



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



**Rzeczpospolita
Polska**



Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



Egzemplarz IZ RPO WZ	
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.02.00.00 Gospodarka niskoemisyjna		
Nr i nazwa działania: RPZP.02.03.00 Zrównoważona multimodalna mobilność miejska i działania adaptacyjne łagodzące zmiany klimatu w ramach Strategii ZIT dla Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego		
Nr naboru: RPZP.02.03.00-IZ.00-32-001/16		
Status prawny jednostki kontrolowanej: Jednostka samorządu terytorialnego		
Beneficjent: Gmina Świeszyno		
Tytuł projektu: Budowa dróg dla rowerów na terenie Gminy Świeszyno		
Podmiot realizujący projekt: Nie dotyczy		
Nr kontroli: RPZP.02.03.00-32-0011/17-01		
Rodzaj kontroli:	PLANOWA	X
	DORAŻNA	
	NA MIEJSCU	X
	NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ	
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.		

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 31 60 154
NIP	4990521087

2. Data i miejsce przeprowadzenia kontroli:

1. Miejsce przeprowadzenia kontroli:	Urząd Gminy w Świeszynie, Świeszyno 71, 76-024 Świeszyno oraz miejsce rzeczowej realizacji projektu.
2. Kontrola została przeprowadzona w dniach:	06 - 07 lipca 2021 r.

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

	Imię i nazwisko	Stanowisko:	Numer upoważnienia:	Pełniona funkcja:
1.	Grzegorz Świszcz	Inspektor	8 / 2020 / WWRPO-VII	Kierownik zespołu kontrolującego
2.	Michał Kojder	Główny Specjalista	8 / 2020 / WWRPO-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 (sygnatura: cafe27a903). Data rozpoczęcia realizacji projektu 19.04.2018 r. to data podpisania umowy na wykonanie robót budowlanych; Data rozpoczęcia prac w ramach projektu to data zawarcia umowy na wykonanie robót budowlanych w ramach projektu; Data zakończenia realizacji projektu ujęta we wniosku o dofinansowanie to 12.04.2021 r. - to <u>data ostatecznego stanowiska IZ RPO WZ dotyczącego ograniczenia zakresu projektu.</u>
2.	Realizacja projektu w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie.	X			Projekt zrealizowano w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie. Zweryfikowano podczas wizji lokalnej przeprowadzonej w dniu 07.07.2021 r. Wykonano dokumentację fotograficzną.
3.	Zakres rzeczowy oraz ilościowy zakupionego w ramach projektu sprzętu jest tożsamy z ujętymi we wniosku o dofinansowanie (uwzględniając wnoszone przez Beneficjanta i zaakceptowane przez IZ RPO WZ zmiany).			X	Projekt polegał na wykonaniu robót budowlanych.
4.	Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością	X			Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem we

	zgodnie z Oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzono, iż posiadał je w dniu złożenia oświadczenia.				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. Zmiana zakresu projektu zatwierdzona przez IZ RPO WZ w dniu 12.04.2021 r. (korespondencja SL 2014).
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) Zezwolenie na inwestycję;	X			Decyzja o ustaleniu lokalizacji celu publicznego z dnia 18.08.2017 r. wydana przez Wójta Gminy Świszyno (sygn.. RIG 673313.2017.MB).

	g) Bądź inne wymagane dla realizowanego projektu.				
2.	Dokonano prawidłowego zgłoszenia robót niewymagających pozwolenia na budowę wynikającego z ustawy Prawo budowlane.	X			<p>a) Zgłoszenie robót budowlanych nie wymagających pozwolenia na budowę z dnia 18.08.2017 r. – data wpływu do Starostwa Powiatowego w Koszalinie.</p> <p>- Zaświadczenie o niewnoszeniu sprzeciwu do zgłoszenia wydane przez Starostę Powiatowego w Koszalinie z dnia 11.09.2017 r. (sygn. BOŚ.6743.789.2017.EJ);</p> <p>b) Zgłoszenie robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę z dnia 21.08.2017 r. skierowane do Wojewody Zachodniopomorskiego;</p> <p>- Zaświadczenie o niewniesieniu sprzeciwu do zgłoszenia robót budowlanych niewymagających pozwolenia na budowę z dnia 25.08.2017 r. wydane przez Wojewodę Zachodniopomorskiego.</p>
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		Dokonano zgłoszenia zakończenia robót budowlanych – zgłoszenie z dnia 17.12.2018 r. - skierowane do Starosty Koszalińskiego. Pismo z dnia 28.12.2018 r. Starosty Koszalińskiego, informujące o braku ustawowego

					obowiązku dokonywania zgłoszenia zakończenia robót przy tego typu robotach budowlanych (przebudowa).
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	Przedmiotem projektu były roboty budowlane związane z wykonaniem drogi rowerowej na odc. Konikowo – Niekłonice gm. Świeszyno.
2.	Zakupione środki trwale/wartości niematerialne i prawne są dostępne w miejscu realizacji projektu wskazanym we wniosku o dofinansowanie i użytkowane zgodnie z przeznaczeniem.			X	Przedmiotem projektu były roboty budowlane związane z wykonaniem drogi rowerowej na odc. Konikowo – Niekłonice gm. Świeszyno.
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	Nie dotyczy.
6.	W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej.	X			W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej.
A4 UDZIELANIE ZAMÓWIEN					
WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE		
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ				

		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
Wydatki ponoszone po złożeniu wniosku o dofinansowanie					
1.	Zamówienie o wartości poniżej 20 000 zł netto zostało udzielone zgodnie z <i>Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i>			X	Nie dotyczy.
2.	Rozeznanie rynku w przypadku zamówień o wartości od 20 000 zł netto do 50 000 zł netto dokonano zgodnie z <i>Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i>			X	Nie dotyczy.
3.	Beneficjent udzielając zamówień o wartości powyżej 50 000 zł netto prawidłowo zastosował <i>Zasady w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i>			X	Nie dotyczy.
4.	W przypadku wydatków poniesionych przed dniem złożenia wniosku o dofinansowanie beneficjent 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 zgodnie z umową o dofinansowanie i wytycznymi.			X	Nie dotyczy.

2.	W trakcie kontroli wydatków stwierdzono podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości.			X	Nie dotyczy.
3.	Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.			X	Nie dotyczy.

NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Brak uwag.	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)					Faktyczna realizacja			Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok„0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Wartość zrealizowana (w tym % realizacji)			
					Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	
Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami. [szt.]	Protokół odbioru robót i dokumentacja powykonawcza.	-	2021	1,00	2018	1,00	100	Dokumentacja powykonawcza – protokół odbioru z dnia 15.11.2018 r.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM			-	-	-	1,00	100	
Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami. [szt.]	Protokół odbioru robót i dokumentacja powykonawcza.	-	2020	1,00	2020	1,00	100	Dokumentacja powykonawcza – protokół odbioru z dnia 15.11.2018 r.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM			-	-	-	1,00	100	
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok„0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika

Długość wspartej infrastruktury rowerowej. [km]	Protokół odbioru robót i dokumentacja powykonawcza.	-	2021	2,46	2018	2,46	100	Dokumentacja powykonawcza – protokół odbioru z dnia 15.11.2018 r.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM			-	-	-	2,46	100	
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok„0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Liczba wybudowanych obiektów „Bike&Ride” . [szt.]	Protokół odbioru robót i dokumentacja powykonawcza.	-	2021	1,00	2018	1,00	100	Dokumentacja powykonawcza – protokół odbioru z dnia 15.11.2018 r.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM			-	-	-	1,00	100	
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok„0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Liczba stanowisk postojowych w wybudowanych obiektach „Bike&Ride”. [szt.]	Protokół odbioru robót i dokumentacja powykonawcza.	-	2021	4,00	2018	4,00	100	Dokumentacja powykonawcza – protokół odbioru z dnia 15.11.2018 r.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM			-	-	-	4,00	100	
2. 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 realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	
Szacowany roczny spadek emisji gazów	Dane z analizy ruchu Urzędu	-	2022	0,04	2021	5,71	14 275,00 %	Raport z osiągnięcia efektu ekologicznego jako

cieplarnianych.	Gminy Świeszyno	-	-	-	-	-	wskaznika rezultatu założonego w projekcie „Budowa dróg dla rowerów na terenie Gminy Świeszyno” z dnia 25.05.2021 r.
[tony równoważnika CO2]		-	-	-	-	-	
(CI 34)		-	-	-	-	-	
RAZEM		-	0,04	-	5,71	14 275,00 %	

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			PODSTAWA USTALENIA
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
1.	Cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany.	X			Cel projektu został zrealizowany. Zweryfikowano na podstawie dokumentacji kontroli.
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			Zweryfikowano podczas wizji lokalnej przeprowadzonej w dniu 07.07.2021 r. Sporządzono dokumentację fotograficzną.
2.	Zakupiony sprzęt/urządzenia zostały prawidłowo oznakowane.			X	Przedmiotem projektu były roboty budowlane związane z wykonaniem drogi rowerowej na odc. Konikowo – Niekłonice gm. Świeszyno.
3.	Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu.	X			Dokumentacja projektu została prawidłowo oznakowana przez Beneficjenta.
4.	Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zostały zrealizowane.	X			Beneficjent wywiązał się z działań informacyjno – promocyjnych wskazanych we wniosku o dofinansowanie.
5.	Czy Beneficjent wywiązał się z obowiązku, jaki nakłada na niego Rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania			X	Nie dotyczy.

	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.	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. Sporządzono dokumentację fotograficzną.

INNE UWAGI DOTYCZĄCE ZAKRESU KONTROLI MERYTORYCZNEJ:

Brak.

C

C1					
Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych					
1.	Przedmiot postępowania	„Budowa dróg dla rowerów na terenie Gminy Świeszyno”			
2.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony – art. 39 ustawy Pzp.			
3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE	Ogłoszenie o zamówieniu nr 529811-N-2018 z dnia 12.03.2018 r.			
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy	Umowa nr RIG-25/2018 z dnia 19.04.2018 r., Wykonawca: Kazimierz Domaracki osoba fizyczna prowadząca działalność pod firmą „DOMAR” Kazimierz Domaracki w Tatowie 3,76-039 Biesiekierz; Wartość umowy: 1 465 897,00 zł brutto.			
5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500087596-N-2018 z dnia 20.04.2018 r.			
6.	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie kontroli projektu za pomocą listy sprawdzającej w dniu 17.07.2018 r.			X	
7.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli planowej projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 07.07.2021 r. – analiza zmian do umowy z wykonawcą.			X	
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	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli planowej projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 07.07.2021 r. – analiza zmian do umowy z wykonawcą.
2.	Czy w trakcie kontroli stwierdzono podejrzenie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naliczeniu korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?			X	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli planowej projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 07.07.2021 r. – analiza zmian do umowy z wykonawcą.

NIEPRAWIDŁOWOŚCI

W toku czynności związanych z kontrolą planową projektu przeanalizowano zmiany do umowy z wykonawcą robót budowlanych wprowadzone w ramach:

- aneksu nr 1 z dnia 03.09.2018 r. – zmiana terminu wykonania robót budowlanych z dnia 28.09.2018 r. na dzień 15.11.2018 r. – na podstawie § 14 ust 2 lit c umowy z wykonawcą. Zmiana wprowadzona w związku z koniecznością wydłużenia robót budowlanych prowadzonych w ramach przebudowy drogi powiatowej nr 3530 Z (inwestycji prowadzonej w tym samym czasie);

- aneksu nr 2 z dnia 22.10.2018 r. – zmiana wynagrodzenia wykonawcy tj. wzrost wynagrodzenia o 2 093, 24 zł brutto w związku z koniecznością wykonania robót zamiennych - § 14 i § 5 umowy z wykonawcą tj. „Zmiany umowy” i „Wynagrodzenie” – konieczność rezygnacji z wykonania ścieku podchodnikowego na rzecz wpustu ulicznego z przykanalikiem z rur PCV śr. 160 mm z odprowadzeniem wody opadowej do istniejącego rowu (protokół konieczności nr 1 z dnia 22.10.2018 r.). Zmiana dokonana z poszanowaniem przepisów ustawy Pzp w szczególności art. 144 oraz przewidziana w treści postanowień umowy z wykonawcą;

- aneksu nr 3 z dnia 25.10.2018 r. – zmiana wynagrodzenia wykonawcy tj. obniżenie poziomu wynagrodzenia o 16 907,60 zł netto w związku z koniecznością wykonania robót zamiennych - § 14 i § 5 umowy z wykonawcą tj. „Zmiany umowy” i „Wynagrodzenie” – rezygnacja z wymiany zaworów wodociągowych i gazowych, rezygnacja z pionowej regulacji bram i furtek oraz rezygnacja z przestawienia ogrodzenia (protokół konieczności nr 2 z dnia 25.10.2018 r.). Zmiana dokonana z poszanowaniem przepisów ustawy Pzp w szczególności art. 144 oraz przewidziana w treści postanowień umowy z wykonawcą.

Wobec ww. zmian do umowy z wykonawcą robót budowlanych zespół kontrolujący nie wnosi uwag.

Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
-	TAK/NIE
-	-

C2

Przestrzeżenie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych

Przestrzeżenie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych		
1.	Przedmiot postępowania	Pełnienie funkcji inspektora nadzoru na zadaniu pn.: „Budowa dróg dla rowerów na terenie Gminy Świeszyno”
2.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony – art. 39 ustawy Pzp.
3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE	Ogłoszenie o zamówieniu nr 539054-N-2018 z dnia 30.03.2018 r.
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy	Umowa nr RIG-26/2018 z dnia 04.05.2018 r., Wykonawca: Rafał Klimek osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą pn. Biuro Projektowania i Nadzoru Budownictwa Komunikacyjnego mgr inż. Rafał Klimek, ul. Traugutta 2B, 78-400 Szczecinek, Wartość umowy: 16 974,00 zł brutto.
5.	Numer i data ogłoszenia o	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500111876-N-2018 z dnia 21.05.2018 r.

	udzieleniu zamówienia	
6.	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie oceny merytorycznej projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 17.07.2018 r.	X
7.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli planowej projektu	Nie dotyczy

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	C4(1)			USTALENIE
		WYNIK WERYFIKACJI			
		TAK	NIE	NIE DOTYCZY	
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?			X	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie oceny merytorycznej projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 17.07.2018 r.
2.	Czy w trakcie kontroli stwierdzono podejrzenie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naliczeniu korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?			X	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie oceny merytorycznej projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 17.07.2018 r.

NIEPRAWIDŁOŚCI

Inne uwagi:			
Brak.		Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
		-	TAK/NIE
		-	-

D

PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI FINANSOWEJ

D

Budżet projektu zgodnie z umową/decyzją/porozumieniem o dofinansowaniu

Nr umowy / decyzji/porozumienia o dofinansowaniu	Data zawarcia	Okres realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie		Całkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	% Dofinanso- wania	Dofinansowa- nie z EFRR PLN	Współfinansow- anie ze środków budżetu państwa PLN
		Data rozpoczęcia kwalifikowalno- ści wydatków	Data zakończenia kwalifikowalno- ści wydatków					
RPZP.02.03.0 0-32-0011/17 -00	13.11.2018 r.	19.04.2018 r. (WoD opublikowany w dniu 19.04.2021r.)	19.12.2018 r. (WoD opublikowany w dniu 19.04.2021r.)	4.282.450,04	4.282.450,04	62,9686855 611 %	2.696.602,50	-
Nr aneksu do umowy /decyzji/porozumienia o dofinansowa- niu	Data zawarcia	Budżet projektu zgodnie z aneksem do umowy/decyzji/porozumieniem o dofinansowaniu						
		Całkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	% Dofinansowania (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie)	Dofinansowa- nie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN		
RPZP.02.03.0 0-32-0011/17 -01	13.11.2018 r.	4.282.450,04	2.696.602,50	62,9686855611 %	2.696.602,50	-		
RPZP.02.03.0 0-32-0011/17 -02	09.04.2019 r.	4.282.450,04	2.696.602,50	62,9686855611 %	2.696.602,50	-		
RPZP.02.03.0 0-32-0011/17 -03	20.11.2019 r.	4.282.450,04	2.696.602,50	62,9686855611 %	2.696.602,50	-		
RPZP.02.03.0	20.05.2021 r.	1.464.167,90	1.464.167,90	62,9686854902 %	921.967,28	-		

0-32-0011/17 -04						
---------------------	--	--	--	--	--	--

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: <ul style="list-style-type: none"> - Zarządzenie Nr 3-3/VI/2010 Wójta Gminy Świeszyno z dnia 31 grudnia 2010 roku w sprawie zatwierdzenia 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 następującego dokumentu: <ul style="list-style-type: none"> - Uchwała nr XLIV/246/17 Rady Gminy Świeszyno z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Świeszyno na 2018 r.
4.	Dokumenty źródłowe nie wskazują, iż nastąpiło podwójne dofinansowanie w ramach wydatków kwalifikowanych.	X			W wyniku analizy przedstawionych dokumentów finansowo – księgowych nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków kwalifikowanych projektu.

D 2 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW

1.	Daty płatności za faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej bądź inne dokumenty równoważne zawierają się w okresie kwalifikowalności wydatków określonych we wniosku o dofinansowanie	X			Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie analizy faktur oraz wniosku o dofinansowanie. Termin zakończenia kwalifikowalności wydatków, zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie przypada na dzień 19.12.2018 r. i jest tożsamy z datą ostatniej płatności w projekcie.
2.	Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione przez wyłonionego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.	X			Faktury zostały wystawione przez wykonawców wybranych w drodze przetargu nieograniczonego.
3.	Transakcje bez względu na liczbę wynikających z nich płatności, przekraczające równowartość 15 000 euro, przeliczone na złote według średniego kursu walut obcych ogłaszanego 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: 011-, 080-, 130-.
5.	Do polityki rachunkowości	X			Beneficjent, zgodnie z umową o dofinansowanie

	wprowadzono opis przyjętych zasad dotyczących ewidencji, rozliczania oraz prezentacji środków unijnych lub dokonano zmiany w zakładowym planie kont: wprowadzono dodatkowe konta księgowe - syntetyczne, analityczne.				<p>proceedzi wyodrębnioną ewidencję księgową.</p> <p>Na potrzeby realizacji projektów współfinansowanych ze środków UE przyjęto zasady polityki rachunkowości zgodnie z Zarządzeniem Nr 12/VIII/2018 Wójta Gminy Świeszyno z dnia 31 grudnia 2018 r. w sprawie przyjętych przez Urząd Gminy Świeszyno zasad ewidencji księgowej dla projektu pn. Budowa dróg dla rowerów na terenie Gminy Świeszyno".</p> <p>W celu prawidłowego rozliczania środków unijnych prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa na kontach syntetycznych i analitycznych służących do obsługi projektu w ramach prowadzonych przez Urząd ksiąg rachunkowych. Ewidencja analityczna do poszczególnych kont pozwala na wskazanie zadania realizowanego w ramach projektu.</p>
6.	Nabyte/wytworzone w ramach projektu środki trwałe/wartości niematerialne i prawne ujęto w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.	X			<p>W wyniku realizacji projektu wybudowano drogę rowerową na odcinku Konikowo – Niekłonicze wraz z infrastrukturą towarzyszącą.</p> <p>Przyjęcie w/w środka trwałego do ewidencji Beneficjenta nastąpiło w dn. 31.12.2018 r. na podstawie OT nr PO 32/ST/18.</p> <p>Kopie dokumentów (OT, karta pozycji majątku trwałego oraz wydruk z kont księgowych 011-, 080-) dołączono do akt kontroli.</p>
7.	Wydatki kwalifikowane przedłożone do refundacji zostały ujęte w wartości środka trwałego.	X			<p>Wydatki kwalifikowalne przedstawione do refundacji zostały ujęte w wartości początkowej środka trwałego wytworzonego w wyniku realizacji projektu.</p>
8.	Prowadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikacje zdarzeń gospodarczych związanych z	X			<p>Na podstawie zapisów na kontach księgowych stwierdza się, że sposób prowadzenia ewidencji księgowej umożliwia weryfikację zdarzeń</p>

	projektem.				<p>gospodarczych związanych z badanym projektem, na podstawie dokumentów źródłowych można zidentyfikować odpowiednie operacje gospodarcze.</p> <p>Weryfikacji dokonano na podstawie wydruków z kont księgowych: 011-, 080-, 130-.</p> <p>Wydruki dołączono do akt kontroli.</p>
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	<p>Beneficjent otrzymał dofinansowanie w formie zaliczki. 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.</p> <p>Ze względu na specyfikę polityki budżetowej jednostek samorządu terytorialnego oraz ich jednostek organizacyjnych, brak korekty amortyzacji nie powoduje skutków finansowych.</p>
10.	W przypadku nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego spełnione zostały zasady kwalifikowalności wydatków. (jeśli dotyczy)			X	Nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego nie było przedmiotem projektu.
11.	Środki trwałe/wartości niematerialne i prawne zakupione w ramach projektu przyjęte do użytkowania z datą nie wcześniejszą niż wynika z dokumentu potwierdzającego ich odbiór.	X			Dofinansowany w ramach projektu środek trwały został przyjęty do użytkowania z datą nie wcześniejszą niż nastąpił jego fizyczny odbiór, potwierdzony protokołem odbioru. Zweryfikowano na podstawie przedłożonego w trakcie kontroli dokumentu OT oraz protokołu odbioru.
12.	Projekt objęty kontrolą jest projektem generującym dochód			X	Nie dotyczy.

	w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1083/2006				
13.	W trakcie realizacji projektu pojawiły się dochody lub okoliczności stanowiące podstawę do ponownego przeliczenia luki finansowej.			X	Nie dotyczy.
14.	Beneficjent uzyskuje dochody z projektu w przypadku gdy nie przewidział ich w SW i we wniosku o dofinansowanie (np. kary umowne, dochody incydentalne).	X			Na podstawie przedstawionych dokumentów nie stwierdzono uzyskiwania przez Beneficjenta niedozwolonych dochodów z projektu. Oświadczenie Beneficjenta z dn. 05.07.2021 r.
15.	Beneficjent poniósł koszty kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.			X	W budżecie projektu Beneficjent nie przewidział kosztów związanych z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.
	A. Wydatki związane z wynagradzaniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu poniesione zostały w okresie kwalifikowalności wydatków			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 się w katalogu wydatków kwalifikowanych obowiązującym w ramach konkursu (dotyczy projektów, w których VAT był kwalifikowany w całości lub w części).	X			W przedmiotowym projekcie podatek od towarów i usług VAT 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.
-----	---	---	--	--	--

UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ:

1) Czynności kontrolnych dokonano na podstawie wniosku o płatność nr:

- RPZP.02.03.00-32-0011/17-001-02,
- RPZP.02.03.00-32-0011/17-002-02,
- RPZP.02.03.00-32-0011/17-003-01,
- RPZP.02.03.00-32-0011/17-004-01,
- RPZP.02.03.00-32-0011/17-005-01,
- RPZP.02.03.00-32-0011/17-006-01,
- RPZP.02.03.00-32-0011/17-007-01,
- RPZP.02.03.00-32-0011/17-008-01,
- RPZP.02.03.00-32-0011/17-009-01,
- RPZP.02.03.00-32-0011/17-010-02.

2) Podatek VAT

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), gmina wykonuje zadanie publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zrealizowany projekt wg art. 7 ust. 1 pkt 2 ww. ustawy stanowi zadanie własne gminy.

Podczas trwania czynności kontrolnych przedstawiono oświadczenie z dnia 5.07.2021 r. w zakresie kwalifikowalności podatku VAT, z treści którego wynika, że Beneficjent nie może i nie będzie mógł odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została określona w kategorii wydatki kwalifikowane w punkcie G4 wniosku o dofinansowanie. Brak możliwości odzyskania podatku VAT wynika z realizacji postanowień art. 86 ust. 1 ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług. Beneficjent nie będzie wykonywał czynności opodatkowanych z użyciem infrastruktury sfinansowanej w ramach projektu, a także nie będzie się rozliczać z podatku VAT w oparciu o tzw. przewspółczynnik sprzedaży obliczony na podstawie art. 86 ust. 2a-2h oraz proporcji ustalonej zgodnie z art. 90 ust. 2 i nast. Ustawy o podatku od towarów i usług.

Analiza konta 080- w zakresie realizowanego projektu w korespondencji z kontami 011- nie wskazuje na odliczenie podatku VAT. Środek trwały wytworzony w ramach projektu został ujęty w ewidencji w wartości brutto, tj. wraz z naliczonym podatkiem VAT.

Zgodnie z Regulaminem naboru projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014 – 2020 dla działania 2.3 oraz z Zasadami w zakresie kwalifikowalności podatku od towarów i usług dla projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 podatek od towarów i usług (VAT) może być uznany za wydatek kwalifikowany tylko wtedy, gdy:

- a) był uwzględniony we wniosku o dofinansowanie oraz wniosku o płatność,

- b) został naliczony na podstawie prawidłowo wystawionych faktur,
 c) został faktycznie poniesiony,
 d) został naliczony w związku z nabyciem robót budowlanych, towarów, usług czy składników majątku uznanych za kwalifikowalne w projekcie,
 e) jest niemożliwy do odzyskania (beneficjent lub inny podmiot realizujący/wdrażający projekt, np. partner w projekcie nie mają prawnej możliwości jego odzyskania na gruncie ustawy o podatku od towarów i usług).
- Możliwość odzyskania podatku VAT rozpatruje się w świetle ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług.

Jeżeli Beneficjent nabędzie 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.

WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI

1. Wniosek o dofinansowanie
2. Umowa o dofinansowanie wraz z załącznikami
3. Zarządzenie Nr 3-3/VI/2010 Wójta Gminy Świeszyno z dnia 31 grudnia 2010 roku w sprawie zatwierdzenia zakresu dokumentacji opisującej przyjęte zasady (politykę) prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Gminy Świeszyno.
4. Zarządzenie Nr 12/VIII/2018 Wójta Gminy Świeszyno z dnia 31 grudnia 2018 r. w sprawie przyjętych przez Urząd Gminy Świeszyno zasad ewidencji księgowej projektu pn. Budowa dróg dla rowerów na terenie Gminy Świeszyno”.
5. Uchwała nr XLIV/246/17 Rady Gminy Świeszyno z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Świeszyno na 2018 r.
6. Wydruki z kont księgowych: 011-, 080-, 130-.
7. Dokumenty OT, karta pozycji majątu trwałego.
8. Dokumentacja przetargowa dla zadań realizowanych w ramach projektu;
9. Dokumentacja budowlana – projektowa i powykonawcza.

PODSUMOWANIE

	TAK	NIE	PODSUMOWANIE USTALEŃ:
<i>Brak zastrzeżeń. Nie stwierdzono naruszeń.</i>	X		Nie stwierdzono naruszeń w trakcie realizacji projektu.
<i>Stwierdzono nieznaczne uchybienia niemające skutków finansowych.</i>		X	Nie stwierdzono uchybień niemających skutków finansowych.
<i>Istnieje możliwość wystąpienia znaczących uchybień mające skutki finansowe/ skutkujące naliczeniem korekty finansowej.</i>		X	Nie dotyczy.

	TAK	NIE	UWAGI
<i>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?</i>		X	Podczas przeprowadzania czynności kontrolnych 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
<i>Beneficjent udostępnił wszystkie wymagane dokumenty.</i>	X	
<i>Beneficjent został poinformowany o możliwości przeprowadzenia kontroli dotyczącej projektu przez inne instytucje do tego uprawnione.</i>	X	
<i>Kontrola została odnotowana w Księżce Kontroli.</i>	X	
<i>Zachodzi podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości w zakresie realizacji projektu. (naruszenie przepisów)</i>		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 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 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: 26.07.2021 r.

Zespół kontrolujący:

1. Grzegorz Świszcz - w zastępstwie Anna Kadyków - Kierownik Zespołu Kontrolującego /podpisano elektronicznie/
/podpisano elektronicznie/
2. Michał Kojder - Członek Zespołu Kontrolującego

Protokół zaakceptował:

1. Dawid Pieniek - Kierownik Biura ds. kontroli /podpisano elektronicznie/
2. Oktawian Bąbel - Koordynator zespołu ds. kontroli merytorycznej /podpisano elektronicznie/
3. Krzysztof Harlukowicz - Koordynator zespołu ds. kontroli finansowej /podpisano elektronicznie/

Protokół zatwierdził:

Kornelia Dąbrowska
Z-ca Dyrektora Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Kornelia Dąbrowska;
UMWZP
Data: 2021.08.10 11:53:40 CEST
/podpisano elektronicznie/

Podpis przedstawiciela jednostki kontrolowanej:

Świeszyno

dnia 24.08.2021 r.

KIEROWNIK
Referatu ds. Rozwoju, Promocji
i Spraw Społecznych

Marek BRZOSTKO

WOJCI
EWA KORCZAK

GINA ŚWIESZYNO
76-024 ŚWIESZYNO
NIP 499-05-21-067
REGON 330920707