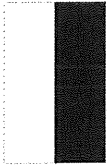


OR. 1710.2.2020



**Fundusze Europejskie**  
Program Regionalny



**Rzeczpospolita Polska**



**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**

<b>Nazwa programu:</b> Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020	
<b>Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego:</b> Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego	
<b>Data podpisania programu (dd/mm/rr):</b> 12.02.2015 r.	
<b>Nr i nazwa osi priorytetowej:</b> RPZP.02.00.00 Gospodarka Niskoemisyjna	
<b>Nr i nazwa działania:</b> RPZP.02.04.00 Zrównoważona multimodalna mobilność miejska działania adaptacyjne łagodzące zmiany klimatu w ramach Kontraktów Samorządowych	
<b>Nr naboru:</b> RPZP.02.04.00-IZ.00-32-001/19	
<b>Status prawny jednostki kontrolowanej:</b> Jednostka samorządu terytorialnego	
<b>Beneficjent:</b> Miasto Szczecinek	
<b>Tytuł projektu:</b> Uzupełnienie sieci dróg rowerowych w ciągu drogi wojewódzkiej nr 172 w mieście Szczecinek.	
<b>Podmiot realizujący projekt:</b> Nie dotyczy.	
<b>Nr kontroli:</b> RPZP.02.04.00-32-0001/19-01	
<b>Rodzaj kontroli:</b>	
PLANOWA	X
DORAŻNA	
NA MIEJSCU	
NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ	X
<b>Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli:</b> art. 9 ust. 2 pkt 7, Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jedn. Dz. U. z 2020 r. poz. 818) oraz § 20 Umowy o dofinansowanie projektu.	

**INFORMACJE OGÓLNE**

**1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej:**

Nazwa jednostki kontrolowanej	Miasto Szczecinek
Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy,	Pl. Wolności 13, 78 - 400 Szczecinek

miejsowość)	
Numer telefonu	94 37 141 58
NIP	6730010209

**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:	19 - 20.10.2020 r.

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

Imię i nazwisko	Stanowisko:	Numer upoważnienia:	Pełniona funkcja:
1. Piotr Zarzycki	Inspektor	Nie dotyczy.	Kierownik zespołu kontrolującego
2. Marek Górski	Inspektor	Nie dotyczy.	Członek zespołu kontrolującego

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

1.	Jolanta Mikołajewska - Inspektor w Wydziale Rozwoju Urzędu Miasta Szczecinek.
----	-------------------------------------------------------------------------------

A

## PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI MERYTORYCZNEJ

A1

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			<p>Terminy wskazane w aktualnej wersji wniosku o dofinansowanie (suma kontrolna: 87b6754c3c) mieszczą się w terminach wynikających z przedłożonej do kontroli dokumentacji tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rozpoczęcie realizacji projektu: 19.08.2019 r. - data podpisania umowy na roboty budowlane to 20.08.2019 r. - wniosek wymaga aktualizacji w <u>ww. zakresie</u>:</li> <li>- rozpoczęcia prac: protokół z przekazania terenu budowy spisany w dniu 20.08.2019 r. w treści wniosku o dofinansowanie wskazano datę 20.08.2019 r.;</li> <li>- zakończenie realizacji projektu: 22.07.2020 r. - ostatni wydatek w ramach projektu zawiera się w okresie wskazanym w aktualnej wersji wniosku o dofinansowanie tj. 22.07.2020 r.</li> </ul>
2.	Realizacja projektu w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie.	X			Projekt zrealizowany w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie.
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	Projekt dotyczył robót budowlanych.
4.	Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzono, iż posiadał je w dniu	X			Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzono, iż posiadał je w dniu złożenia oświadczenia.

	złożenia oświadczenia.							
5.	W przypadku projektów realizowanych w partnerstwie, projekt realizowany jest zgodnie z umową partnerską stanowiącą załącznik do wniosku o dofinansowanie.					X		Nie dotyczy.
6.	Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z umową o dofinansowanie zostały zgłoszone przed ich wprowadzeniem oraz uzyskały akceptację IZ RPO WZ.			X				Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z umową o dofinansowanie zostały zgłoszone przed ich wprowadzeniem oraz uzyskały 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.
<b>A2 DOKUMENTACJA PROCESU BUDOWLANEGO</b> (jeśli dotyczy)								
1.	<p>Investycja posiada prawomocne decyzje, np.:</p> <p>a) Pozwolenie na budowę;</p> <p>b) Decyzje Wojewódzkiego konserwatora zabytków;</p> <p>c) Pozwolenie wodno-prawne;</p> <p>d) Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach;</p> <p>e) Decyzja o lokalizacji celu publicznego;</p> <p>f) Zezwolenie na inwestycję;</p> <p>g) Bądź inne wymagane dla realizowanego projektu.</p>					X		<p>Decyzja o pozwoleniu na budowę nr 247/2019 z dnia 26.04.2019 r. wydana przez Starostę Szczecińskiego.</p> <p>Decyzja nr 940.2019.K z dnia 14.11.2019 r. Zachodniopomorskiego Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Szczecinie.</p>
2.	Dokonano prawidłowego zgłoszenia robót niewymagających pozwolenia na budowę wynikającego z ustawy Prawo budowlane.			X				Zgłoszenie wykonania robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę z dnia 29.03.2019 r. dla którego Wojewoda Zachodniopomorski pismem z dnia 21.05.2019 r. nie wniósł sprzeciwu.

3.	Zakres umowy z Wykonawcą obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami.	X			Zakres robót budowlanych realizowany przez Wykonawcę był zgodny z założeniami dokumentacji aplikacyjnej z uwzględnieniem zmian zgłaszanych do IZ RPO WZ.
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			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.
5.	Uzyskano pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego/ dokonano zgłoszenia zakończenia robót budowlanych.	X			Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Szczecinku wydał w dniu 18.06.2020r. zaświadczenie o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu w sprawie przystąpienia do użytkowania drogi rowerowej wraz z oświetleniem.
<b>A3 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW</b>					
1.	Zgodność specyfikacji zakupionego sprzętu/urządzeń/ wartości niematerialnych i prawnych z warunkami zamówienia, dokumentami potwierdzającymi odbiór oraz z zapisami wniosku o dofinansowanie.				X Projekt dotyczył robót budowlanych.
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 Projekt dotyczył robót budowlanych.
3.	Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych obowiązującym w	X			Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych obowiązującym w ramach konkursu.



						na względzie, iż musi on zostać dokonany w sposób racjonalny, efektywny i przejrzysty, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów". Zespół kontrolujący stwierdza, iż w/w wydatek poniesiony został w sposób celowy, rzetelny i oszczędny.
2.	Rozeznanie rynku w przypadku zamówień o wartości od 20 000 zł netto do 50 000 netto dokonano zgodnie z <i>Zasadami w zakresie udzielenia 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 udzielenia 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		Beneficjent poniósł następujące wydatki przed dniem złożenia wniosku o dofinansowanie: <ul style="list-style-type: none"> <li>wykonanie kompleksowej dokumentacji aplikacyjnej w tym studium wykonalności, dla zadania dotyczącego Budowy drogi rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 172 i drogi gminnej w Szczecinku niezbędnej do uzyskania dofinansowania w ramach konkursu RPZP.02.04.00-IZ.00-32-001/19, Zamawiający zlecił usługę firmie FPL Beata Bańczyk, ul. Literacka 45 a/2, 60-461 Poznań. Umowa nr R-3/04/2019 z dnia 3.04.2019 r., wartość umowy: 9 300,00 zł netto,</li> <li>wykonanie kompletnej dokumentacji projektowej, Zamawiający zlecił usługę</li> </ul>

firmie Biuro Janusz Raczyński, ul. Tulipanowa 16, 78-400 Szczecinek. Umowa I.7012.22.1.2018 z dnia 7.01.2019 r., wartość umowy: 29 000,00 zł netto.

W związku z tym, iż Zamawiający przeprowadzał procedury zamówień przed datą złożenia wniosku o dofinansowanie obowiązywały go wewnętrzne procedury wydatkowania środków publicznych:

- Zarządzenie nr 151//2016 Burmistrza Miasta Szczecinek z dnia 21.12.2016 r. w sprawie udzielenia zamówień publicznych przez Miasto Szczecinek. Zgodnie z w/w Zarządzeniem, § 12.1 **Zamówienia publiczne, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy PZP mogą zostać przeprowadzone w zależności od decyzji dyrektora wydziału poprzez upublicznienie zapytania ofertowego, analizę rynku lub rokowania. pkt 3: Analiza rynku to tryb udzielenia zamówienia, w którym kieruje się zapytanie o cenę do wybranych przez siebie co najmniej 3 wykonawców i zaprasza ich do składania ofert,**

- Zarządzenie nr 9/2019 Burmistrza Miasta Szczecinek z dnia 16.01.2019 r. w sprawie regulaminu udzielenia zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej kwoty wskazanej w art. 4 ust. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych przez Miasto Szczecinek. Zgodnie z § 5 pkt 1 w/w Zarządzenia: **Czynności wyboru wykonawcy przeprowadza komórka organizacyjna, na zasadzie wyboru najkorzystniejszej oferty, w zależności od**



						decyzji przełożonego komórki, poprzez analizę rynku lub rokowania: a) analiza rynku, to tryb udzielenia zamówienia, w którym zapytanie ofertowe kieruje się do wybranych przez siebie, co najmniej trzech potencjalnych wykonawców i zaprasza ich do składania ofert.
						Zespół kontrolujący stwierdza, iż beneficjent przestrzegał wewnętrznych procedur określających zasady wydatkowania środków a w/w wydatki poniesione zostały w sposób celowy, rzetelny i oszczędny.
<b>Podsumowanie</b>						
1.	Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i 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	W trakcie kontroli wydatków nie stwierdzono podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości.
3.	Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.			X		Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.
<b>NIEPRAWIDŁOWOŚCI</b>						
<b>Brak uwag.</b>				Przewidywana wysokość korekty finansowej:		Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
				...%		TAK/NIE

**B**

<b>B1 WSKAŹNIKI REALIZACJI PROJEKTU</b>									
1. Mierzalne wskaźniki produktu. (z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IZ RPO WZ)									
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok, 0 <sup>o</sup>	Rok realizacji	Wartość zakładana	Faktyczna realizacja			Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika	
					Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%		
Długość wspartej infrastruktury rowerowej (km)	Protokół końcowy odbioru prac budowlanych bezpośrednio po zakończeniu projektu.	-	2020	2,73	2020	2,73	100%	Dokumentacja odbiorowa dla zadań realizowanych w ramach projektu.	
<b>RAZEM</b>									
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok, 0 <sup>o</sup>	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika	
Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawno ściami (szt.)	Protokół końcowy odbioru prac budowlanych bezpośrednio po zakończeniu projektu.	-	2020	2,00	2020	2,00	100 %	Dokumentacja odbiorowa dla zadań realizowanych w ramach projektu.	
<b>RAZEM</b>									
						2,00	100%		

Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok, <sup>0</sup>	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawno ściami [szt.]	Protokół końcowy odbioru prac budowlanych bezpośrednio po zakończeniu projektu.	-	2020	1,00	2020	1,00	100 %	Dokumentacja odbiorowa dla zadań realizowanych w ramach projektu.
<b>RAZEM</b>				1,00		1,00	100 %	

2. Mierzalne wskaźniki rezultatu. (z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IZ RPO WZ)		Faktyczna realizacja		Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika			
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok, <sup>0</sup>	Rok realizacji	Wartość zakładana	Wartość zrealizowana (w tym % realizacji)	Wartość zrealizowana %	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Ograniczenie emisji CO2. (Mg/rok)	Liczba osób rezygnujących z transportu samochodowego na rzecz transportu rowerowego + przyjęcie do dalszych obliczeń wskaźnika emisji dla dwutlenku węglu.		2021 -	5,82 -	2021 -	- -	Wskaźnik do osiągnięcia w 2021 r.
<b>RAZEM</b>				5,82		-	

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI		PODSTAWA USTALENIA
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	
1.	Cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany.	X		Cel projektu został zrealizowany. Zweryfikowano na podstawie dokumentacji oraz zdjęć przedstawionych do kontroli. Szczegółowa weryfikacja zagadnienia będzie przeprowadzona w trakcie wizji lokalnej, która zostanie wykonana w terminie późniejszym.
<b>B2 KONTROLA STOSOWANIA ZASAD WSPÓLNOTOWYCH</b>				
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.
<b>B3 DZIAŁANIA INFORMACYJNO – PROMOCYJNE</b>				
1.	Miejsce realizacji projektu oznaczono prawidłowo.	X		Zweryfikowano na podstawie dokumentacji fotograficznej przesłanej przez Beneficjenta. Szczegółowa weryfikacja zagadnienia będzie przeprowadzona w trakcie wizji lokalnej, która zostanie wykonana w terminie późniejszym.
2.	Zakupiony sprzęt/urządzenia zostały prawidłowo oznakowane.		X	Przedmiotem projektu były roboty budowlane.
3.	Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu.	X		Dokumentacja projektu została prawidłowo oznakowana przez Beneficjenta. Szczegółowa weryfikacja zagadnienia będzie przeprowadzona w trakcie wizji lokalnej, która zostanie wykonana w terminie późniejszym.
4.	Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zostały zrealizowane.	X		Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zostały zrealizowane. Szczegółowa weryfikacja zagadnienia będzie przeprowadzona w trakcie wizji lokalnej, która zostanie wykonana w terminie późniejszym.
<b>B4 DOKUMENTACJA ZWIĄZANA Z REALIZACJĄ PROJEKTU ORAZ JEJ ARCHIWIZACJA</b>				
1.	Dokumentacja związana z realizacją projektu jest kompletna i zgodna z właściwymi przepisami i procedurami, zapewniająca przeprowadzenie właściwej ścieżki	X		Dokumentacja związana z realizacją projektu jest kompletna i zgodna z właściwymi przepisami i procedurami, zapewniająca przeprowadzenie właściwej ścieżki audytu.

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.
<b>B5 WIZYTACJA TERENOWA NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU</b>					
1.	Oględziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie.	X			Zweryfikowano na podstawie dokumentacji fotograficznej przesłanej przez Beneficjenta. Szczegółowa weryfikacja zagadnienia będzie przeprowadzona w trakcie wizji lokalnej, która zostanie wykonana w terminie późniejszym.

**INNE UWAGI DOTYCZĄCE ZAKRESU KONTROLI MERYTORYCZNEJ:**

Data rozpoczęcia realizacji projektu z wniosku o dofinansowanie to 19.08.2019 r. Właściwą datą rozpoczęcia realizacji projektu jest data 20.08.2019 r. związana z podpisaniem umowy na roboty budowlane. Powyższe wymagać będzie korekty wniosku o dofinansowanie.

Zagadnienia merytoryczne zostały zweryfikowane na podstawie dokumentacji oraz zdjęć przesłanych przez Beneficjenta. Szczegółowa analiza zagadnień związanych z merytoryczną częścią kontroli będzie przeprowadzona w trakcie wizji lokalnej, która zostanie wykonana w terminie późniejszym.

**C**

<b>C1</b>	
<b>Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych</b>	
1.	Przedmiot postępowania
2.	Tryb postępowania
3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/UOPWE
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy
5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia

"Budowa drogi rowerowej wraz z oświetleniem w ciągu drogi wojewódzkiej nr 172 w mieście Szczecinek"

Przetarg nieograniczony

nr 577708-N-2019 z dnia 24.07.2019 r.

Umowa nr I.7013.7.2019 z dnia 20.08.2019 r.,  
Wykonawca: Zakład Usługowo-Transportowy Jan Bańkiewicz, MarceLin 19, 78-422 Gwda Wielka,  
Pierwotna wartość umowy: 1.884.000,00 zł brutto,  
Wartość umowy zgodnie z Aneksem nr 1 z dnia 17.03.2020 r. 1.897.194,41 zł brutto.

nr 510173014-N-2019 z dnia 20.08.2019 r.

6.	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie .....	za pomocą listy sprawdzającej w dniu .....			Nie dotyczy
7.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli planowej projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 9.11.2020r.				X
<b>C1 (1)</b>					
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		W ramach postępowania nie wykryto innych uchybień związanych z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej.
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. Zamawiający przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego z poszanowaniem przepisów wynikających z ustawy Pzp, w szczególności: 1. Prawdowo oszacował wartość zamówienia (m.in. art. 32-35 ustawy Pzp); 2. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 40 ustawy Pzp); 3. Specyfikacja istotnych warunków zamówienia została opracowana zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 36 ustawy Pzp); 4. Warunki udziału w postępowaniu, jak również dokumenty żądane na potwierdzenie spełnienia wskazanych warunków udziału w postępowaniu określone zostały zgodnie z przepisami ustawy/aktów wykonawczych do ustawy (m.in. art. 22 i art. 25 ustawy Pzp, Rozporządzenie Ministra Rozwoju z dnia 26.07.2016r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia; 5. Kryteria oceny ofert określono zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 91 ustawy Pzp);

				<p>6. Ocena i wybór oferty wykonawcy przeprowadzona została zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 87, art. 89, art. 90, art. 92 ustawy Pzp);</p> <p>7. Umowę z wykonawcą wyłonionym w drodze postępowania zawarto zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 140, art. 144 ustawy Pzp).</p> <p>Nadto IZ RPO WZ stwierdza, iż przedmiotowe postępowanie przeprowadzone zostało z uwzględnieniem podstawowych zasad udzielania zamówień publicznych tj. zasady uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców, zasady proporcjonalności i przejrzystości.</p>								
<b>NIEPRAWIDŁOWOŚCI</b>												
<p><b>Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:</b> Brak.</p> <p><b>Inne uwagi:</b> W dniu 17.03.2020 r. podpisano z Wykonawcą Aneks nr 1 do umowy. Uwzględniając wynikające z protokołu konieczności nr 1 z dnia 17.03.2020 r. rozliczenia robót zamiennych i zaniechanych na podstawie §4 ust. 5 i §17 ust. 3 umowy zmieniono wartość umowy ustalając jej ostateczną wartość na kwotę 1.897.194,41 zł brutto.</p> <p>Powyższe zmiany wprowadzono zgodnie z zapisami umowy z Wykonawcą robót i w poszanowaniu przepisów wynikających z ustawy Pzp.</p>				<table border="1"> <tr> <td data-bbox="687 510 831 824">Przewidywana wysokość korekty finansowej:</td> <td data-bbox="831 510 879 824" style="text-align: center;">-</td> <td data-bbox="687 239 831 510">Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie</td> <td data-bbox="831 239 1056 510" style="text-align: center;">TAK/NIE</td> </tr> <tr> <td data-bbox="831 510 879 824"></td> <td data-bbox="879 510 927 824" style="text-align: center;">-</td> <td data-bbox="831 239 879 510"></td> <td data-bbox="927 239 1056 510" style="text-align: center;">-</td> </tr> </table>	Przewidywana wysokość korekty finansowej:	-	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie	TAK/NIE		-		-
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.02.04.00-32-0001/19-00	3.09.2019 r.	11.06.2019 r. (WoD opublikowany w dniu 1.20.2020 r.)	22.07.2020 r. (WoD opublikowany w dniu 1.20.2020 r.)	2 050 541,18	2 050 418,18	84,9999998537%	1 742 855,45	-
<b>Budżet projektu zgodnie z aneksem do umowy/decyzji/porozumieniem o dofinansowaniu</b>								
Nr aneksu do umowy /decyzji/porozumienia o dofinansowaniu	Data zawarcia	Całkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	% Dofinansowania (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie)	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN		
RPZP.02.04.00-32-0001/19-01	18.11.2019 r.	2 050 541,18	2 050 418,18	84,9999998537%	1 742 855,45	-		



Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLA	WYNIK WERYFIKACJI		USTALENIE	
		POZYTYWNY	NEGATYWNY		NIE DOTYCZY
<b>D1 KONTROLA FORMALNO-PRAWNA</b>					
1.	Zgodność dokumentacji załączonej do wniosku o płatność z oryginałami dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta.			X	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli na dokumentach w siedzibie IZ RPO WZ. Zostanie ono zweryfikowane podczas kontroli dokumentów w siedzibie Beneficjenta.
2.	Jednostka posiadała w trakcie realizacji projektu dokumentację opisującą w języku polskim przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości.	X			Zweryfikowano na podstawie Zarządzenia nr 142/2018 Burmistrza Miasta Szczecinek z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie ustalenia zasad rachunkowości w Urzędzie Miasta Szczecinek.
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: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Uchwały Nr IX/76/2019 Rady Miasta Szczecinek z dnia 18 kwietnia 2019 r. w sprawie dokonania zmiany w budżecie Miasta Szczecinek na 2019 rok,</li> <li>• Uchwały Nr XVIII/179/2019 Rady Miasta Szczecinek z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Szczecinek na 2020 rok.</li> </ul>
4.	Dokumenty źródłowe nie wskazują, iż nastąpiło podwójne dofinansowanie w ramach wydatków kwalifikowanych.			X	Przedmiotowe zagadnienie zostanie zweryfikowane podczas kontroli dokumentów w siedzibie Beneficjenta.
<b>D 2 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW</b>					
1.	Daty płatności za faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej bądź inne dokumenty równoważne zawierają się w okresie	X			Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie analizy faktur oraz wniosku o dofinansowanie. Data zapłaty ostatniego wydatku kwalifikowanego w projekcie przypada na dzień 22.07.2020 r. i jest tożsama z terminem zakończenia

	kwalifikowalności wydatków określonych we wniosku o dofinansowanie				kwalifikowalności wydatków wskazanym we wniosku o dofinansowanie - 22.07.2020 r.
2.	Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione przez wyłonionego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.	<b>X</b>			Faktury zostały wystawione przez wykonawców wybranych w postępowaniach o udzielenie zamówienia publicznego oraz w drodze rozeznania rynku.
3.	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.	<b>X</b>			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.	<b>X</b>			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-, 402-.
5.	Do polityki rachunkowości wprowadzono opis przyjętych zasad dotyczących ewidencji, rozliczania oraz prezentacji	<b>X</b>			Beneficjent, zgodnie z umową o dofinansowanie prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową na potrzeby projektu. W odniesieniu do projektów

	<p>środków unijnych lub dokonano zmiany w zakładowym planie kont: wprowadzono dodatkowe konta księgowe - syntetyczne, analityczne.</p>				<p>współfinansowanych ze środków unijnych został utworzony zakładowy plan kont dla funduszy pomocowych. Księgowania w zakresie środków pomocowych są dokonywane w zamkniętym kręgu kont ujętym w planie kont. Ewidencja analityczna do poszczególnych kont pozwala na wskazanie zadania realizowanego w ramach projektu.</p>
6.	<p>Nabyte/wytworzone w ramach projektu środki trwałe/wartości niematerialne i prawne ujęte w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.</p>	<p>X</p>			<p>Przedmiotem projektu było wybudowanie drogi rowerowej wzdłuż drogi wojewódzkiej nr 172 oraz wzdłuż ulicy Wypoczynkowej w Szczecinku.                  Przyjęcie środków trwałych do ewidencji Beneficjenta nastąpiło na podstawie dokumentów OT nr:  <ul style="list-style-type: none"> <li>• 1/07/20 z dnia 28.07.2020 r.,</li> <li>• 2/07/20 z dnia 28.07.2020 r.</li> </ul>                 Kopie dokumentów OT, kart pozycji majątku trwałego oraz wydruk z konta księgowego 011- dołączono do akt kontroli.</p>
7.	<p>Wydatki kwalifikowane przedłożone do refundacji zostały ujęte w wartości środka trwałego.</p>	<p>X</p>			<p>Wydatki kwalifikowalne przedstawione do refundacji zostały ujęte w wartościach początkowych środków trwałych wytworzonych w wyniku realizacji projektu.</p>
8.	<p>Prowadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem.</p>	<p>X</p>			<p>Na podstawie zapisów na kontach księgowych 011-, 080-, 130-, 402- stwierdza się, że sposób prowadzenia ewidencji księgowej umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z badanym projektem, na podstawie dokumentów źródłowych można zidentyfikować odpowiednie operacje gospodarcze.</p> <p>Ewidencja analityczna do poszczególnych kont pozwala na wskazanie zadania realizowanego w ramach projektu. Wydruki dołączone do akt kontroli.</p>
9.	<p>W przypadku otrzymania dotacji</p>			<p>X</p>	<p>Beneficjent otrzymał dofinansowanie w formie</p>

<p>płatności pośrednich. Zgodnie z Wytycznymi dla Wnioskodawców ubiegających się o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ 2014-2020, 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.</p>				<p>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)</p>
<p>Nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego nie było przedmiotem projektu.</p>	X			<p>W przypadku nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego spełnione zostały zasady kwalifikowalności wydatków. (jeśli dotyczy)</p>
<p>Zweryfikowano na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli dokumentów OT oraz protokołów odbioru. Środki trwałe zostały przyjęte do użytkowania z datą późniejszą, niż nastąpił ich fizyczny odbiór, potwierdzony protokołami odbiorów.</p>		X		<p>Środki trwałe/wartości niematerialne i prawne zakupione w ramach projektu przyjęto do użytkowania z datą nie wcześniejszą niż wynika z dokumentu potwierdzającego ich odbiór.</p>
<p>Projekt objęty kontrolą nie jest projektem generującym dochód w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1083/2006.</p>	X			<p>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 Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr</p>



## **UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ:**

1. Czynnici kontrolnych dokonano na podstawie wniosków o płatność nr:

- RPZP.02.04.00-32-0001/19-001-02,
- RPZP.02.04.00-32-0001/19-002-01,
- RPZP.02.04.00-32-0001/19-003-02,
- RPZP.02.04.00-32-0001/19-004-02,
- RPZP.02.04.00-32-0001/19-005-02.

## **2. Podatek VAT**

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), gmina wykonuje zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zrealizowany projekt wg art. 7 ust. 1 pkt 2 ww. ustawy stanowił zadania własne gminy. Podczas trwania czynności kontrolnych przedstawiono oświadczenie z dnia 13.10.2020 r. w zakresie kwalifikowalności podatku VAT, z treści którego wynika, że Beneficjent nie może i nie będzie mógł odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została określona we wniosku o dofinansowanie. Brak możliwości odzyskania podatku VAT wynika z faktu, że wytworzone w ramach projektu środki trwałe nie będą służyły prowadzeniu działalności gospodarczej umożliwiającej dokonanie odliczeń. Realizowana inwestycja nie służy wykonywaniu czynności opodatkowanych, a zatem brak podstawowej przesłanki dającej prawo do obniżenia podatku należnego o podatek naliczony. Brak możliwości odzyskania kosztu podatku VAT wynika z art. 15 ust. 6 oraz art. 86 ust. 1 Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. 2020 poz. 106).

Analiza konta 080- w zakresie realizowanego projektu w korespondencji z kontem 011-, nie wskazuje na odliczenie podatku VAT. Środki trwałe wytworzone w ramach projektu zostały ujęte w ewidencji w wartości brutto, tj. wraz z naliczonym podatkiem VAT.

Zgodnie z Regulaminem naboru projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014 – 2020 oraz z Zasadami w zakresie kwalifikowalności podatku od towarów i usług dla projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 podatek od towarów i usług (VAT) może być uznany za wydatek kwalifikowany tylko wtedy, gdy:

- a) był uwzględniony we wniosku o dofinansowanie oraz wniosk o płatność,
- b) został naliczony na podstawie prawidłowo wystawionych faktur,
- c) został faktycznie poniesiony,
- d) został naliczony w związku z nabyciem robót budowlanych, towarów, usług czy składników majątku uznanych za kwalifikowalne w projekcie,
- e) jest niemożliwy do odzyskania (beneficjent lub inny podmiot realizujący/wdrażający projekt, np. partner w projekcie nie mają prawnej możliwości jego odzyskania na gruncie ustawy o podatku od towarów i usług).

Możliwość odzyskania podatku VAT rozpatruje się w świetle ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług. Jeżeli Beneficjent nabyte prawo do odzyskania podatku VAT na zasadach i w terminach określonych w ww. ustawie, wówczas podatek ujęty we wnioskach o płatność automatycznie przestanie być kosztem kwalifikowanym.

**WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI**

- Umowa o dofinansowanie projektu nr RPZP.02.04.00-32-0001/19-00 z dnia 3 września 2019 r. wraz z Anekssem nr 1 do Umowy.
- Wniosek o dofinansowanie.
- Polityka rachunkowości: Zarządzenie nr 142/2018 Burmistrza Miasta Szczecinek z dnia 20 grudnia 2018 roku w sprawie ustalenia zasad rachunkowości w Urzędzie Miasta Szczecinek.
- Budżet: Uchwała Nr IX/76/2019 Rady Miasta Szczecinek z dnia 18 kwietnia 2019 r. w sprawie dokonania zmiany w budżecie Miasta Szczecinek na 2019 rok, Uchwała Nr XVIII/179/2019 Rady Miasta Szczecinek z dnia 19 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Szczecinek na 2020 rok.
- Wydruki z kont księgowych: 011-, 080-, 130-, 402-.
- Dokumenty OT i karty pozycji majątku trwałego.
- Dokumentacja dotycząca postępowań o wartości szacunkowej poniżej 30.000,00 euro.
- Dokumentacja budowlana (projektowa/powykonawcza);
- Dokumentacja przetargowa pn. "Budowa drogi rowerowej wraz z oświetleniem w ciągu drogi wojewódzkiej nr 172 w mieście Szczecinek".

**PODSUMOWANIE**

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

	TAK	NIE	UWAGI
<p>Czy podczas przeprowadzania kontroli wystąpiły sygnały ostrzegawcze (z uwzględnieniem informacji zawartych w rejestrze oraz w raportach z systemu IMS SIGNALS) wskazujące na możliwość wystąpienia nadużyć finansowych i korupcji, które mają wpływ na kwalifikowalność wydatków przedstawionych do współfinansowania?"</p>		X	<p>Podczas przeprowadzania kontroli nie wystąpiły sygnały ostrzegawcze wskazujące na możliwość wystąpienia nadużyć finansowych lub korupcji.</p>

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		
Beneficjent został poinformowany o możliwości przeprowadzenia kontroli dotyczącej projektu przez inne instytucje do tego uprawnione.	X	
Kontrola została odnotowana w Książce Kontroli.	Nie dotyczy.	
Zachodzi podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości w zakresie realizacji projektu. (naruszenie przepisów)	Nie dotyczy.	X



## POUCZENIE

Beneficjent zobowiązany jest do osiągnięcia wskaźnika rezultatów zgodnie i w terminach przewidzianych we wniosku o dofinansowanie. Nieosiągnięcie zakładanego poziomu wskaźnika w terminie może skutkować zwrotem dofinansowania wraz z odsetkami.

W Protokole Pokontrolnym określa się jedynie **podejrzania 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 wstatecznym 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 różniły 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:			
Piotr Zarzycki	Marek Górski		
1.Kierownik Zespołu Kontrolującego	2.Członek Zespołu kontrolującego	3. Członek Zespołu kontrolującego	4. Członek Zespołu kontrolującego

9.11.2020 r.
Data sporządzenia protokołu

PROTOKÓŁ ZAAKCEPTOWAŁ:	
Oktawian Bąbel, Krzysztof Hartukowicz	Dawid Pieniek
Koordynator Zespołu	Kierownik Biura ds. Kontroli
12.11.2020 r. Data (dd/mm/rr)	12.11.2020 r. Data (dd/mm/rr)

**PROTOKÓŁ ZATWIERDZIŁ:**

Wojciech Łebiński

Dyrektor Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego

.....  
Miejscowość, Data (dd/mm/rr)

**PODPIS PRZEDSTAWICIELA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ**

BURMISTRZ MIASTA

Daniel Rak

MIASTO SZCZECINEK  
Pl. Wolności 13  
78-400 SZCZECINEK

U

Kierownik Jednostki Kontrolowanej

Sarnedmech, 16.11.2020r

.....  
Miejscowość, Data (dd/mm/rr)

