

Fundusze Europejskie
Program Regionalny

Pomorze Zachodnie

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne

Egzemplarz IZ WWSRPO WZ	
Egzemplarz Beneficjenta	X

PROTOKÓŁ POKONTROLNY Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA WYDZIAŁ WDRAŻANIA DZIAŁAŃ ŚRODOWISKOWYCH REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO 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.03.00.00 Ochrona środowiska i adaptacja do zmian klimatu	
Nr i nazwa działania: RPZP.03.03.00 Poprawa stanu środowiska miejskiego	
Nr naboru: RPZP.03.03.00-IP.01-32-K02/18	
Status prawny jednostki kontrolowanej: jednostka samorządu terytorialnego	
Beneficjent: Miasto Szczecinek	
Tytuł projektu: Poprawa stanu środowiska miejskiego poprzez budowę sieci kanalizacji deszczowej oraz budowę urzędzenia podczyszczającego w mieście Szczecinek	
Podmiot realizujący projekt: (jeśli dotyczy)	
Nr kontroli: KRP-RPZP.03.03.00-32-B002/18-01	
Rodzaj kontroli:	
PLANOWA	
DORAŻNA	X
NA MIEJSCU	
NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ WWSRPO 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. nr 1460), § 16 Umowy o projekcie.	

INFORMACJE OGÓLNE

1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej:	
Nazwa jednostki kontrolowanej	Miasto Szczecinek
Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość)	pl. Wołności 13, 78-400 Szczecinek
Numer telefonu	94 37 141 58
Numer faksu	94 37 402 54
NIP	6730010209
REGON	
2. Data i miejsce przeprowadzenia kontroli:	
1. Miejsce przeprowadzenia kontroli:	Siedziba Wydziału Wdrażania Działań Środowiskowych Regionalnego programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego, ul.

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

2.	Kontrola została przeprowadzona w dniach:	Jagiellońska 32U/5, 70-382 Szczecin 16.12.2019 r.
----	---	--

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

	imię i nazwisko	stanowisko:	numer upoważnienia:	pełniona funkcja:
1.	Anna Słaby	Kierownik	n/d	Kierownik zespołu kontrolującego
2.	Katarzyna Gostomczyk	Inspektor	n/d	Członek zespołu kontrolującego

4. Osoby udzielające wyjaśnień (imię, nazwisko, pełniona funkcja):

1.	-			
2.	-			

149

A

PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI MERYTORYCZNEJ					
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY A1	NEGATYWNY A1	NIE DOTYCZY KWAŁIFIKOWALNOŚĆ PROJEKTU	
1.	Realizacja projektu w terminie wskazanym w umowie o dofinansowanie/decyzji o dofinansowaniu/porozumieniu.			x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doradczą.
2.	Realizacja projektu w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie.			x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doradczą.
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 WWSRPO WZ zmiany).			x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doradczą.
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 doradczą.
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 doradczą.
6.	Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z umową o dofinansowanie zostały zgłoszone przed ich wprowadzeniem oraz uzyskały akceptację IZ WWSRPO WZ.			x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doradczą.
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 doradczą.
A2 DOKUMENTACJA PROCESU BUDOWLANEGO (jeśli dotyczy)					
1.	<p>Investycja posiada prawidłowo wystawione oraz prawomocne decyzje, np.:</p> <ul style="list-style-type: none"> 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 doradczą.
2.	Dokonano prawidłowego zgłoszenia robót niewymagających pozwolenia na budowę wynikającego z ustawy Prawo budowlane.			x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doradczą.

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

3.	Dokonano zawiadomienia o rozpoczęciu robót budowlanych zgodnie z zapisami w art. 41 ustawy Prawo budowlane (jeśli pozwolenie na budowę było wymagane)				x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
4.	Zakres umowy z Wykonawcą obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ WWSRPO WZ zmianami.				x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
5.	Dokumentacja związana z procesem budowlanym potwierdza realizację projektu zgodnie z zakresem prac oraz terminami założonymi we wniosku o dofinansowanie z uwzględnieniem zaakceptowanych przez IZ WWSRPO WZ zmian.				x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
6.	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 trwałe/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 rzeczowo-finansowym 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						
ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ		WYNIK WERYFIKACJI		USTALENIE		
Lp.		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY		
1.	Czy Beneficjent udzielał zamówień o wartości szacunkowej poniżej 30 000 EUR?			x		

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

2.	Czy procedura poniesienia wydatków w trakcie realizacji projektu były weryfikowane przez IZ WWSRPO WZ na etapie rozliczania wniosku o płatność?				x	
Procedura wyboru wykonawcy po podpisaniu umowy o dofinansowanie						
1.	Czy Beneficjent udzielając ww. zamówień stosował się do Wytycznych IZ WWSRPO WZ w zakresie udzielania zamówień o wartości poniżej 30 000 EUR?				x	
2.	Czy Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z umową o dofinansowanie i wytycznymi?				x	
Wydatki poniesione przed podpisaniem umowy o dofinansowanie (liczy się data wszczęcia postępowania)						
1.	Czy Beneficjent przestrzegł wewnętrznych procedur określających zasady wydatkowania środków o wartości określonej w art. 4 ust. 8 ustawy Pzp? (Jeżeli takie posiadał)				x	
Podsumowanie						
1.	Czy Beneficjent zachował zasadę jawności i konkurencyjności a wydatki ponoszone były w sposób celowy i oszczędny?				x	
2.	Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie wiarygodnej ścieżki audytu.				x	
NIEPRAWIDŁOWOŚCI						
Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:						
					Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
					TAK/NIE

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

B

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

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

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

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

RAZEM		Rok „0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)							Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
RAZEM		Rok „0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)							Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
RAZEM		Rok „0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)							Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

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.
B2 KONTROLA STOSOWANIA ZASAD WSPÓLNOTOWYCH					
1.	Zgodność projektu z polityką równych szans.			x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
2.	Zgodność projektu z zasadą równoważonego rozwoju.			x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
B3 DZIAŁANIA INFORMACYJNO – PROMOCYJNE					
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.
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	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.
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	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.

INNE UWAGI DOTYCZĄCE ZAKRESU KONTROLI MERYTORYCZNEJ:

148

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

C

Przestrzeżenie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych		C (1)	
1.	Przedmiot postępowania	Poprawa stanu środowiska miejskiego poprzez budowę sieci kanalizacji deszczowej oraz budowę urządzenia podczyszczającego w mieście Szczecinek	
2.	Tryb postępowania	przetarg nieograniczony	
3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE	Ogłoszenie o zamówieniu Nr 551879-N-2019 z dnia 24.05.2019r.	
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy	Umowa K.7013.7.1.2019 z dnia 25.06.2019r. z Zakładem Usługowo-Transportowym Jan Bańkiewicz z siedzibą Marcelin 19, 78-422 Gwda Wielka	
5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia Nr 510126886-N-2019 z dnia 25.06.2019	
6.	Postępowanie było weryfikowane przez IZ WWSRPO WZ na etapie realizacji projektu za pomocą listy sprawdzającej nr..... w dniu	nd	
7.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli projektu za pomocą listy sprawdzającej nr 1 w dniu 17.12.2019r.	x	
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	C(1)1 WYNIK WERYFIKACJI POZYTYWNY NEGATYWNY NIE DOTYCZY	
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?		x
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 udzieleniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?	x	Opis poniżej
USTALENIE			
NIEPRAWIDŁOWOŚCI			
Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:		Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
Ogłoszenie o zamówieniu Nr 551879-N-2019 z dnia 24.05.2019r. - termin składania ofert 07.06.2019r. godz. 10:00 tj.: 13 dni i 10 godz. Termin na składanie ofert powinien wynosić w przypadku robót budowlanych co najmniej 14 dni. Kierując się art. 14 ustawy Pzp, w zakresie nieuregulowanym ustawą do czynności zamawiającego oraz wykonawców podejmowanych w ramach postępowania zastosowanie znajdują przepisy ustawy z 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (Dz. U. z 2017 r. poz. 459, 933 i 1132). Dlatego Zamawiający jest zobowiązany do ustalenia terminu składania ofert w oparciu o dyspozycję przepisów art. 110 - 116 kc. Zgodnie z treścią art. 111 § 1 i §2 kc termin wyznaczony w dniach kończy się z upływem ostatniego dnia. Dzień rozumiany jest jako doba. Liczy się go od północy do północy i obejmuje on 24 godziny. Z uwagi więc na treść art. 111 kc. Zamawiający przy obliczaniu terminu określonego w dniach nie uwzględnia dnia, w którym zamieścił ogłoszenie o zamówieniu w BZP, a termin składania ofert zaczyna bieg w dniu następnym, co oznacza, iż wygasa o północy ostatniego, czternastego dnia.		5%	TAK/NIE



Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22.02.2017r. zmieniające rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzieleniem zamówień za naruszenie polegające na ustaleniu terminów składania ofert lub wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia krótszych niż przewidziane we właściwych procedurach jako minimalne (pkt 14 tabeli) poprzez naruszenie art. 43 ust. 1-2b Pzp polegające na ustaleniu terminów składania ofert krótszych niż terminy ustawowe. ww. rozporządzenie przewiduje korektę w wysokości 5% - (wysokość 5% może zostać obniżona do poziomu minimalnie 2% w przypadku gdy ze względu na wagę nieprawidłowości indywidualnej korekta obliczona przy użyciu stawki 5% jest niewspółmierna).

D

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

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI		USTALENIE	
		POZYTYWNY	NEGATYWNY		
		D1 KONTROLA FORMALNO-PRAWNA			
1.	Zgodność kopii dokumentacji załączonej do wniosku o płatność z oryginałami dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta.			x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
2.	Jednostka posiadająca w trakcie realizacji projektu dokumentację opisującą w języku polskim przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości.			x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
3.	W chwili zaciągnięcia zobowiązania (podpisania umowy z wykonawcą) w planie wydatków zabezpieczono środki na realizację projektu.			x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
4.	Dokumenty źródłowe nie wskazują, iż nastąpiło podwójne dofinansowanie w ramach wydatków kwalifikowanych.			x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
D 2 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW					
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	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu prot. 4u.

2.	Faktury VAT/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały zapłacone w terminach płatności.				x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
3.	Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione przez wyłonionego w postępowaniu przetargowym wykonawcę.				x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
4.	Transakcje bez względu na liczbę wynikających z nich płatności, przekraczające równowartość 15 000 euro, przeliczone na złote według średniego kursu walut obcych ogłoszanego dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym dokonano transakcji, nastąpiły za pośrednictwem rachunku bankowego Beneficjenta.				x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
5.	Wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych.				x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
6.	Do polityki rachunkowości wprowadzono opis przyjętych zasad dotyczących ewidencji, tożliczania oraz prezentacji środków unijnych lub dokonano zmiany w zakładowym planie kont: wprowadzono dodatkowe konta księgowe - syntetyczne, analityczne.				x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
7.	Nabyte/wytworzone w ramach projektu środki trwałe/wartości niematerialne i prawne ujęte w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.				x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
8.	Wydatki kwalifikowane przedłożone do refundacji zostały ujęte w wartości środka trwałego.				x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
9.	Prowadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem.				x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
10.	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	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
11.	W przypadku nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego spełnione zostały zasady kwalifikowalności wydatków. (jeśli dotyczy)				x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
12.	Środki trwałe/wartości niematerialne i prawne zakupione w ramach projektu przyjęto do użytkowania z datą nie wcześniejszą niż wynika z dokumentu potwierdzającego ich odbiór.				x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
13.	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	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
14.	W trakcie realizacji projektu pojawiły się dochody lub okoliczności stanowiące podstawę do ponownego przeliczenia luki finansowej.				x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.
15.	Beneficjent uzyskuje dochody z projektu w przypadku gdy nie przewidział ich w SW i we wniosku o dofinansowanie (np. kary umowne, dochody incydentalne).				x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą doraźną.

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

16.	Beneficjent poniósł koszty kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.			x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą dorazną.
A.	Wydatki związane z wynagrodzeniem 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	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą dorazną.
B.	Beneficjent zawarł umowę cywilnoprawną ze swoim pracownikiem.			x	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą dorazną.
C.	Inne uwagi				
17.	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	Przedmiotowy zakres nie był objęty kontrolą dorazną.
UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ:					

WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI:

	TAK	NIE	PODSUMOWANIE
<i>Brak zastrzeżeń. Nie stwierdzono naruszeń.</i>		x	PODSUMOWANIE USTALEŃ:
<i>Stwierdzono nieznaczne uchybienia nie mających skutków finansowych.</i>		x	
<i>Istnieje możliwość wystąpienia znaczących uchybień mające skutki finansowe/ skutkujące nalicyzowaniem korekty finansowej.</i>	x		Ogłoszenie o zamówieniu Nr 551879-N-2019 z dnia 24.05.2019r. - termin składnia ofert 07.06.2019r. godz. 10:00 tj.: 13 dni i 10 godz. Termin na składanie ofert powinien wynosić w przypadku robót budowlanych co najmniej 14 dni. Kierując się art. 14 ustawy Pzp, w zakresie nieuregulowanym ustawą do czynności Zamawiającego oraz wykonawców podejmowanych w ramach postępowania zastosowanie znajdują przepisy ustawy z 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (Dz. U. z 2017 r. poz. 459, 933 i 1132). Dłatego Zamawiający jest zobowiązany do ustalenia terminu składania ofert w oparciu o dyspozycję przepisów art. 110 - 116 kc. Zgodnie z treścią art. 111 § 1 i §2 kc termin wyznaczony w dniach kończy się z upływem ostatniego dnia. Dzień rozumiany jest jako doba. Liczy się go od północy do północy i obejmuje on 24 godziny. Z uwagi więc na treść art. 111 kc, Zamawiający przy obliczaniu terminu ogłoszonego w dniach nie uwzględnia dnia, w którym zamieścił ogłoszenie o zamówieniu w BZP, a termin składania ofert zaczyna bieg w dniu następnym, co oznacza, iż wygasa o północy ostatniego, czterdnastego dnia.

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22.02.2017r. zmieniające rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzieleniem zamówień za naruszenie polegające na ustaleniu terminów składania ofert lub wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia krótszych niż przewidziane we właściwych procedurach jako minimalne (pkt 14 tabeli) poprzez naruszenie art. 43 ust. 1-2b Pzp polegające na ustaleniu terminów składania ofert krótszych niż terminy ustawowe, ww. rozporządzenie przewiduje korektę w wysokości 5% - (wysokość 5% może zostać obniżona do poziomu minimalnie 2% w przypadku gdy ze względu na wagę nieprawidłowości indywidualnej korekta obliczona przy użyciu stawki 5% jest niewspółmierna).

Należy złożyć wyjaśnienia dotyczące obszaru określonego w punkcie:

A	A1	A2	A3	A4	A5	A6	A7	A8
B	B1	B2	B3					
C	C1	C2	C3					
D	D1	D2	D3					

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

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

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 **podejrzania wystąpienia uchybień** i/lub nieprawidłowości w trakcie realizacji przedmiotowego projektu oraz wskazano wysokość korekt do nich przypisanych w związku z naruszeniem przez Beneficjenta ustawy Prawo zamówień publicznych. Dokument stanowi wstępne ustalenie pokontrolne.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 14 dni 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



<p>KIEROWNIK Biura ds. organizacji i kontroli w Wydziale Władania Działan Środowiskowych Regionalnego Programu Operacyjnego</p>				<p>ZESPÓŁ KONTROLUJĄCY: Inspektor w Wydziale Władania Działan Środowiskowych Regionalnego Programu Operacyjnego</p>			
<p><i>Anna Słabka</i> 1. Kierownik Zespołu Kontrolującego</p>		<p><i>Anna Słabka</i> 2. Członek Zespołu kontrolującego</p>		<p>3. Członek Zespołu kontrolującego</p>		<p>4. Członek Zespołu kontrolującego</p>	

17.12.2019.
 Data sporządzenia protokołu

<p>PROTOKÓŁ ZAKONTROLAŁ: Biura ds. organizacji i kontroli w Wydziale Władania Działan Środowiskowych Regionalnego Programu Operacyjnego</p>	
<p><i>Anna Słabka</i> Kierownik Biura ds. organizacji i kontroli</p>	
<p><i>17.12.2019.</i> Data (dd/mm/rr)</p>	

PROTOKÓŁ ZATWIERDZIK:
z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA
<i>Cezary Szeliga</i> Zastępca Dyrektora Wydziału Wdrażania Działań Środowiskowych Regionalnego Programu Operacyjnego
Dyrektor Wydziału Wdrażania Działań Środowiskowych Regionalnego Programu Operacyjnego <i>17.12.2019</i> Data (dd/mm/rr)

PODPIS PRZEDSTAWICIELA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ
BURMISTRZ MIASTA
<i>Daniel Rak</i>
Kierownik Jednostki Kontrolowanej <i>S. Szeliga, 30.12.2019</i> Miejscowość, Data (dd/mm/rr)