



Egzemplarz IZ WWSRPO WZ	
Egzemplarz Beneficjenta	X

PROTOKÓŁ POKONTROLNY Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA WYDZIAŁ WDRĄŻANIA DZIAŁAŃ ŚRODOWISKOWYCH REGIONALNEGO PROGRAMU OPERACYJNEGO WOJEWÓDZTWA ZACHODNIOPOMORSKIEGO 2014-2020

Nazwa programu: Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020	
Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego: Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego	
Data podpisania programu (dd/mm/rr): 12.02.2015 r.	
Nr i nazwa osi priorytetowej: RPZP.03.00.00 Ochrona środowiska i adaptacja do zmian klimatu	
Nr i nazwa działania: RPZP.03.00.00 Poprawa stanu środowiska miejskiego	
Nr naboru: RPZP.03.00-IZ.00-32-K02/18	
Status prawny jednostki kontrolowanej: jednostka samorządu terytorialnego.	
Beneficjent: Gmina Miasto Kołobrzeg	
Tytuł projektu: Budowa zbiornika dla spowolnienia spływu wód opadowych z Dzielnicy Wschodniej w Kołobrzegu	
Podmiot realizujący projekt: (jeśli dotyczy)	
Nr kontroli: KRP- RPZP.03.00-32-E007/18-001	
Rodzaj kontroli:	PLANOWA
	DORAŻNA
	NA MIEJSCU
NA DOKUMENTACH SIEDZIBIE IZ WWSRPO 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 818 tj.) § 16 Umowy o dofinansowanie projektu.	

INFORMACJE OGÓLNE	
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 35 51 500	
Numer faksu: 94 35 23 769	
NIP: 6711698541	
REGON:	

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

2) Data i miejsce przeprowadzenia kontroli:	
1. Miejsce przeprowadzenia kontroli:	Siedziba IZ RPO WZ
2. Kontrola została przeprowadzona w dniach:	08.02.2021 r.

3) Zespół kontrolujący (imię, nazwisko, pełniona funkcja, numer upoważnienia):				
1.	Imię i nazwisko Joanna Słycka	stanowisko: Główny Specjalista	numer upoważnienia: Nie dotyczy	pełniona funkcja: Kierownik zespołu kontrolującego
2.	Anna Słaby	Kierownik	Nie dotyczy	Członek zespołu kontrolującego

4) Osoby udzielające wyjasnień (imię, nazwisko, pełniona funkcja):	
1.	Lidia Szyper-Machowska – Zastępca Naczelnika Wydziału inwestycji i Rozwoju;
2.	Czesław Stoma – Główny Specjalista w Wydziale Inwestycji i Rozwoju

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

A

PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI NIERUCHOMOŚCI					
Lp.	ZAKRES OBIEKTU KONTROLI	WNIKI WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOKŁADNY	
		AN	AK	KWALIFIKOWALNOŚĆ PROJEKTU	
1.	Realizacja projektu w terminie wskazanym w umowie o dofinansowanie/decyzji o dofinansowaniu/porozumieniu.			x	Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
2.	Realizacja projektu w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie.			x	Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
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 WWSRPO WZ zmiany).			x	Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
4.	Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzono, iż posiadał je w dniu złożenia oświadczenia.			x	Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
5.	W przypadku projektów realizowanych w partnerstwie, projekt realizowany jest zgodnie z umową partnerską stanowiącą załącznik do wniosku o dofinansowanie.			x	Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
6.	Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z umową o dofinansowanie zostały zgłoszone przed ich wprowadzeniem oraz uzyskały akceptację IZ WWSRPO WZ.			x	Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
7.	Projekt realizowany jest przez inny podmiot wskazany w umowie o dofinansowanie w sposób właściwy zgodnie z założeniami we wniosku o dofinansowanie.			x	Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
A2 DOKUMENTACJA PROCESU BUDOWLANEGO (jeśli dotyczy)					
1.	<p>Investycja posiada prawidłowo wystawione oraz prawomocne decyzje, np.:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Pozwolenie na budowę; b) Decyzje Wojewódzkiego konserwatora zabytków; c) Pozwolenie wodno-prawne; d) Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach; e) Decyzja o lokalizacji celu publicznego; f) bądź inne wymagane dla realizowanego projektu; zezwolenie na inwestycje. 			x	Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
2.	Dokonano prawidłowego zgłoszenia robót niewymagających pozwoleń na budowę wynikającego z ustawy Prawo budowlane.			x	Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

3.	Dokonano zawiadomienia o rozpoczęciu robót budowlanych zgodnie z zapisami w art. 41 ustawy Prawo budowlane (jeśli pozwolenie na budowę było wymagane)				x	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
4.	Zakres umowy z Wykonawcą obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ WWSRPO WZ zriatami.				x	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
5.	Dokumentacja związana z procesem budowlanym potwierdza realizację projektu zgodnie z zakresem prac oraz terminami założonymi we wniosku o dofinansowanie z uwzględnieniem zaakceptowanych przez IZ WWSRPO WZ zmian.				x	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
6.	Uzyskano pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego/ dokonano zgłoszenia zakończenia robót budowlanych.				x	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
3.3 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW						
1.	Zgodność specyfikacji zakupionego sprzętu/urządzeń/wartości niematerialnych i prawnych z warunkami zamówienia dokumentami potwierdzającymi odbiór oraz z zapisami wniosku o dofinansowanie.				x	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
2.	Zakupione środki trwałe/wartości niematerialne i prawne są dostępne w miejscu realizacji projektu wskazanym we wniosku o dofinansowanie i użytkowane zgodnie z przeznaczeniem.				x	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
3.	Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych obowiązującym w ramach konkursu.				x	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
4.	Nabyte w ramach realizacji projektu wartości niematerialne i prawne są wykorzystywane wyłącznie przez Beneficjenta.				x	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
5.	W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej.				x	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
4. UDZIAŁ W ZAMÓWIENIU PRZEZ BENEFICJENTA W ZOBOWIĄZANIACH DO STOSOWANIA PRZEPISÓW USTAWY PZP						
WYNIK WERYFIKACJI						
POZYTYWNY NEGATYWNY NIE DOTYCZY						
1.	Czy Beneficjent udzielał zamówień o wartości szacunkowej poniżej 30 000 EUR?				x	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
2.	Czy procedura poniesienia wydatków w trakcie realizacji projektu była weryfikowana przez IZ WWSRPO WZ na etapie rozliczania wniosku o płatność?				x	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
1.	Czy Beneficjent zobowiązany do stosowania ustawy Pzp udzielał zamówień o wartości poniżej 30 000 EUR prawidłowo zastosował się do Zasad w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ				x	Procedura wyboru wykonawcy po podpisaniu umowy o dofinansowanie Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

2014-2020?	Czy Beneficjent niezobowiązany podmiotowo do stosowania ustawy Pzp udzielając zamówień o wartości powyżej 50 000 PLN netto prawidłowo zastosował się do Zasad w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020?				Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
	<p>Wydatki poniesione przed podpisaniem umowy o dofinansowanie (liczy się data wszczęcia postępowania)</p>				Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
1.	Czy w przypadku Beneficjentów spoza sektorów WSP, którzy rozpoczęli realizację projektu przed złożeniem wniosku o dofinansowanie, wydatki zostały poniesione zgodnie z wewnętrznymi procedurami określającymi zasady wydatkowania środków o wartości określonej w art. 4 ust. 8 ustawy Pzp?			x	Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
2.	Czy Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegając zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020?			x	Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
Podsumowanie					
1.	Czy Beneficjent zachował zasadę jawności i konkurencyjności a wydatki ponoszone były w sposób celowy i oszczędny?			x	Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
2.	Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.			x	Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
NIEPRAWIDŁOWOŚCI					
Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogącej skutkować naliczeniem korekty finansowej.					Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
ND				---%	TAK/NIE

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

Lp.	ZAKRES OBIEKTU KONTROLI	WYNIK WERYFIKACJI		PODSITAWA USTALENIA
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	
1.	Cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany		x	Zakres nieobjęty kontrolą dorazną.
B2 KONTROLA STOSOWANIA ZASAD WSPÓLNOTOWYCH				
1.	Zgodność projektu z polityką równych szans.		x	Zakres nieobjęty kontrolą dorazną.
2.	Zgodność projektu z zasadą zrównowazonego rozwoju.		x	Zakres nieobjęty kontrolą dorazną.
B3 DZIAŁANIA INFORMACYJNO-PROMOCYJNE				
1.	Miejsce realizacji projektu oznaczono prawidłowo.		x	Zakres nieobjęty kontrolą dorazną.
2.	Zakupiony sprzęt/urządzenia zostały prawidłowo oznakowane.		x	Zakres nieobjęty kontrolą dorazną.
3.	Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu.		x	Zakres nieobjęty kontrolą dorazną.
4.	Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zawarte we wniosku o dofinansowanie zostały zrealizowane.		x	Zakres nieobjęty kontrolą dorazną.
B4 DOKUMENTACJA ZWIĄZANA Z REALIZACJĄ PROJEKTU ORAZ JEJ ARCHIWIZACJA				
1.	Dokumentacja związana z realizacją projektu jest kompletna i zgodna z właściwymi przepisami i procedurami, zapewniająca przeprowadzenie właściwej ścieżki audytu.		x	Zakres nieobjęty kontrolą dorazną.
2.	Dokumentacja związana z realizacją projektu jest dostępna, odpowiednio przechowywana i archiwizowana.		x	Zakres nieobjęty kontrolą dorazną.
B5 W ZAKRESIE TERENOWANIA I USŁU REALIZACJI PROJEKTU				
1.	Ogłębiony miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie.		x	Zakres nieobjęty kontrolą dorazną.

INNE UWAGI DOTYCZĄCE ZAKRESU KONTROLI MERYTORYCZNEJ:

ND.

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

C

Przedmiot postępowania		C(4)	
Budowa zbiornika retencyjnego dla ścieków opadowych odprowadzanych z Dzielnicy Wschodniej poprzez rów S-8 do rzeki Stramniczki w rejonie ul. Orlej – Kaszubskiej.		Przedmiot postępowania	
Przetarg nieograniczony o wartości poniżej kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Pzp.		Przedmiot postępowania	
Ogłoszenie o zamówieniu Nr 503540-N-2020 z dnia 21.01.2020 r.		Przedmiot postępowania	
Umowa o roboty budowlane 14WIR/2020 z dnia 31.03.2020 r. zawarta z DREW-KOS Dariusz Różycki z siedzibą w Tucholi, przy ul. Chojnickiej 74. Wartość umowy: 1 227 281,98 zł brutto.		Przedmiot postępowania	
Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane w BPZ w dniu 02.04.2020 r. pod nr 510056131-N-2020.		Przedmiot postępowania	
Postępowanie było weryfikowane przez ZAWSRPO WZ na etapie realizacji projektu za pomocą listy sprawdzającej nr ... w dniu ... Nie dotyczy		Przedmiot postępowania	
Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 08.02.2021 r.		Przedmiot postępowania	
ZAKRES OBJEKTU KONTROLA		C(4)	
		POZYTYWNY	NEGATYWNY
		WYNIK WERYFIKACJI	NIE DOTYCZY
		USTALENIE	
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?		x
2.	Czy w trakcie kontroli stwierdzono podejrzenie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naliczeniem korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzieleniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?	x	
NIEPRAWIDŁOWOŚCI			
Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:		Przewidywana	
1. Zamawiający w Dokumentacji Projektowej (Projekt Budowlany, Projekt Wykonawczy, STW/ORB) opisał przedmiot zamówienia poprzez odniesienie do norm europejskich ocen technicznych, a probat, specyfikacji technicznych i systemów referencji technicznych o których mowa w art. 30 ust. 1 pkt 2, ust. 3 ustawy Pzp, natomiast nie wskazał, że dopuszcza rozwiązania równoważne.		wysokość korekty finansowej:	
Powyższe stanowi naruszenie art. 30 ust. 4 uPzp, jak i również art. 42 ust. 3 lit. b) dyrektywy 2014/24/UE, który stanowi, że każde odniesienie do norm należy opatrywać cytatem lub równoważnie. Zamawiający w CZESCII-III: SIWZ, OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA punktlit) zawarł zapis o dopuszczeniu rozwiązań równoważnych w przypadku użycia w opisie przedmiotu zamówienia nazwy własnych w odniesieniu do produktów/materiałów, natomiast nie odniosiono się do norm. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22.02.2017 r. zmieniającym rozporządzenie w		25% (z możliwością obniżenia do 10% albo 5%)	
		TAK/NIE	

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzieleniem zamówień za naruszenie polegające na dyskryminacyjnym opisie przedmiotu zamówienia (pkt 20 tabeli) poprzez naruszenie art. 30 ust. 1-4 ustawy Pzp polegające na opisanii przedmiotu zamówienia za pomocą norm, aprobat, specyfikacji technicznych i systemów odniesienia bez dopuszczenia różnicowań równoważnych, ww. rozporządzenie przewiduje korekta w wysokości 25% - wysokość stawki może zostać obniżona do wysokości 10% albo 5%.

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

D

PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI FINANSOWEJ						
Nr umowy/ decyzji/porozumienia o dofinansowaniu	Data zawarcia	Okres realizacji projektu, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie	Data zakończenia realizacji	Całkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	Budżet projektu zgodnie z umową/decyzją/porozumieniem o dofinansowaniu
-	-	-	-	-	-	-

Nr aneksu do umowy/ decyzji/porozumienia o dofinansowaniu	Data zawarcia	Budżet projektu zgodnie z aneksem do umowy/decyzji/porozumieniem o dofinansowaniu			
		Całkowita wartość projektu PLN	Wydatki kwalifikowane PLN	% Dofinansowania (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie)	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN
-	-	-	-	-	-

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WNIKI WERYFIKACJI		USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	
DZIAŁALNOŚĆ FORMALNO-PRAWNA				
DZIAŁALNOŚĆ KOWALNOŚĆ WYDATKÓW				
1.	Zgodność kopii dokumentacji związanej do wniosku o płatność z oryginałami dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta.		x	Zakres nieobjęty kontrolą dorazną.
2.	Jednostka posiadała w trakcie realizacji projektu dokumentację opisującą w języku polskim przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości.		x	Zakres nieobjęty kontrolą dorazną.
3.	W chwili zaciągnięcia zobowiązania (podpisanie umowy z wykonawcą) w planie wydatków zabezpieczono środki na realizację projektu.		x	Zakres nieobjęty kontrolą dorazną.
4.	Dokumenty źródłowe nie wskazują, iż nastąpiło podwójne dofinansowanie w ramach wydatków kwalifikowanych.		x	Zakres nieobjęty kontrolą dorazną.
1.	Daty płatności za faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej bądź inne dokumenty równoważne zawierają się w okresie realizacji projektu określonym we wniosku o dofinansowanie.		x	Zakres nieobjęty kontrolą dorazną.
2.	Faktury VAT/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały zapłacone w terminach płatności.		x	Zakres nieobjęty kontrolą dorazną.

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

3.	Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione przez wyłonionego w postępowaniu przetargowym wykonawcę bądź w postępowaniu o udzielenie zamówienia o wartości powyżej 50 000 netto.				X	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
4.	Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione przez wyłonionego wykonawcę w postępowaniu o udzieleniu zamówienia o wartości pomiędzy 20 000 netto a 50 000 netto.				X	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
5.	W przypadku zamówienia o wartości poniżej 20 000 netto w celu potwierdzenia wydatku przedstawiono fakturę/inny dokument o równoważnej wartości dowodowej wystawione na Beneficjenta.				X	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
6.	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	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
7.	Wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych.				X	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
8.	Do polityki rachunkowości wprowadzono opis przyjętych zasad dotyczących ewidencji, rozliczania oraz prezentacji środków unijnych lub dokonano zmiany w zaktualizowanym planie kont; wprowadzono dodatkowe konta księgowe - syntetyczne, analityczne.				X	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
9.	Nabyte/wytworzone w ramach projektu środki trwałe/wartości niematerialne i prawne ujęte w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.				X	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
10.	Wydatki kwalifikowane przedłożone do współfinansowania w ramach projektu zostały ujęte w wartości środka trwałego/wartości niematerialnych i prawnych.				X	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
11.	Przewodzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem.				X	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
12.	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	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
13.	W przypadku nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego spełnione zostały zasady kwalifikowalności wydatków. (jeśli dotyczy)				X	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
14.	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	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.
15.	Projekt objęty kontrolą jest projektem generującym dochód				X	Zakres nieobjęty kontrolą doraźną.

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

	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							Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
16.	W trakcie realizacji projektu pojawiły się dochody lub okoliczności stanowiące podstawę do ponownego przeliczenia luki finansowej.							Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
17.	Beneficjent uzyskuje dochody z projektu w przypadku gdy nie przewidział ich w SW i we wniosku o dofinansowanie (np. kary umowne, dochody incydentalne).							Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
18.	Beneficjent ponosi koszty kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.							Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
	A. Wydatki związane z wynagradzaniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu poniesione zostały w okresie od daty rozpoczęcia projektu do końcowej daty kwalifikowania wydatków wyznaczonej w umowie o dofinansowanie projektu.							Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
	B. Beneficjent zawarł umowę cywilnoprawną ze swoim pracownikiem.							Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
	C. Inne uwagi							Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
19.	Czy 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).							Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
20.	W przypadku gdy VAT był uznany za kwalifikowany - czy Beneficjent nie dokonuje czynności opodatkowanych VAT z wykorzystaniem majątku wytworzonego w wyniku realizacji projektu							Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
21.	Czy nie zachodzą okoliczności mogące mieć wpływ na powstanie prawa do odliczenia podatku VAT, w przypadku gdy VAT stanowił wydatek kwalifikowany w projekcie, w szczególności w związku z faktycznym wykorzystaniem infrastruktury wytworzonej w ramach projektu bądź związanymi ze zmianami w strukturze Beneficjenta, bądź wstrukturze własności wytworzonego majątku?							Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
22.	Czy w kontrolowanej dokumentacji występują jakiegokolwiek symptomy przerobionych dokumentów?							Zakres nieobjęty kontrolą doradczą.
	UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ:							
	ND							

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI:		RODSUMOWANIE	
TAK	NIE	RODSUMOWANIE	UWAGI
1. Dokumentacja dotycząca procedury wyboru wykonawcy.	x		
Brak zastrzeżeń. Nie stwierdzono naruszeń.		x	
Stwierdzono nieznaczne uchybienia nie mających skutków finansowych.			1. W ogłoszeniu o zamówieniu brak wymagań dotyczących wykonawców zagranicznych - odesłanie do Części I Siwz w Rozdziale VIII pkt 4. Wymagania co do minimalnej treści ogłoszenia o zamówieniu określone zostały w art. 41 ustawy Pzp. Jeśli w ogłoszeniu brakuje informacji wymaganych przez prawo, to dopuszczalne jest, że dostępne są one jedynie w Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (SIWZ). Jednakże jest to możliwe do zastosowania wyłącznie pod warunkiem, że w ogłoszeniu udostępniono adres strony internetowej (link) przekierowujący oferenta bezpośrednio do informacji, zapewniającej pełny i nieograniczony dostęp do dokumentów zamówienia. Stosowanie metody odesłań do (SIWZ) stanowi odstępstwo od zasady ogólnej, co oznacza, że może być ona stosowana wyłącznie wówczas, gdy zamawiający nie ma żadnej możliwości zamieszczenia całości wymaganych informacji w formularzu ogłoszenia. Jeżeli więc możliwe jest np. wykorzystanie innych sekcji formularza ogłoszenia (w szczególności sekcji dotyczącej informacji dodatkowych) odesłanie do treści SIWZ jest niedopuszczalne. Jednakże z uwagi na publikację ogłoszenia o zamówieniu, jak i SIWZ w tym samym dniu, tj. 21.01.2020 r. na stronie internetowej Zamawiającego, IZ RPO WZ uznało powyższe naruszenie jako formalne, nie skutkujące koniecznością nałożenia korekty finansowej.
Istnieje możliwość wystąpienia znaczących uchybień mające skutki finansowe/ skutkujące naruszeniem korekty finansowej.	x		Zamawiający w Dokumentacji Projektowej (Projekt Budowlany, Projekt Wykonawczy, STWIORB) opisał przedmiot zamówienia poprzez odniesienie do norm, europejskich ocen technicznych, aprobat, specyfikacji technicznych i systemów referencji technicznych, o których mowa w art. 30 ust. 1 pkt 2 i ust. 3 ustawy Pzp, natomiast nie wskazał, że dopuszcza rozwiązania równoważne. Powyższe stanowi naruszenie art. 30 ust. 4 uPzp, jak i również art. 42 ust. 3 lit. b) dyrektywy 2014/24/UE, który stanowi, że każde odniesienie do norm należy opatrywać zwrotem „lub równoważne”. Zamawiający w CZĘŚCI III SIWZ: OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA punkt III zawarł zapis o dopuszczeniu rozwiązań równoważnych w przypadku użycia w opisie przedmiotu zamówienia nazw własnych w odniesieniu do produktów/materiałów, natomiast nie odwołano się do norm. Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22.02.2017 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo związanych z udzieleniem zamówień za naruszenie polegające na dyskryminacyjnym opisie przedmiotu zamówienia (pkt 20 tabeli) poprzez naruszenie art. 30 ust. 1-4 ustawy Pzp polegające na opisanie przedmiotu zamówienia za pomocą norm, aprobat, specyfikacji technicznych i systemów odniesienia bez dopuszczenia rozwiązań równoważnych, ww. rozporządzenie przewiduje korektę w wysokości 25% - wysokość stawki może zostać obniżona do wysokości 10% albo 5%.
Czy podczas kontroli wystąpiły sygnały	TAK	NIE	x

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

ostrzegawcze wskazujące na możliwość wystąpienia nadużyć finansowych i korupcji?

Należy złożyć wyjaśnienia dotyczące obszaru określonego w punkcie:

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

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

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

POUCZENIE

Beneficjent zobowiązany jest do osiągnięcia wskaźnika rezultatów zgodnie i w terminach przewidzianych we wniosku o dofinansowanie. Osiągnięcie wskaźnika rezultatu beneficjent zobowiązany jest do wykazania w sprawozdaniu z trwałości projektu składanego zgodnie z zasadami określonymi w wyliczeniach 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 **podjęcie wystąpienia uchybień** i/lub nieprawidłowości w trakcie realizacji przedmiotowego projektu oraz wskazano wysokość korekt do nich przypisanych w związku z naruszeniem przez Beneficjenta ustawy Prawo zamówień publicznych. Dokument stanowi wstępne ustalenie pokontrolne.

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

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

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

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

Odmowa podpisania Protokołu Pokontrolnego nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.

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

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

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

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

ZESPÓŁ KONTROLUJĄCY:			
KIEROWNIK			
<p>GŁÓWNY SPECJALISTA Wydział Wdrażania Działań Środowiskowych Regionalnego Programu Operacyjnego</p>	<p>Biura ds. organizacji i kontroli w Wydziale Wdrażania Działań Środowiskowych Regionalnego Programu Operacyjnego</p>		
1. Kierownik zespołu kontrolującego	2. Członek zespołu kontrolującego	3. Członek zespołu kontrolującego	4. Członek zespołu kontrolującego

03.03.2021r.
Data sporządzenia protokołu

<p>PREZJENTACJA ZAANGŻEPTOWAL: Biura ds. organizacji i kontroli w Wydziale Wdrażania Działań Środowiskowych Regionalnego Programu Operacyjnego</p> <p><i>Anna Staby</i></p>	<p>Kierownik Biura ds. organizacji i kontroli</p> <p>03.03.2021r.</p> <p>..... Data (dd/mm/rr)</p>
--	--

Załącznik 9 E.3 Wzór minimalnego zakresu protokołu.

PROTOKÓŁ ZATWIERDZIŁ:
z up. ZARZĄDU WOJEWÓDZTWA
Cezary Szełiga Zastępca Dyrektora Wydziału Wdrażania Działan Śródlowiskowych Regionalnego Programu Operacyjnego
Dyrektor Wydziału Wdrażania Działan Śródlowiskowych Regionalnego Programu Operacyjnego
28.02.2021 Data (dd/mm/rr)

PODPIS PRZEDSTAWICIELA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ
Kierownik Jednostki Kontrolowanej
..... Miejscowość, Data (dd/mm/rr)

[Handwritten signature]
Kierownik Jednostki Kontrolowanej

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

NACZELNIK
WYDZIAŁU INWESTYCYJNO-ROZWOJU
Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego

[Handwritten signature]

2021-07-30