



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



Pomorze Zachodnie

Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



PROTOKÓŁ POKONTROLNY Z KONTROLI DORAŻNEJ REALIZACJI PROJEKTU

Egzemplarz IZ RPO WZ	
Egzemplarz Beneficjenta	X

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/mn/rr): 12.02.2015 r.	
Nr i nazwa osi priorytetowej: RPZP.02.00.00.00 Gospodarka niskoemisyjna	
Nr i nazwa działania: RPZP.02.01.00.Zrównowazona multimodalna mobilność miejska i działania adaptacyjne tagodzące zmiany klimatu	
Nr naboru: RPZP.02.01.00.IZ.00-32-002/17	
Status prawny jednostki kontrolowanej: Jednostka samorządu terytorialnego	
Beneficjent: Gmina Miasto Kołobrzeg	
Tytuł projektu: „Modernizacja istniejącego oświetlenia polegająca na rozbudowie i przebudowie oświetlenia parkowego, drogowego i innych instalacji świetlnych na Placu 18 Marca, Skwerze Pionierów i ul. Sybiraków w Kołobrzegu”	
Podmiot realizujący projekt: Nie dotyczy.	
Nr kontroli: RPZP.02.01.00-32-0003/17-01	
Rodzaj kontroli:	
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 2017 r. poz. 1460, 1475), § 20 Umowy o dofinansowanie projektu.	

INFORMACJE OGÓLNE

1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej:

Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Miasto Kołobrzeg
Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość)	ul. Ratuszowa 13, 78-100 Kołobrzeg
Numer telefonu	94 356 15 10
Numer faksu	94 352 37 69
NIP	6711698541

2. Data i miejsce przeprowadzenia kontroli:

1. Miejsce przeprowadzenia kontroli:	siedziba Beneficjenta - Urząd Miasta Kołobrzeg - ul. Ratuszowa 13, 78-100 Kołobrzeg. Miejsce rzeczowej realizacji projektu.
2. Kontrola została przeprowadzona w dniach:	4 - 5 września 2018 r.

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

Imię i nazwisko	stanowisko:	numer upoważnienia:	pełniona funkcja:
Piotr Jaś	Główny Specjalista	26/2018/WWRPO-VII	Kierownik zespołu kontrolującego
Piotr Zarzycki	Inspektor	26/2018/WWRPO-VII	Członek zespołu kontrolującego

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

1. Roman Buczas - Główny Specjalista w Wydziale Komunalnym Urzędu Miasta Kolobrzeg

A

PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI MERYTORYCZNEJ

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
		A1			
		KWALIFIKOWALNOŚĆ PROJEKTU			
1.	Realizacja projektu w terminie wskazanym w umowie o dofinansowanie/ decyzji o dofinansowaniu/ porozumieniu.			X	Wniosek aplikacyjny wymaga korekty w poniższym zakresie: 1) termin rozpoczęcia realizacji projektu 15.11.2017 r. - data podpisania umowy z wykonawcą robót; 2) termin rozpoczęcia kwalifikowalności wydatków 28.12.2017 r. - płatność pierwszej faktury; 3) termin zakończenia realizacji projektu 12.07.2018 r. - pismo z PINB w Kolobrzegu o przyjęciu bez sprzeciwu zawiadomienia o zakończeniu budowy; 4) termin zakończenia kwalifikowalności wydatków 18.04.2018 r. - płatność drugiej faktury.
2.	Realizacja projektu w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie.	X			Projekt zrealizowany w lokalizacji wskazanej we wniosku o dofinansowanie.
3.	Zakres rzeczowy oraz ilościowy zakupionego w ramach projektu sprzętu jest tożsamy z ujętymi we wniosku o dofinansowanie (uwzględniając wnieszone przez Beneficjenta i zaakceptowane przez IZ RPO zmiany).	X			Zakres rzeczowy oraz ilościowy zakupionego w ramach projektu sprzętu jest tożsamy z ujętymi we wniosku o dofinansowanie (uwzględniając wnieszone przez Beneficjenta i zaakceptowane przez IZ RPO zmiany).
4.	Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzono, iż posiadał je w dniu złożenia oświadczenia.	X			Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzono, iż posiadał je w dniu złożenia oświadczenia. Powyższe zweryfikowano na podstawie dokumentów na kontroli projektu.
5.	W przypadku projektów realizowanych w partnerstwie, projekt realizowany jest zgodnie z umową partnerską stanowiącą załącznik do wniosku o dofinansowanie.			X	Projekt nie jest 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			Modyfikacje w projekcie zgłaszane przez Beneficjenta przed ich wprowadzeniem. Wszystkie zmiany uzyskały akceptację IZ RPO WZ.
7.	Projekt realizowany jest przez inny podmiot wskazany w umowie o dofinansowanie w sposób właściwy zgodnie z załoženiami we wniosku o dofinansowanie.			X	Projekt realizowany przez Beneficjenta.
A2 DOKUMENTACJA PROCESU BUDOWLANEGO					
(jeśli dotyczy)					
1.	<p>1. Inwestycja posiada prawidłowo wystawione oraz 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) bądź inne wymagane dla realizowanego projektu.</p>	X			Decyzja Pozwolenie na budowę nr 0024/2015 z dnia 19 maja 2015 r. Decyzja o warunkach zabudowy z dnia 07.01.2015 r.

2.	Rozeznanie rynku w przypadku zamówień o wartości od 20 000 zł netto do 50 000 zł netto dokonano zgodnie z Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.				X	Nie dotyczy. Beneficjent nie udzielał zamówień, o wartości od 20 000 zł netto do 50 000 zł netto.	
3.	Beneficjent udzielając zamówień o wartości powyżej 50 000 zł netto prawidłowo zastosował Zasadę w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.				X	Nie dotyczy. Beneficjent nie udzielał zamówień, o wartości powyżej 50 000 zł netto.	
4.	W przypadku wydatków poniesionych przed dniem złożenia wniosku o dofinansowanie beneficjent przestrzegał wewnętrznych procedur określających zasady wydatkowania środków (jeżeli takie posiadał).				X	Nie dotyczy.	
Podsumowanie							
1.	Beneficjent przy wybotrze oferty przestrzegaj zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z umową o dofinansowanie i wytycznymi.				X	Nie dotyczy.	
2.	W trakcie kontroli wydatków stwierdzono podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości.				X	Nie dotyczy.	
3.	Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.				X	Nie dotyczy.	
NIEPRAWIDŁOWOŚCI							
Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:							
						Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
						-	-
						-	-



C(1)					
Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych - postępowanie zweryfikowane w ramach kontroli obrzeża projektu					
Modernizacja istniejącego oświetlenia polegająca na rozbudowie i przebudowie oświetlenia parkowego, drogowego i innych instalacji świetlnych na Placu 18 Marca, Skwerze Pionierów i ul. Sybiraków w Kolobrzegu					
Przetarg nieograniczony					
601167-N-2017 z dnia 12.10.2017 r.					
Umowa nr 54/K-10/2017 z dnia 15.11.2017 r.					
Wykonawca Konsorcjum: Pracownia Elektryczna M. Świder oraz Spectra Lighting Sp. z o.o.					
Wartość: 637.057,59 zł					
500060413-N-2017 z dnia 17.11.2017 r.					
Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie kontroli planowej projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 04.09.2018 r.					
Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli doraznej projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia					
X Nie dotyczy					
C(1)1					
ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ					
WYNIK WERYFIKACJI					
TAK					
NIE					
NIE DOTYCZY					
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?		X		W ramach przeprowadzonej analizy zamówienia publicznego zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień wymagających wyjaśnień ze strony Beneficjenta (Zamawiającego).
2.	Czy w trakcie kontroli stwierdzono podejrzenie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naliczeniem korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzieleniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?		X		W trakcie kontroli nie stwierdzono podejrzenia naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkującego naliczeniem korekty finansowej.
NIEPRAWIDŁOWOŚCI					
Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:					
Przewidywana wysokość korekty finansowej:			Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie		
-			NIE		
-			-		

D

PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI FINANSOWEJ

Nr umowy / decyzji/porozumieni a o dofinansowaniu	Data zawarcia	Okres realizacji projektu		Budżet projektu zgodnie z umową/decyzją/porozumieniem o dofinansowaniu				
		zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie Data rozpoczęcia kwalifikowalność i wydatków	Data zakończenia kwalifikowalności wydatków	Calkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	% Dofinansowania	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN
RPZP.02.01.00-32- 0003/17-00	22.03.2018 r.	30.11.2017 r. (MOD opublikowany w dniu 05.06.2018 r.)	30.04.2018 r. (MOD opublikowany w dniu 05.06.2018 r.)	651 408,00	529 600,00	85,000000000000 %	450 160,00	-
Nr aneksu do umowy/ decyzji/porozumieni a o dofinansowaniu	Data zawarcia	Budżet projektu zgodnie z aneksem do umowy/decyzji/porozumieniem o dofinansowaniu		Calkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	% Dofinansowania (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie)	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN
RPZP.02.01.00-32- 0003/17-01	22.03.2018 r.			651 408,00	529 600,00	85,000000000000 %	450 160,00	-

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ		WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
	POZYTYWNY	NEGATYWNY	DI KONTROLA FORMALNO-PRAWNA	NIE DOTYCZY		
1.	Zgodność o płatności z oryginałami posiadaniu Beneficjenta.	dokumentacji załączonej do wniosku o dofinansowanie dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta.	X			Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów przedstawionych do refundacji w ramach wniosku o płatność.
2.	Jednostka posiadająca dokumentację opisującą w języku polskim przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości.	w trakcie realizacji projektu	X			Zweryfikowano na podstawie Zarządzenia wewnętrznego nr 128/15 Prezydenta Miasta Kolobrzeg z dnia 31.12.2015 r. w sprawie wprowadzenia „Polityki rachunkowości dla budżetu jednostki samorządu terytorialnego - organu i jednostki budżetowej Urząd Miasta Kolobrzeg”.
3.	W chwili zaciągnięcia zobowiązania z wykonawcą) w planie wydatków zabezpieczono środki na realizację projektu.	(podpisania umowy)	X			Na podstawie zawartej umowy z wykonawcą oraz przedłożonych do akt kontroli dokumentów stwierdzono, że Beneficjent zabezpieczył środki finansowe na realizację projektu. Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie: • Zarządzenia Prezydenta Miasta Kolobrzeg Nr 95/17

					z dnia 31.10.2017 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Miasto Kolobrzeg na 2017 r. i w planach finansowych wydziałonych rachunków jednostek oświatowych, • Uchwały nr XXXVIII/581/17 Rady Miasta Kolobrzeg z dnia 20.12.2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miasto Kolobrzeg na 2018 rok.
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			Daty płatności za faktury zawierają się w okresie kwalifikowalności wydatków określonych we wniosku o dofinansowanie. Weryfikacji dokonano na podstawie analizy faktur, wniosku o dofinansowanie oraz umowy o dofinansowanie wraz z aneksem. Termin zakończenia kwalifikowalności wydatków zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie został określony na dzień 30.04.2018 r. Zespoł kontrolujący stwierdził, iż datą zakończenia kwalifikowalności wydatków powinna być data 18.04.2018 r. - data zapłaty za ostatni wydatek w projekcie (faktura nr 6/2018). W związku z powyższym Beneficjent powinien uaktualnić wniosek o dofinansowanie wprowadzając prawidłową datę zakończenia kwalifikowalności wydatków.
2.	Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione przez wyłonionego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.	X			Faktury zostały wystawione przez wykonawcę wybranego w drodze przetargu nieograniczonego.
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.	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			Sprawdzone 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.
5.	Do polityki rachunkowości wprowadzono opis przyjętych zasad dotyczących ewidencji, rozliczania oraz prezentacji środków unijnych lub dokonano zmiany w zakładowym planie kont: wprowadzono dodatkowe konto księgowe - syntetyczne, analityczne.	X			Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie wydruków z kont księgowych: 080-, 130-, 011-, 201-. Beneficjent, zgodnie z umową o dofinansowanie prowadził wyodrębnioną ewidencję księgową na potrzeby projektu. Zgodnie z Zarządzeniem wewnętrznym nr 128/15 Prezydenta Miasta Kolobrzeg z dnia 31.12.2015 r. w sprawie wprowadzenia „Polityki rachunkowości dla budżetu jednostki samorządu terytorialnego - organu i jednostki budżetowej Urząd Miasta Kolobrzeg” ewidencje projektów realizowanych ze środków zewnętrznych (w tym unijnych) w zależności od postanowień zawartych w umowach prowadzi się w formie wydzielonej ewidencji księgowej (odrębnego rejestru) lub też na wyodrębnionych kontach analitycznych. W przedmiotowym projekcie prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa, która umożliwia jednoznaczna identyfikację operacji związanych bezpośrednio z projektem o kodzie księgowym - 141.

6.	Nabyte/wytworzone w ramach projektu środki trwałe/wartości niematerialne i prawne ujęte w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.	X				W wyniku realizacji projektu dokonano montażu opraw oświetleniowych drogowych LED na słupach oświetleniowych. Przyjęcie w/w składników majątku trwałego do ewidencji Beneficjenta nastąpiło w dniu 14.05.2018 r. na podstawie dokumentów OT nr: 1/K-IO/2018, 2/K-IO/2018, 3/K-IO/2018. Kopie dokumentów OT, kart środków trwałych KS oraz wydruk z konta księgowego 011 zostały dołączone do akt kontroli.
7.	Wydatki kwalifikowane przedłożone do refundacji zostały ujęte w wartości środka trwałego.	X				Wydatki kwalifikowalne przedstawione do refundacji zostały ujęte w wartości początkowej utworzonych w wyniku realizacji projektu wartości środków trwałych. 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-) pozwala na wskazanie zadania realizowanego w ramach projektu. Wydruki dołączone do akt kontroli.
8.	Prowadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem.	X				Beneficjent nie otrzymał dofinansowania 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)
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 w drodze leasingu finansowego spełnione zostały zasady kwalifikowalności wydatków. (jeśli dotyczy)			X		Beneficjent nie otrzymał dofinansowania w formie zaliczki bądź płatności pośredniej.
10.	W przypadku nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego spełnione zostały zasady kwalifikowalności wydatków. (jeśli dotyczy)			X		Nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego nie było przedmiotem projektu.
11.	Środki trwałe/wartości niematerialne i prawne zakupione w ramach projektu przyjęte do użytkowania z datą nie wcześniejszą niż wynika z dokumentu potwierdzającego ich odbiór.	X				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 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.
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		Na podstawie przedstawionych dokumentów nie stwierdzono uzyskiwania przez Beneficjenta niedozwolonych dochodów z projektu.
15.	Beneficjent ponosił koszty kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.			X		W budżecie projektu Beneficjent nie przewidział kosztów związanych z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.

	A. Wydatki związane z wynagradzaniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu poniesione zostały w okresie kwalifikowalności wydatków				Nie dotyczy
	B. Beneficjent zawarł umowę cywilnoprawną ze swoim pracownikiem.				Nie dotyczy
	C. Inne uwagi				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	W przedmiotowym projekcie podatek od towarów i usług VAT był przedstawiony do wniosku o płatność jako wydatek niekwalifikowany.

UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ:

- 1) Czynnności kontrolnych dokonano na podstawie wniosku o płatność nr: RPZP.02.01.00-32-0003/17-001-02.

WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI:

1. Umowa o dofinansowanie projektu RPZP.02.01.00-32-0003/17-00 z dnia 22.03.2018 r.
2. Aneks do Umowy nr RPZP.02.01.00-32-0003/17-01 z dnia 22.03.2018 r.
3. Wniosek o dofinansowanie nr RPZP.02.01.00-32-0003/17.
4. Dokumentacja przetargowa.
5. Zarządzenie wewnętrznego nr 128/15 Prezydenta Miasta Kołobrzeg z dnia 31.12.2015 r. w sprawie wprowadzenia „Polityki rachunkowości dla budżetu jednostki samorządu terytorialnego - organu i jednostki budżetowej Urząd Miasta Kołobrzeg”.
6. Zarządzenie Prezydenta Miasta Kołobrzeg Nr 95/17z dnia 31.10.2017 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Miasto Kołobrzeg na 2017 r. w planach finansowych wydziałowych rachunków jednostek oświatowych.
7. Uchwała nr XXXVIII/581/17 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 20.12.2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg na 2018 rok.
8. Wydruki z kont księgowych: 080-, 130-, 011-, 201-.
9. Dokumenty OT nr: 1/K-IO/2018, 2/K-IO/2018, 3/K-IO/2018.
10. Karty środków trwałych.

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

Należy złożyć wyjaśnienia dotyczące obszaru określonego w punkcie:									
A	A1	A2	A3	A4	B5				
B	B1	B2	B3	B4					
C	C1								
D	D1	D2							

	TAK	NIE
Beneficjent udostępnił wszystkie wymagane dokumenty oraz umożliwił kontrolę na miejscu realizacji projektu.	X	
Beneficjent został poinformowany o możliwości przeprowadzenia kontroli dotyczącej projektu przez inne instytucje do tego uprawnione.	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. 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 zasad udzielania zamówień. Dokument stanowi wstępne ustalenie pokontrolne.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 14 dni od dnia otrzymania Protokołu Pokontrolnego, w formie pisemnej, uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów w nim zawartych. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Protokołu Pokontrolnego będą rozpatrywane przez Dyrektora Wydziału w porozumieniu z Kierownikiem Biura oraz Kierownikiem Zespołu Kontrolującego. W przypadku niedotrzymania ww. terminu Beneficjent zobowiązany jest poinformować IZ RPO WZ o tym fakcie oraz wnieść o wydłużenie terminu na ewentualną odpowiedź.

Po analizie wyjaśnień przesłanych przez Beneficjenta IZ RPO WZ może zmienić wysokość ustalonych korekt bądź kwalifikację stwierdzonych naruszeń. Ostateczne stanowisko w przedmiotowej sprawie zostanie przedstawione w piśmie kończącym kontrolę.

W oparciu o ustalenia zawarte w protokole oraz ewentualne wyjaśnienia Beneficjenta IZ RPO WZ może zastosować zalecenia pokontrolne, których celem będzie usunięcie uchybień stwierdzonych podczas kontroli.

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Protokołu Pokontrolnego, składając w terminie 14 dni od dnia otrzymania protokołu, pisemnie wyjaśnienie tej odmowy. Odmowa podpisania protokołu nie zwalnia Beneficjenta z obowiązku przesłania do IZ RPO WZ 1 egzemplarza protokołu pokontrolnego oznaczonego „Egzemplarz IZ RPO WZ”.

Odmowa podpisania Protokołu Pokontrolnego nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.

IZ RPO WZ zastrzega sobie prawo do przeprowadzenia kontroli doraźnej, zarówno w trakcie jak i po zakończeniu realizacji projektu, w sytuacji, gdy przedmiotowy projekt będzie kontrolowany przez inne Instytucje, a ich ustalenia będą różnić się od ustaleń przez nią dokonanych w ramach własnych czynności kontrolnych.

Protokół pokontrolny został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym otrzymują:

1. Beneficjent
2. Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020

ZESPÓŁ KONTROLUJĄCY:

1. Kierownik Zespołu Kontrolującego	INSPEKTOR w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego <i>101/ Zarządcy</i>	3. Członek Zespołu kontrolującego	4. Członek Zespołu kontrolującego	5. Członek Zespołu kontrolującego
-------------------------------------	---	-----------------------------------	-----------------------------------	-----------------------------------

24.03.2018 r.
Data sporządzenia protokołu

<p>GŁÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego <i>Olga Babel</i></p>	<p>GŁÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego <i>Krzysztof Horbikowski</i></p>	<p>KIEROWNIK Biura ds. Kontroli <i>Dariusz Pianał</i> Kierownik Biura ds. Kontroli 24.03.2018 Data (dd/mm/rr)</p>
<p>PROTOKÓŁ ZAKCEPTOWAŁ: Koordynator Zespołu <i>24.03.18</i> Data (dd/mm/rr)</p>		

PROTOKÓŁ ZATWIERDZIK:

DYREKTOR

Wydziału Wdrażania
Regionalnego Programu Operacyjnego

Wojciech Lebiński

Dyrektor Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego

25.05.2018

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

PODPIS PRZEDSTAWICIELA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

J. Gromek
PREZYDENT MIASTA

2018 -10- 0 4

Kierownik Jednostki Kontrolowanej

Janusz Gromek

.....
Miejscowość, Data (dd/mm/rr)

Dokument nie zawiera treści niezgodnych
z Ustawą o ochronie danych osobowych

Lidia Szyper-Machowska
NADZORCA
WYDZIAŁU ROZWOJU MIASTA
24.10.2018
mgr inż. Lidia Szyper-Machowska

do publikacji w BIP
Inspektor Ochrony Danych

Krzysztof Mielnikiewicz
25 PAZ. 2018