



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



Egzemplarz IZ RPO WZ	X
Egzemplarz Beneficjenta	

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 Rozwoj zasobów endogenicznych
 Nr i nazwa działania: RPZP.04.09.00 Rozwoj zasobów endogenicznych
 Nr naboru: RPZP.04.09.00-IZ.00-32-001/16
 Status prawny jednostki kontrolowanej: Jednostka samorządu terytorialnego
 Beneficjent: Gmina Świeszyno
 Tytuł projektu: "Budowa infrastruktury turystycznej Szlaku Elektrowni Wodnych wraz z oznakowaniem turystycznym szlaku na terenie gminy Świeszyno"
 Podmiot realizujący projekt: Nie dotyczy
 Nr kontroli: RPZP.04.09.00-32-0034/16-02

Rodzaj kontroli:	PLANOWA	X
	DORAŻNA	
	NA MIEJSCU NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ	X

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 2018 r. poz. 1431) oraz § 20 Umowy o dofinansowanie projektu.

INFORMACJE OGÓLNE

1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej:

Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Świeszyno
Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość)	Świeszyno 71, 76-024 Świeszyno
Numer telefonu	94 316 01 21
Numer faksu	94 316 14 91
NIP	4990521087

2. Data i miejsce przeprowadzenia kontroli:

1. Miejsce przeprowadzenia kontroli:	Siedziba Beneficjenta - Urząd Gminy Świeszyno - Świeszyno 71, 76-024 Świeszyno
2. Kontrola została przeprowadzona w dniach:	13-14 listopada 2018 r.

3. Zespół kontrolujący (imię, nazwisko, pełniona funkcja, numer upoważnienia):				
	Imię i nazwisko	stanowisko:	numer upoważnienia:	pełniona funkcja:
1.	Piotr Jaś	Główny Specjalista	42 / 2018 / WWRPO-VII	Kierownik zespołu kontrolującego
2.	Anna Skubisz	Inspektor	42 / 2018 / WWRPO-VII	Członek zespołu kontrolującego
3.				

4. Osoby udzielające wyjaśnień (imię, nazwisko, pełniona funkcja):	
1.	Marek Brzoszko - Inspektor w Urzędzie Gminy Świerzno
2.	Kamilla Kokodziej - Księgowa

A**PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI MERYTORYCZNEJ**

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI		USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	
A1 KWALIFIKOWALNOŚĆ PROJEKTU				
1.	Realizacja projektu w terminie wskazanym w aktualnej na moment podjęcia czynności kontrolnych wersji wniosku o dofinansowanie.	X		Projekt zrealizowany 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 zrealizowany w miejscach 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		Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością (uzyskanie oraz 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		Zmiana terminów realizacji projektu, roboty dodatkowe.
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 (jeśli dotyczy)				
1.	Inwestycja posiada prawomocne decyzje, np.: 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 inwestycję.	X		Decyzja nr BOŚ/358/20165 z dnia 23.05.2016 r. o pozwoleniu na budowę stacji kajakowej wraz z infrastrukturą rekreacyjną (MP3 - działka nr 151/2 i 89/1 obręb Niedalino).
2.	Dokonano prawidłowego zgłoszenia robót niewymagających pozwolenia na budowę wynikającego z ustawy Prawo budowlane.	X		- Zgłoszenie nr 1 budowy obiektu nie wymagającego pozwolenia na budowę z dnia 08.12.2015 r. - MP1 - działka nr 232 obręb Zegrze Pomorskie. - Zgłoszenie nr 2 budowy obiektu nie wymagającego

M...

3.	Zakres umowy z Wykonawcą obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami.	X				pozwolenia na budowę z dnia 08.12.2015 r. - MP2 - działka nr 239 obręb Niedalino. - Zgłoszenie nr 3 budowy obiektu nie wymagającego pozwolenia na budowę z dnia 08.12.2015 r. - MP4 - działka nr 17/3 obręb Strzekęcino. - Zgłoszenie nr 4 budowy obiektu nie wymagającego pozwolenia na budowę z dnia 08.12.2015 r. - MP5 - działka nr 16/31 obręb Strzekęcino.
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				Zakres umowy z Wykonawcą obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami. 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.
5.	Uzyskano pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego/ dokonano zgłoszenia zakończenia robót budowlanych.	X				Decyzja nr 79/2018 z dnia 17.05.2018 r. o pozwoleniu na użytkowaniu (stacja kałakowa wraz z infrastrukturą rekreacyjną (MP3 - działka nr 151/2 i 89/1 obręb Niedalino).
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				Zakupione urządzenia są zgodne z warunkami zamówienia, dokumentami potwierdzającymi odbiór oraz z zapisami wniosku o dofinansowanie.
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 włącznie 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.
UDZIELANIE ZAMÓWIEN						
A4						
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				Zamówienie zostało zrealizowane zgodnie z Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych

w ramach RPO WZ 2014-2020.	Beneficjent po podpisaniu umowy o dofinansowanie projektu udzielił zamówienia na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego. Zamówienie zostało zrealizowane zgodnie z Zarządzeniem Nr 199/VIII/2016 Wójta Gminy Świeszyno z dnia 01.04.2016 r. w sprawie regulaminu udzielenia zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro.				
	Zamawiający dokonał szacowania wartości zamówienia w oparciu o rozeznanie rynku poprzez przeprowadzenie rozmów telefonicznych z potencjalnymi wykonawcami zamówień. Zaproszenia do składania ofert zostały przesłane drogą elektroniczną do 5 wykonawców. Do upływu wyznaczonego terminu składania ofert wpłynęły 2 oferty, spośród których wybrano najkorzystniejszą pod względem ceny. Zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przesłane do podmiotów, które złożyły oferty w postępowaniu. Na wykonanie przedmiotu zamówienia w dniu 17.10.2017 r. została zawarta umowa nr RIG-59/2017 z Grzegorzem Spychalskim prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Grzegorz Spychalski M.Z. - BUD. Termin zakończenia realizacji zamówienia został w umowie określony do 15.12.2017 r. dla części 1,2,4,5 oraz do 30.04.2018 r. dla części 3. W dniu 08.12.2017 r. Zamawiający zawarł z wykonawcą aneks nr 1 do umowy, zgodnie z którym wydłużono termin realizacji części 4 zamówienia z 15.12.2018 r. do 30.04.2018 r. Przyczyną wydłużenia terminu była konieczność zmiany lokalizacji w obrębie jednej działki urządzeń siłowni zewnętrznej w ramach umowy na wykonanie robót budowlanych. Zdaniem Zamawiającego sytuacja nie była możliwa do przewidzenia dla stron w momencie zawierania umowy i spowodowała wydłużenie terminu wykonania robót. IZ RPO WZ nie wnosi zastrzeżeń do kontrolowanego postępowania.				
2.	Rozeznanie rynku w przypadku zamówień o wartości od 20 000 zł netto do 50 000 zł netto dokonano zgodnie z Zasadami w zakresie udzielenia 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 Zasady w zakresie udzielenia 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 przestrzegaj wewnętrznych procedur określających zasady wydatkowania środków (jeżeli takie posiada).				X	Nie dotyczy.
Podsumowanie						
1.	Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z umową o dofinansowanie i wytycznymi.	X				Beneficjent zachował zasadę konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności, wydatki ponoszone były w sposób celowy i oszczędny.
2.	W trakcie kontroli wydatków stwierdzono podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości.		X			W trakcie kontroli wydatków nie stwierdzono podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości.
3.	Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.	X				Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.
NIEPRAWIDŁOWOSCI						
Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:						
Nie dotyczy.						
Przewidywana wysokość korekty finansowej:						Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
-						TAK/NIE
-						-

B

B1 WSKAŹNIKI REALIZACJI PROJEKTU									
1. Mierzalne wskaźniki produktu (z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IZ RPO WZ)									
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok, 0*	Rok realizacji	Wartość zakładana	Faktyczna realizacja			Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika	
					Wartość zrealizowana (w tym % realizacji)	Wartość zrealizowana	%		
Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami (szt.)	Protokół zdawczo-odbiorczy	-	2018	0	1	-	-	1) Protokół końcowego odbioru robót z dnia 06.12.2017 r.	
		-	-	-	-	-	-	2) Protokół końcowego odbioru robót z dnia 18.05.2018 r.	
		-	-	-	-	-	-	-	3) Protokół końcowego odbioru robót z dnia 14.05.2018 r.
		-	-	-	-	-	-	-	4) Wizja lokalna przeprowadzona w dniu 14.11.2018 r.
		-	-	-	-	-	-	-	
RAZEM				0	1	-	-	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika	
Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami (szt.)	Protokół zdawczo-odbiorczy	-	2018	1	1	100%	-	1) Protokół końcowego odbioru robót z dnia 06.12.2017 r.	
		-	-	-	-	-	-	2) Protokół końcowego odbioru robót z dnia 18.05.2018 r.	
		-	-	-	-	-	-	-	3) Protokół końcowego odbioru robót z dnia 14.05.2018 r.
		-	-	-	-	-	-	-	4) Wizja lokalna przeprowadzona w dniu 14.11.2018 r.
		-	-	-	-	-	-	-	
RAZEM				1	100%	-	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika		
Długość utworzonych szlaków turystycznych (km)	Protokół zdawczo-odbiorczy	-	2018	12,5	12,5	100%	-	1) Protokół końcowego odbioru robót z dnia 06.12.2017 r.	
		-	-	-	-	-	-	2) Protokół końcowego odbioru robót z dnia 18.05.2018 r.	
		-	-	-	-	-	-	-	3) Protokół końcowego odbioru robót z dnia 14.05.2018 r.
		-	-	-	-	-	-	-	4) Wizja lokalna przeprowadzona w dniu 14.11.2018 r.
		-	-	-	-	-	-	-	
RAZEM				12,5	100%	-	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika		

RAZEM			12,5		12,5		100 %	
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Zródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok „0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Liczba wspartych obiektów turystycznych i rekreacyjnych (szk.)	Protokół zdawczo-odbiorczy	-	2018	1	2018	1	100 %	
RAZEM								
2. Mierzalne wskaźniki rezultatu.								
(z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IZ RPO WZ)								
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Zródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok „0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Wzrost oczekiwanej liczby odwiedzin objętych wsparciem w miejscach należących do dziedzictwa kulturalnego i naturalnego oraz stanowiących atrakcje turystyczne	Specyfikacje techniczne Obserwacje bezpośrednie na miejscu i uśrednianie wyników	-	2019	3 446,00	2019	-	-	
RAZEM								
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Zródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok „0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC]	Podpisane umowy o pracę	-	2019	1	2019	-	-	
RAZEM								

dnia 14.11.2018 r.
5) Protokół odbioru przebiegu trasy kajakowej - Szlaku Elektrowni Wodnych na terenie Gminy Smeszyno.

Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika:

- 1) Protokół końcowego odbioru robót z dnia 06.12.2017 r.
- 2) Protokół końcowego odbioru robót z dnia 18.05.2018 r.
- 3) Protokół końcowego odbioru robót z dnia 14.05.2018 r.
- 4) Wzja lokalna przeprowadzona w dniu 14.11.2018 r.

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI		PODSTAWA USTALENIA
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	
1.	Cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany.	X		Cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany.
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		Miejsce realizacji projektu oznaczono prawidłowo.
2.	Zakupiony sprzęt/urządzenia zostały prawidłowo oznakowane.	X		Zakupiony autobus 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.
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.	Oględziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie.	X		Oględziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie. Wizja lokalna przeprowadzona w dniu 14 listopada 2018 r.

INNE UWAGI DOTYCZĄCE ZAKRESU KONTROLI MERYTORYCZNEJ:

Brak uwag.

C

C (1)

Przestrzeżenie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych

1.	Przedmiot postępowania
2.	Tryb postępowania
3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOP/WE
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy

Budowa infrastruktury turystycznej Szlaku Elektrowni Wodnych wraz z oznakowaniem turystycznym szlaku na terenie gminy Świeżyno

Przebieg nieograniczony

nr 562593-N-2017 z dnia 01.09.2017 r.

Część nr 1 pn. "Zagospodarowanie terenu miejsca postoiu MP1 - działka nr 232 obręb Zegize Pomorskie".
Wykonawca: Zakład Ogólnobudowlany ZBYCH Zbigniew Bienias
Umowa nr RIG 60/2017 z dnia 17.10.2017r.
Wartość umowy: 22 878,00 zł

Część nr 2 pn. "Zagospodarowanie terenu miejsca postoiu MP2 - działka nr 239 obręb Niedalino".
Wykonawca: Zakład Ogólnobudowlany ZBYCH Zbigniew Bienias
Umowa nr RIG 60/2017 z dnia 17.10.2017r.
Wartość umowy: 22 632,00 zł

Część nr 3 pn. "Zagospodarowanie terenu miejsca postoiu i wypożyczku MP3 - działka nr 151/2 i 89/1 obręb Niedalino".
Wykonawca: Stefan Gawroński osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą pn. Stefan Gawroński Pracownia Plastyczna "STUDIO 22".
Umowa nr 63/2017 z dnia 18.10.2017r.
Wartość umowy: 277 980,00 zł

Część nr 4 pn. "Zagospodarowanie terenu miejsca postoiu MP4 - działka nr 17/3 obręb Strzekęcino" - wydatek niekwalifikowalny.
Wykonawca: BUGLO Place Zabaw Sp. z o.o., Sp. K.
Umowa nr 58/2017 z dnia 17.10.2017r.
Wartość umowy: 31 524,90 zł

Część nr 5 pn. "Zagospodarowanie terenu miejsca postoiu MP5 - działka nr 16/31 obręb Strzekęcino".
Wykonawca: Zakład Ogólnobudowlany ZBYCH Zbigniew Bienias
Umowa nr RIG 60/2017 z dnia 17.10.2017r.
Wartość umowy: 22 632,00 zł

5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia		nr 500058093-N-2017 z dnia 14.11.2017 r.	
6.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli doraznej projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 22.03.2018 r.		X	
7.	Czynności kontrolne obejmowały okres do podpisania umowy.		X	
7.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli planowej projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 13.11.2018 r.		X	
7.	Czynności kontrolne obejmowały okres od podpisania umowy.		X	
C(1)1				
Lp.		ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI	
			TAK	NIE
				NIE DOTYCZY
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?		X	
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:				
Nie dotyczy.				
			Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
			-	NIE
			-	-

D

PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI FINANSOWEJ

Nr umowy / decyzji/porozumienia o dofinansowaniu	Data zawarcia	Okres realizacji projektu		Budżet projektu zgodnie z umową/decyzją/porozumieniem o dofinansowaniu				
		zgodnie z wnioskami o dofinansowanie Data rozpoczęcia kwalifikowalności wydatków	Data zakończenia kwalifikowalności wydatków	Calkowita wartość projektu PLN	Wydatki kwalifikowa- ne PLN	% Dofinansowania	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN
RPZP.04.09.00-32- 0034/16-00	10.05.2017 r.	08.11.2016 r. (MoD opublikowany w dniu 03.08.2018)	29.05.2018 r. (MoD opublikowany w dniu 03.08.2018)	485 876,89	415 710,37	69,9999906184 %	290 997,22	-

Nr aneksu do umowy /decyzji/porozumienia o dofinansowaniu	Data zawarcia	Budżet projektu zgodnie z aneksem do umowy/decyzji/porozumieniem o dofinansowaniu						
		Calkowita wartość projektu PLN	Wydatki kwalifikowane PLN	% Dofinansowania (zgodnie z wnioskami o dofinansowanie)	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN		
RPZP.04.09.00-32- 0034/16-01	10.05.2017 r.	485 876,89	415 710,37	69,9999906184 %	290 997,22	-		
RPZP.04.09.00-32- 0034/16-02	13.06.2017 r.	485 876,89	415 710,37	69,9999906184 %	290 997,22	-		
RPZP.04.09.00-32- 0034/16-03	21.05.2018 r.	477 725,71	407 559,19	69,9999919030 %	285 291,40	-		

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 posiadająca w trakcie realizacji projektu dokumentację opisującą w języku polskim przyjęte przez nią	X			Zweryfikowano na podstawie Zarządzenia Nr 279-1/VI/2013 Wójta Gminy Świeszyno z dnia 31.01.2013 r. w sprawie zatwierdzenia

	zasady (politykę) rachunkowości.				zakresu dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) prowadzenia 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 zawartych umów z wykonawcami oraz przedłożonych do akt kontroli dokumentów stwierdzono, że Beneficjent zabezpieczył środki finansowe na realizację projektu. Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie następujących dokumentów: - Uchwała Nr XVIII/89/15 Rady Gminy Świeszyno z dnia 29.12.2015 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Świeszyno na 2016 r., - Uchwała Nr XXII/108/16 Rady Gminy Świeszyno z dnia 25.02.2016 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Świeszyno na rok 2016, - Uchwała Nr XXV/129/16 Rady Gminy Świeszyno z dnia 30.06.2016 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Świeszyno na rok 2016, - Zarządzenie Nr 260/VI/2016 Wójta Gminy Świeszyno z dnia 30.09.2016 r. w sprawie zmiany budżetu Gminy Świeszyno na 2016 rok, - Uchwała Nr XXVII/136/16 Rady Gminy Świeszyno z dnia 29.09.2016 r. w sprawie zmiany budżetu Gminy Świeszyno na rok 2016, - Uchwała Nr XXXI/167/16 Rady Gminy Świeszyno z dnia 29.12.2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Świeszyno na 2017 r., - Uchwała Nr XXXVII/200/17 Rady Gminy Świeszyno z dnia 27.04.2017 r. w sprawie zmiany budżetu Gminy Świeszyno na rok 2017, - Uchwała Nr XLI/223/17 Rady Gminy Świeszyno z dnia 28.09.2017 r. w sprawie zmiany budżetu Gminy Świeszyno na rok 2017, - Uchwała Nr XLIV/246/17 Rady Gminy Świeszyno z dnia 28.12.2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Świeszyno na 2018 r., - Uchwała Nr LI/289/18 Rady Gminy Świeszyno z dnia 28.06.2018 r. w sprawie zmiany budżetu Gminy Świeszyno na rok 2018.
4.	Dokumenty źródłowe nie wskazują, iż nastąpiło podwójne dofinansowanie w ramach wydatków kwalifikowanych.		X		W wyniku analizy przedstawionych dokumentów finansowo – księgowych nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków kwalifikowanych projektu.
D 2 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW					
1.	Daty płatności za faktury/inne dokumenty o równowaznej wartości dowodowej bądź inne dokumenty równowazne zawierają się w okresie kwalifikowalności wydatków określonych we wniosku o dofinansowanie.		X		Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie analizy faktur oraz wniosku o dofinansowanie. Data zapłaty ostatniego wydatku kwalifikowanego w projekcie jest tożsama z datą zakończenia kwalifikowalności wydatków wskazana we wniosku o dofinansowanie - 29.05.2018 r. - zapłata za faktury nr 18-FVS/0326, 19/2018 na wykonanie robót budowlanych oraz faktury nr 14/2018, 13/2018 na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego.

2.	Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione przez wykonanego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego wykonawcę.	X			Faktury zostały wystawione przez wykonawców w ramach udzielonych zamówień publicznych.
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, 402.
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 realizowanego zadania inwestycyjnego. Do polityki rachunkowości zostało przyjęte Zarządzenie Nr 375-1/VI/2017 Wójta Gminy Świeżyno z dnia 04.07.2017 r. w sprawie przyjętych przez Urząd Gminy w Świeżynie zasad ewidencji księgowej dla projektu pn. "Budowa infrastruktury turystycznej Szlaku Elektrowni Wodnych wraz z oznakowaniem turystycznym szlaku na terenie gminy Świeżyno" dofinansowanego w ramach RPO WZ 2014-2020, oś priorytetowa 4 Naturalne otoczenie człowieka, działanie 4.9 Rozwój zasobów endogenicznych. Na podstawie wskazanego zarządzenia wprowadzono opis zasad ewidencji księgowej dla 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 utworzono infrastrukturę kajakową - 5 miejsc postojowych w ramach Szlaku Elektrowni Wodnych w miejscowości Zegrze Pomorskie, Niedalino, Strzeżęcino. Przyjęcie do ewidencji nakładów związanych z realizacją inwestycji nastąpiło na podstawie dokumentów OT nr P049-P051/ST/17 z dnia 29.12.2017 r. oraz dokumentów OT nr P005-P007/ST/18 z dnia 29.05.2018 r.
7.	Wydatki kwalifikowane przedłożone do refundacji zostały ujęte w wartości środka trwałego.	X			Wydatki kwalifikowalne związane z wykonaniem robót budowlanych, przygotowaniem studium wykonalności oraz pełnieniem funkcji Inspektora Inwestorskiego zostały ujęte w wartości początkowej utworzonych środków trwałych. Natomiast wydatki związane z znakowaniem szlaku zostały zaliczone bezpośrednio w koszty jednostki.
8.	Prowadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem.	X			Zweryfikowano na podstawie wydruku z kont księgowych 080-011, 402.

					<p>Na podstawie zapisów na kontach księgowych stwierdza się, że sposób prowadzenia ewidencji księgowej umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem. Weryfikacji dokonano na podstawie wydruków z kont księgowych 080-, 130-, 011-, 402-.</p> <p>Do dnia kontroli planowej Beneficjent nie otrzymał dofinansowania.</p>
9.	<p>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).</p>		X		
10.	<p>W przypadku nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego spełnione zostały zasady kwalifikowalności wydatków (jeśli dotyczy).</p>		X		<p>Nabycie środków - trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego nie było przedmiotem projektu.</p>
11.	<p>Środki trwałe/wartości niematerialne i prawne zakupione w ramach projektu przyjęto do użytkowania z datą nie wcześniejszą niż wynika z dokumentu potwierdzającego ich odbiór.</p>	X			<p>Zweryfikowano na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli dokumentów OT oraz protokołów odbioru. Uhonorowane środki trwale zostały przyjęte do użytkowania z datą późniejszą niż nastąpił ich fizyczny odbiór, potwierdzony protokołami odbioru.</p>
12.	<p>Projekt objęty kontrolą jest projektem generującym dochód w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1083/2006.</p>		X		<p>Projekt objęty kontrolą nie jest projektem generującym dochód w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1083/2006.</p>
13.	<p>W trakcie realizacji projektu pojawiły się dochody lub okoliczności stanowiące podstawę do ponownego przeliczenia luki finansowej.</p>		X		<p>Nie dotyczy.</p>
14.	<p>Beneficjent uzyskuje dochody z projektu w przypadku gdy nie przewidział ich w SW i we wniosku o dofinansowanie (np. dochody incydentalne).</p>		X		<p>Na podstawie przedstawionych dokumentów oraz złożonego oświadczenia z dnia 13.11.2018 r. nie stwierdzono uzyskiwania przez Beneficjenta niepozwolonych dochodów z projektu.</p>
15.	<p>Beneficjent poniosł koszty kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.</p> <p>A. Wydatki związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu poniesione zostały w okresie od daty rozpoczęcia projektu do końcowej daty kwalifikowania wydatków wyznaczonej w umowie o dofinansowanie projektu.</p>		X		<p>W budżecie projektu Beneficjent nie przewidział kosztów związanych z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.</p> <p>Nie dotyczy.</p>

<p>B. Beneficjent zawarł umowę cywilnoprawną ze swoim pracownikiem.</p>			X	Nie dotyczy.
<p>C. Inne uwagi:</p>			X	Nie dotyczy.
<p>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).</p>	X			<p>W przedmiotowym projekcie podatek od towarów i usług VAT mieści się w katalogu wydatków kwalifikowanych obowiązującym w konkursie, w ramach którego Beneficjent ubiegał się o dofinansowanie realizowanego projektu i był przedstawiony do wniosków o płatność jako wydatek kwalifikowany.</p> <p>Do kontroli planowej Beneficjent przedstawił oświadczenie z dnia 13.11.2018 r., zgodnie z którym nie może i nie będzie mógł odzyskać poniesionego kosztu podatku od towarów i usług VAT, którego wysokość została określona w kategorii wydatki kwalifikowane. Brak możliwości odzyskania podatku VAT wynika z faktu, że wytworzone w ramach projektu środki trwałe nie będą służyły prowadzeniu działalności gospodarczej umożliwiającej dokonanie odliczeń. Realizowana inwestycja nie służy wykonywaniu czynności opodatkowanych, a zatem brak podstawowej przesłanki dającej prawo do obniżenia podatku należnego o podatek należony. Brak możliwości odzyskania kosztu podatku VAT wynika z art. 86 ust. 1 Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. (Dz. U. 2017, Nr 1221, późn. zm).</p> <p>Analiza konta 080- w zakresie realizowanego projektu w korespondencji z kontem 011- nie wskazuje na odliczenie podatku VAT. Środki trwałe zakupione w ramach projektu zostały ujęte w ewidencji w wartości brutto, tj. wraz z należnym podatkiem VAT.</p> <p>Jezeli Beneficjent nabył prawo do odzyskania podatku VAT na zasadach i w terminach określonych w ww. ustawie, wówczas podatek ujęty we wnioskach o płatność automatycznie przestanie być kosztem kwalifikowanym.</p>

UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ:

- Czynności kontrolnych dokonano na podstawie wniosku o płatność nr:
- RPZP.04.09.00-32-0034/16-01,
- RPZP.04.09.00-32-0034/16-02.

WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI:

1. Zarządzenie Nr 279-1/MI/2013 Wójta Gminy Świeszyno z dnia 31.01.2013 r. w sprawie zatwierdzenia zakresu dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Gminy Świeszyno.
2. Zarządzenie Nr 375-1/MI/2017 Wójta Gminy Świeszyno z dnia 04.07.2017 r. w sprawie przyjętych przez Urząd Gminy w Świeszynie zasad ewidencji księgowej dla projektu pn. "Budowa infrastruktury turystycznej Szlaku Elektrowni Wodnych wraz z oznakowaniem turystycznym szlaku na terenie gminy Świeszyno" dofinansowanego w ramach RPO WZ 2014-2020, oś priorytetowa 4 Naturalne otoczenie człowieka, działanie 4.9 Rozwój zasobów endogenicznych.
3. Uchwały i Zarządzenia Rady Gminy oraz Wójta Gminy Świeszyno:
 - Uchwala Nr XVIII/89/15 Rady Gminy Świeszyno z dnia 29.12.2015 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Świeszyno na 2016 r.,
 - Uchwala Nr XXI/108/16 Rady Gminy Świeszyno z dnia 25.02.2016 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Świeszyno na rok 2016,
 - Uchwala Nr XXV/129/16 Rady Gminy Świeszyno z dnia 30.06.2016 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Świeszyno na rok 2016,
 - Zarządzenie Nr 260/VI/2016 Wójta Gminy Świeszyno z dnia 30.09.2016 r. w sprawie zmiany budżetu Gminy Świeszyno na 2016 rok,
 - Uchwala Nr XXVII/136/16 Rady Gminy Świeszyno z dnia 29.09.2016 r. w sprawie zmiany budżetu Gminy Świeszyno na 2016 r.,
 - Uchwala Nr XXXI/167/16 Rady Gminy Świeszyno z dnia 27.04.2017 r. w sprawie zmiany budżetu Gminy Świeszyno na 2017 r.,
 - Uchwala Nr XXXVIII/200/17 Rady Gminy Świeszyno z dnia 28.09.2017 r. w sprawie zmiany budżetu Gminy Świeszyno na rok 2017,
 - Uchwala Nr XLII/223/17 Rady Gminy Świeszyno z dnia 28.12.2017 r. w sprawie zmiany budżetu Gminy Świeszyno na rok 2017,
 - Uchwala Nr XLIV/246/17 Rady Gminy Świeszyno z dnia 28.09.2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Świeszyno na 2018 r.,
 - Uchwala Nr LI/289/18 Rady Gminy Świeszyno z dnia 28.06.2018 r. w sprawie zmiany budżetu Gminy Świeszyno na rok 2018.
4. Dowody finansowo-księgowe wskazane we wnioskach o płatność.
5. Wydruki z kont księgowych: 080-, 130-, 011-, 402-.
6. Dokumenty OT.
7. Dokumenty dotyczące postępowania na pełnienie funkcji inspektora nadzoru inwestorskiego.
8. Umowa nr 63/2017 z dnia 18.10.2017 r. (część 3).
9. Aneks nr 1 z dnia 06.04.2018 r.
10. Aneks nr 2 z dnia 16.04.2018 r.
11. Aneks nr 3 z dnia 26.04.2018 r.
12. Umowa nr RIG 60/2017 z dnia 17.10.2017 r. (część nr 1, nr 2 oraz nr 5).
13. Umowa nr 58/2017 z dnia 17.10.2017 r. (część 4).
14. Aneks nr 1 z dnia 08.12.2017 r.
15. Protokoły odbioru robót.

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

	TAK	NIE	UWAGI
Czy podczas przeprowadzenia kontroli wystąpiły sygnały ostrzegawcze wskazujące na możliwość wystąpienia nadużyć finansowych i korupcji?		X	Podczas przeprowadzenia kontroli nie wystąpiły sygnały ostrzegawcze wskazujące na możliwość wystąpienia nadużyć finansowych lub korupcji.

Należy złożyć wyjaśnienia dotyczące obszaru określonego w punkcie:

A	A1	A2	A3	A4					
B	B1	B2	B3	B4	B5				
C	C1								
D	D1	D2							

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

POUCZENIE

Beneficjent zobowiązany jest do osiągnięcia wskaźnika rezultatów zgodnie i w terminach przewidzianych we wniosku o dofinansowanie. Osiągnięcie wskaźnika rezultatu beneficjent zobowiązany jest do wykazania w sprawozdaniu z trwałości projektu, składanego zgodnie z zasadami określonymi w wytycznych IZ RPO WZ. Realizacja wyżej wymienionych założeń może być przedmiotem kontroli trwałości projektu. Nie osiągnięcie zakładanego poziomu wskaźnika w terminie może skutkować zwrotem dofinansowania wraz z odsetkami.

W Protokole Pokontrolnym wskazano jedynie podejrzenia wystąpienia uchybień i/lub nieprawidłowości w trakcie realizacji przedmiotowego projektu oraz wskazano wysokość korekt do nich przypisanych w związku z naruszeniem przez Beneficjenta zasad udzielania zamówień. Dokument stanowi wstępne ustalenie pokontrolne.

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

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

W oparciu o ustalenia zawarte w protokole oraz ewentualne wyjaśnienia Beneficjenta IZ RPO WZ może wyśtosować 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 2014-2020

ZESPÓŁ KONTROLUJĄCY:

<p>GŁÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Wdrożenia Regionalnego Programu Operacyjnego <i>Przebieg</i></p>	<p><i>WZ</i> INSPEKTOR Koordynator Wdrożenia Regionalnego Programu Operacyjnego <i>Anna Kadykóv</i></p>	<p>_____</p>	<p>_____</p>
<p>1. Kierownik Zespołu Kontrolującego</p>	<p>2. Członek Zespołu kontrolującego</p>	<p>3. Członek Zespołu kontrolującego</p>	<p>4. Członek Zespołu kontrolującego</p>

20.11.2018.
Data sporządzenia protokołu

PROTOKÓŁ ZAKCEPTOWAŁ:

<p>GŁÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Wdrożenia Regionalnego Programu Operacyjnego <i>Przebieg</i></p>	<p>GŁÓWNY SPECJALISTA w Wydziale Wdrożenia Regionalnego Programu Operacyjnego <i>Przebieg</i></p>	<p>KIEROWNIK Prac ds. Kontroli <i>Dawid Jankowski</i></p>
<p>Kierownik Biura ds. Kontroli <i>Przebieg</i></p>	<p>Kierownik Zespołu <i>Przebieg</i></p>	<p>Kierownik Biura ds. Kontroli <i>Przebieg</i></p>
<p><i>03.12.2018</i> Data (dd/mm/rr)</p>	<p><i>03.12.2018</i> Data (dd/mm/rr)</p>	<p><i>03.12.2018</i> Data (dd/mm/rr)</p>

PROTOKÓŁ ZATWIERDZIŁ:

DYREKTOR
Wydział Wdrażania
Regionalnego Programu Operacyjnego
Opole
Województwa Łódzkiego

Dyrektor Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego

21.12.2018

Data (dd/mm/rr)

PODPIS PRZEDSTAWICIELA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

GMINA ŚWIESZYNO
76-024 ŚWIESZYNO
NIP 499-06-21-087
REGON 330920707

WÓJT

Elwa Korczak
Elwa KORCZAK

Kierownik Jednostki Kontrolowanej

Świeżyno, 12.12.2018

Miejscowość, Data (dd/mm/rr)

