

BK. 1410.8. 2017 AL



WICEMARSZAŁEK  
WOJEWÓDZTWA  
ZACHODNIOPOMORSKIEGO

*p. Leporowicz  
kopie do 21.07.16  
[Signature]*

WZS-IV.4430.2.2017JJM

*BK  
[Signature]  
17.07.17*

Szczecin, dnia 12 lipca 2017 r.

Pan  
Piotr Jedliński  
Prezydent Miasta Koszalin

URZĄD MIEJSKI W KOSZALINIE  
KANCELARIA WPŁYNĘŁO

Anna Stempowska

Dnia 17. 07. 2017

L.dz. 16504 podpis [Signature]

Zał. 2 [Signature]

*Szanowny Panie Prezydencie,*

w załączeniu przekazuję dwa egzemplarze informacji pokontrolnej z przeprowadzonej kontroli projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2016” nr RPZP.10.01.00-32-0006/16-00 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopolskiego 2014-2020, Oś priorytetowa X Pomoc Techniczna.

W przypadku braku uwag do treści informacji pokontrolnej, proszę o podpisanie dwóch egzemplarzy dokumentu oraz o zwrot egzemplarza nr 2 do Wydziału Zarządzania Strategicznego, w terminie 14 dni od dnia otrzymania wstępnej wersji informacji pokontrolnej. W przypadku uwag, proszę o zastosowanie instrukcji wynikającej z treści pouczenia zawartej na 16 stronie informacji pokontrolnej.

*[Signature]*

WICEMARSZAŁEK  
Tomasz Sobieraj

Załącznik:

1. Dwa egzemplarze informacji pokontrolnej z kontroli w zakresie pomocy technicznej RPO WZ 2014-2020.

Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego  
Wydział Zarządzania Strategicznego

ul. Korsarzy 34, 70-540 Szczecin, tel. +48 91 48 07 243, fax +48 91 48 93 968  
www.wzp.pl



Unia Europejska  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne





**Unia Europejska**  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne



WZS-IV.4430.2.2017.JJM

**INFORMACJA POKONTROLNA**  
**z kontroli projektu Pomocy Technicznej**  
**realizowanej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego**  
**Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020**

**Wersja wstępna**

**Numer kontroli: WZS-IV.4430.2.2017**

**Institucja przeprowadzająca kontrolę:** Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014-2020

**Nr projektu:** RPZP.10.01.00-32-0006/16

**Tytuł projektu:** „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2016”

**Nazwa programu:** Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020

**Nr i nazwa osi priorytetowej:** Pomoc Techniczna

**Nr i nazwa działania:** 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ

**Data zatwierdzenia wniosku o dofinansowanie (dd/mm/rr):** 22/12/2015

**INFORMACJE OGÓLNE**

<b>Nazwa jednostki kontrolowanej</b>	Gmina Miasto Koszalin jako Instytucja Pośrednicząca dla wdrożenia instrumentu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych na terenie Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego
<b>Status prawny jednostki kontrolowanej</b>	Własność JST / Samorządowych os. prawnych
<b>Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość)</b>	Ul. Rynek Staromiejski 6-7 75-007 Koszalin
<b>Numer telefonu</b>	+48 94 348 86 00
<b>Numer faksu</b>	94 34 22 478, 94 34 88 625
<b>Adres poczty elektronicznej</b>	um.koszalin@um.koszalin.pl
<b>NIP</b>	669-23-85-366

**Dzień przeprowadzenia kontroli:** rozpoczęcie 07.04.2017, zakończenie 28.04.2017 r.

**Kontrola planowa projektu w miejscu jego realizacji i na dokumentach.**

<b>Podstawa kontroli:</b>	<p>1. Art. 22 ust. 2 pkt 1 lit. b Ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie 2014-2020 (Dz. U. 2014 poz. 1146 ze zm.).</p> <p>2. § 12 Umowy o dofinansowanie <i>Projektu</i> „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2016” nr RPZP.10.01.00.32-0006/16-00 w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna., Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ.</p>
<b>Zespół Kontrolujący:</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Justyna Jabłońska-Marchewka - Inspektor w Biurze ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli w Wydziale Zarządzania Strategicznego - <i>Kierownik zespołu kontrolnego</i>.</li> <li>2. Kalina Lachowicz-Jackowska - Główny specjalista w Biurze ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli w Wydziale Zarządzania Strategicznego.</li> <li>3. Krzysztof Garczyński - Główny specjalista w Wieloosobowym stanowisku ds. Pomocy Technicznej.</li> </ol>
<b>Cel/Temat kontroli:</b>	Kontrola projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/16 pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2016” realizowanego w ramach <i>Działania 10.1</i> Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ.
<b>Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Natalia Klus-Szczeblewska - Kierownik Referatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych.</li> <li>2. Bartłomiej Jewdokimow- Podinspektor Referatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych.</li> <li>3. Kozik Estera - Kierownik Referatu Kadr.</li> <li>4. Anna Liskowska - Inspektor, Referat Dochodów, Wydział Księgowości.</li> <li>5. Bożena Głyżewska - Inspektor, Referat Wydatków, Wydział Księgowości.</li> </ol>
<b>Zastosowane skróty:</b>	<p><b>IW</b> – Instrukcja Wykonawcza IZ RPO WZ;</p> <p><b>IZ</b>-Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego;</p> <p><b>Projekt</b> – przedsięwzięcie szczegółowo określone w RPD;</p> <p><b>PT</b> – Pomoc Techniczna w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna,</p> <p><b>RPD</b> – Roczny Plan Działań Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020 na 2016 r. nr RPZP.10.01.00-32-0006/16-00;</p> <p><b>RPO WZ</b>- Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020;</p> <p><b>SL2014</b> – aplikacja główna centralnego systemu teleinformatycznego wykorzystywana m.in. w procesie rozliczania projektu;</p> <p><b>Ustawa PZP</b> - Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 j.t. ze zm.).</p> <p><b>GMK</b> - Gmina Miasto Koszalin jako Instytucja Pośrednicząca dla wdrożenia instrumentu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych na terenie Koszalińsko-KołobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego.</p> <p><b>ZIT KKBOF</b> – Zintegrowany Inwestycji Terytorialnych na terenie Koszalińsko-KołobrzESCO-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego w ramach RPO WZ 2014-2020;</p> <p><b>WZS</b>- Wydział Zarządzania Strategicznego;</p> <p><b>SOOP RPO WZ 2014-2020</b>- Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego 2014-2020</p> <p><b>BIP</b>- Biuletyn Informacji Publicznej;</p> <p><b>Umowa</b> – Umowa o dofinansowaniu <i>Projektu</i> „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2016” nr RPZP.10.01.00.32-0006/16-00 w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna., <i>Działanie 10.1</i> Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ.</p>
<b>Pozycja w księdze kontroli</b>	<b>08/2017</b>

**I. INFORMACJA O SPOSOBIE DOKONANIA PRÓBY KONTROLNEJ**

Wyboru wydatków do kontroli dokonano zgodnie z *Metodologią doboru próby wydatków do kontroli Pomocy Technicznej RPD*, stanowiącą załącznik nr 13.C.3.5 do IW IZ RPO WZ 2014-2020, na podstawie wygenerowanego z SL2014 zestawienia dokumentów zawierającego wydatki ujęte w poszczególnych Wnioskach o płatność złożonych w ramach danego RPD. Wielkość próby została ustalona w oparciu o profesjonalny osąd kontrolera z uwzględnieniem analizy ryzyka dla poszczególnych kategorii wydatków i stanowi:

Kategoria	Liczebność populacji	Wielkość próby (min. 5%)	Liczebność próby	Uzasadnienie dla przyjętej wielkości próby
Koszty organizacyjne, techniczne i administracyjne - koszt najmu i utrzymania pomieszczeń biurowych zajmowanych przez pracowników zaangażowanych w realizację RPO WZ, koszt zakupu i naprawy sprzętu i wyposażenia niezbędnego do sprawnej realizacji RPO WZ	6	20%	2	Z uwagi, iż wydatki w danej kategorii są zróżnicowane oraz aby zmniejszyć ryzyko rozliczenia wydatków poniesionych nieprawidłowo wskazano wielkość próby na poziomie 20 %. Do próby zakwalifikowano wydatki objęte zamówieniami publicznymi, gdzie ryzyko nieprawidłowości jest najwyższe.
Podnoszenie kwalifikacji pracowników zaangażowanych w proces realizacji RPO WZ - szkolenia indywidualne, szkolenia otwarte, kursy językowe, studia podyplomowe i in.	22	10%	3	Wskaźnik procentowy próby ustalono na poziomie 10% ponieważ sposób ponoszenia wydatków w tej kategorii jest standardowy co sugeruje, że dobry wynik kontroli w badanym obszarze da racjonalne zapewnienie, że pozostałe wydatki zostały poniesione prawidłowo.
Pokrycie kosztów podróży służbowych krajowych i zagranicznych służących prawidłowemu funkcjonowaniu Programu - koszty podróży służbowych pracowników zaangażowanych w realizację RPO WZ, w tym diety, koszty noclegu (zakwaterowania), koszty transportu, ryczałty itp.	39	10%	4	Wskaźnik procentowy próby ustalono na poziomie 10% ponieważ sposób ponoszenia wydatków w tej kategorii jest standardowy co sugeruje, że dobry wynik kontroli w badanym obszarze da racjonalne zapewnienie, że pozostałe wydatki zostały poniesione prawidłowo.
Wsparcie procesu naboru, oceny i kontroli oraz wsparcie eksperckie i prawne w ramach tych procesów (analizy, ekspertyzy/doradztwo, wynagrodzenie ekspertów w oparciu o umowy cywilno-prawne) - Ogłoszenia o naborach w II połowie roku, wynagrodzenia ekspertów zewnętrznych oceniających wnioski o dofinansowanie, ekspertyzy, analizy, opinie, usługi doradztwa.	1	100%	1	Z uwagi iż, w danej kategorii poniesiono jeden wydatek, kontrola dotyczyć będzie 100% populacji.

Wynik losowania próby został ujęty w aktach kontroli nr 1.

## II. INFORMACJE O DOKUMENTACH BĘDĄCYCH PODSTAWĄ USTALEŃ

Lp.	Oznaczenie dokumentu	Akta kontroli TAK / NIE <sup>1</sup> <small><sup>1</sup>wpisać właściwie</small>	Pracownik/komórka Instytucji kontrolowanej będąca w posiadaniu dokumentu w czasie kontroli
1.	Dokumenty wynikające z PRÓBY WYDATKÓW PODLEGAJĄCYCH KONTROLI Tytuł Projektu: „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2016” Numer Projektu: RPZP.10.01.00-32-0006/16.	TAK	Dokument w posiadaniu IZ RPO WZ
2.	Umowa o dofinansowaniu Projektu “Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2016” nr RPZP.10.01.00-32-0006/16 w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna., Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ, wraz z załącznikami.	NIE	Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
3.	Aneks nr 1 z dnia 18.05.2016 r. do umowy o dofinansowaniu Projektu “Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2016” nr RPZP.10.01.00-32-0006/16 w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna., Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ.	NIE	Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
4.	Aneks nr 2 z dnia 11.01.2017 r. do umowy o dofinansowaniu Projektu “Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2016” nr RPZP.10.01.00-32-0006/16 w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna., Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ - nie dotyczy kontrolowanego okresu.	NIE	Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
5.	Metodyka rozliczania kosztów w IP ZIT KKBOF - stanowiąca załącznik do RPD.	NIE	Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
6.	Zasady rozliczania wydatków w ramach RPO WZ 2014-2020.	NIE	Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
7.	Regulamin wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie (stan na 01.06.2013 r.).	NIE	Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
8.	Zarządzenie wewnętrzne nr 3/16 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 11 stycznia 2016 r. w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie.	NIE	Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
9.	Struktura organizacyjna IPZIT KKBOF	NIE	Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
10.	Zarządzenie wewnętrzne nr 35/15 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 5 marca 2015 r. w sprawie podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie.	NIE	Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
11.	Historia rachunku dot. wydatków objętych kontrolą.	NIE	Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
12.	Zarządzenie nr 125/469/15 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 30.07.2015 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Koszalinie /Regulamin Organizacyjny UM w Koszalinie.	NIE	Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
13.	Certyfikaty uczestnictwa pracowników w szkoleniach wydatków objętych kontrolą.	NIE	Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
14.	Zarządzenie wewnętrzne nr 141/2016 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 28.12.2016 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie.	NIE	Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
15.	Polityka Rachunkowości Urzędu Miejskiego w Koszalinie z dnia 28.12.2016 r.	NIE	Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
16.	Polecenie Służbowe nr 5/16 Sekretarza Miasta Koszalin z dnia 05.08.2016 r. dot. zamówień o wartości nie przekraczającej wyrażonych w złotych równowartości kwoty 30 000 euro netto.	NIE	Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
17.	Zarządzenie wewnętrzne nr 73/14 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 18 kwietnia 2014 r. w sprawie zasad udzielania zamówień na roboty budowlane, usługi i dostawy w Urzędzie Miejskim w Koszalinie, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro.	NIE	Referat Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych
18.	Dokumentacja postępowania na wyłonienie wykonawcy do realizacji zamówienia dotyczącego wykonania, dostarczenia i zmontowania mebli na potrzeby Referatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych	NIE	Referat Organizacyjny

Am

19.	Umowa nr 271/37/2015 z dnia 01.12.2015 zawartą pomiędzy Gminą Misto Koszalin – Urząd Miejski a Arturem Urbańskim Ardar Usługi Stolarskie	NIE	Referat Organizacyjny
20.	Formularz dokumentujący udzielenie zamówienia na dostawę wraz montażem mebli na potrzeby Referatu ZIT KKBOF z dnia 19.11.2015 r.	NIE	Referat Organizacyjny
21.	Protokół odbioru mebli wykonanych , dostarczonych i zmontowanych w Referacie ZIT KKBOF z dnia 08.02.2016 r. Zgodnie z umową nr 271/37/2015 z dnia 01.12.2015	NIE	Referat Organizacyjny
22.	Dokumentacja postępowania na wyłonienie wykonawcy do realizacji zamówienia dotyczącego realizacji usługi na doradztwo w zakresie weryfikacji zapisów Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla KKBOF	NIE	Referat ZIT
23.	Umowa Nr RWT/III/6/2016 z dnia 25.03.2016 zawartą pomiędzy Gminą Misto Koszalin – Urząd Miejski a Lider Projekt Sp. z o.o.	NIE	Referat ZIT
24.	Formularz dokumentujący udzielenie zamówienia na wykonanie usługi doradztwa w zakresie weryfikacji zapisów Strategii ZIT KKBOF z dnia 22.03.2016 r.	NIE	Referat ZIT
25.	Notatka służbowa dotycząca zamówienia na doradztwo w zakresie weryfikacji zapisów Strategii ZIT KKBOF	NIE	Referat ZIT
26.	Dokumentacja postępowania na wyłonienie wykonawcy do realizacji zamówienia dotyczącego dostawy fabrycznie nowych materiałów eksploatacyjnych i innych akcesoriów do drukarek, kserokopiarek i sprzętu komputerowego do Urzędu Miejskiego w Koszalinie.	NIE	Referat Organizacyjny
27.	Umowa Nr 271/13/2015 z dnia 20.04.2015 zawartą pomiędzy Gminą Misto Koszalin a Arkadiuszem Tokarewiczem Prywatne Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe „Toris –Papier” z dnia	NIE	Referat Organizacyjny
28.	Formularz dokumentujący udzielenie zamówienia na dostawę fabrycznie nowych materiałów eksploatacyjnych i innych akcesoriów do drukarek, kserokopiarek i sprzętu komputerowego dla Urzędu Miejskiego w Koszalinie z dnia 10.04.2015 r.	NIE	Referat Organizacyjny

## III. USTALENIA STANU FAKTYCZNEGO

Lp.	Zakres kontroli Pytania weryfikacyjne	Ustalenia kontroli Uwagi/Uzasadnienie	WYNIK			
			Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
<b>1</b>	<b>Umowa o dofinansowanie projektu pomocy technicznej RPO WZ</b>					
1.1	Czy beneficjent posiada oryginały Decyzji o dofinansowanie?	Beneficjent przedstawił oryginalny egzemplarz Decyzji wraz z załącznikami stanowiącymi: RPD, oświadczenie o kwalifikowalności VAT, Szczegółowy Plan Rzeczowo-Finansowy, Harmonogram zapotrzebowania na środki w ramach PT RPO 2014-2020, Metodyka rozliczania kosztów w ramach PT RPO WZ 2014-2020, Zasady korzystania z PT RPO WZ 2014-2020.	X			
1.2	Czy aneksy do decyzji podpisywane były zgodnie z obowiązującymi procedurami?	Umowa była aneksowana dwukrotnie i podpisane zostały przez właściwych reprezentantów stron: 1. Aneks nr 1 z dnia 18.05.2016 r. 2. Aneks nr 2 z dnia 11.01.2017 r. - nie dotyczy badanej próby.	X			
<b>2.</b>	<b>Dokumentacja dotycząca realizacji pomocy technicznej RPO WZ</b>					
2.1	Czy dokumentacja dotycząca realizacji PT RPO WZ jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu?	Dokumentacja dotycząca projektu przechowywana jest w trzech siedzibach KKBOF w Koszalinie, tj. przy ul. Zwycięstwa 42, ul. Rynek Staromiejski 6-7 oraz przy ul. Mickiewicza 26. Dokumenty przechowywane są w zamkniętych szafach aktowych. Przedstawiona do kontroli dokumentacja pozwalała na kompletną analizę zasadności i poprawności poniesienia wydatków, tym samym w kontrolowanym zakresie zapewniona została właściwa ścieżka audytu. Beneficjent wprowadził do stosowania Zarządzenie Prezydenta Miasta Koszalin nr 83/16 z dnia 7 lipca 2016 r. w sprawie stosowania Polityki bezpieczeństwa i instrukcji zarządzania systemami informatycznymi służącymi do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Koszalinie.	X			
2.2	Czy wprowadzenie zmian do projektu pomocy technicznej nastąpiło zgodnie z obowiązującą w Decyzji procedurą zmian?	Umowa była aneksowana dwukrotnie i podpisane zostały przez właściwych reprezentantów stron: 1. Aneks nr 1 z dnia 18.05.2016 r. 2. Aneks nr 2 z dnia	X			

		<p>11.01.2017 r. - <u>nie dotyczy badanej próby.</u></p> <p>W aneksie nr 1 dokonano zmian rachunku bankowego Beneficjenta oraz dodanie zał. nr 2/2a i załącznika nr 4 do Umowy.</p> <p>W aneksie nr 2 dokonano zmian dot. załącznika nr 1 do umowy oraz załącznika nr 4 do umowy- <u>nie dotyczy badanej próby.</u></p>				
<b>3.</b>	<b>Kwalifikowalność wydatków projektu PT RPO WZ</b>					
3.1	Czy wydatki rozliczane we wnioskach o płatność są kwalifikowalne?	<p>Wydatki przedstawione we wnioskach o płatność (<i>Próba wydatków - pkt. 1</i>) są kwalifikowane:</p> <p>1) Rzeczywiście poniesione w czasie wskazanym w <i>Umowie o dofinansowanie projektu w/w.</i></p> <p>2) Poniesione zgodnie z postanowieniami <i>Umowy o dofinansowanie projektu w/w.</i></p> <p>3) Zgodne z obowiązującymi przepisami prawa unijnego oraz prawa krajowego.</p> <p>4) Poniesione w związku z realizacją w/w. projektu.</p> <p>5) Stosownie udokumentowane - zapisy określone w <i>Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020.</i></p> <p>6) Zgodne z celami X osi priorytetowej RPO WZ 2014-2020.</p> <p>7) Zrealizowane w sposób racjonalny, przejrzysty oraz efektywny.</p>	X			
3.2	Czy wydatki zostały poniesione zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 - 2020 (w szczególności nie znajdują się w katalogu wydatków niekwalifikowalnych)?	<p>Po zapoznaniu się z całą dokumentacją zgodną z próbą wydatków objętych kontrolą stwierdzono, iż wydatki zostały poniesione zgodnie z zasadami opisanymi w <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020.</i> W związku z tym nie znajdują się one w katalogu wydatków niekwalifikowalnych.</p>	X			
3.3	Czy wydatki zostały poniesione zgodnie z Wytycznymi w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020 (w szczególności nie znajdują się w katalogu wydatków niekwalifikowalnych)?	<p>Wydatki z badanej próby zostały poniesione zgodnie z zachowaniem zasad: legalności, rzetelności, gospodarności oraz celowości, a ponadto z zachowaniem wysokiej jakości wydatków</p>	X			



		ponoszonych w ramach realizowanych działań (pkt. 1.1. Kwalifikowalność wydatków) co przedstawiają Wytyczne pt. <i>Zasady rozliczania wydatków w ramach Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020 zaden z objętych próbą wydatków nie znajduje się w katalogu wydatków niekwalifikowalnych.</i>				
3.4	Czy współfinansowane towary i usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami?	Beneficjent zawierał umowy regulujące kwestie należytego wykonania/dostawy zamówienia. W umowach zostały uwzględnione zasady dotyczące terminów wykonania, gwarancji, rękojmi oraz kar umownych. Warunkiem odbioru przedmiotu umowy bądź zlecenia zakupu był protokół odbioru. Fakt właściwego zrealizowania usługi/ zakupu został prawidłowo opisany na fakturach.	X			
3.5	Czy wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny?	Wydatki z badanej próby zostały należycie udokumentowane, zgodnie z wymogami określonymi w <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014-2020.</i> Wydatki zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny. Ponadto Beneficjent wprowadził Zarządzenie wewnętrzne nr 73/14 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 18.04.2014 r. w sprawie zasad udzielania zamówień na roboty budowlane, usługi i dostawy w Urzędzie Miejskim w Koszalinie, które określają m.in. poprawność przeprowadzenia ogłoszenia oraz naboru ofert, analizę rynku, dokonania wyboru oferty.	X			
3.6	Czy w przypadku wydatków poniżej kwoty o wartości od 20 tys. zł do 50 tys. zł netto dokonano rozeznania rynku co najmniej poprzez upublicznienie zapytania ofertowego na stronie internetowej beneficjenta lub innej powszechnie dostępnej stronie przeznaczonej do umieszczania zapytań	Zespół kontrolujący przeprowadził kontrole w zakresie postępowań o zamówienia w ramach wydatków objętych badaną próbą. Wszystkie kontrolowane				X

	ofertowych w celu wybrania najkorzystniejszej oferty?	postępowania zostały wyłączone za stosowania przepisów Ustawy Prawo Zamówień Publicznych na podstawie <i>art. 4 pkt 8</i> . Wartość badanych postępowań w odniesieniu do kontrolowanego projektu nie była wyższa niż 20.000 zł. W próbie kontroli znalazły się trzy zamówienia: - wykonanie usługi na doradztwo w zakresie weryfikacji zapisów Strategii Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla KKBOF - wykonanie, dostarczenie i zmontowanie mebli na potrzeby Referatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych - dostawa fabrycznie nowych materiałów eksploatacyjnych i innych akcesoriów do drukarek, kserokopiarek i sprzętu komputerowego do Urzędu Miejskiego w Koszalinie.				
<b>4.</b>	<b>Personel PT RPO WZ</b>					
4.1	Czy wszyscy pracownicy wykonujący zadania związane z realizacją PT RPO WZ oraz korzystający ze wsparcia PT RPO WZ posiadają wymagane w Wytocznych zapisy w zakresach czynności/opisach stanowiska, w tym procent zaangażowania pracownika w realizację PT RPO WZ?	Pracownicy wykonujący zadania związane z realizacją kontrolowanego projektu, finansowani są ze środków <i>Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020</i> . Powyższe informacje potwierdziły zakresy czynności i opisy stanowisk pracy przedstawione w toku kontroli.  W dokumentach te spełniają wymagania zawarte w <i>Wytocznych do kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014-2020</i> .	X			
4.2	Czy pracownicy zaangażowani w realizację PT RPO WZ wykonują zadania na rzecz Programu zgodnie z procentem zaangażowania określonym w opisie stanowiska/zakresie czynności?	Na podstawie <i>analizy List płac tj. LP: nr 64/16 oraz 192/16</i> objętych kontrolą oraz rozliczenia środków finansowych związanych z zatrudnieniem należy uznać, iż pracownicy wykonują zadania proporcjonalnie do zaangażowania pracownika wynikającego z opisu stanowiska pracy (zakresu czynności). W toku kontroli badanej próby wydatków potwierdzono, że pracownicy realizują w 100 % zadania związane z realizacją kontrolowanego projektu.	X			
4.3	Czy wynagrodzenie i wszystkie jego elementy (w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne)	Listy płac objęte kontrolą tj. <i>LP: 64/16 oraz 192/16</i> zostały	X			

	wypłacane były proporcjonalnie do zaangażowania pracownika w zadania dotyczące PT RPO WZ?	przeliczone proporcjonalnie do zaangażowania danego pracownika, co wynikało też poszczególnych z opisów stanowisk, zakresów czynności i powierzonych zadań.				
4.4	Czy premie i nagrody wypłacane były zgodnie z regulaminem obowiązującym w instytucji i czy potencjalnie obejmowały wszystkich jej pracowników?	W zakresie kontrolowanego obszaru nie znajdują się wydatki poniesione na premie i nagrody dla pracowników GMK Koszalin (ZIT KKBOF) uwzględnionych w projekcie.				X
4.5	Czy dodatki do wynagrodzenia, finansowane z PT RPO WZ, zostały przyznane pracownikom w związku z nałożeniem na nich dodatkowych zadań oraz czy zostało to właściwie udokumentowane?	W <i>Regulaminie wynagradzania pracowników Urzędu Miasta w Koszalinie</i> (Zarządzenie wewnętrzne nr 3/16 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 11 stycznia 2016 r.) wyszczególniono prócz miesięcznych wynagrodzeń i premii, takie świadczenia dodatkowe jak: dodatek funkcyjny, specjalny, emerytalny, dodatkowe wynagrodzenie roczne, nagroda jubileuszowa, odprawa rentowa lub emerytalna, nagrody, inne należności, które przysługują na podstawie ustaw lub przepisów wykonawczych no nich. W ramach próby wydatków dotyczących wynagrodzeń nie stwierdzono dodatkowych świadczeń wypłaconych w związku z nałożeniem na nich dodatkowych zadań, nie wynikających z zakresów czynności.				X
4.6	Czy beneficjent posiada poświadczoną za zgodność z oryginałem kopie zaświadczeń o ukończeniu szkolenia/ kursu, kopie uzyskanych przez pracowników certyfikatów, listy obecności uczestników szkoleń?	Beneficjent gromadzi dokumentację poświadczającą udział pracowników w szkoleniach finansowanych w ramach Projektu. W związku z wydatkami dotyczącymi szkoleń jakie zostały objęte próbą kontrolną ustalono, że wydano certyfikaty za szkolenie pt. „Zasada równości szans kobiet i mężczyzn w funduszach unijnych na lata 2014-2020”, „Upraszczenie języka dokumentacji konkursowej Funduszy Europejskich”. Natomiast w szkoleniu pt. „Polityka zapobiegania i zwalczania nadużyć finansowych IZ RPO” ustalono, iż nie wydano	X			

Am

		zaświadczenia pracowników o ukończeniu w związku, że szkolenie organizowane było przez IZ RPO.				
4.7	Czy pracownicy uczestniczący w szkoleniach finansowanych z PT RPO WZ kierowani są na nie zgodnie z polityką szkoleniową instytucji oraz zgodnie z Wytycznymi?	Udział w szkoleniach realizowany jest zgodnie z <i>Zarządzeniem nr 35/15</i> Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 05.03.2015 r. w sprawie podnoszenia kwalifikacji zawodowych pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie. Przedmiot szkolenia jest adekwatny do zadań powierzonych pracownikowi i zadań powierzonych ZIT. W regulaminie nie stwierdzono zapisów dyskryminacyjnych tym samym zapewniono zgodność projektu z zasadą równości szans kobiet i mężczyzn oraz zasadą równości szans i niedyskryminacji w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami. Czynności kontrolne potwierdziły, że Beneficjent realizuje Plan szkoleń na 2016.	X			
4.8	Czy beneficjent rozlicza wydatki dot. najmu i opłat zgodnie z metodologią wynikającą z Wytycznych?	W ramach kontrolowanego projektu nie przewidziano wydatków dot. najmu i opłat.				X
4.9	Czy zakupione ze środków PT RPO WZ elementy infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia są wykorzystywane na potrzeby wdrażania PT RPO WZ?	W trakcie kontroli na miejscu oraz w oparciu o dane w zakresie numerów inwentarzowych zakupionego sprzętu ustalono, że jest on wykorzystywany przez Beneficjenta na potrzeby wdrażania RPO WZ. Pracownicy, którzy wykorzystują w/w sprzęt realizują zadania związane w RPO WZ.	X			
4.10	Czy w przypadku zakupu sprzętu i mebli dla pracowników zaangażowanych w wykonywanie zadań związanych z PT RPO WZ poniżej 50 % czasu pracy wydatek został poniesiony proporcjonalnie do procentowego zaangażowania pracownika w wykonywanie zadań związanych z PT RPO WZ?	Zgodnie z przedstawionymi zakresami czynności/ opisami stanowisk nie ma osób, których zaangażowanie czasu pracy dotyczące RPO WZ jest niższe niż 50 %. Wszyscy pracownicy finansowani są w 100 %.				X
<b>5.</b>	<b>Rozliczenia finansowe</b>					
5.1	Czy beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe?	W zakresie badanej próby Beneficjent użyczył do analizy oryginały dowodów księgowych, na podstawie, których potwierdzono, iż przedstawione dane pokrywają się z informacjami zawartymi we wszystkich wnioskach o płatność w/w. umowy.	X			

5.2	Czy beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług?	W zakresie wydatków objętych kontrolą, stwierdzono, iż Beneficjent dysponuje w dokumentacji księgowej dowodami zapłaty wraz z innymi dokumentami poświadczającymi fakt zakupu zamówionych towarów i usług.	X			
5.2.1	Czy dokumenty księgowe są prawidłowo opisywane, m.in. czy umożliwiono identyfikację, w ramach jakiego projektu oraz kategorii wydatków i interwencji wydatek został poniesiony?	<p>Po przeglądzie dokumentacji objętej kontrolą, uznano, iż przedstawione dokumenty księgowe zawierają niezbędne informacje dotyczące projektu: współfinansowanie wydatków w ramach EFS, nazwa zadania, kategoria wydatku, kategoria interwencji oraz podstawa prawna dla trybu udzielenia zamówienia.</p> <p>Dokumentacja z jednym wyjątkiem, o którym mowa powyżej została zatem opisana prawidłowo, zgodnie z wymogami zawartymi w <i>Zasadach korzystania z Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020</i>.</p> <p>W trakcie badania wydatku dotyczącego zamówienia na <i>Dostawę fabrycznie nowych materiałów eksploatacyjnych i innych akcesoriów do drukarek, kserokopiarek i sprzętu komputerowego do Urzędu Miejskiego w Koszalinie</i> do kontroli zostały przedstawione dokumenty dotyczące innego zamówienia udzielonego temu samemu dostawcy co wprowadziło w błąd <i>Zespół kontrolny</i> i miało wpływ na wydłużenie czasu wydania informacji pokontrolnej. Ustalenia kontroli wykazały, że, Faktura nr 2016/KFN/02095 z dnia 30.03.2016 r. przedstawiona do rozliczenia w ramach wniosku o płatność nr 2 została omyłkowo opatrzona błędnym opisem wydatku o treści: „zgodnie z umową nr 271/13/2015 z dnia 20.04.2015 r. na podstawie zlecenia nr OA-III.-2.2600.2.2016.UJ z dnia 29.03.2016 r.”. Jak wynikało to z udzielonych przez Beneficjenta wyjaśnień z dnia</p>		X		

		30.06.2017 r. prawidłowy opis faktury powinien zawierać informacje o treści: „zgodnie ze zleceniem nr OA.III.-2.2600.2.2016.UŁ z dnia 29.03.2016 r.”. Powyższą pomyłkę wykryto w wyniku uzasadnionych wątpliwości Zespołu kontrolnego co do poprawności poniesionego wydatku i w tym zakresie dodatkowych zapytań skierowanych do Beneficjenta (Referatu ZIT KKBOF w GMK) w sprawie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, błędnie wskazanego na przedłożonej Fakturze.				
5.2.2	Czy oryginalne dokumenty księgowe są zgodne z dokumentami wskazanymi w złożonych przez beneficjenta wnioskach o płatność?	Po wnikliwej weryfikacji oryginalnych dokumentów księgowych znajdujących się w Wydziale Finansowym Urzędu Miasta w Koszalinie dot. wydatków objętych kontrolą przedstawionych przez Beneficjenta wraz z analizą dokumentacji zawartej we wnioskach o płatność ujętych w SL 2014 potwierdzono ich zgodność.	X			
5.3	Czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone ?	Przedłożone przez Beneficjenta protokoły odbioru dotyczące wydatków objętych kontrolą nie wnoszą zastrzeżeń i stwierdzają dostarczenie towarów, usług zgodnych z umowami.	X			
5.4	Czy beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową PT RPO WZ, umożliwiającą identyfikację poszczególnych operacji księgowych oraz wydatków poniesionych w ramach poszczególnych kategorii wydatków i interwencji?	Po analizie dokumentacji w zakresie badanej próby, ustalono, iż Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową PT RPO WZ zgodną z <i>Zasadami rachunkowości</i> , umożliwiającą identyfikację zarówno poszczególnych operacji księgowych oraz wydatków poniesionych w ramach poszczególnych kategorii wydatków i interwencji.	X			
5.5	Czy zapewniony jest wymagany wkład własny?	Po weryfikacji dowodów zapłaty dokumentów z próby, można ustalić, iż wydatki zostały faktycznie poniesione w całości ze środków Beneficjenta. Beneficjent refundował wydatki we wnioskach o płatność dotyczące tylko wnioskowanej kwoty dofinansowania, która stanowi nie więcej niż 85 % wydatków kwalifikowalnych.	X			

		Zatem stwierdzono, iż zapewniony został wymagany wkład własny w wysokości nie mniej niż 15 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu.				
5.6	Czy wkład własny ujęty jest w wyodrębnionej ewidencji księgowej?	Wkład własny został ujęty w wyodrębnionej ewidencji księgowej. Wszystkie wydatki badanej próby stanowiące wkład własny są ewidencjonowane wg. klasyfikacji budżetowej z czwartą cyfrą paragrafu "9". Dodatkowo projekt posiada ewidencję pozabilansową. Ewidencja zawiera wszystkie wydatki projektu z podziałem na numer interwencji oraz wydzieleniem wkładu EU i wkładu własnego.	X			
5.7	Czy w ramach PT RPO WZ nie finansuje się zwykłej działalności jednostki?	Analiza dokumentacji w zakresie badanej próby nie stwierdziła przypadków wskazujących na ryzyko finansowania zwykłej działalności jednostki w ramach PT RPO WZ. Wydatki były właściwie udokumentowane.	X			
5.8	Czy stwierdzono podejrzenie podwójnego finansowania wydatków w ramach PT RPO WZ i innego krajowego lub regionalnego programu operacyjnego? (dotyczy podmiotów realizujących projekty równoległe w ramach krajowych i regionalnych programów operacyjnych)?	Wnikliwa kontrola dokumentacji wydatków w zakresie badanej próby, stwierdza na podstawie opisu faktur (szczegółowa charakterystyka), iż nie istnieje w tym przypadku podejrzenie na podwójne finansowanie wydatków Beneficjenta.	X			
<b>6.</b>	<b>Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych i przepisów wspólnotowych</b>					
6.1	Czy beneficjent prawidłowo zastosował procedury zamówień publicznych?	Zespół kontrolujący dokonał kontroli w zakresie postępowań wyłączonych ze stosowania przepisów Ustawy na podstawie art. 4 pkt 8 Ustawy PZP, obowiązującej w toku realizacji projektu. W ramach realizacji projektu nie stwierdzono wydatków poniesionych w wyniku zastosowania procedur Ustawy PZP.				X
<b>7.</b>	<b>Działania promocyjno-informacyjne</b>					
7.1	Czy beneficjent realizuje zadeklarowane działania informacyjno-promocyjne?	Zgodnie z RPD Beneficjent zadeklarował w 2016 r, w ramach kategorii interwencji 123 - <i>informacja i komunikacja</i> realizację działań polegających m.in. na zakupie, wykonaniu i prowadzeniu informacyjno-promocyjnej podstrony internetowej ZIT KKBOF W wybranej do kontroli				X

		próbie nie zidentyfikowano wydatków dotyczących działań informacyjno-promocyjnych.				
7.2	Czy działania realizowane w obszarze informacji i promocji są zgodne z Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 i Strategią komunikacji w ramach PT RPO WZ?	Jw.				X
7.3	Czy wszystkie działania informacyjne i promocyjne są realizowane i oznaczone zgodnie z wymogami wizualizacji wynikających z Wytycznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 i Strategią komunikacji w ramach PT RPO WZ?	Jw.				X
7.4	Czy Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z Wytycznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020?	Jw.				X
<b>8.</b>	<b>Kontrola trwałości</b>					
8.1	Identyfikacja projektu podlegającego zasadzie trwałości	<p>Nr projektu: <i>RPZP.10.01.00-32-0006/15</i>  Tytuł projektu: „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2015”.</p> <p>W zakresie ww. projektu badaniu podlegają wydatki związane z <i>dostawą sprzętu komputerowego dla Urzędu Miejskiego w Koszalinie.</i> – zasada trwałości do roku 2020.</p> <p>Nr projektu: <i>RPZP.10.01.00-32-0006/16</i>  Tytuł projektu: „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2016”.</p> <p>W zakresie ww. projektu badaniu podlegają wydatki związane z <i>Dostawą wraz z montażem mebli na potrzeby Referatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych znajdującego się w budynku Centrum Biznesu przy ul. Zwycięstwa 42 w Koszalinie.</i> - zasada trwałości do roku 2021</p>				
8.2	Czy w stosunku do założeń przedstawionych w projekcie zmienił się sposób zarządzania środkami trwałymi zakupionymi w ramach projektu?	Zespół kontrolujący stwierdza, iż w projekcie nie zmienił się sposób zarządzania środkiem trwałym zakupionym w ramach projektu.	X			
8.3	Czy w projekcie wystąpiła zmiana wpływająca na charakter własności zakupionych środków trwałych?	Środki trwale nadal znajdują się w posiadaniu Beneficjenta.	X			
8.4	Czy w projekcie wystąpiła zmiana, która spowodowała uzyskanie przez podmiot publiczny nieuzasadnionych korzyści?	W toku czynności kontrolnych nie zidentyfikowano przypadku uzyskania przez Beneficjenta nieuzasadnionych korzyści.	X			
8.5	Czy z informacji zawartych w sprawozdaniu z trwałości wynika, że w projekcie występuje ryzyko znaczącej modyfikacji w rozumieniu art. 71 Rozporządzenia ogólnego 1303/2013?	Beneficjent nie składał sprawozdania z trwałości projektu.				X
8.6	Czy złożone sprawozdanie świadczy o wypełnianiu obowiązków wynikających z decyzji o dofinansowanie w ramach danego projektu?	Jw.				X



## Obserwacje uzupełniające:

brak

## IV. WYNIK KONTROLI / ZALECENIA POKONTROLNE

Odniesienie do badanego zakresu kontroli	Wskazanie zagrożeń powodujących lub mogących powodować nieprawidłowości w obszarze wykonywanych zadań	Skutki lub ryzyka wynikające ze wskazanych zagrożeń	Zalecenia i/lub rekomendacje oraz termin ich realizacji
5.2.1	W związku z powstałymi okolicznościami w zakresie błędnego opisywania dokumentów księgowych należy stwierdzić, iż ścieżka audytu (badanym przypadku dotycząca wyłonienia wykonawcy na dostawę fabrycznie nowych materiałów eksploatacyjnych i innych akcesoriów do drukarek, kserokopiarek i sprzętu komputerowego do Urzędu Miejskiego w Koszalinie) jest niewłaściwa i nie umożliwia powiązania wydatku z odpowiednim zamówieniem. Nie pełna kontrola wewnętrzna w zakresie rozliczanych wydatków.	1. Ryzyko popełnienia błędnego opis dokumentacji księgowej. 2. Ryzyko niezapewnienia ścieżki audytu. 3. Ryzyko błędnego zadeklarowania wydatku do rozliczenia w ramach w/w Projektu.	1. Skorygować błędny opis na Fakturze nr 2016/KFN/02095 z dnia 30.03.2016 r. poprzez wskazanie właściwego zamówienia. 2. Skorygować WNP za okres od 2016-03-01 do 2016-05-19. Nr wniosku RPZP.10.01.00-32-0006/16-002-03 poprzez wymianę błędnego załącznika jw. 3. Wprowadzić dodatkowy mechanizm kontrolny w procesie 9B IW GMK aby podobne przypadki nie pojawiały się w przyszłości.

	TAK	NIE	USTALENIA
Beneficjent udostępnił wszystkie wymagane dokumenty oraz umożliwił kontrolę na miejscu.	X		Beneficjent udostępnił wszelkie dokumenty i przekazywał informacje umożliwiające dokonanie ustaleń kontrolnych.
Zachodzi podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości.		X	Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie wydatków objętych próbą kontrolną.

**Pouczenie:**

W myśl Art. 25 ust. 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz. U. 2014, poz.1146) - dalej ustawa, po otrzymaniu wstępnej informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej w terminie **14 dni** kalendarzowych od dnia jej otrzymania może zgłosić dodatkowe wyjaśnienia lub umotywowane zastrzeżenia do treści zawartych w informacji pokontrolnej<sup>1</sup>.

Termin, o jakim mowa powyżej może zostać wydłużony za zgodą instytucji kontrolującej na czas oznaczony, na uzasadniony wniosek instytucji kontrolowanej, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń<sup>2</sup>.

W przypadku braku uwag<sup>3</sup> Informacja pokontrolna powinna zostać podpisana przez kierownika jednostki kontrolowanej lub osobę pełniącą jego obowiązki w terminie **14 dni** od jej otrzymania.

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania informacji pokontrolnej, składając w terminie **14 dni** od dnia otrzymania informacji pokontrolnej, pisemne wyjaśnienie tej odmowy. **Odmowa podpisania informacji pokontrolnej nie wstrzymuje realizacji zaleceń z kontroli przez Podmiot kontrolowany.**

Instytucja kontrolowana zobowiązana jest w terminie nie dłuższym niż **30 dni** od dnia jej podpisania, bądź złożenia odmowy jej podpisania poinformować Instytucję kontrolującą o sposobie wykonania zaleceń pokontrolnych lub wykorzystania rekomendacji, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

**Informacja Pokontrolna została sporządzona w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym otrzymują:**

<sup>1</sup> Usunąć w przypadku wersji ostatecznej informacji pokontrolnej.

<sup>2</sup> Usunąć w przypadku wersji ostatecznej informacji pokontrolnej.

<sup>3</sup> Usunąć w przypadku wersji ostatecznej informacji pokontrolnej

- 1. Gmina Miasto Koszalin, Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego
- 2. Wydział Zarządzania Strategicznego, Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego

Zespół Kontrolujący:

**INSPEKTOR**  
w Wydziale Zarządzania Strategicznego

1. *Am*  
.....  
**Justyna Jabłońska-Marchewka**  
(Kierownik Zespołu Kontrolującego)

*Pracownik przebywa*  
2. *na urlopie*  
.....  
**Kalina Lachowicz-Jackowska**

*Pracownik przebywa*  
3. *na urlopie*  
.....  
**Krzysztof Garczyński**

Osoba Zatwierdzająca Informację Pokontrolną:

z up. MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA

*Tomasz Sobieraj*  
.....  
(Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego)  
**WICEMARSZAŁEK**

Szczecin, dnia *14.07* / ..... / 20*17* r.

Miejscowość, data (dd/mm/rr)

Kierownik Jednostki Kontrolowanej:

**PREZYDENT MIASTA**

*Piotr Jedliński*  
.....

....., dnia ..... / ..... / 20... r.

Miejscowość, data (dd/mm/rr)

24.07 2017 d. Koszalin

*MS*  
**DYREKTOR**  
Wydział Zarządzania Strategicznego

*MS*  
**Marcin Szmyt**

*MS*  
*Kus* *miel*