



Fundusze Europejskie
Program Regionalny



**Rzeczpospolita
Polska**



**Pomorze
Zachodnie**

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 Stepnica		
Tytuł projektu: „Rozbudowa Szkoły Podstawowej w Racimierzu”		
Podmiot realizujący projekt: Nie dotyczy.		
Nr kontroli: RPZP.09.03.00-32-0088/18-01		
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 2020 r. poz. 818) oraz § 20 Umowy o dofinansowanie projektu.		

INFORMACJE OGÓLNE

1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej:	
Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Stepnica
Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość)	ul. Tadeusza Kościuszki 4, 72 - 112 Stepnica

Numer telefonu	94 41 88 521
NIP	8560008633

2. Data i miejsce przeprowadzenia kontroli:

1.	Miejsce przeprowadzenia kontroli:	Wydział Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego, Siedziba IZ RPO WZ, ul. Ks. Kardynała S. Wyszyńskiego 30, 70-203 Szczecin.
2.	Kontrola została przeprowadzona w dniach:	9 - 10.06.2021 r.

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

	Imię i nazwisko	Stanowisko:	Numer upoważnienia:	Pełniona funkcja:
1.	Piotr Zarzycki	Inspektor	Nie dotyczy.	Kierownik zespołu kontrolującego
2.	Michał Kojder	Główny Specjalista	Nie dotyczy.	Członek zespołu kontrolującego

4. Osoby udzielające wyjaśnień (imię, nazwisko, pełniona funkcja):

1.	Maciej Herman – Główny Specjalista ds. Funduszy, Promocji i Sportu w Urzędzie Gminy w Stepnicy.
----	---

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			<p>Terminy wynikające z aktualnej na moment podjęcia czynności kontrolnych wersji wniosku o dofinansowanie (suma kontrolna: 5172c28eae) odpowiadają terminom wynikającym z dokumentacji projektu tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - data rozpoczęcia realizacji projektu 22.07.2020 r. to data podpisania umowy na wykonanie robót budowlanych nr 181/2020; - data zakończenia realizacji projektu ujęta we wniosku o dofinansowanie to 13.01.2021 r. - to data zapłaty za fakturę nr: FV/8/2021/01 z dnia 05.01.2021 r. – tablica informacyjna.
2.	Realizacja projektu w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie.	X			<p>Projekt zrealizowano w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie. Zweryfikowano na podstawie dokumentacji budowlanej i fotograficznej przesłanej przez Beneficjenta.</p> <p>Szczegółowa weryfikacja zagadnienia będzie przeprowadzona w trakcie wizji lokalnej, która zostanie wykonana w terminie późniejszym.</p>
3.	Zakres rzeczowy oraz ilościowy zakupionego w ramach projektu sprzętu jest tożsamy z ujętymi we wniosku o dofinansowanie (uwzględniając			X	<p>Przedmiotem projektu było wykonanie robót budowlanych.</p>

	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			Na podstawie treści ww. oświadczenia i zapisów wniosku o dofinansowanie w zakresie pozostałych działek na których został zrealizowany projekt potwierdzono, że Gmina Stepnica posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie oraz że posiadała 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 (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	X			Decyzja Starosty Goleniowskiego nr 496/2018 o pozwoleniu na budowę z dnia 25.07.2018 r. Decyzja o pozwoleniu wodno – prawnym na wykonanie 2 podziemnych zbiorników retencyjno – rozsączających wydana przez Dyrektora Zarządu Zlewni w Stargardzie Państwowego Gospodarstwa

	uwarunkowaniach; e) Decyzja o lokalizacji celu publicznego; f) Zezwolenie na inwestycję; g) Bądź inne wymagane dla realizowanego projektu.				Wodnego Wody Polskie, znak: SZ.ZUZ.3.421.60.7.2018.MG1 z dnia 19.06.2018 r.
2.	Dokonano prawidłowego zgłoszenia robót niewymagających pozwolenia na budowę wynikającego z ustawy Prawo budowlane.			X	Nie dotyczy.
3.	Zakres umowy z Wykonawcą obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami.	X			Zakres umowy z Wykonawcą obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami.
4.	Dokumentacja związana z procesem budowlanym potwierdza realizację projektu zgodnie z zakresem prac oraz terminami założonymi we wniosku o dofinansowanie z uwzględnieniem zaakceptowanych przez IZ RPO WZ zmian.	X			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			Zaświadczenie wydane przez PINB w Goleniowie w dniu 18.01.2021 r. znak: PINB.5120.11.2021.Acz na podstawie art. 54 w zw. z art. 83 ust 1 ustawy Prawo budowlane, na mocy którego organ nie wniósł sprzeciwu do użytkowania przebudowanego obiektu.
A3 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW					
1.	Zgodność specyfikacji zakupionego sprzętu/urządzeń/ wartości niematerialnych i prawnych z warunkami zamówienia, dokumentami potwierdzającymi odbiór oraz z zapisami wniosku o			X	Przedmiotem projektu nie był zakup sprzętu/urządzeń/wartości niematerialnych i prawnych.

	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	Przedmiotem projektu nie był zakup sprzętu/urządzeń/wartości niematerialnych i prawnych.
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, a wydatki, których zakup dofinansowano w ramach projektu 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 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 <i>Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i>	X			<p>Beneficjent dokonał następującego wydatku o wartości szacunkowej poniżej 20 000 zł netto:</p> <ul style="list-style-type: none"> zakup 1 szt. tablicy informacyjnej dla projektu - Zamawiający zlecił usługę firmie Praxisprint Grzegorz Jaworski, ul. Prosta 31, Łozienica, 72 -100 Goleniów Zamówienie nr Z/171/2020 z dnia 29.12.2020 r., wartość zlecenia: 103,00 zł netto. <p>Zgodnie z Załącznikiem nr 5 do Umowy o dofinansowanie oraz Anekssem nr 1 pn. Zasady w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w Ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014 - 2020 (wersja 7.0) pkt 3.2.1 „Udzielając zamówień o wartości niższej niż 20 000 zł netto beneficjent samodzielnie określa sposób dokonania wydatku, mając jednak na względzie, iż musi on zostać dokonany w sposób racjonalny, efektywny i przejrzysty, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów”.</p> <p>Zespół kontrolujący stwierdza, iż w/w wydatek poniesiony został w sposób celowy, rzetelny i oszczędny.</p>
2.	Rozeznanie rynku w przypadku zamówień o wartości od 20 000 zł netto do 50 000 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 Zasady 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			<p>Beneficjent poniósł następujący wydatek przed dniem złożenia wniosku o dofinansowanie:</p> <ul style="list-style-type: none"> wykonanie projektu budowlano – wykonawczego wraz z uzyskaniem pozwolenia na budowę dla rozbudowy szkoły Podstawowej w m. Racimierz – Zamawiający zlecił usługę firmie „Portal - PP” Spółka z o.o., Spółka Komandytowa, ul. Bł. Królowej Jadwigi 47/9, 70-300 Szczecin. Umowa nr 268/2017 z dnia 4.12.2017 r., wartość umowy: 35 000,00 zł netto. <p>W związku z tym, iż Zamawiający przeprowadzał procedurę zamówienia przed datą złożenia wniosku o dofinansowanie nie obowiązywały go Zasady w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020. Beneficjent przeprowadził procedurę zamówienia w oparciu o Zarządzenie nr 18/2014 Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu ramowych procedur udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nieprzekraczającej kwoty 30 000 euro wraz załącznikiem do w/w Zarządzenia pn.: Regulamin ramowych procedur udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 30 000 euro w Urzędzie Miasta i Gminy w</p>

					<p>Stepnicy. Zgodnie z rozdziałem III. Zamówienia publiczne o wartości poniżej 15 000 euro; § 6. Zamówienia realizowane w przypadku gdy kwota netto (bez podatku od towarów i usług) nie przekracza równowartości 15 000 euro, mogą być realizowane z pominięciem procedur określonych w niniejszym regulaminie, jednak z zachowaniem celowości, oszczędności w dokonywaniu wydatków publicznych</p> <p>Zespół kontrolujący stwierdza, iż w/w wydatek poniesiony został w sposób celowy, rzetelny i oszczędny.</p>	
Podsumowanie						
1.	Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z umową o dofinansowanie i wytycznymi.	X			Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z umową o dofinansowanie i wytycznymi.	
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.	
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 prac.	-	2021	0,00	2020	1,00	100	Protokół odbioru końcowego z dnia 22.12.2020 r. Dokumentacja powykonawcza.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM			2021	0,00	2020	1,00	100	Protokół odbioru końcowego z dnia 22.12.2020 r. Dokumentacja powykonawcza.
Liczba wspartych obiektów infrastruktury zlokalizowanych na rewitalizowanych obszarach [szt.]	Wskaźnik monitorowany będzie na podstawie protokołu odbioru prac.	-	2021	1,00	2020	1,00	100	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM			2021	1,00	2020	1,00	100	
Powierzchnia obszarów objętych rewitalizacją [ha.]	Wypis z ewidencji gruntów i budynków, protokół odbioru robót budowlanych.	-	2021	0,02	2020	0,02	100	Dokumentacja projektowa i powykonawcza.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	

			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM			2021	0,02	2020	0,02	100	
Udział projektu w odniesieniu do obszaru objętego programem rewitalizacji [%]	Sprawozdanie wykonawcy.	-	2021	100,00	2020	100,00	100	Dokumentacja powykonawcza, program rewitalizacji dla Gminy Stepnica na lata 2017 – 2023.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM:			2021	100,00	2020	100,00	100	
Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.]	Protokół odbioru prac.	-	2021	0,00	2021	0,00	100	-
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM:			2021	0,00	2021	0,00	100	

2. Mierzalne wskaźniki rezultatu. (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 mieszkańców obszaru rewitalizacji zatrudnionych w wyniku realizacji projektu (osoby)	Zawarta umowa o pracę, deklaracje ZUS.	-	2022	1,00	2022	-	-	Wskaźnik do osiągnięcia zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu - § 24 pkt 3 - w terminie 12 miesięcy od zakończenia realizacji projektu.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	

			-	-	-	-	-	
RAZEM			2022	1,00	2022	-	-	
Zaangażowanie mieszkańców obszaru rewitalizacji w realizację projektu (faza inwestycyjna) (osoby)	Umowy wolontariatu.	-	2021	15,00	2020	15,00	-	Porozumienie o wykonywanie świadczeń wolontarystycznych dla 15 osób.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM			2021	15,00	2020	15,00	-	
Wzrost zatrudnienia we wspieranych podmiotach (innych niż przedsiębiorstwa) [EPC]	Zawarta umowa o pracę, deklaracje ZUS	-	2022	0,00	2022	-	-	Wskaźnik do osiągnięcia zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie projektu - § 24 pkt 3 - w terminie 12 miesięcy od zakończenia realizacji projektu.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM			2022	0,00	2022	-	-	

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 wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany. Szczegółowa weryfikacja zagadnienia będzie przeprowadzona w trakcie wizji lokalnej, która zostanie wykonana w terminie późniejszym.
B2 KONTROLA STOSOWANIA ZASAD WSPÓLNOTOWYCH					
1.	Zgodność projektu z polityką równych szans.	X			Projekt jest zgodny z polityką równych szans.
2.	Zgodność projektu z zasadą zrównoważonego rozwoju.	X			Projekt jest zgodny z zasadą zrównoważonego rozwoju.

B3 DZIAŁANIA INFORMACYJNO – PROMOCYJNE					
1.	Miejsce realizacji projektu oznaczono prawidłowo.	X			Miejsce realizacji projektu oznaczono prawidłowo. Szczegółowa weryfikacja zagadnienia będzie przeprowadzona w trakcie wizji lokalnej, która zostanie wykonana w terminie późniejszym.
2.	Zakupiony sprzęt/urządzenia zostały prawidłowo oznakowane.			X	Urządzenia do obsługi podróżnych są trwale związane z gruntem i stanowią część centrum przesiadkowego na terenie którego umieszczono tablicę informacyjną.
3.	Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu.	X			Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu. Szczegółowa weryfikacja zagadnienia będzie przeprowadzona w trakcie wizji lokalnej, która zostanie wykonana w terminie późniejszym.
4.	Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zostały zrealizowane.	X			Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zostały zrealizowane. Szczegółowa weryfikacja zagadnienia będzie przeprowadzona w trakcie wizji lokalnej, która zostanie wykonana w terminie późniejszym.
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	X			Zweryfikowano na podstawie dokumentacji fotograficznej przesłanej przez Beneficjenta. Szczegółowa weryfikacja zagadnienia będzie przeprowadzona w trakcie wizji lokalnej, która

we wniosku o dofinansowanie.				zostanie wykonana w terminie późniejszym.
------------------------------	--	--	--	---

INNE UWAGI DOTYCZĄCE ZAKRESU KONTROLI MERYTORYCZNEJ:

1. Zagadnienia merytoryczne zostały zweryfikowane na podstawie dokumentacji oraz zdjęć przesłanych przez Beneficjenta. Szczegółowa analiza zagadnień związanych z merytoryczną częścią kontroli będzie przeprowadzona w trakcie wizji lokalnej, która zostanie wykonana w terminie późniejszym.

C

Przebieganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych	
1.	Przedmiot postępowania Rozbudowa parterowej części budynku Szkoły Podstawowej im. ks. Jana Twardowskiego w Racimierzu.
2.	Tryb postępowania Przetarg nieograniczony
3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE Ogłoszenie o zamówieniu nr 548636-N-2020 z dnia 08.06.2020 r.
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy Wykonawca: Waldemar Puszcz osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą pn. Zakład Ogólnobudowlany WALBUD Ul. Cmentarna 15/6 72-200 Nowogard; Umowa nr 181/2020 z dnia 22.07.2020 r.; Wartość umowy: 1 098 000,09 zł brutto.
5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 51014995-N-2020 z dnia 11.08.2020 r.
6.	Postępowanie było zweryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie kontroli planowej projektu za pomocą listy sprawdzającej w dniu 22.06.2021 r.
7.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli doraznej projektu za pomocą listy sprawdzającej Nie dotyczy.

C1

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 naliczeniu korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?		X		<p>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, w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Prawidłowo oszacował wartość zamówienia (m.in. art. 32-35 ustawy Pzp); 2. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 40 ustawy Pzp); 3. Specyfikacja istotnych warunków zamówienia została opracowana zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 36 ustawy Pzp); 4. Warunki udziału w postępowaniu, jak również dokumenty żądane na potwierdzenie spełnienia wskazanych warunków udziału w postępowaniu określone zostały zgodnie z przepisami ustawy/aktów wykonawczych do ustawy; 5. Kryteria oceny ofert określono zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 91 ustawy Pzp); 6. Ocena i wybór oferty wykonawcy przeprowadzona została zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 87, art. 89, art. 90, art. 92 ustawy

					<p>Pzp); 7. Umowę z wykonawcą wyłonionym w drodze postępowania zawarto zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 140, art. 144 ustawy Pzp).</p> <p>Nadto IZ RPO WZ stwierdza, iż przedmiotowe postępowanie przeprowadzone zostało z uwzględnieniem podstawowych zasad udzielania zamówień publicznych tj. zasady uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców, zasady proporcjonalności i przejrzystości.</p>
--	--	--	--	--	--

NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Nie stwierdzono nieprawidłowości

Inne uwagi:

1. Zgodnie z art. 30 ust. 4 ustawy Pzp Zamawiający opisując przedmiot zamówienia przez odniesienie do norm winien wskazać, że dopuszcza rozwiązania równoważne opisywanym, a odniesieniem takim powinny towarzyszyć wyrazy "lub równoważne". W związku z tym, iż w dokumentacji projektowej znajdują się odniesienia do norm, a przy ich przywołaniach brak zapisów dotyczących równoważności wskazuje się naruszenie art. 30 ust. 4 ustawy Pzp. Biorąc pod uwagę, że zapisy specyfikacji istotnych warunków zamówienia zawierają ogólne sformułowanie dotyczące dopuszczenia możliwości stosowania rozwiązań równoważnych opisywanym odstąpiono od wykazywania nieprawidłowości w tym zakresie.

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 zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie		Budżet projektu zgodnie z umową/decyzją/porozumieniem o dofinansowaniu				
		Data rozpoczęcia kwalifikowalności wydatków	Data zakończenia kwalifikowalności wydatków	Całkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	% Dofinansowania	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN
RPZP.09.03.00-32-0088/18-00	13.11.2020 r.	4.12.2017 r. (WoD opublikowany w dniu 3.02.2021 r.)	13.01.2021 r. (WoD opublikowany w dniu 3.02.2021 r.)	1 155 797,80	1 147 157,80	65,0000000000%	630 936,79	114 715,78
Nr aneksu do umowy /decyzji/porozumienia o dofinansowaniu	Data zawarcia	Budżet projektu zgodnie z aneksem do umowy/decyzji/porozumieniem o dofinansowaniu						
		Całkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	% Dofinansowania (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie)	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN		
RPZP.09.03.00-32-0088/18-01	13.11.2020 r.	1 155 797,80	1 147 157,80	65,0000000000%	630 936,79	114 715,78		

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	Zagadnienie nie było przedmiotem kontroli na dokumentach w siedzibie IZ RPO WZ. Zostanie ono zweryfikowane podczas kontroli dokumentów w siedzibie Beneficjenta.
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"> Zarządzenia nr 11/20170 Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica z dnia 20.02.2017 r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady (polityki) rachunkowości dla ewidencji księgowej budżetu Gminy Stepnica oraz jednostki budżetowej Urzędu Miasta i Gminy Stepnica, Zarządzenia nr 01/2020 Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica z dnia 02.01.2020 r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady (polityki) rachunkowości dla ewidencji księgowej budżetu Gminy Stepnica oraz jednostki budżetowej Urzędu Miasta i Gminy Stepnica.
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: <ul style="list-style-type: none"> Uchwały Nr XXII/227/17 Rady Miejskiej w Stepnicy dnia 19 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stepnica na lata 2018-2021,

					<ul style="list-style-type: none"> • Uchwały Nr IX/115/19 Rady Miejskiej w Stepnicy dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stepnica na lata 2020-2023, • Zarządzenia nr F/5/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica z dnia 13 stycznia 2021 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2021 rok.
4.	Dokumenty źródłowe nie wskazują, iż nastąpiło podwójne dofinansowanie w ramach wydatków kwalifikowanych.			X	Przedmiotowe zagadnienie zostanie zweryfikowane podczas kontroli dokumentów w siedzibie Beneficjenta.
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. Data zapłaty ostatniego wydatku kwalifikowanego w projekcie przypada na dzień 13.01.2021 r. i jest tożsama z terminem zakończenia kwalifikowalności wydatków wskazanym we wniosku o dofinansowanie - 13.01.2021 r.
2.	Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione przez wyłonionego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.	X			Faktury zostały wystawione przez wykonawcę wybranego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego oraz wykonawców wybranych w wyniku rozeznania rynku.
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	X			Płatności związane z zadaniem inwestycyjnym objętym kontrolą zostały uregulowane za pośrednictwem rachunku bankowego.

	miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym dokonano transakcji, nastąpiły za pośrednictwem rachunku bankowego Beneficjenta.				
4.	Wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych.	X			<p>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.</p> <p>Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie wydruków z kont księgowych: 011-, 080-, 130-, 402-.</p>
5.	Do polityki rachunkowości wprowadzono opis przyjętych zasad dotyczących ewidencji, rozliczania oraz prezentacji środków unijnych lub dokonano zmiany w zakładowym planie kont: wprowadzono dodatkowe konta księgowe - syntetyczne, analityczne.	X			<p>Beneficjent, zgodnie z umową o dofinansowanie prowadzi na potrzeby projektu wyodrębnioną ewidencję księgową na kontach analitycznych. Księgowania w zakresie środków pomocowych są dokonywane w zamkniętym kręgu kont ujętym w planie kont. Ewidencja analityczna 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>Przedmiotem projektu była rozbudowa Szkoły Podstawowej w Racimierzu.</p> <p>Przyjęcie w/w środka trwałego do ewidencji Beneficjenta nastąpiło na podstawie dokumentu OT nr OT/016/2020 z dnia 30.12.2020 r.</p> <p>Kopie dokumentu OT, dokument TAB-01 zestawienie środków trwałych oraz wydruk z konta księgowego 011-dodać 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</p>

					realizacji projektu, za wyjątkiem wydatku związanego z zakupem tablicy informacyjnej który Beneficjent ujął bezpośrednio w kosztach księgując na koncie 402-.
8.	Prowadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem.	X			Na podstawie zapisów na kontach księgowych 011-, 080-, 130-, 402- 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. Wydruki dołączono do akt kontroli.
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 nie otrzymał dofinansowanie w formie zaliczki bądź płatności pośredniej.
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	X			Zweryfikowano na podstawie przedłożonego

	niematerialne i prawne zakupione w ramach projektu przyjęto do użytkowania z datą nie wcześniejszą niż wynika z dokumentu potwierdzającego ich odbiór.				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 Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1083/2006			X	Projekt objęty kontrolą nie jest projektem generującym dochód w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1083/2006.
13.	W trakcie realizacji projektu pojawiły się dochody lub okoliczności stanowiące podstawę do ponownego przeliczenia luki finansowej.			X	Nie dotyczy.
14.	Beneficjent uzyskuje dochody z projektu w przypadku gdy nie przewidział ich w SW i we wniosku o dofinansowanie (np. kary umowne, dochody incydentalne).			X	Na podstawie przedstawionego oświadczenia Beneficjenta z dnia 10.06.2021 r. nie stwierdzono uzyskiwania przez Beneficjenta niedozwolonych dochodów z projektu.
15.	Beneficjent poniósł koszty kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.			X	Nie dotyczy.
	A. Wydatki związane z wynagradzaniem pracowników zatrudnionych przy realizacji			X	Nie dotyczy.

	projektu poniesione zostały w okresie kwalifikowalności wydatków				
	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 jest wydatkiem kwalifikowalnym i mieści się w katalogu wydatków kwalifikowanych obowiązującym w ramach konkursu.

UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ:

1) Czynności kontrolnych dokonano na podstawie wniosku o płatność nr: RPZP.09.03.00-32-0088/18-001-02.

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 8 ww. ustawy stanowi zadanie własne gminy.

Podczas trwania czynności kontrolnych przedstawiono oświadczenie z dnia 8.06.2021 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 we wniosku o dofinansowanie. Brak możliwości odzyskania kosztu podatku VAT wynika z art. 86 ust. 1 Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz. U. 2020 poz. 106, ze zm.).

Analiza konta 080- w zakresie realizowanego projektu w korespondencji z kontem 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 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:

- był uwzględniony we wniosku o dofinansowanie oraz wniosku o płatność,
- został naliczony na podstawie prawidłowo wystawionych faktur,
- został faktycznie poniesiony,
- został naliczony w związku z nabyciem robót budowlanych, towarów, usług czy składników majątku uznanych za kwalifikowalne w projekcie,
- 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

- Wniosek o dofinansowanie nr RPZP.09.03.00-32-0088/18
- Umowa o dofinansowaniu projektu nr RPZP.09.03.00-32-0088/18-00 z dnia 13.11.2020 r. wraz z Aneks nr 1.
- Polityka rachunkowości: Zarządzenie nr 11/20170 Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica z dnia 20.02.2017 r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady (polityki) rachunkowości dla ewidencji księgowej budżetu Gminy Stepnica oraz jednostki budżetowej Urzędu Miasta i Gminy Stepnica, Zarządzenia nr 01/2020 Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica z dnia 02.01.2020 r. w sprawie ustalenia dokumentacji opisującej przyjęte zasady (polityki) rachunkowości dla ewidencji księgowej budżetu Gminy Stepnica oraz jednostki budżetowej Urzędu Miasta i Gminy Stepnica.
- Budżet: Uchwała Nr XXII/227/17 Rady Miejskiej w Stepnicy dnia 19 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stepnica na lata 2018-2021, Uchwała Nr IX/115/19 Rady Miejskiej w Stepnicy dnia 18 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia zmiany wieloletniej prognozy finansowej Gminy Stepnica na lata 2020-2023, Zarządzenie nr F/5/2021 Burmistrza Miasta i Gminy Stepnica z dnia 13 stycznia 2021 r. w sprawie zmian w budżecie gminy na 2021 rok.
- Wydruki z kont księgowych: 011-, 080-, 130-, 402-.
- Dokument OT, dokument TAB-01 zestawienie środków trwałych.
- Dokumentacja dotycząca postępowań o wartości szacunkowej poniżej 30.000,00 euro.
- Dokumentacja budowlana projektowa i powykonawcza.
- Dokumentacja dotycząca zamówienia publicznego pn.: „Rozbudowa parterowej części budynku Szkoły Podstawowej im. ks. Jana Twardowskiego w Racimierzu”.

PODSUMOWANIE

	TAK	NIE	PODSUMOWANIE USTALEŃ:
Brak zastrzeżeń. Nie stwierdzono naruszeń.	X		Nie stwierdzono naruszeń.
Stwierdzono nieznaczące	X		Zgodnie z art. 30 ust. 4 ustawy Pzp Zamawiający opisując przedmiot zamówienia

<i>uchybień niemające skutków finansowych.</i>			<p>przez odniesienie do norm winien wskazać, że dopuszcza rozwiązania równoważne opisywanym, a odniesienia takim powinny towarzyszyć wyrazy "lub równoważne". W związku z tym, iż w dokumentacji projektowej znajdują się odniesienia do norm a przy ich przywołaniach brak zapisów dotyczących równoważności wskazuje się naruszenie art. 30 ust. 4 ustawy Pzp.</p> <p>Biorąc pod uwagę, że zapisy specyfikacji istotnych warunków zamówienia zawierają ogólne sformułowanie dotyczące dopuszczenia możliwości stosowania rozwiązań równoważnych opisywanym odstąpiono od wykazywania nieprawidłowości w tym zakresie.</p>
<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 oraz umożliwił kontrolę na miejscu realizacji projektu.</i>	X	
<i>Beneficjent został poinformowany o możliwości przeprowadzenia kontroli dotyczącej projektu przez inne instytucje do tego uprawnione.</i>	Nie dotyczy.	
<i>Kontrola została odnotowana w Księżce Kontroli.</i>	Nie dotyczy.	
<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 wniesić 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: 25.06.2021 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. Oktawian Bąbel - Koordynator zespołu ds. kontroli merytorycznej /podpisano elektronicznie/
3. Krzysztof Harłukowicz - Koordynator zespołu ds. kontroli finansowej /podpisano elektronicznie/

Protokół zatwierdził:

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

Podpis przedstawiciela jednostki kontrolowanej:

**BURMISTRZ
MIASTA I GMINY STEPNIKA**

mgr Anarzej Wyganowski

.....
dnia

28.06.2021r.