



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



Rzeczpospolita Polska



Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



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.09.00.00 Infrastruktura publiczna									
Nr i nazwa działania: RPZP.09.03.00 Wspieranie rewitalizacji w sferze fizycznej, gospodarczej i społecznej ubogich społeczności i obszarów miejskich i wiejskich									
Nr naboru: RPZP.09.03.00-IZ.00-32-001/18									
Status prawny jednostki kontrolowanej: Jednostka samorządu terytorialnego									
Beneficjent: Gmina Świeszyno									
Tytuł projektu: „Stworzenie bazy lokalowej na potrzeby działalności organizacji sportowych i mieszkańców z obszaru rewitalizacji”									
Podmiot realizujący projekt: Nie dotyczy									
Nr kontroli: RPZP.09.03.00-32-0022/19-01									
Rodzaj kontroli:									
<table><tr><td>PLANOWA</td><td>X</td></tr><tr><td>DORAŻNA</td><td></td></tr><tr><td>NA MIEJSCU</td><td></td></tr><tr><td>NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ</td><td>X</td></tr></table>	PLANOWA	X	DORAŻNA		NA MIEJSCU		NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ	X	
PLANOWA	X								
DORAŻNA									
NA MIEJSCU									
NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ	X								
Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli: art. 23, 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.									
1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej:									
Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Świeszyno								
INFORMACJE OGÓLNE									

Urząd Gminy Świeszyno
Świeszyno 71, 76-024 Świeszyno
01.12.2023
Biurowo-Adm. Interesanta
Nr. 6884, Zal.

Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość)	Świeszyno 71, 76-024 Świeszyno
Numer telefonu	94 316 01 21
NIP	4990521087
2. Data i miejsce przeprowadzenia kontroli:	
1. Miejsce przeprowadzenia kontroli:	Gmina Świeszyno, Świeszyno 71, 76-024 Świeszyno oraz w miejscu realizacji projektu.
2. Kontrola została przeprowadzona w dniach:	9-10.11.2023 r.

3. Zespół kontrolujący (imię, nazwisko, pełniona funkcja, numer upoważnienia):			
Imię i nazwisko	Stanowisko:	Numer upoważnienia:	Pełniona funkcja:
1. Piotr Zarzycki	Główny Specjalista	62/2023/MWRPO-VII	Kierownik zespołu kontrolującego
2. Michał Kojder	Główny Specjalista	62/2023/MWRPO-VII	Członek zespołu kontrolującego

4. Osoby udzielające wyjaśnień (imię, nazwisko, pełniona funkcja):	
1.	Marek Brzostko – Kierownik Referatu ds. Rozwoju, Promocji i Spraw Społecznych

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			Realizacja projektu w terminie wskazanym w aktualnej na moment podjęcia czynności kontrolnych wersji wniosku o dofinansowanie.
2.	Realizacja projektu w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie.	X			Projekt zrealizowano w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie. Potwierdzono w toku wizji lokalnej w dniu 09.10.2023 r.
3.	Zakres rzeczowy oraz ilościowy zakupionego w ramach projektu sprzętu jest tożsamy z ujętymi we	X			Zakres rzeczowy oraz ilościowy zakupionego w ramach projektu elementów wyposażenia jest tożsamy z ujętym we wniosku o dofinansowanie.

	wniosku o dofinansowanie (uwzględniając wnoszone przez Beneficjanta i zaakceptowane przez IZ RPO WZ 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.
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.
A2 DOKUMENTACJA PROCESU BUDOWLANEGO					
1.	Inwestycja posiada prawomocne decyzje, np.: a) Pozwolenie na budowę; b) Decyzje Wojewódzkiego konserwatora zabytków; c) Pozwolenie wodno-prawne; d) Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach;	X			Decyzja o pozwoleniu na budowę nr BOŚ/81/2018 z dnia 30.01.2018 r. wydana przez Starostę Koszalińskiego; Decyzja zmieniająca pozwolenie na budowę nr B/53/2023 z dnia 31.01.2023 r. wydana przez Starostę Koszalińskiego.

	e) Decyzja o lokalizacji celu publicznego; f) Zezwolenie na inwestycję; g) Bądź inne wymagane dla realizowanego projektu.				
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 umów z Wykonawcą obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami - zweryfikowano na podstawie dokumentacji przedłożonej do kontroli.
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			Decyzja o pozwoleniu na użytkowanie z dnia 14.06.2023 r. nr 44/2023 wydana przez PINB w Koszalinie.
A3 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW					
1.	Zgodność specyfikacji zakupionego sprzętu/urządzeń/wartości niematerialnych i prawnych z warunkami zamówienia, dokumentami potwierdzającymi odbiór oraz z zapisami wniosku o dofinansowanie.	X			Potwierdzono zgodność specyfikacji zakupionego sprzętu z warunkami zamówienia, dokumentami potwierdzającymi odbiór oraz z zapisami wniosku o dofinansowanie.
2.	Zakupione środki trwałe/wartości niematerialne i prawne są dostępne	X			Zakupione środki trwałe/wartości niematerialne i prawne są dostępne w miejscu realizacji projektu

w miejscu realizacji projektu wskazanym we wniosku o dofinansowanie i użytkowane zgodnie z przeznaczeniem.				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	Nie dotyczy.
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.

A4 UDZIELANIE ZAMÓWIEŃ					
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
Wydatki ponoszone po złożeniu wniosku o dofinansowanie					
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 Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.			X	Nie dotyczy.
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.
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 wyborze oferty przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności			X	Nie dotyczy.

został, iż Beneficjent – Gmina Świeszyńno – jest na etapie wyboru podmiotu (osoby) – odpowiedzialnej za nadzór i zarządzanie nowopowstałą infrastrukturą.

Jak wynika z postanowień dokumentacji aplikacyjnej (sekcja D.2 wniosku o dofinansowanie) celem projektu jest „zmniejszenie zagrożenia wykluczeniem społecznym ludności zamieszkującej obszary zdegradowane i peryferyjne poprzez realizację projektu związanego ze stworzeniem bazy lokalowej na potrzeby działalności organizacji sportowych i mieszkańców z obszaru rewitalizacji poprzez budowę hali sportowej w Świeszyńnie”.

Biorąc pod uwagę stan faktyczny w toku prowadzonych czynności kontrolnych, cel ten nie jest realizowany, pomimo dysponowania przez Beneficjenta ostateczną decyzją o pozwoleniu na użytkowanie. Powyższe działanie Beneficjenta jest niedopuszczalne z punktu widzenia postanowień umowy o dofinansowanie projektu.

Mając na uwadze postanowienia umowy o dofinansowanie w szczególności § 31 pkt 3 tejże umowy, brak osiągnięcia zamierzonego celu projektu może skutkować rozwiązaniem Umowy o dofinansowanie przez IZ RPO WZ bez okresu wypowiedzenia, co będzie wiązało się z koniecznością zwrotu całości przyznanych w ramach dofinansowania środków pochodzących z budżetu UE.

Wobec powyższego Beneficjent winien przedłożyć stosowne wyjaśnienia w ww. zakresie, jak również

wskazać realny termin uruchomienia działalności w ramach nowopowstałej infrastruktury sportowej.

B2 KONTROLA STOSOWANIA ZASAD WSPÓLNOTOWYCH

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.

B3 DZIAŁANIA INFORMACYJNO – PROMOCYJNE

1.	Miejsce realizacji projektu oznaczono prawidłowo.	X			Potwierdzono w trakcie wizji lokalnej przeprowadzonej w dniu 09.11.2023 r.
2.	Zakupiony sprzęt/urządzenia zostały prawidłowo oznakowane.			X	Projekt polegał na wykonaniu robót budowlanych.
3.	Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu.	X			Dokumentacja projektu została prawidłowo oznakowana przez Beneficjenta.
4.	Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zostały zrealizowane.	X			Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zostały zrealizowane.
5.	Czy Beneficjent wywiązał się z obowiązku, jaki nakłada na niego Rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych z dnia 7 maja 2021 r.	X			Beneficjent wywiązał się z obowiązku, jaki nakłada na niego Rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych z dnia 7 maja 2021 r.

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			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.
B5 WIZYTACJA TERENOWA NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU					
1.	Ogłędziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie.	X			Potwierdzono w trakcie wizji lokalnej przeprowadzonej w dniu 09.11.2023 r.

INNE UWAGI DOTYCZĄCE ZAKRESU KONTROLI MERYTORYCZNEJ:

W ramach projektu Beneficjent (Zamawiający) deklaruje, iż będzie stosował tzw. zatrudnieniową opisaną w przepisach ustawy Prawo zamówień publicznych – art. 29 ust 4 ustawy Pzp. W toku czynności kontrolnych potwierdzono na podstawie przedłożonych dokumentów (SIWZ/umowa z wykonawcą/dokumenty przedkładaane na etapie realizacji zamówienia przez wykonawcę), iż Zamawiający zastosował klauzulę zatrudnieniową i weryfikował jej przestrzeganie w trakcie realizacji inwestycji.

B1 WSKAŹNIKI REALIZACJI PROJEKTU								
1. Mierzalne wskaźniki produktu. (z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez LZ RPO WZ)				Faktyczna realizacja			Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika	
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyскиwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok „0”	Rok realiza cji	Wartość zakładana	Rok realiza cji	Wartość zrealizowana		%
Liczba wspartych obiektów infrastruktury zlokalizowanych na rewitalizowanych obszarach [szt.]	Protokół zdawczo – odbiorczy.	-	2023	1,00	2023	1,00	100%	Dokumentacja powykonawcza, protokół końcowego odbioru robót, wizja lokalna.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM			2023	1,00	2023	1,00	100%	Dokumentacja powykonawcza w tym mapy geodezyjne.
Powierzchnia obszarów objętych rewitalizacją (ha)	Dane ewidencyjne wnioskodawcy m.in wypis z ewidencji gruntów i budynków i/lub księga	-	2023	0,25	2023	0,25	-	
		-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	

Strona 10 z 28

wielozysta							
RAZEM			2023		2023		
Udział projektu w odniesieniu do obszaru objętego programem rewitalizacji (%)		Protokół zdawczo - odbiorczy	-	2023	2023	0,25	100%
RAZEM			-	2023	2023	100	100%
Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]		Protokół zdawczo – odbiorczy.	-	2023	2023	1,00	100%
RAZEM			-	2023	2023	100	100%
Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.]		Protokół zdawczo – odbiorczy	-	2023	2023	1,00	100%
RAZEM			-	2023	2023	1,00	100%
RAZEM			0,00	2023	2023	1,00	100%
RAZEM			0,00	2023	2023	1,00	100%
RAZEM			0,00	2023	2023	1,00	100%
RAZEM			0,00	2023	2023	1,00	100%

Mierzalne wskaźniki rezultatu. (z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IZ RPO WZ)					Faktyczna realizacja			Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
					Wartość zrealizowana (w tym % realizacji)			
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok „0”	Rok realiza cji	Wartość zakładana	Rok realiza cji	Wartość zrealizowana	%	
Liczba mieszkańców obszaru rewitalizacji zatrudnionych w wyniku realizacji projektu	Umowa o pracę	-	2024	3,00	-	-	-	Beneficjent zgodnie z postanowieniami § 24 umowy o dofinansowanie projektu winien wykazać wskaźnik rezultatu najpóźniej w okresie 12 miesięcy od zakończenia realizacji projektu.

RAZEM		-	-	-	-	-	-	Dokumentacja kadrowa udostępniona do wglądu w siedzibie Beneficjenta – umowy wolontariackie osób zaangażowanych w realizację i nadzór nad inwestycją.
Zaangażowanie mieszkańców obszaru rewitalizacji w realizację projektu (faza inwestycyjna) [osoby]	LPR, listy obecności podczas wykonywanych prac, umowy cywilno-prawne z Mieszkańcami.	-	2023	10,00	2023	10,00	100 %	
RAZEM			2023	10,00	2023	10,00	-	
Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC]	Umowa o pracę	-	2024	0,00	-	-	-	Beneficjent zgodnie z postanowieniami § 24 umowy o dofinansowanie projektu winien wykazać wskaźnik rezultatu najpóźniej w okresie 12 miesięcy od zakończenia realizacji projektu.
Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) - mężczyźni [EPC]	Umowa o pracę	-	2024	0,00	-	-	-	Beneficjent zgodnie z postanowieniami § 24 umowy o dofinansowanie projektu winien wykazać wskaźnik rezultatu najpóźniej w okresie 12 miesięcy od zakończenia realizacji projektu.
Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) - kobiety [EPC]	Umowa o pracę	-	2024	0,00	-	-	-	Beneficjent zgodnie z postanowieniami § 24 umowy o dofinansowanie projektu winien wykazać wskaźnik rezultatu najpóźniej w okresie 12 miesięcy od zakończenia realizacji projektu.

3.	Numer i data ogłoszenia o zamiarze zawarcia umowy umieszczony w BZP/ UOPWE	Ogłoszenie o zamówieniu nr 566741-N-2020 z dnia 27.07.2020 r.			
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy	Umowa nr ZP-19/2020 z dnia 22.09.2020 r., Wykonawca: Piotr Flens osobą fizyczną prowadzącą działalność gospodarczą pn. Przedsiębiorstwo Budownictwa Ogólnego i Usług Inwestycyjnych; Wartość umowy: 10 280 000,00 zł brutto.			
5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510189968-N-2020 z dnia 01.10.2020 r.			
6.	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie kontroli projektu za pomocą listy sprawdzającej w dniu 09.11.2023 r.			X	
7.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia			Nie dotyczy	
C1(1)					
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 przeprowadzonej analizy zamówienia publicznego zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień wymagających wyjaśnień ze strony 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. Zamawiający przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego z poszanowaniem przepisów wynikających z ustawy Pzp.
NIEPRAWIDŁOWOŚCI					

W toku realizacji zamówienia dokonano zmiany umowy z wykonawcą j.n.:

1. Aneks nr 1 z dnia 30.11.2020 r. – zmiana harmonogramu płatności w ramach zamówienia;
2. Aneks nr 2 z dnia 10.08.2022 r. – wykonanie robót zamiennych skutkujące obniżeniem poziomu wynagrodzenia wykonawcy – zmiana wprowadzona w oparciu o art. 144 ust 1 pkt 1 ustawy Pzp, jak również § 5 ust 18 i 19 umowy z wykonawcą;
3. Aneks nr 3 z dnia 10.08.2022 r. – wykonanie robót zamiennych skutkujące obniżeniem poziomu wynagrodzenia wykonawcy – zmiana wprowadzona w oparciu o art. 144 ust 1 pkt 1 ustawy Pzp, jak również § 14 ust 2 lit (i) i § 14 ust 3 pkt 1 umowy z wykonawcą;
4. Aneks nr 4 z dnia 12.08.2022 r. – wykonanie robót zamiennych oraz zwiększenie poziomu wynagrodzenia wykonawcy do poziomu 11 001 231,88 zł brutto – zmiana wprowadzona na podstawie art. 144 ust 1 pkt 3 ustawy Pzp w zw. z ugodą sądową z dnia 28.07.2022 r.
5. Aneks nr 5 z dnia 03.10.2022 r. – zmiana terminu wykonania zamówienia spowodowana koniecznością zmiany dokumentacji projektowej w zakresie odprowadzenia wód deszczowych oraz m.in. zmiany trasy sieci gazowej. Przedmiotowe zmiany były niezależne od wykonawcy – zmiany wprowadzone zostały w oparciu o przepisy ustawy Pzp tj. art. 144 ust 1 pkt 1, jak również w zw. z § 14 ust 2 lit e umowy z wykonawcą.
6. Aneks nr 6 z dnia 31.03.2023 r. - zmiana terminu wykonania zamówienia spowodowana koniecznością zmiany decyzji o pozwoleniu na budowę nr BOŚ/81/2018 z dnia 30.01.2018 r. - w zakresie odbioru wód deszczowych. Przedmiotowe zmiany były niezależne od wykonawcy – zmiany wprowadzone zostały w oparciu o przepisy ustawy Pzp tj. art. 144 ust 1 pkt 1 (do celowo zmiana wymusza konieczność wykonania robót dodatkowych w oparciu o art. 144 ust 1 pkt 6 ustawy Pzp), jak również w zw. z § 14 ust 2 lit e umowy z wykonawcą.
7. Aneks nr 7 z dnia 28.04.2023 r. – zmiana zakresu zamówienia dot. m. in. konieczności wykonania zbiornika infiltracyjno – retencyjnego – zmiany wprowadzone zostały w oparciu o przepisy ustawy Pzp tj. art. 144 ust 1 pkt 1 i 6 ustawy Pzp, jak również w zw. z § 14 ust 2 lit (e) ; (i), ust 3 pkt 1 i 5, § 5 ust 18 i 19 umowy z wykonawcą.
8. Aneks nr 8 z dnia 01.06.2023 r. – zmiana zakresu zamówienia dot. m. in. robót dodatkowych w zakresie wykonania dodatkowego podziału drzwi dymoszczelnymi – zmiana terminu wykonania zamówienia – zmiany wprowadzone zostały w oparciu o przepisy ustawy Pzp tj. art. 144 ust 1 pkt 1 i 6 ustawy Pzp, jak również w zw. z § 14 ust 2 lit (e), § 5 ust 18 umowy z wykonawcą.

W ww. zakresie IZ RPO WZ uwag nie wnosi.

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		Budżet projektu zgodnie z umową/decyzją/porozumieniem o dofinansowaniu				
		zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie	Budżet projektu zgodnie z umową/decyzją/porozumieniem o dofinansowaniu					
		Data rozpoczęcia kwalifikowalności wydatków	Data zakończenia kwalifikowalności wydatków	Calkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	% Dofinansowania (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie)	Dofinansowanie nie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN
RPZP.09.03.00-32-0022/19-00	5.03.2020 r.	31.12.2020 r. (WoD opublikowany w dniu 22.09.2023 r.)	21.08.2023 r. (WoD opublikowany w dniu 22.09.2023 r.)	7 354 260,58	6 153 846,15	64,9999997156%	64,9999997156%	615 384,61
Budżet projektu zgodnie z aneksem do umowy/decyzji/porozumieniem o dofinansowaniu								
Nr aneksu do umowy /decyzji/porozumienia o dofinansowaniu	Data zawarcia			Calkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	% Dofinansowania (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie)	Dofinansowanie nie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN
RPZP.09.03.00-32-0022/19-01	5.03.2020 r.			7 354 260,58	6 153 846,15	64,9999997156%	3 384 615,37	615 384,61
RPZP.09.03.00-32-0022/19-02	10.08.2021 r.			7 354 260,58	6 153 846,15	64,9999997156%	3 384 615,37	615 384,61
RPZP.09.03.00-32-0022/19-02	10.12.2021 r.			7 354 260,58	6 153 846,15	64,9999997156%	3 384 615,37	615 384,61

0022/19-03						
------------	--	--	--	--	--	--

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	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 posiadała w trakcie realizacji projektu dokumentację opisującą w języku polskim przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości.	X			Zweryfikowano na podstawie Zarządzenia nr 184/VIII/2019 Wójta Gminy Świeszyno z dnia 2 grudnia 2019 r. w sprawie wprowadzenia polityki rachunkowości w Urzędzie Gminy Świeszyno.
3.	W chwili zaciągnięcia zobowiązania (podpisania umowy z wykonawcą) w planie wydatków zabezpieczono środki na realizację projektu.	X			Na podstawie zawartej umowy z wykonawcą stwierdzono, że Beneficjent zabezpieczył środki finansowe na realizację projektu. Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie: • Uchwały Nr XXIX/149/20 Rady Gminy Świeszyno z dnia 6 sierpnia 2020 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2020 r., • Uchwały Nr XXX/158/20 Rady Gminy Świeszyno z dnia 10 września 2020 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2020 r., • Uchwały Nr XXXII/165/20 Rady Gminy Świeszyno z dnia 29 października 2020 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2020 rok, • Uchwały Nr XXXV/182/20 Rady Gminy Świeszyno z dnia 17 grudnia 2020 r. w

Strona 16 z 28

					• sprawie uchwalenia budżetu Gminy Świeszyno na rok 2021, • Uchwały Nr XLVIII/278/21 Rady Gminy Świeszyno z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Świeszyno na rok 2022, • Uchwały Nr LIX/360/22 Rady Gminy Świeszyno z dnia 15 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Świeszyno na rok 2023, • Uchwały Nr LXII/391/23 Rady Gminy Świeszyno z dnia 30 marca 2023 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2023 rok.
4.	Dokumenty źródłowe nie wskazują, iż nastąpiło podwójne dofinansowanie w ramach wydatków kwalifikowanych.	X			W trakcie realizacji projektu Beneficjent zawarł w dniu 4.06.2019 r. umowę nr 2019/0049/8533/SubA/DIS/SP/18 ze Skarbem Państwa – Ministrem Sportu i Turystyki o dofinansowanie ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach programu sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej w kwocie nieprzekraczającej 2 151 400,00 zł.
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			Pozytywniej weryfikacji dokonano na podstawie analizy faktur oraz wniosku o dofinansowanie. Data zapłaty ostatniego wydatku kwalifikowanego w projekcie przypada na dzień 21.08.2023 r. i jest tożsama z terminem zakończenia kwalifikowalności wydatków wskazanym we wniosku o dofinansowanie.

D 2 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW

2.	Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione przez wykonionego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.	X			Faktury zostały wystawione przez wykonawcę wybranego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.
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			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: 080-, 130-, 011-.
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			Beneficjent, zgodnie z umową o dofinansowanie prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową na potrzeby projektu.

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 wybudowano pełnowymiarowy obiekt sportowy (hala sportowa) wraz z zagospodarowaniem i wyposażeniem. Beneficjent zgodnie z Protokołem przekazania-przejęcia środka trwałego nr 1/2023 z dnia 14.11.2023 r. przekazał ww obiekt wraz z wyposażeniem swojej jednostce organizacyjnej (zarządcy obiektu) – Szkole Podstawowej im. 27 Wokryńskiej Dywizji Piechoty Armii Krajowej w Świeszynie. Przyjęcie środków trwałych do ewidencji Szkoły nastąpiło na podstawie dokumentów OT nr: • OT/H/1/2023 z dnia 14.11.2023 r., • OT/H/2/2023 z dnia 14.11.2023 r., • OT/H/4/2023 z dnia 14.11.2023 r., • OT/H/5/2023 z dnia 14.11.2023 r., • OT/H/6/2023 z dnia 14.11.2023 r. Zweryfikowano na podstawie następujących dokumentów: OT, Raport Kartoteki Majątku Trwałego oraz wydruk z kont księgowego 011-.
7.	Wydatki kwalifikowane przedłożone do refundacji zostały ujęte w wartości środka trwałego.	X			Wydatki kwalifikowalne przedstawione do refundacji zostały ujęte w wartości początkowej środków trwałych wytworzonych w wyniku realizacji projektu.
8.	Prowadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem.	X			Na podstawie zapisów na kontach księgowych 080-, 130-, 011- 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 pozwala na wskazanie zadania realizowanego w ramach projektu.
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	Beneficjent otrzymał dofinansowanie w formie zaliczki i 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.
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 przyjęto do użytkowania z datą nie wcześniejszą niż wynika z dokumentu potwierdzającego ich odbiór.	X			Zweryfikowano na podstawie przedłożonego w trakcie kontroli dokumentu OT oraz protokołu odbioru. Środek trwały został przyjęty do użytkowania z datą późniejszą, niż nastąpił jego 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			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

	Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1083/2006				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 poniosł koszty kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.			X	Nie dotyczy.
	A. Wydatki związane z wynagradzaniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu poniesione zostały w okresie kwalifikowalności wydatków			X	Nie dotyczy.
	B. Beneficjent zawarł umowę cywilnoprawną ze swoim pracownikiem.			X	Nie dotyczy.
	C. Inne uwagi			X	Nie dotyczy.
16.	Podatek VAT poniesiony w ramach realizacji projektu mieści	X			W przedmiotowym projekcie podatek od towarów i usług VAT jest wydatkiem kwalifikowalnym

się w katalogu wydatków kwalifikowanych obowiązującym w ramach konkursu (dotyczy projektów, w których VAT był kwalifikowany w całości lub w części).				i mieści się w katalogu wydatków kwalifikowanych obowiązującym w ramach konkursu.
--	--	--	--	---

UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ:

- 1) Czynności kontrolnych dokonano na podstawie wniosków o płatność nr:
- RPZP.09.03.00-32-0022/19-001-01,
 RPZP.09.03.00-32-0022/19-002-02,
 RPZP.09.03.00-32-0022/19-003-02,
 RPZP.09.03.00-32-0022/19-004-02,
 RPZP.09.03.00-32-0022/19-005-02,
 RPZP.09.03.00-32-0022/19-006-02,
 RPZP.09.03.00-32-0022/19-007-01,
 RPZP.09.03.00-32-0022/19-008-01,
 RPZP.09.03.00-32-0022/19-009-02,
 RPZP.09.03.00-32-0022/19-010-02,
 RPZP.09.03.00-32-0022/19-011-02.

WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI

- Wniosek o dofinansowanie.
- Umowa o dofinansowaniu projektu wraz z aneksami.
- Polityka rachunkowości: Zarządzenie nr 184/VIII/2019 Wójta Gminy Świeszyno z dnia 2 grudnia 2019 r. w sprawie wprowadzenia polityki rachunkowości w Urzędzie Gminy Świeszyno.
- Budżety Gminy Świeszyno: Uchwała Nr XXIX/149/20 Rady Gminy Świeszyno z dnia 6 sierpnia 2020 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2020 r., Uchwała Nr XXXII/165/20 Rady Gminy Świeszyno z dnia 29 października 2020 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2020 rok, Uchwała Nr XXXV/182/20 Rady Gminy Świeszyno z dnia 17 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Świeszyno na rok 2021, Uchwała Nr XLVIII/278/21 Rady Gminy Świeszyno z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Świeszyno na rok 2022, Uchwała Nr LIX/360/22 Rady Gminy Świeszyno z dnia 15 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Świeszyno na rok 2023, Uchwała Nr LXII/391/23 Rady Gminy Świeszyno z dnia 30 marca 2023 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2023 rok.
- Umowę nr 2019/0049/8533/SubA/DIS/SP/18 ze Skarbem Państwa – Ministrem Sportu i Turystyki o dofinansowanie ze środków funduszu rozwoju kultury fizycznej zadania inwestycyjnego w ramach programu sportowa Polska – Program Rozwoju Lokalnej Infrastruktury Sportowej.
- Wydruki z kont księgowych: 080-, 130-, 011-.

- Dokumenty: OT, Raport Kartoteki Majatku Twalego.
- Protokół przekazania – przejęcia środka trwałego nr 1/2023 z dnia 14.11.2023 r.
- Dokumentacja dot. postępowań przetargowych przeprowadzonych w ramach projektu.
- Dokumentacja budowlana projektowa i powykonawcza.

PODSUMOWANIE			PODSUMOWANIE USTALEŃ:
	TAK	NIE	
Stwierdzono nieznaczne uchybienia niemające skutków finansowych.		X	Nie stwierdzono uchybień.
Istnieje możliwość wystąpienia znaczących uchybień mające skutki finansowe/ skutkujące naliczeniem korekty finansowej.	X		Z informacji pozyskanych w toku czynności kontrolnych wynika, iż wybudowana hala, pomimo uzyskania przez Beneficjenta w dniu 14.06.2023 r. decyzji o pozwoleniu na użytkowanie do dnia czynności kontrolnych nie jest użytkowana zgodnie z przeznaczeniem. Powyższe – jak wynika z wyjaśnień składanych w toku kontroli - wynika z braku podmiotu odpowiedzialnego za zarządzanie nowopowstałą infrastrukturą. Zespół kontrolujący poinformowany został, iż Beneficjent – Gmina Świeszyno – jest na etapie wyboru podmiotu (osoby) – odpowiedzialnej za nadzór i zarządzanie nowopowstałą infrastrukturą. Jak wynika z postanowień dokumentacji aplikacyjnej (sekcja D.2 wniosku o dofinansowanie) celem projektu jest „zmniejszenie zagrożenia wykluczeniem społecznym ludności zamieszkującej obszary zdegradowane i peryferijne poprzez realizację projektu związanego ze stworzeniem bazy lokalowej na potrzeby działalności organizacji sportowych i mieszkańców z obszaru rewitalizacji poprzez budowę hali sportowej w Świeszynie”. Biorąc pod uwagę stan faktyczny w toku prowadzonych czynności kontrolnych, cel ten nie jest realizowany, pomimo dysponowania przez Beneficjenta ostateczną decyzją o pozwoleniu na użytkowanie. Powyższe działanie Beneficjenta jest niedopuszczalne z punktu widzenia postanowień umowy o dofinansowanie projektu. Mając na uwadze postanowienia umowy o dofinansowanie w szczególności § 31 pkt 3 teŹe umowy, brak osiągnięcia zamierzonego celu projektu moŹe skutkować rozwiązaniem Umowy o dofinansowanie przez IZ RPO WZ bez okresu

		wypowiedzenia, co będzie wiązało się z koniecznością zwrotu całości przyznanych w ramach dofinansowania środków pochodzących z budżetu UE. Wobec powyższego Beneficjent winien przedłożyć stosowne wyjaśnienia w ww. zakresie, jak również wskazać realny termin uruchomienia działalności w ramach nowopowstałej infrastruktury sportowej.
--	--	---

	TAK	NIE	UWAGI
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?		X	
Czy Zamawiający (Beneficjent) zweryfikował czy wykonawcy/wykonawcy wspólnie ubiegającego się o udzielenie zamówienia/podmioty udostępniające zasoby podlegają wykluczeniu z postępowania: - na podstawie art. 7 ust. 1 ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz	X		

**służących ochronie
bezpieczeństwa narodowego
(Dz. U. z 2022 r., poz. 835),
- na podstawie art. art. 5k
rozporządzenia Rady (UE) nr
833/2014 z dnia 31 lipca 2014
r. dotyczącego środków
ograniczających w związku z
działaniami Rosji
destabilizującymi sytuację
na Ukrainie (Dz. Urz. UE nr L
229 z 31.7.2014, str. 1), w
brzmieniu nadanym
rozporządzeniem Rady (UE)
2022/576 w sprawie zmiany
rozporządzenia (UE) nr
833/2014 dotyczącego
środków ograniczających w
związku z działaniami Rosji
destabilizującymi sytuację
na Ukrainie (Dz. Urz. UE nr L
111 z 8.4.2022, str. 1)**

Należy złożyć wyjaśnienia dotyczące obszaru określonego w punkcie:												
A		A1		A2		A3		A4				
B		B1	X	B2		B3		B4		B5		
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 KsiąŜce 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. 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 w ostatecznym ustaleniu pokontrolnym przekazanym do Beneficjenta.

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 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.

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 podpisany bezpiecznym podpisem elektronicznym.

Data sporządzenia protokołu: 28.11.2023 r.

Zespół kontrolujący:

1. Piotr Zarzycki - Kierownik Zespołu Kontrolującego. /podpisano elektronicznie/
2. Michał Kojder - Członek Zespołu Kontrolującego /podpisano elektronicznie/

Protokół zaakceptował:

1. Dawid Pieniek - Kierownik Biura ds. kontroli /podpisano elektronicznie/
2. Krzysztof Harłukowicz - Koordynator zespołu ds. kontroli finansowej /podpisano elektronicznie/

Protokół zatwierdził:

Z up. Zarządu

Wojciech Łebiński
Dyrektor Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego /podpisano elektronicznie/

Podpis przedstawiciela jednostki kontrolowanej:

..... dnia.....