

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.00-32-002/17	
Status prawny jednostki kontrolowanej: Jednostka samorządu terytorialnego	
Beneficjent: Miasto Białogard	
Tytuł projektu: Rewitalizacja terenów publicznych przy ul. Zaulek Drzewny w Białogardzie	
Podmiot realizujący projekt: Nie dotyczy	
Nr kontroli: RPZP.09.03.00-32-0035/18-01	
Rodzaj kontroli:	PLANOWA <input checked="" type="checkbox"/>
	DORAŻNA <input type="checkbox"/>
	NA MIEJSCU <input checked="" type="checkbox"/>
	NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ <input type="checkbox"/>
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	Miasto Białogard
Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość)	ul. 1 Maja 18, 78-200 Białogard
Numer telefonu	(94) 3579 100
NIP	6721001814

2. Data i miejsce przeprowadzenia kontroli:		
1.	Miejsce przeprowadzenia kontroli:	Miasto Białogard, ul. 1 Maja 18, 78-200 Białogard oraz miejsce rzeczowej realizacji projektu
2.	Kontrola została przeprowadzona w dniach:	8 - 9.03.2022 r.

3. Zespół kontrolujący (imię nazwisko, pełniona funkcja, numer upoważnienia):				
	Imię i nazwisko	Stanowisko:	Numer upoważnienia:	Pełniona funkcja:
1.	Martyna Łanczkowska	Inspektor	18/2022/WWRPO-VII	Kierownik zespołu kontrolującego
2.	Beata Kropidłowska	Inspektor	18/2022/WWRPO-VII	Członek zespołu kontrolującego

4. Osoby udzielające wyjaśnień (imię, nazwisko, pełniona funkcja):	
1.	Karolina Ulanowska – Naczelnik Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych
2.	Marcin Małąg - Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych

A

PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI MERYTORYCZNEJ					
A1					
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
A1 KWALIFIKOWALNOŚĆ PROJEKTU					
1.	Realizacja projektu w terminie wskazanym w aktualnej na moment podjęcia czynności kontrolnych wersji wniosku o dofinansowanie.	X			Realizacja projektu w terminie wskazanym w aktualnej na moment podjęcia czynności kontrolnych wersji wniosku o dofinansowanie.
2.	Realizacja projektu w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie.	X			Projekt zrealizowano w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie.
3.	Zakres rzeczowy oraz ilościowy zakupionego w ramach projektu sprzętu jest tożsamy z ujętymi we wniosku o dofinansowanie (uwzględniając wnoszone przez Beneficjanta i	X			Zakres rzeczowy oraz ilościowy zakupionych w ramach projektu urządzeń / sprzętu takich jak: elementy placu zabaw (huśtawka podwójna, karuzela, urządzenie do wspinania, zestaw zabawowy, huśtawka wagowa), wiata o konstrukcji stalowej z paneli z poliwęglanu, 2 pojemniki

	zaakceptowane przez IZ RPO WZ zmiany).				elektryczne podwieszane pod wiatą, 2 zmgławiacze (w sąsiedztwie wiaty i plaży), zestaw urządzeń parku kalistenicznego, zestaw urządzeń siłowni plenerowej (orbitrek z ładowarką USB, rowerek z ładowarką USB, pajacyk, krzesło do wyciskania), toaleta publiczna, monitoring wizyjny z 5 kamerami, oświetlenie drogowe – 22 słupy stalowe z 23 oprawami typu LED, ławki szt. 15, ławko-leżaki 4 szt., kosze na odpady 4 szt., stojaki rowerowe 10 szt., oznakowanie stałej organizacji ruchu, tablice informacyjne i pamiątkowe jest tożsamy z ujętymi we wniosku o dofinansowanie (uwzględniając wnoszone przez Beneficjanta i zaakceptowane przez IZ RPO WZ zmiany).
4.	Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzono, iż posiadał je w dniu złożenia oświadczenia.	X			Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzono, iż posiadał je w dniu złożenia oświadczenia.
5.	W przypadku projektów realizowanych w partnerstwie, projekt realizowany jest zgodnie z umową partnerską stanowiącą załącznik do wniosku o dofinansowanie.	X			Projekt realizowany jest zgodnie z umową partnerską RGP.041.15.11.2017 o partnerstwie na rzecz wspólnej realizacji projektu z dnia 28.02.2018 r. stanowiącą załącznik do wniosku o dofinansowanie.
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			X	Nie dotyczy.

	z założeniami we wniosku o dofinansowanie.				
A2 DOKUMENTACJA PROCESU BUDOWLANEGO (jeśli dotyczy)					
1.	<p>Inwestycja posiada prawomocne decyzje, np.:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Pozwolenie na budowę; b) Decyzje Wojewódzkiego konserwatora zabytków; c) Pozwolenie wodno-prawne; d) Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach; e) Decyzja o lokalizacji celu publicznego; f) Zezwolenie na inwestycję; g) Bądź inne wymagane dla realizowanego projektu. 	X			<p>Decyzja Starosty Białogardzkiego nr 215/20 z dnia 16.09.2020 r. – dot. budowy 2 kładek pieszo-rowerowych nr 1 i nr 2 na terenie działek nr 82, 32 obręb ewidencyjny 0017 Białogard.</p> <p>Decyzja Starosty Białogardzkiego nr 250/20 z dnia 27.10.2020 r. – dot. rewitalizacji terenów publicznych przy ul. Zaulek Drzewny w Białogardzie na terenie działek nr 34/1, 31, 32, 41/5, 42/4, 83, 696, 715, 713 obręb ewidencyjny 0017 Białogard.</p> <p>Decyzja Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Zarządu Zlewni w Koszalinie z dnia 27.12.2019 r. (dot. 2 kładek pieszo-rowerowych nr 1 i nr 2)</p> <p>Decyzja Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Zarządu Zlewni w Koszalinie z dnia 29.07.2020 r. (dot. 2 kładek pieszo-rowerowych nr 1 i nr 2).</p> <p>Postanowienie Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Zarządu Zlewni w Koszalinie z dnia 29.09.2020 r. (dot. 2 kładek pieszo-rowerowych nr 1 i nr 2).</p> <p>Decyzja Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie Zarządu Zlewni w Koszalinie z dnia 20.02.2020 r. (dot. wylotu kanalizacji deszczowej, wykonania urządzeń wodnych tj. umocnienia odcinków prawego brzegu rzeki Liśnicy na działce nr 32 oraz wzdłuż granicy z działką nr 713 takich jak: materace gabionowe, palisada drewniana, wzmocnienie istniejącego murku żelbetowego oraz</p>

					odprowadzana wód opadowych i roztopowych z pasa projektowanej drogi wewnętrznej).
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 projektowa i powykonawcza 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 Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Białogardzie z dnia 29.10.2021 r. o braku podstaw do wniesienia sprzeciwu do użytkowania zrewitalizowanych na podstawie decyzji nr 250/20 z dnia 27.10.2020 r. terenów publicznych. Zaświadczenie Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Białogardzie z dnia 29.10.2021 r. o braku sprzeciwu do użytkowania obiektu budowlanego – kładek pieszo-rowerowych nr 1 i nr 2 wykonanych w ramach rewitalizacji terenów publicznych przy ul. Zaulek Drzewny na podstawie decyzji nr 215/20 z dnia 16.09.2020 r.

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			Specyfikacja zakupionych w ramach umowy na roboty budowlane urządzeń / sprzętu sprzęt takiego jak: elementy placu zabaw (huśtawka podwójna, karuzela, urządzenie do wspinania, zestaw zabawowy, huśtawka wagowa), wiaty o konstrukcji stalowej z paneli z poliwęglanu, 2 pojemniki elektryczne podwieszane pod wiatą, 2 zmgławiacze (w sąsiedztwie wiaty i plaży), zestaw urządzeń parku kalistenicznego, zestaw urządzeń siłowni plenerowej (orbitrek z ładowarką USB, rowerek z ładowarką USB, pajacyk, krzesło do wyciskania), toaleta publiczna, monitoring wizyjny z 5 kamerami, oświetlenie drogowe – 22 słupy stalowe z 23 oprawami typu LED, 15 ławek, 4 ławko-leżaki, 4 kosze na odpady, 10 stojaków rowerowych, oznakowanie stałej organizacji ruchu, tablice informacyjne i pamiątkowe 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 wyłącznie przez Beneficjenta.			X	Nie dotyczy.

5.	Zrealizowano zadania związane z wydatkami niekwalifikowalnymi ujętymi w harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu.	X			Zrealizowano zadania związane z wydatkami niekwalifikowalnymi ujętymi w harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu.
6.	W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej.	X			W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej.
A4 UDZIELANIE ZAMÓWIEN					
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	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	X			Beneficjent przeprowadził postępowanie przed złożeniem wniosku o dofinansowanie na wykonanie studium wykonalności dla projektu inwestycyjnego pn. "Rewitalizacja terenów publicznych przy ul. Zaułek Drzewny w Białogardzie", planowanego do realizacji w ramach RPO WZ 2014-2020.

	wydatkowania środków (jeżeli takie posiadał).				Do Beneficjenta wpłynęła oferta od firmy: Arbitr S.A., ul. Strzegomska 3B/3C lok.91, 53-611 Wrocław. Zamówienie wykonano zgodnie z umową nr RGP.041.15.7.2017 z dnia 02.01.2018 r. na kwotę 6.027,00 zł brutto, do której wystawiono fakturę nr 1801054 z dnia 26.01.2018 r. na tą samą kwotę. Zespół kontrolujący stwierdza, iż wydatek związany z wykonaniem studium poniesiony został w sposób celowy, rzetelny i oszczędny.
Podsumowanie					
1.	Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z umową o dofinansowanie i wytycznymi.	X			Beneficjent przy wyborze ofert 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 postępowania w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.
NIEPRAWIDŁOŚCI					
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
					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	%	
Powierzchnia obszarów objętych rewitalizacją [ha]	Dane inwestora, inżyniera kontraktu, projekt techniczny.	-	2021	1,00	2021	1,05	105	Oświadczenie Beneficjenta z dnia 09.03.2022 r., 08.02.2022 r., 14.01.2022 r. Dokumentacja powykonawcza. Uproszczona informacja z rejestru gruntów z dnia 09.02.2022 r.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM			2021	1,00	2021	1,05	105	
Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami [szt.]	Dane inwestora, inżyniera kontraktu, projekt techniczny	-	2021	0,00	2021	1,00	-	Oświadczenie Beneficjenta z dnia 09.03.2022 r. i 08.03.2022 r. Dokumentacja projektowa i powykonawcza.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM			2021	0,00	2021	1,00	-	
Udział projektu w odniesieniu do obszaru objętego programem rewitalizacji [%]	Dane inwestora, inżyniera kontraktu, projekt techniczny	-	2021	100,00	2021	100	100	Dokumentacja powykonawcza.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	

RAZEM			2021	100,00	2021	100	100	Oświadczenie Beneficjenta z dnia 09.03.2022 r. i 08.02.2022 r. Dokumentacja projektowa i powykonawcza.
Liczba projektów, w których sfinansowano koszty racjonalnych usprawnień dla osób z niepełnosprawnościami [szt.]	Dane inwestora, inżyniera kontraktu, projekt techniczny		2021	0,00	2021	1,00	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM			2021	0,00	2021	1,00	-	
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	%	
Liczba mieszkańców obszaru rewitalizacji zatrudnionych w wyniku realizacji projektu [osoby]	Dane Powiatowego Urzędu Pracy, Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, ZGKiM Sp. z o.o.	-	2022	3,00	2022	-	-	Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie Beneficjent jest zobowiązany do osiągnięcia przedmiotowego wskaźnika w terminie 12 miesięcy od zakończenia realizacji projektu. Realizacja projektu została zakończona w dniu 19.11.2021 r.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM			2022	3,00	2022	-	-	
Liczba przedsiębiorstw ulokowanych na zrewitalizowanych obszarach [szt.]	Centralna Ewidencja i Informacja o Działalności Gospodarczej, Krajowy Rejestr Sądowy	-	2022	2,00	2022	-	-	Zgodnie z zapisami umowy o dofinansowanie Beneficjent jest zobowiązany do osiągnięcia przedmiotowego wskaźnika w terminie 12 miesięcy od zakończenia realizacji projektu.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM			2022	2,00	2022	-	-	

								Realizacja projektu została zakończona w dniu 19.11.2021 r.
Zaangażowanie mieszkańców obszaru rewitalizacji w realizację projektu (faza inwestycyjna)	Dane inwestora.	-	2022	20,00	2021	21,59	107,95	<ul style="list-style-type: none"> - Oświadczenie Beneficjenta z dnia 09.03.2022 r. - Oświadczenie firmy PPHU Matexim Heidner i wspólnicy spółka jawna w Białogardzie z dnia 13.01.2022 r. – dotyczy zatrudnienia osób w ww. firmie. - Oświadczenie firmy PPHU Matexim Heidner i wspólnicy spółka jawna w Białogardzie z dnia 13.01.2022 r. – dotyczy zatrudnienia pracowników u podwykonawców. - Oświadczenie firmy PPHU Matexim Heidner i wspólnicy spółka jawna w Białogardzie z dnia 13.01.2022 r. - dotyczy zatrudnienia pracowników z obszaru rewitalizacji. - Oświadczenie Beneficjenta z dnia 14.01.2022 r. - dotyczy zatrudnienia pracowników Urzędu. - Oświadczenia Beneficjenta z dnia 14.01.2022 r. - dotyczy zatrudnienia w P.U.P. „EKOBUD” sp. c. - Oświadczenie Beneficjenta z dnia 14.01.2022 r. dotyczy liczby wolontariuszy zaangażowanych w projekt.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
% [procent]								
RAZEM			2022	20,00	2022	21,59	107,95	

							<ul style="list-style-type: none"> - Oświadczenie Beneficjenta z dnia 14.01.2022 r. - dotyczy ilości osób zaangażowanych w realizację projektu oraz zaangażowanych w realizację projektu zamieszkujących obszar rewitalizacji. - Porozumienie o współpracy z 16.09.2019 r. – dotyczy wolontariuszki A.G. - Porozumienie o współpracy z 16.09.2019 r. – dotyczy wolontariuszki A.P. - Porozumienie o współpracy z 22.10.2019 r. – dotyczy wolontariusza D.Z. - Porozumienie o współpracy z 16.09.2019 r. – dotyczy wolontariuszki M. Sz.
--	--	--	--	--	--	--	--

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.
2.	Zakupiony sprzęt/urządzenia zostały prawidłowo oznakowane.			X	Zakupione w ramach robót budowlanych urządzenia i sprzęt nie wymagały dodatkowego oznakowania.
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.
5.	Czy Beneficjent wywiązał się z obowiązku, jaki nakłada na niego Rozporządzenie Rady Ministrów w sprawie określenia działań informacyjnych podejmowanych przez podmioty realizujące zadania finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa lub z państwowych funduszy celowych z dnia 7 maja 2021 r.			X	Realizacja projektu nie była dofinansowana ze środków budżetu państwa.
B4 DOKUMENTACJA ZWIĄZANA Z REALIZACJĄ PROJEKTU ORAZ JEJ ARCHIWIZACJA					
1.	Dokumentacja związana z realizacją projektu jest kompletna i zgodna z właściwymi przepisami i procedurami, zapewniająca przeprowadzenie właściwej ścieżki audytu.	X			Dokumentacja związana z realizacją projektu jest kompletna i zgodna z właściwymi przepisami i procedurami, zapewniająca przeprowadzenie właściwej ścieżki audytu.
2.	Dokumentacja związana z realizacją projektu jest dostępna, odpowiednio przechowywana i archiwizowana.	X			Dokumentacja związana z realizacją projektu jest dostępna, odpowiednio przechowywana i archiwizowana.
B5 WIZYTACJA TERENOWA NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU					
1.	Ogłędziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z	X			Ogłędziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań

	zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie.				z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie
--	--	--	--	--	---

INNE UWAGI DOTYCZĄCE ZAKRESU KONTROLI MERYTORYCZNEJ:

Stosowanie klauzul społecznych i zastrzeżeń w ramach przeprowadzanych postępowań przetargowych

Zgodnie z zapisami § 7 ust. 21 umowy o dofinansowanie nr RPZP.09.03.00-32-0035/18 z dnia 05.12.2018 r. Zamawiający zobowiązany był do stosowania przy udzielaniu zamówień w projekcie klauzul społecznych, przy czym warunek może zostać uznany za spełniony, jeśli:

- a) Beneficjent udzielił zamówienia z wykorzystaniem klauzul społecznych, albo
- b) Beneficjent podjął dwukrotną próbę udzielenia zamówienia z wykorzystaniem klauzul społecznych, jednak postępowania zostały unieważnione ze względu na to, że nie złożono żadnej oferty niepodlegającej odrzuceniu albo nie wpłynął żaden wniosek o dopuszczenie do udziału w postępowaniu od wykonawcy niepodlegającego wykluczeniu lub cena najkorzystniejszej oferty lub oferta z najniższą ceną przewyższa kwotę, którą Zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia

i jednocześnie wartość zamówień, przy udzielaniu których stosowano klauzule społeczne wyniesie przynajmniej 10 % wartości całkowitej projektu na dzień złożenia wniosku o płatność końcową.

Miasto Białogard przeprowadziło 3 postępowania przetargowe w celu wyłonienia wykonawcy, który zaprojektuje i wykona roboty budowlane oraz będzie pełnił nadzór autorski nad inwestycją pn. Rewitalizacja terenów publicznych przy ul. Zaulek Drzewny w Białogardzie.

W dokumentacji odnoszącej się do dwóch pierwszych postępowań, Zamawiający umieścił klauzulę dotyczącą zatrudnienia do realizacji zamówienia osób, o której mowa w art. 29 ust. 4 pkt 1). Oba postępowania zostały unieważnione ponieważ w odpowiedzi na ogłoszenia o zamówieniu nie wpłynęły żadne oferty.

Powyższe potwierdzają następujące dokumenty:

- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (dalej SIWZ) – postępowanie IZP.271.1.5.2019
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 07.05.2019 r. – postępowanie IZP.271.1.5.2019
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia (IZP.271.1.6.2019)
- Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 23.05.2019 r.

Przeprowadzając 3 postępowania przetargowe Zamawiający nie zamieścił w treści SIWZ klauzuli dotyczącej zatrudnienia do realizacji zamówienia osób, o których mowa w art. 29 ust. 4 pkt 1).

Mając na uwadze fakt, iż Beneficjent podjął 2 bezskuteczne próby udzielenia zamówienia z zastosowaniem ww. klauzuli IZ RPO WZ uznaje, że Beneficjent spełnił warunek określony w § 7 ust. 21 umowy o dofinansowanie.

C

C1		
Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych		
1.	Przedmiot postępowania	Usługa pełnienia funkcji inżyniera kontraktu w ramach inwestycji dotyczącej rewitalizacji terenów publicznych przy ul. Zaulek Drzewny w Białogardzie.
2.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony
3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE	Ogłoszenie o zamówieniu nr 609598-N-2019 z dnia 15.10.2019 r. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 540220213-N-2019 z dnia 16.10.2019 r. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 540222233-N-2019 z dnia 18.10.2019 r.
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy	Wykonawca: Przedsiębiorstwo Usługowo Produkcyjne „EKOBUD” Sp. c. Jolanta Filipowska & Agata Filipowska ul. Słowiańska 11b 75-846 Koszalin Umowa nr IZP.272.1.15.2019 z dnia 04.12.2019 r. Wartość umowy: 69 879,99 zł brutto
5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510279985-N-2019 z dnia 23.12.2019 r.
6.	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu za pomocą karty oceny	Nie dotyczy.
7.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli planowej projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 29.03.2022 r.	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		W ramach przeprowadzonej analizy zamówienia publicznego zespół kontrolujący nie stwierdził uchybień wymagających wyjaśnień ze strony Zamawiającego.

2.	<p>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 udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?</p>		X		<p>W trakcie kontroli nie stwierdzono podejrzenia naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych (dalej: ustawy Pzp) skutkującego naliczeniem korekty finansowej. Zamawiający przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego z poszanowaniem przepisów wynikających z ustawy Pzp oraz aktów wykonawczych do ww. ustawy, w szczególności prawidłowo:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. oszacował wartość zamówienia, 2. opublikował ogłoszenie o zamówieniu i ogłoszenia o zmianie ogłoszenia oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia, 3. sporządził Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia, 4. sformułował warunki udziału w postępowaniu, oraz wskazał dokumenty jakie wykonawca winien przedłożyć na potwierdzenie spełnienia ww. warunków, 5. opisał kryteria oceny, 6. dokonał oceny złożonych ofert i wyboru oferty najkorzystniejszej, 7. zawarł umowę z wykonawcą wyłonionym w drodze postępowania przetargowego. <p>Jednocześnie IZ RPO WZ stwierdza, że 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						
Brak uwag.					Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie

	-	TAK/NIE
--	---	---------

C2		
Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych		
1.	Przedmiot postępowania	Zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych oraz pełnienie nadzoru autorskiego nad inwestycją pn. Rewitalizacja terenów publicznych przy ul. Załek Drzewny w Białogardzie.
2.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony
3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE	Ogłoszenie o zamówieniu nr 563122-N-2019 z dnia 19.06.2019 r. Ogłoszenie o zmianie ogłoszenia nr 540128093-N-2019 z dnia 26.06.2019 r.
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy	<p>Wykonawca:</p> <p>Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowo-Usługowe "Matexim" Heidner i wspólnicy sp. j. ul. Królowej Jadwigi 4 78-200 Białogard</p> <p>Umowa nr IZP.272.1.9.2019 z dnia 26.07.2019 r. Aneks nr 1 z dnia 08.01.2020 r. Aneks nr 2 z dnia 25.05.2020 r. Aneks nr 3 z dnia 22.03.2021 r. Aneks nr 4 z dnia 09.04.2021 r.</p> <p>Wartość umowy: 6 888 000,00 zł brutto, w tym 492 000,00 zł brutto wykonanie dokumentacji projektowej wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego przez cały okres realizacji projektu, 6 359 100,00 zł brutto wykonanie robót budowlanych, 36 900,00 zł wykonanie i montaż tablic informacyjnych i pamiątkowych.</p> <p>Wartość umowy po aneksie nr 3: 6 925 822,16 zł brutto, w tym 492 000,00 zł brutto dokumentacji projektowej wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego przez cały okres realizacji projektu, 6 396 922,16 zł brutto wykonanie robót budowlanych, 36 900,00 zł wykonanie i montaż tablic informacyjnych i pamiątkowych.</p>
5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510155656-N-2019 z dnia 26.07.2019 r.
6.	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie oceny merytorycznej wniosku o dofinansowanie projektu za pomocą karty oceny	Nie dotyczy.

7.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie kontroli planowej projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 29.03.2022 r.				X
C2(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 (dalej: ustawy Pzp) skutkującego naliczeniem korekty finansowej. Zamawiający przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego z poszanowaniem przepisów wynikających z ustawy Pzp oraz aktów wykonawczych do ww. ustawy, w szczególności prawidłowo:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. oszacował wartość zamówienia, 2. opublikował ogłoszenie o zamówieniu i ogłoszenia o zmianie ogłoszenia oraz ogłoszenie o udzieleniu zamówienia, 3. sporządził Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia, 4. sformułował warunki udziału w postępowaniu, oraz wskazał dokumenty jakie wykonawca winien przedłożyć na potwierdzenie spełnienia ww. warunków, 5. opisał kryteria oceny, 6. dokonał oceny złożonych ofert i wyboru oferty najkorzystniejszej, 7. zawarł umowę z wykonawcą wyłonionym w drodze postępowania przetargowego. <p>Jednocześnie IZ RPO WZ stwierdza, że przedmiotowe postępowanie przeprowadzone zostało z uwzględnieniem podstawowych zasad</p>

				<p>udzielania zamówień publicznych tj. zasady uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców, zasady proporcjonalności i przejrzystości.</p> <p>Przedmiotem kontroli planowej projektu była także weryfikacja poprawności zawarcia aneksów do umowy nr IZP.272.1.9.2019 z dnia 26.07.2019 r.</p> <p>a) Aneks nr 1 z dnia 08.01.2020 r.</p> <p>Zakres przedmiotowy: wydłużenie terminu wykonania dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem ostatecznej decyzji o pozwoleniu na budowę i przekazania zamawiającemu z dnia 20.01.2020 r. na dzień 29.05.2020 r.</p> <p>Podstawa prawna: art. 144 ust. 1 pkt 1) ustawy Pzp i § 15 ust. 1 pkt 1a) umowy z wykonawcą</p> <p>b) Aneks nr 2 z dnia 25.05.2020 r.</p> <p>Zakres przedmiotowy: wydłużenie terminu wykonania dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem ostatecznej decyzji o pozwoleniu na budowę i przekazania zamawiającemu z dnia 29.05.2020 r. na dzień 20.11.2020 r.</p> <p>Podstawa prawna: art. 144 ust. 1 pkt 1) ustawy Pzp i § 15 ust. 1 pkt 1a) umowy z wykonawcą</p> <p>c) Aneks nr 3 z dnia 22.03.2021 r.</p> <p>Zakres przedmiotowy: zmiana wysokości wynagrodzenia w związku z koniecznością</p>
--	--	--	--	---

wykonania robót dodatkowych (kanału technologicznego).

Podstawa prawna: 144 ust. 1 pkt 2 i § 4 ust. 5 umowy z wykonawcą.

Wartość umowy: **6 888 000,00 zł brutto**, w tym 492 000,00 zł brutto wykonanie dokumentacji projektowej wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego przez cały okres realizacji projektu, **6 359 100,00 zł brutto wykonanie robót budowlanych**, 36 900,00 zł brutto wykonanie i montaż tablic informacyjnych i pamiątkowych.

Wartość umowy po aneksie nr 3: **6 925 822,16 zł brutto**, w tym 492 000,00 zł brutto dokumentacji projektowej wraz z pełnieniem nadzoru autorskiego przez cały okres realizacji projektu, **6 396 922,16 zł brutto wykonanie robót budowlanych**, 36 900,00 zł brutto wykonanie i montaż tablic informacyjnych i pamiątkowych.

Wartość wprowadzonej zmiany w stosunku do umowy podstawowej: (+) 37 822,16 zł brutto.

Procentowa wartość wprowadzonej zmiany w stosunku do umowy podstawowej: 0,549 %.

Ogłoszenie o zmianie umowy nr 560427442-N-2021 z dnia 08.04.2021 r.

d) Aneks nr 4 z dnia 09.04.2021 r.

Zakres przedmiotowy: z umowy usunięto zapisy zawarte w § 4 ust. 9 następującej treści cyt.:

„Zamawiający wypłaci wynagrodzenie za prace lub usługi zrealizowane przez podmiot ekonomii

					<p>społecznej bezpośrednio na rachunek bankowy podmiotu ekonomii społecznej na podstawie faktury przez niego wystawionej. Podstawą wystawienia faktury będzie protokół odbioru robót w ramach jednego z odbiorów częściowych lub odbioru końcowego.”</p> <p>Podstawa prawna: art. 144 ust. 1 pkt 1. Dodatkowo zarówno w § 4 ust. 8 projektu umowy jak i w umowie z wykonawcą przewidziano, że do rozliczeń z podmiotami ekonomii społecznej mają zastosowanie zapisy dotyczące podwykonawców.</p> <p>Zmiany wprowadzone ww. Aneksami:</p> <ul style="list-style-type: none"> - mają charakter istotny, ale nie zmieniają ogólnego charakteru umowy z wykonawcą w stosunku do charakteru ww. umowy w jej pierwotnym brzmieniu, - wprowadzają warunki które gdyby były postawione w postępowaniu o udzielenie zamówienia to w tym postępowaniu mogliby wziąć udział inni wykonawcy lub przyjęto by oferty innej treści, - łączna wartość wprowadzonych zmian nie przekracza kwoty określonej w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Pzp i jest mniejsza od 15% wartości zamówienia określonej pierwotnie w umowie. <p>Mając na uwadze powyższe IZ RPO WZ nie wnosi zastrzeżeń co do sposobu realizacji umowy nr IZP.272.1.9.2019 z dnia 26.07.2019 r.</p>
--	--	--	--	--	--

NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Brak uwag.	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.09.03.00-32-0035/18-00	05.12.2018 r.	09.02.2018 r. (WoD opublikowany w dniu 28.12.2021 r.)	19.11.2021 r. (WoD opublikowany w dniu 28.12.2021 r.)	6 171 027,00	6 151 027,00	64,9999998 374%	3 383 064,84	615 102,70
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.09.03.00-32-0035/18-01	05.12.2018 r.	6 171 027,00	6 151 027,00	64,9999998374%	3 383 064,84	615 102,70		

RPZP.09.03.0 0-32-0035/18-02	30.10.2019 r.	6 171 027,00	6 151 027,00	64,9999998374%	3 383 064,84	615 102,70
RPZP.09.03.0 0-32-0035/18-03	06.08.2020 r.	6 171 027,00	6 151 027,00	64,9999998374%	3 383 064,84	615 102,70
RPZP.09.03.0 0-32-0035/18-04	11.08.2021 r.	6 171 027,00	6 151 027,00	64,9999998374%	3 383 064,84	615 102,70

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: <ol style="list-style-type: none"> 1. Zarządzenia nr I/4/2018 Burmistrza Białogardu z dnia 29 czerwca 2018 r. w sprawie dokumentacji opisujące zasady (politykę) rachunkowości przyjęte w Urzędzie Miasta Białogard. 2. Zarządzenia nr I/11/2018 Burmistrza Białogardu z dnia 31 grudnia 2018 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości przyjęte w Urzędzie Miasta Białogard. 3. Zarządzenia nr I/14/2019 Burmistrza Białogardu z dnia 31 grudnia 2019 r.

					<p>zmieniającego zarządzenie w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości przyjęte w Urzędzie Miasta Białogard.</p> <p>4. Zarządzenia nr I/11/2021 Burmistrza Białogardu z dnia 19 lutego 2021 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości przyjęte w Urzędzie Miasta Białogard.</p>
3.	W chwili zaciągnięcia zobowiązania (podpisania umowy z wykonawcą) w planie wydatków zabezpieczono środki na realizację projektu.	X			<p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Uchwała nr XLIII/332/2017 Rady Miejskiej Białogardu z dnia 29 grudnia 2017 r. Uchwała budżetowa na rok 2018. • Uchwała nr XVII/130/2019 Rady Miejskiej Białogardu z dnia 18 grudnia 2019 r. Uchwała budżetowa na rok 2020. • Uchwała nr XXIX/225/2020 Rady Miejskiej Białogardu z dnia 30 grudnia 2020 r. o zmianie uchwały budżetowej na rok 2020. • Uchwała nr XLI/334/2021 Rady Miejskiej Białogardu z dnia 29 grudnia 2021 r. o zmianie uchwały budżetowej na rok 2021.
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	X			Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie analizy faktur oraz wniosku o dofinansowanie. Data zapłaty ostatniego wydatku kwalifikowanego w projekcie przypada na dzień 19.11.2021 r.

	się w okresie kwalifikowalności wydatków określonych we wniosku o dofinansowanie				i jest tożsama z terminem zakończenia kwalifikowalności wydatków wskazanym we wniosku o dofinansowanie - 19.11.2021 r.
2.	Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione przez wyłonionego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.	X			Faktury zostały wystawione przez wykonawców wybranych w drodze procedur 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 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 wprowadzono opis przyjętych zasad dotyczących ewidencji, rozliczania oraz prezentacji środków unijnych lub dokonano zmiany w zakładowym planie kont: wprowadzono dodatkowe konta	X			Beneficjent zgodnie z umową o dofinansowanie prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową na potrzeby realizowanego zadania inwestycyjnego. Ewidencja analityczna pozwala na wskazanie zadania realizowanego w ramach projektu.

	księgowe - syntetyczne, analityczne.				
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 jest rewitalizacja terenów publicznych przy ul. Zaulek Drzewny w Białogardzie.</p> <p>Przyjęcie inwestycji do ewidencji Beneficjenta nastąpiło na podstawie dokumentu OT/166/2021/IZP z dnia 29.10.2021 r.</p> <p>Kopie dokumentu OT, kartę środka trwałego ewidencję środków trwałych, plan amortyzacji, wydruk z konta księgowego 011- dołączono do akt kontroli.</p>
7.	Wydatki kwalifikowane przedłożone do refundacji zostały ujęte w wartości środka trwałego.	X			Wydatki kwalifikowalne przedstawione do refundacji zostały ujęte w wartości początkowej środka trwałego wytworzonego w wyniku realizacji projektu.
8.	Prowadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem.	X			<p>Na podstawie zapisów na kontach księgowych 011-, 080-, 130- stwierdza się, że sposób prowadzenia ewidencji księgowej umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z badanym projektem, na podstawie dokumentów źródłowych można zidentyfikować odpowiednie operacje gospodarcze.</p> <p>Ewidencja analityczna do poszczególnych kont pozwala na wskazanie zadania realizowanego w ramach projektu. 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			X	Beneficjent otrzymał dofinansowanie w formie zaliczki oraz płatności pośrednich. Zgodnie z Wytocznymi dla Wnioskodawców ubiegających się o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ 2014-2020, Beneficjent powinien skorygować koszt środka trwałego o wysokość otrzymanej dotacji. Ze względu na

	prawnych uwzględniono, jako nie stanowiącą kosztów uzyskania przychodów, taką ich część, która odpowiada udziałowi w wydatku otrzymanej dotacji ze środków RPO WZ. (jeśli dotyczy)				specyfikę polityki budżetowej jednostek samorządu terytorialnego oraz ich jednostek organizacyjnych, brak korekty amortyzacji nie powoduje skutków finansowych.
10.	W przypadku nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego spełnione zostały zasady kwalifikowalności wydatków. (jeśli dotyczy)			X	Nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego nie było przedmiotem projektu.
11.	Środki trwałe/wartości niematerialne i prawne zakupione w ramach projektu przyjęto do użytkowania z datą nie wcześniejszą niż wynika z dokumentu potwierdzającego ich odbiór.	X			Dofinansowany w ramach projektu środek trwały został przyjęty do użytkowania z datą nie wcześniejszą niż nastąpił jego fizyczny odbiór, potwierdzony protokołami odbiorów. Zweryfikowano na podstawie przedłożonego w trakcie kontroli dokumentu OT oraz protokołów 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			X	Nie dotyczy.

	do ponownego przeliczenia luki finansowej.				
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 oświadczenia Beneficjenta z dnia 09.03.2022 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 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 jest wydatkiem kwalifikowalnym i mieści się w katalogu wydatków kwalifikowanych obowiązującym w ramach konkursu.

UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ:

- 1) Czynności kontrolnych dokonano na podstawie wniosków o płatność nr: RPZP.09.03.00-32-0035/18-001-01,

RPZP.09.03.00-32-0035/18-002-01,
RPZP.09.03.00-32-0035/18-003-01,
RPZP.09.03.00-32-0035/18-004-01,
RPZP.09.03.00-32-0035/18-005-01,
RPZP.09.03.00-32-0035/18-006-02,
RPZP.09.03.00-32-0035/18-007-01,
RPZP.09.03.00-32-0035/18-008-02,
RPZP.09.03.00-32-0035/18-009-02.

2) Podatek VAT

Podczas trwania czynności kontrolnych przedstawiono oświadczenie z dnia 09.03.2022 r. w zakresie kwalifikowalności podatku VAT, z treści którego wynika, że nie nastąpiła zmiana kwalifikacji podatku od towarów i usług w stosunku do danych zawartych we wniosku o dofinansowanie projektu.

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 konkursu 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:

- a) był uwzględniony we wniosku o dofinansowanie oraz wniosku o płatność,
- b) został naliczony na podstawie prawidłowo wystawionych faktur,
- c) został faktycznie poniesiony w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie,
- 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

- Wniosek o dofinansowanie z dnia 28.12.2021 r.
- Umowa o dofinansowaniu projektu RPZP.09.03.00-32-0035/18 wraz ze zmianami.
- Zarządzenia nr I/4/2018 Burmistrza Białogardu z dnia 29 czerwca 2018 r. w sprawie dokumentacji opisujące zasady (politykę) rachunkowości przyjęte w Urzędzie Miasta Białogard.

- Zarządzenia nr I/11/2018 Burmistrza Białogardu z dnia 31 grudnia 2018 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości przyjęte w Urzędzie Miasta Białogard.
- Zarządzenia nr I/14/2019 Burmistrza Białogardu z dnia 31 grudnia 2019 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości przyjęte w Urzędzie Miasta Białogard.
- Zarządzenia nr I/11/2021 Burmistrza Białogardu z dnia 19 lutego 2021 r. zmieniającego zarządzenie w sprawie dokumentacji opisującej zasady (politykę) rachunkowości przyjęte w Urzędzie Miasta Białogard.
- Uchwała nr XLIII/332/2017 Rady Miejskiej Białogardu z dnia 29 grudnia 2017 r. Uchwała budżetowa na rok 2018.
- Uchwała nr XVII/130/2019 Rady Miejskiej Białogardu z dnia 18 grudnia 2019 r. Uchwała budżetowa na rok 2020.
- Uchwała nr XXIX/225/2020 Rady Miejskiej Białogardu z dnia 30 grudnia 2020 r. o zmianie uchwały budżetowej na rok 2020.
- Uchwała nr XLI/334/2021 Rady Miejskiej Białogardu z dnia 29 grudnia 2021 r. o zmianie uchwały budżetowej na rok 2021.
- Faktury Vat i wyciągi bankowe.
- Wydruki z kont księgowych: 011-, 080-, 130-.
- Dokument OT, karta środka trwałego.
- Dokumentacja dotycząca postępowań o wartości szacunkowej poniżej 30.000,00 euro.
- Oświadczenie o kwalifikowalności VAT z dnia 09.03.2022 r.
- Oświadczenie o niegenerowaniu przez projekt dochodu z dnia 09.03.2022 r.
- Dokumentacja budowlana
- Dokumentacja potwierdzająca prawo do dysponowania nieruchomością.
- Dokumentacja techniczna i dokumentacja powykonawcza.
- Dokumentacja postępowania przetargowego pn. Usługa pełnienia funkcji inżyniera kontraktu w ramach inwestycji dotyczącej rewitalizacji terenów publicznych przy ul. Zaulek Drzewny w Białogardzie.
- Dokumentacja postępowania przetargowego pn. Zaprojektowanie i wykonanie robót budowlanych oraz pełnienie nadzoru autorskiego nad inwestycją pn. Rewitalizacja terenów publicznych przy ul. Zaulek Drzewny w Białogardzie.
- Dokumentacja związana z realizacją umowy nr IZP.272.1.15.2019 z dnia 04.12.2019 r.

PODSUMOWANIE

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

naliczeniem korekty finansowej.			
--	--	--	--

	TAK	NIE	UWAGI
Czy podczas przeprowadzania kontroli wystąpiły sygnały ostrzegawcze (z uwzględnieniem informacji zawartych w rejestrze oraz w raportach z systemu IMS SIGNALS) wskazujące na możliwość wystąpienia nadużyć finansowych i korupcji, które mają wpływ na kwalifikowalność wydatków przedstawionych do współfinansowania?		X	Podczas przeprowadzania kontroli nie wystąpiły sygnały ostrzegawcze wskazujące na możliwość wystąpienia nadużyć finansowych i korupcji, które mają wpływ na kwalifikowalność wydatków przedstawionych do współfinansowania.

Należy złożyć wyjaśnienia dotyczące obszaru określonego w punkcie:														
A		A1		A2		A3		A4						
B		B1		B2		B3		B4		B5				
C		C1		C2		C3		C4		C5				
D		D1		D2										

	TAK	NIE
Beneficjent udostępnił wszystkie wymagane dokumenty.	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. Nieosiągnięcie zakładanego poziomu wskaźnika w terminie może skutkować zwrotem dofinansowania wraz z odsetkami.

*W Protokole Pokontrolnym określa się jedynie **podejrzenia 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: 28.03.2022 r.

Zespół kontrolujący:

1. Martyna Łanczkowska - Kierownik Zespołu Kontrolującego /podpisano elektronicznie/
2. Beata Kropidłowska - 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
Dyrektor Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego /podpisano elektronicznie/

Podpis przedstawiciela jednostki kontrolowanej:

..... dnia.....