbiór, potwierdzony protokołem odbioru.
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	Projekt objęty kontrolą nie jest projektem generującym dochód w rozumieniu <i>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.</i>
13.	W trakcie realizacji projektu pojawiły się dochody lub okoliczności stanowiące podstawę do ponownego przeliczenia luki finansowej.			X	Nie dotyczy.
14.	Beneficjent uzyskuje dochody z projektu w przypadku gdy nie przewidział ich w SW i we wniosku o dofinansowanie (np. kary umowne, dochody incydentalne).			X	Nie dotyczy.
15.	Beneficjent poniósł koszty kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.			X	Na podstawie przedstawionych dokumentów nie stwierdzono uzyskiwania przez Beneficjenta niedozwolonych dochodów z projektu.
	A. Wydatki związane z wynagradzaniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu poniesione zostały w okresie kwalifikowalności wydatków			X	W budżecie projektu Beneficjent nie przewidział kosztów związanych z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.
	B. Beneficjent zawarł umowę cywilnoprawną ze swoim pracownikiem.			X	Nie dotyczy
	C. Inne uwagi			X	Nie dotyczy
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			Podatek VAT był wydatkiem kwalifikowalnym w projekcie. Na podstawie oświadczenia Beneficjenta z dnia 20.02.2019 r, stwierdza się, że nie nastąpiła zmiana kwalifikacji podatku od towarów i usług w stosunku do danych zawartych we wniosku o dofinansowanie. Analiza konta „080” w zakresie realizowanego projektu w korespondencji z kontem „011” nie wskazują na odliczenia podatku VAT związanego z dowodami księgowymi przedstawionymi we wnioskach o płatność, wytworzone środki trwałe zostały ujęte na koncie „011” w wartości brutto, tj. wraz z naliczonym podatkiem VAT i od tej kwoty naliczana jest amortyzacja. Jeżeli Beneficjent w przeciągu 10 lat, liczonych począwszy od roku, w którym inwestycja została wykorzystana do nieodpłatnego użytkowania, dokona zmiany i przekaze do odpłatnego

					użytkowania całość lub część wybudowanej infrastruktury to z tego tytułu powstaną należności, które będą podlegać określonej stawce podatku VAT. Wówczas podatek naliczony ujęty we wnioskach o płatność automatycznie przestanie w tej części być kosztem kwalifikowanym.
UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ:					
1) Czynności kontrolnych dokonano na podstawie wniosku o płatność nr: RPZP.04.09.00-32-4016/17-001-02, RPZP.04.09.00-32-4016/17-002-02, RPZP.04.09.00-32-4016/17-003-02, RPZP.04.09.00-32-4016/17-004-03, RPZP.04.09.00-32-4016/17-005-01, RPZP.04.09.00-32-4016/17-006-01.					

WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI:

- Umowa o dofinansowanie projektu RPZP.04.09.00-32-4016/17-00 z dnia 2.08.2017 r.
- Wniosek o dofinansowanie nr RPZP.04.09.00-32-4016/17.
- Decyzja nr 55/2017 z dnia 27.02.2017 r. Prezydenta Miasta Koszalin.
- Decyzja z dnia 26.02.2018r. PINB w Koszalinie - pozwolenie na użytkowanie do decyzji o pozwoleniu na budowę nr 55/2017 z 27.02.2017r.
- Decyzja z dnia 19.10.2018r. PINB w Koszalinie - pozwolenie na użytkowanie do decyzji o pozwoleniu na budowę nr 55/2017 z 27.02.2017r.
- Oryginalne dowody finansowo-księgowe wymienione w sekcji B.1. badanych wniosków o płatność potwierdzające dokonanie płatności wydatków poniesionych w ramach projektu.
- Polityka rachunkowości: Zarządzenie wewnętrzne nr 141/2016 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie, Zarządzenie wewnętrzne nr 7/2018 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 5 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie.
- Uchwały budżetowe: Zarządzenie nr 383/1382/17 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 10 stycznia 2017 w sprawie zmian w planie wydatków budżetowych Miasta Koszalin na 2017 rok., Uchwała nr XXXV/494/2017 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 28 września 2017 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Koszalin na 2017 rok., Uchwała nr XXXVII/543/2017 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 23 listopada 2017 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Koszalin na 2017 rok, Uchwała nr XXXVII/544/2017 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 23 listopada 2017 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalin na lata 2017-2033, Uchwała nr XXIX/401/2017 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 23 marca 2017 r. w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Koszalin na lata 2017-2033.
- Wydruki z kont księgowych: 011-, 080-, 130-, 201-, 222-.
- Dokumenty OT nr: OT/ŚRU/0006-0007/2018 z dnia 08.03.2018 r., OT/ŚRU/0129-0131/2018 z dnia 19.11.2018 r i kartoteki środków trwałych.
- Dokumenty PT nr : PT/ŚRU/0011/2018 z dnia 26.03.2018 r., PT/ŚRU/0043-0044/2018 z dnia 31.12.2018 r.
- Zarządzenie wewnętrzne nr 73 /14 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 18 kwietnia 2014 r. w sprawie zasad udzielania zamówień na roboty budowlane, usługi i dostawy w Urzędzie Miejskim w Koszalinie, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro.
- Dokumentacja zamówień o wartości szacunkowej od 20 000 zł netto do 50 000 zł netto.

PODSUMOWANIE

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

	TAK	NIE	UWAGI
Czy podczas przeprowadzania kontroli wystąpiły sygnały ostrzegawcze wskazujące na możliwość wystąpienia nadużyć finansowych i korupcji?		X	Brak.

Należy złożyć wyjaśnienia dotyczące obszaru określonego w punkcie:

A	A1	A2	A3	A4		
B	B1	B2	B3	B4	B5	
C(1)	C(1)1					
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.	X	
Kontrola została odnotowana w Księżce 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. Nie osiągnięcie zakładanego poziomu wskaźnika w terminie może skutkować zwrotem dofinansowania wraz z odsetkami.

*W Protokole Pokontrolnym określa się jedynie **podejrzenia wystąpienia** uchybień i/lub nieprawidłowości w trakcie realizacji przedmiotowego projektu oraz wskazuje się 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 wskazanych korekt bądź kwalifikację stwierdzonych naruszeń. Stanowisko w przedmiotowej sprawie zostaje przedstawione w ostatecznym ustaleniu pokontrolnym przekazanym do Beneficjenta.

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.

Beneficjent może podlegać również kontroli trwałości projektu, która służy sprawdzeniu, czy współfinansowane projekty po ich zakończeniu nie zostały poddane modyfikacjom, o których mowa w art. 71 rozporządzenia PE i Rady (UE) nr 1303/2013. 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:

<p>INSPEKTOR w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego</p> <p><i>Marek Górski</i></p>	<p>GLÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego</p> <p><i>Wioletta Lemielita</i></p>	<p>-----</p>	<p>-----</p>
<p>1.Kierownik Zespołu Kontrolującego</p>	<p>2.Członek Zespołu kontrolującego</p>	<p>3. Członek Zespołu kontrolującego</p>	<p>4. Członek Zespołu kontrolującego</p>

<p>13.03.2019 r.</p>
<p>Data sporządzenia protokołu</p>

PROTOKÓŁ ZAAKCEPTOWAŁ:

<p>GLÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego</p> <p><i>Oktawian Bąbel</i></p>	<p>KIEROWNIK Biura ds. Kontroli</p> <p><i>Dawid Pieniek</i></p>
<p>Koordinator Zespołu</p> <p><i>13.03.2019</i></p> <p>..... Data (dd/mm/rr)</p>	<p>Kierownik Biura ds. Kontroli</p> <p><i>14.03.2019</i></p> <p>..... Data (dd/mm/rr)</p>

PROTOKÓŁ ZATWIERDZIŁ:

DYREKTOR
Wydziału Wdrażania
Regionalnego Programu Operacyjnego

Wojciech Lebiński

Dyrektor Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego

18.03.2019

.....
Data (dd/mm/rr)

PODPIS PRZEDSTAWICIELA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

PREZYDENT MIASTA


Piotr Winiński

Kierownik Jednostki Kontrolowanej

Koszalin, 03.04.2019r.

.....
Miejscowość, Data (dd/mm/rr)