



**Fundusze Europejskie**  
Program Regionalny



**Unia Europejska**  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne



Egzemplarz IZ RPO WZ	<input checked="" type="checkbox"/>
Egzemplarz Beneficjenta	<input type="checkbox"/>

**PROTOKÓŁ POKONTROLNY Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU**

**INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA REGIONALNYM PROGRAMEM OPERACYJNYM WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO 2014-2020**

Nazwa programu: Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020	
Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego: Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego	
Data podpisania programu (dd/mm/rr): 12.02.2015 r.	
Nr i nazwa osi priorytetowej: RPZP.04.09.00.00 Naturalne otoczenie człowieka	
Nr i nazwa działania: RPZP.04.09.00.00 Rozwój zasobów endogenicznych	
Nr naboru: RPZP.04.09.00.00-32-5001/17	
Status prawny jednostki kontrolowanej: Jednostka samorządu terytorialnego	
Beneficjent: Gmina Miasto Kołobrzeg	
Tytuł projektu: Przebudowa promieni na odcinku od kortów tenisowych do skrzyżowania ul. gen. Wł. Sikorskiego z ul. A. Fredry	
Podmiot realizujący projekt: Nie dotyczy	
Nr kontroli: RPZP.04.09.00-32-5001/17-01	
Rodzaj kontroli:	
PLANOWA	<input checked="" type="checkbox"/>
DORAŻNA	<input type="checkbox"/>
NA MIEJSCU	<input checked="" type="checkbox"/>
NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ	<input type="checkbox"/>
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 2016 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	48 94 35-51-500
Numer faksu	48 94 35-23-769
NIP	6711698541

**2. Data i miejsce przeprowadzenia kontroli:**

1. Miejsce przeprowadzenia kontroli:	Urząd Miasta Kołobrzeg
2. Kontrola została przeprowadzona w dniach:	06 - 07.12.2018 r.

3. Zespół kontrolujący (imię, nazwisko, pełniona funkcja, numer upoważnienia):			
	Imię i nazwisko	stanowisko:	pełniona funkcja:
1.	Wioletta Jemielita	Główny Specjalista	Kierownik zespołu kontrolującego
2.	Matgorzata Jankowska	Inspektor	Członek zespołu kontrolującego

4. Osoby udzielające wyjaśnień (imię, nazwisko, pełniona funkcja):			
1.	Marzena Podhalecka - Naczelnik Wydziału Finansowego		
2.	Agata Ulewicz - Główny Specjalista w Wydziale Inwestycji		
3.	Piotr Cieszczyk - Główny Specjalista ds. Funduszy Europejskich		
4.	Edyta Majewska - Kierownik Biura Zamówień Publicznych		

**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 aktualnej na moment podjęcia czynności kontrolnych wersji wniosku o dofinansowanie.	X			Data rozpoczęcia realizacji projektu: 02.10.2017 r. - data zawarcia umowy na roboty budowlane Umowa nr 51/II/2017.  Data rozpoczęcia kwalifikowalności wydatków: 30.11.2017 r. - data zapłaty za Fakturę Vat nr TO/071/10/2017.  Data zakończenia realizacji projektu: 14.09.2018 r. - data przyjęcia środka trwałego.  Data zakończenia kwalifikowalności wydatków: 04.07.2018 r. - data poniesienia ostatniego wydatku w projekcie.
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 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.
4.	Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzono, iż posiadał je w dniu złożenia oświadczenia.	X			Działka nr 47, 2/6, 8/1, 8/2, 8/3, 9/1/12 - własność.
5.	W przypadku projektów realizowanych w partnerstwie, projekt realizowany jest zgodnie z umową partnerską stanowiącą załącznik do wniosku o dofinansowanie.				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			Zmiany w projekcie 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	Projekt realizowany przez Beneficjenta.
A2 DOKUMENTACJA PROCESU BUDOWLANEGO					
1.	Investycja posiada prawomocne decyzje, np.: a) Pozwolenie na budowę.	X			1) Pozwolenie na budowę - Decyzja nr 000090/2017 z dnia 7.02.2017 r.

	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.								
2.	Dokonano prawidłowego zgłoszenia robót niewymagających pozwolenia na budowę wynikającego z ustawy Prawo budowlane.				X			Nie dotyczy.	
3.	Zakres umowy z Wykonawcą obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami.	X						Zakres umowy z Wykonawcą obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami.	
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			Nie dotyczy.	
5.	Uzyskano pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego/ dokonano zgłoszenia zakończenia robót budowlanych.	X						Pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego z dnia 27.08.2018 r.	
<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			Nie dotyczy.	
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						Zakupione środki trwałe są dostępne w miejscu realizacji projektu wskazanym we wniosku o dofinansowanie i użytkowane zgodnie z przeznaczeniem.	
3.	Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych obowiązującym w ramach konkursu.	X						Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych obowiązującym w ramach konkursu.	
4.	Nabyte w ramach realizacji projektu wartości niematerialne i prawne są wykorzystywane wyłącznie przez Beneficjenta.	X						Nabyte w ramach realizacji projektu wartości niematerialne i prawne są wykorzystywane wyłącznie przez Beneficjenta.	
5.	Zrealizowano zadania związane z wydatkami niekwalifikowalnymi ujętymi w harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu.	X						Zrealizowano zadania związane z wydatkami niekwalifikowalnymi ujętymi w harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu.	
6.	W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej.	X						W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej.	
<b>UDZIELANIE ZAMÓWIEN</b>									
<b>A4</b>									
<b>WYNIK WERYFIKACJI</b>									
<b>ZAKRES OBJĘTY KONTROLA</b>									
Lp.		POZYTYWNY			NEGATYWNY			NIE DOTYCZY	USTALENIE
<b>Wydatki ponoszone po złożeniu wniosku o dofinansowanie</b>									
1.	Zamówienie o wartości poniżej 20 000 zł netto zostało udzielone zgodnie z Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.				X			Nie dotyczy.	

2.	Rozeznanie rynku w przypadku zamówień o wartości od 20 000 zł netto do 50 000 zł netto dokonano zgodnie z <i>Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i>				X	Nie dotyczy.
3.	Beneficjent udzielając zamówień o wartości powyżej 50 000 zł netto prawidłowo zastosował <i>Zasady w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i>				X	Nie dotyczy.
4.	W przypadku wydatków poniesionych przed dniem złożenia wniosku o dofinansowanie beneficjent przestrzegat wewnętrznych procedur określających zasady wydatkowania środków (jeżeli takie posiadał).				X	Nie dotyczy.
<b>Podsumowanie</b>						
1.	Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegat 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.
<b>NIEPRAWIDŁOWOŚCI</b>						
Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:					Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
					-	TAK/NIE
					-	-

# B

## B1 WSKAZNIKI REALIZACJI PROJEKTU

1. Mierzalne wskaźniki produktu. (z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IZ RPO WZ)						Faktyczna realizacja		Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika		
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok „0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Wartość zrealizowana (w tym % realizacji)		%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika		
					Rok realizacji	Wartość zrealizowana				
Liczba wspartych obiektów turystycznych i rekreacyjnych [szt.]	Protokół odbioru	-	2018	1	1	100%	Protokół odbioru robót, wizja lokalna przeprowadzona w dniu 07.12.2018 r., Oświadczenie Beneficjenta z dnia 07.12.2018 r.			
			-	-	-	-				
			-	-	-	-				
			-	-	-	-				
RAZEM				1	1	100%				
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok „0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Wartość zrealizowana		%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika		
					Rok realizacji	Wartość zrealizowana				
					2018	0			0	100 %
					-	-			-	-
Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.]	Protokół odbioru	-	-	-	-	-	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika			
			-	-	-	-				
			-	-	-	-				
			-	-	-	-				
RAZEM				0	0	100 %				
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok „0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Wartość zrealizowana		%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika		
					Rok realizacji	Wartość zrealizowana				
					2018	1			1	100%
					-	-			-	-
Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	Protokół odbioru	-	-	-	-	-	Protokół odbioru robót, wizja lokalna przeprowadzona w dniu 07.12.2018 r., Oświadczenie Beneficjenta z dnia 07.12.2018 r.			
			-	-	-	-				
			-	-	-	-				
			-	-	-	-				
RAZEM				1	1	-				
2. Mierzalne wskaźniki rezultatu. (z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IZ RPO WZ)						Faktyczna realizacja		Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika		
				Wartość zrealizowana (w tym % realizacji)		%		Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika		
				1		-				

Wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin w objętych wsparciem miejscach należących do dziedzictwa kulturalnego i naturalnego oraz stanowiących atrakcje turystyczne odwiedziny/rok	GUS, pomiar własny	2019		40 000,00	2019	0,00	-	-	Wskaznik do osiągnięcia za rok 2019
		Rok realizacji	Wartość zakładana						
<b>RAZEM</b>				40 000,00		0,00			Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC]	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie) Dane własne	Rok, 0"		0,00	2019	0,00	-	-	Wskaznik do osiągnięcia za rok 2019
					-				
					-				
					-				
					-				
					-				
					-				
					-				
<b>RAZEM</b>				0,00		0,00			Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) - mężczyźni [EPC]	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie) Dane własne	Rok, 0"		0,00	2019	0,00	-	-	Wskaznik do osiągnięcia za rok 2019
					-				
					-				
					-				
					-				
					-				
					-				
<b>RAZEM</b>				0,00		0,00			Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLA	WYNIK WERYFIKACJI		PODSTAWA USTALENIA	
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
1.	Cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany.	X			Cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany.
<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			Miejsce realizacji projektu oznaczono prawidłowo.
2.	Zakupiony sprzęt/urządzenia zostały oznakowane.	X			Zakupiony sprzęt/urządzenia zostały prawidłowo oznakowane.
3.	Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu.	X			Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu.

4.	Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zostały zrealizowane.	X			Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zostały zrealizowane.
<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 audytu.	X			Dokumentacja związana z realizacją projektu jest kompletna i zgodna z właściwymi przepisami i procedurami, zapewniająca przeprowadzenie właściwej ścieżki audytu.
2.	Dokumentacja związana z realizacją projektu jest dostępna, odpowiednio przechowywana i archiwizowana.	X			Dokumentacja związana z realizacją projektu jest dostępna, odpowiednio przechowywana i archiwizowana.
<b>B5 WIZYTACJA TERENOWA NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU</b>					
1.	Ogledziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie.	X			Ogledziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie. Wizja lokalna przeprowadzona w dniu 07.12.2018 r.

**INNE UWAGI DOTYCZĄCE ZAKRESU KONTROLI MERYTORYCZNEJ:**

Brak uwag.





D

## PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI FINANSOWEJ

D

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 kwalifikowalności i wydatków	Data zakończenia kwalifikowalności wydatków	Całkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	% Dofinansowania	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN
RPZP.04.09.00-32- 5001/17-00	11.01.2018 r.	30.11.2017 r. (MoD opublikowany w dniu 26.09.2017 r.)	04.07.2018 r. (MoD opublikowany w dniu 26.09.2017 r.)	15 861 967,70	8 481 800,00	85,000000000000%	7 209 530,00	-
Nr aneksu do umowy /decyzji/porozumieni a o dofinansowaniu	Data zawarcia	Budżet projektu zgodnie z aneksem do umowy/decyzji/porozumieniem o dofinansowaniu		Całkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	% Dofinansowania (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie)	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN
RPZP.04.09.00-32- 5001/17-01	11 01 2018 r.	15 861 967,70	8 481 800,00	85,000000000000%	7 209 530,00	-	-	-

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLA	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
D1 KONTROLA FORMALNO-PRAWNA					
1.	Zgodność dokumentacji załączonej do wniosku o płatność z oryginałami dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta.	X			Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów przedstawionych do refundacji w ramach wniosków o płatność.
2.	Jednostka posiadająca w trakcie realizacji projektu dokumentację opisującą w języku polskim przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości.	X			Zweryfikowano na podstawie: 1. Zarządzenie wewnętrzne nr 128/15 Prezydenta Miasta Kolobrzeg z dnia 31 grudnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia "Polityki Rachunkowości dla budżetu jednostki samorządu terytorialnego - organu i jednostki budżetowej Urząd Miasta Kolobrzeg".
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: - Uchwała Nr XXXI/434/17 Rady Miasta Kolobrzeg z dnia

					<p>29 marca 2017 r. w sprawie zmian budżetu Gminy Miasto Kolobrzeg na 2017 r.</p> <p>Uchwała Nr XXXVIII/581/17 Rady Miasta Kolobrzeg z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miasto Kolobrzeg na 2018 rok.</p> <p>Uchwała Nr XXXIX/590/18 Rady Miasta Kolobrzeg z dnia 30 stycznia 2018 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Miasto Kolobrzeg na 2018 r.</p> <p>Uchwała Nr XLII/633/18 Rady Miasta Kolobrzeg z dnia 17 maja 2018 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Miasto Kolobrzeg na 2018 r.</p> <p>Uchwała Nr XLIII/659/18 Rady Miasta Kolobrzeg z dnia 28 czerwca 2018 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Miasto Kolobrzeg na 2018 r.</p> <p>W wyniku analizy przedstawionych dokumentów finansowo – księgowych nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków kwalifikowanych projektu.</p>
4.	Dokumenty źródłowe nie wskazują, iż nastąpiło podwójne dofinansowanie w ramach wydatków kwalifikowanych.	X			
<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 kwalifikowalności wydatków określonych we wniosku o dofinansowanie	X			<p>Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie analizy faktur oraz wniosku o dofinansowanie.</p> <p>Termin zakończenia kwalifikowalności wydatków zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie przypada na dzień 04.07.2018 r. i jest związany z datą ostatniej płatności wydatku kwalifikowalnego w projekcie.</p>
2.	Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione przez wyłonionego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.	X			<p>Faktury zostały wystawione przez wykonawcę wybranego w drodze przetargu nieograniczonego.</p>
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			<p>Płatności związane z zadaniem inwestycyjnym objętym kontrolą zostały uregulowane za pośrednictwem rachunku bankowego.</p>
4.	Wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych.	X			<p>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.</p> <p>Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie wydruków z kont księgowych: 011-, 080-, 130-, 720-.</p>
5.	Do polityki rachunkowości wprowadzono opis przyjętych zasad dotyczących ewidencji, rozliczania oraz prezentacji środków unijnych lub dokonano zmiany w zakładowym planie kont: wprowadzono dodatkowe konta księgowe - syntetyczne, analityczne.	X			<p>Beneficjent, zgodnie z umową o dofinansowanie prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową na potrzeby projektu.</p> <p>Dla potrzeb projektu zawarto w polityce rachunkowości zapis, że ewidencję 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. Wprowadzono również kod księgowy i wyodrębniono konta księgowe dla potrzeb projektu.</p>

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 czynności kontrolnych ustalono, że wytworzone w ramach projektu środki trwałe zostały ujęte w ewidencji środków trwałych. Zweryfikowano na podstawie dokumentów nr 7/II/2018 - 11/II/2018 z dnia 14.09.2018 r. oraz kartotek środków trwałych.
7.	Wydatki kwalifikowane przedłożone do refundacji zostały ujęte w wartości środka trwałego.	X				Wydatki kwalifikowalne przedstawione do refundacji, zostały ujęte w wartości początkowej wytworzonych w wyniku realizacji projektu wartości środków trwałych.
8.	Prowadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem.					Podczas kontroli projektu przedstawiono wydruki z ewidencji księgowej, na których ujęto wydatki związane z realizowanym projektem. Początkowo wydatki zostały ujęte na koncie 080, natomiast w wyniku rozliczenia inwestycji zostały przeksięgowane na konto 011.
9.	W przypadku otrzymania dotacji w formie zaliczki, bądź płatności pośredniej, w kwocie odpisu amortyzacyjnego z tytułu zużycia zakupionych w ramach projektu środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych uwzględniono, jako nie stanowiącą kosztów uzyskania przychodów, taką ich część, która odpowiada udziałowi w wydatku otrzymanej dotacji ze środków RPO WZ. (jeśli dotyczy)	X		X		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- i 720- pozwala na wskazanie zadania realizowanego w ramach projektu.
10.	W przypadku nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego spełnione zostały zasady kwalifikowalności wydatków. (jeśli dotyczy)			X		Wydruki dołączone do akt kontroli. Beneficjent otrzymał dofinansowanie w formie 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 specyficzną politykę budżetowej jednostek samorządu terytorialnego oraz ich jednostek organizacyjnych, brak korekty amortyzacji nie powoduje skutków finansowych.
11.	Środki trwałe/wartości niematerialne i prawne zakupione w ramach projektu przyjęto do użytkowania z datą nie wcześniejszą niż wynika z dokumentu potwierdzającego ich odbiór.	X				Nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego nie było przedmiotem projektu. 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 i oświadczenia Beneficjenta z dnia 05.12.2018 r. nie stwierdzono uzyskania przez Beneficjenta niedozwolonych dochodów

	Beneficjent poniósł koszty kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.	Beneficjent nie przewidział kosztów związanych z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.	z projektu.
15.	Beneficjent poniósł koszty kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu. A. Wydatki związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu poniesione zostały w okresie kwalifikowalności wydatków B. Beneficjent zawarł umowę cywilnoprawną ze swoim pracownikiem. C. Inne uwagi	X X X X	W budżecie projektu Beneficjent nie przewidział kosztów związanych z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu. Nie dotyczy Nie dotyczy 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 nie był wydatkiem kwalifikowalnym.

**UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ:**

- 1) Czynnici kontrolnych dokonano na podstawie wniosku o płatność nr:  
 RPZP.04.09.00.32-5001/17-001-02,  
 RPZP.04.09.00.32-5001/17-002-02,  
 RPZP.04.09.00.32-5001/17-003-01,  
 RPZP.04.09.00.32-5001/17-004-01,  
 RPZP.04.09.00.32-5001/17-005-01.

**WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI:**

1. Wniosek o dofinansowanie.
2. Umowa o dofinansowanie projektu.
3. Dokumentacja projektowa i powykonawcza dla projektu.
4. Dokumentacja przetargowa dla projektu.

5. Oryginalne dowody finansowo-księgowo wymienione w sekcji B.1. badanych wniosków o płatność potwierdzające dokonanie płatności wydatków poniesionych w ramach projektu.
6. Zarządzenie wewnętrzne nr 128/15 Prezydenta Miasta Kolobrzeg z dnia 31 grudnia 2015 r. w sprawie wprowadzenia "Polityki Rachunkowości dla budżetu jednostki samorządu terytorialnego - organu i jednostki budżetowej Urząd Miasta Kolobrzeg".
7. Uchwały budżetowe: Uchwała Nr XXX/434/17 Rady Miasta Kolobrzeg z dnia 29 marca 2017 r. w sprawie zmian budżetu Gminy Miasto Kolobrzeg na 2017 r., Uchwała Nr XXXVIII/581/17 Rady Miasta Kolobrzeg z dnia 20 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miasto Kolobrzeg na 2018 rok, Uchwała Nr XXXIX/590/18 Rady Miasta Kolobrzeg z dnia 30 stycznia 2018 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Miasto Kolobrzeg na 2018 r., Uchwała Nr XLII/633/18 Rady Miasta Kolobrzeg z dnia 17 maja 2018 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Miasto Kolobrzeg na 2018 r., Uchwała Nr XLIII/659/18 Rady Miasta Kolobrzeg z dnia 28 czerwca 2018 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Miasto Kolobrzeg na 2018 r. Zarządzenie Miasto Kolobrzeg na 2018 r., Uchwała Nr XLIII/659/18 Rady Miasta Kolobrzeg z dnia 28 czerwca 2018 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Miasto Kolobrzeg na 2018 r. Zarządzenie
8. Wydruki z kont księgowych: 011-, 080-, 133-, 720-.
9. Dokumenty OT 7/II/2018 - 11/II/2018 z dnia 14.09.2018 r. i kartoteki środków trwałych.

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

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

Należy złożyć wyjaśnienia dotyczące obszaru określonego w punkcie:						
A	A1	A2	A3	A4		
B	B1	B2	B3	B4	B5	
C	C1	C2	C3	C4	C5	C6
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 Książce 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 twardości projektu składanego zgodnie z zasadami określonymi w wyliczonych IZ RPO WZ. Realizacja wyżej wymienionych założeń może być przedmiotem kontroli twardości projektu. Nie osiągnięcie zakładanego poziomu wskaźnika w terminie może skutkować zwrotem dofinansowania wraz z odsetkami.

W Protokole Pokontrolnym wskazano jedynie **podjęcie 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 Protokolu Pokontrolnego, w formie pisemnej, uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów w nim zawartych. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Protokolu 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 Protokolu Pokontrolnego, składając w terminie 14 dni od dnia otrzymania protokolu, pisemnie wyjaśnienie tej odmowy. Odmowa podpisania protokolu nie zwalnia Beneficjenta z obowiązku przesłania do IZ RPO WZ 1 egzemplarza protokolu pokontrolnego oznaczonego „Egzemplarz IZ RPO WZ”.

Odmowa podpisania Protokolu 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 - Gmina Miasto Kolobrzeg,
2. Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020



ZESPÓŁ KONTROLUJĄCY:			
<p>GŁÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Wiolecia Lemielita</p>	<p>INSPEKTOR w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Marta Piątek</p>	<p>—</p>	<p>—</p>
1. Kierownik Zespołu Kontrolującego	2. Członek Zespołu kontrolującego	3. Członek Zespołu kontrolującego	4. Członek Zespołu kontrolującego

11.12.2018  
Data sporządzenia  
protokołu

PROTOKÓŁ ZAAKCEPTOWAŁ:	
<p>GŁÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Krzysztof Rabel</p>	<p>KIEROWNIK Biura ds. Kontroli Blanka Piątek</p>
<p>Koordynator Zespołu 11.12.2018 Data (dd/mm/rr)</p>	<p>Kierownik Biura ds. Kontroli 11.12.2018 Data (dd/mm/rr)</p>

PROTOKÓŁ ZATWIERDZIK:

ZASTĘPCA DYREKTORA  
Wydziału Wdrażania  
Regionalnego Programu Operacyjnego  
*Anna Langowska*  
Anna Langowska

Dyrektor Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego

*N. 12.2018*  
Data (dd/mm/rr)

PODPIS PRZEDSTAWICIELA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

PREZYDENT MIASTA

*Anna Mielnickowska*  
Anna Mielnickowska

Kierownik Jednostki Kontrolowanej

*20.12.2018* *Kabno 9*  
Miejscowość, Data (dd/mm/rr)

**Dokument nie zawiera**  
treści niezgodnych z przepisami  
o ochronie danych osobowych.

NACZELNIK  
WYDZIAŁU ROZWOJU MIASTA  
*mgr inż. Alicja Szuber-Mielnickowska*  
mgr inż. Alicja Szuber-Mielnickowska

*do publikacji w BIP*  
Inspektor Ochrony Danych  
*Krzysztof Mielnikiewicz*  
Krzysztof Mielnikiewicz