



Unia Europejska
Europejskie Fundusze
Strukturalne i Inwestycyjne



WZS-IV.4430.5.2018

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

Wersja wstępna

Numer kontroli: WZS-IV.4430.1.2019

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

Nr projektu: RPZP.10.01.00.32-0006/18-00

Tytuł projektu: Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2018

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): 24/10/2017

INFORMACJE OGÓLNE

Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Miasto Koszalin jako Instytucja Pośrednicząca dla wdrożenia instrumentu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych na terenie Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego
Status prawny jednostki kontrolowanej	Własność JST / Samorządowych os. prawnych
Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość)	ul. Rynek Staromiejski 6-7 75-007 Koszalin
Numer telefonu	+48 94 348 86 00
Numer faksu	94 34 22 478, 94 34 88 625
Adres poczty elektronicznej	um.koszalin@um.koszalin.pl
NIP	669-23-85-366
Dzień przeprowadzenia kontroli: rozpoczęcie 28.02.2019 r., zakończenie 20.03.2019 r.	
Kontrola planowa projektu w miejscu jego realizacji i na dokumentach.	

Podstawa kontroli:

- Art. 22 ust. 2 pkt 2 lit. b Ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie 2014-2020 (Dz.U. 2018 poz. 1431 ze zm.).
 - § 12 Umowy o dofinansowaniu Projektu *"Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2018"* nr RPZP.10.01.00.32-0006/18-00 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.
- Upoważnienie Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego do przeprowadzenia kontroli

	nr 104/19 z dnia 20.02.2019 r. oraz 163/19 z dnia 19.03.2019 r.
Zespół Kontrolujący:	<ol style="list-style-type: none"> 1) Kalina Lachowicz-Jackowska - Główny Specjalista w Biurze ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli (WZS - <i>Kierownik zespołu kontrolnego</i>). 2) Justyna Jabłońska-Marchewka - Główny Specjalista w Biurze ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli (WZS) 3) Jolanta Tryszkiewicz - Główny Specjalista w Biurze ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli (WZS). <p>Upoważnienie Marszałka Województwa Zachodniopomorskiego do przeprowadzenia kontroli nr 104/19 z dnia 20.02.2019 r. oraz 163/19 z dnia 19.03.2019 r.</p>
Cel/Temat kontroli:	Kontrola projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/18-00 pn. „ <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2018</i> ” realizowanego w ramach Działania 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ.
Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):	<ol style="list-style-type: none"> 1) Bartłomiej Jewdokimow - Podinspektor Referatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. 2) Natalia Kłus-Szczeblewska - Kierownik Referatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. 3) Aleksandra Kosowicz - Inspektor Referatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. 4) Renata Szot - Inspektor Referatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych. 5) Anna Orzechowska - Inspektor ds. płac w Wydziale Księgowości
Zastosowane skróty:	<p>GMK - Gmina Miasto Koszalin jako Instytucja Pośrednicząca dla wdrożenia instrumentu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych na terenie Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego.</p> <p>IP - Instytucja Pośrednicząca RPO WZ.</p> <p>IW - Instrukcja Wykonawcza dla IP GMK</p> <p>IZ - Instytucja Zarządzająca RPO WZ.</p> <p>KKBOF - Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzki Obszar Funkcjonalny</p> <p>Projekt - przedsięwzięcie szczegółowo określone w RPD.</p> <p>PT RPO WZ - Pomoc Techniczna w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna,</p> <p>RPD - Roczny Plan Działań Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020 na 2018 r. nr <i>RPZP.10.01.00-32-0006/18-00</i>.</p> <p>RPO WZ- Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020.</p> <p>SL2014 - aplikacja główna centralnego systemu teleinformatycznego wykorzystywana m.in. w procesie rozliczania projektu.</p> <p>Umowa - Umowa o dofinansowanie Projektu „<i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2018</i>” nr RPZP.10.01.00.32-0006/18-00 w ramach RPO WZ 2014-2020 z dnia 24.10.2017 r. ze zm., Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna., Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ ze zm.</p> <p>UMWZ - Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego.</p> <p>Ustawa PZP - Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych - <i>wg stanu prawnego na dzień obowiązywania dla kontrolowanego postępowania</i>.</p> <p>WZS - Wydział Zarządzania Strategicznego w UMWZ.</p> <p>ZIT - Zintegrowane Inwestycje Terytorialne, o których mowa w art. 30 ust. 1 Ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie 2014-2020 (Dz.U. 2018 poz. 1431 tj.).</p>
Pozycja w księdze kontroli	3/2019

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
Działania edukacyjne dla potencjalnych beneficjentów i beneficjentów, w tym spotkania informacyjne, szkolenia, seminaria, kursy, warsztaty dla beneficjentów - Kompleksowa organizacja szkoleń, warsztatów i innego rodzaju spotkań o charakterze edukacyjnym dla beneficjentów lub potencjalnych beneficjentów w ramach Programu.	5	5%	1
Działania informacyjno-promocyjne prowadzone w mediach (telewizja, radio, prasa, Internet) oraz kampanie promocyjne o szerokim zakresie - Przygotowanie i przeprowadzenie działań info-promo w TV, radiu, prasie i internecie na temat Programu (m.in. audycje, publikacje, artykuły, ogłoszenia, reklamy).	2	5%	1
Imprezy otwarte i inne - Kompleksowa organizacja i współorganizacja oraz obsługa imprez, akcji, eventów informacyjno-promocyjnych w ramach Programu, w tym prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych.	2	5%	1
Koszty organizacyjne, techniczne i administracyjne - Koszty materiałów biurowych oraz usług remontowych oraz konserwacja i naprawa sprzętu.	4	10%	1
Podnoszenie kwalifikacji pracowników zaangażowanych w proces realizacji RPO WZ - Planuje się udział pracowników w szkoleniach, studiach podyplomowych oraz kursach językowych. Kalkulacja zawiera koszty delegacji.	40	15%	6
Pokrycie kosztów podróży służbowych krajowych i zagranicznych służących prawidłowemu funkcjonowaniu Programu - koszty podróży służbowych do IZ RPO WZ, innych IP oraz do Ministerstwa Rozwoju, w tym w celach realizacji zadań informacyjno-promocyjnych, celem wzmocnienia wdrożenia RPO WZ przez IP ZIT KKBOF.	27	10%	3
Publikacje i materiały informacyjno-promocyjne, w tym gadzety, powielanie, druk, publikacja materiałów (np. ulotki, biuletyny, broszury, publikacje) - Zakup materiałów informacyjno-promocyjnych.	2	10%	1
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) - Kalkulacja obejmuje m.in. publikację ogłoszeń o naborach, zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz, opinii oraz usług świadczonych przez przedsiębiorców.	1	100%	1
Wynagrodzenie pracowników zaangażowanych w proces realizacji RPO WZ - Wynagrodzenie pracowników - pełny koszt pracodawcy (tylko umowy o pracę), Nagrody/premie - pełny koszt pracodawcy	14	10%	2
	97		17

Wynik losowania próby został ujęty w nw. spisie dokumentów będących podstawą ustaleń w pozycji nr 1.

II. INFORMACJE O DOKUMENTACH BĘDĄCYCH PODSTAWĄ USTALEŃ

Lp.	Oznaczenie dokumentu	Akta kontroli TAK / NIE ¹	Pracownik/komórka Instytucji kontrolowanej będąca w posiadaniu dokumentu w czasie kontroli
1.	PRÓBA WYDATKÓW PODLEGAJĄCYCH KONTROLI	¹ wpisać właściwe Tak	IZ RPO WZ

	<p>Tytuł Projektu: <i>Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2018</i></p> <p>Numer Projektu: RPZP.10.01.00.32-0006/18-00.</p> <p>Dokument zawiera informacje o dowodach księgowych będących podstawą ustaleń kontrolnych.</p>		
2.	Umowa z dnia 24.10.2017 r. nr RPZP.10.01.00-32-0006/18-00 o dofinansowanie Projektu „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2018”, RPO WZ 2014-2020 wraz z załącznikami.	Nie	IP/ZIT KKBOF
3.	Aneks nr 1 do umowy z dnia 19.03.2018 r. dot. Umowy o dofinansowanie Projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2018”	Nie	IP/ZIT KKBOF
4.	Aneks nr 2 do umowy z dnia 23.08.2018 r. dot. Umowy o dofinansowanie Projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2018”	Nie	IP/ZIT KKBOF
5.	Roczny Plan Działań Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020, stanowiący załącznik nr 1 do Umowy nr RPZP.10.01.00-32-0006/18-00-00 z dnia 20.06.2017 r.	Nie	IP/ZIT KKBOF
6.	Roczny Plan Działań Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020, stanowiący załącznik nr 1 do Umowy nr RPZP.10.01.00-32-0006/18-00-00 z dnia 18.02.2019 r. wraz z załącznikami.		IP/ZIT KKBOF
7.	Metodyka rozliczania kosztów w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego - stanowiąca załącznik do RPD z dnia 20.06.2017 r.	Nie	IP/ZIT KKBOF
8.	Harmonogram zapotrzebowania na środki w ramach PT RPO WZ 2014 – 2020 z dnia 20.06.2017 r.	Nie	IP/ZIT KKBOF
9.	Szczegółowy plan rzeczowo-finansowy - stanowiący załącznik do RPD.	Nie	IP/ZIT KKBOF
10.	Oświadczenie o kwalifikowalności VAT z dnia 20.06.2017 r.	Nie	IP/ZIT KKBOF
11.	Polecenie służbowe nr 5/16 Sekretarza Miasta Koszalin z dnia 05.06.2016 r. , w związku z udzieleniem zamówień. (...).	Nie	Urząd Miasta Koszalin
12.	Zarządzenie 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, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro.	Nie	Urząd Miasta Koszalin
13.	Zarządzenie nr 141/2016 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 28.12.2016 r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miasta Koszalin.	Nie	Urząd Miasta Koszalin
14.	Zarządzenie nr 93/18 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 25.05.2018 r. w sprawie podnoszenia kwalifikacji zawodowych, rozwoju kompetencji osobistych i społecznych oraz zasad organizowania podróży służbowych na terenie kraju pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie.	Nie	Urząd Miasta Koszalin
15.	Zarządzenie nr 140/12 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 31.08.2012 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji sporządzania, kontroli i obiegu dokumentów finansowo księgowych w Urzędzie Miasta Koszalin.	Nie	Urząd Miasta Koszalin
16.	<p>Dokumentacja z postępowania: Dostawa sprzętu i artykułów biurowych do Wydziału Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Urzędu Miejskiego w Koszalinie.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Beneficjent dysponuje właściwym dowodem księgowym potwierdzającym poniesienie wydatku fakturą nr FS 18166/2018 z dnia 05.12.2018r. • Protokół odbioru z dnia 29.11.2018 r. • Posiada potwierdzenie dokonanej płatności - historii rachunku z dnia 19.11.2018 r., pozycja 945. • Umowa nr RWT/III/24/2018 z dnia 29.11.2018 r. zawartej z Wykonawcą Hurtownią „Optim” • Formularz dokumentujący udzielenie zamówienia o wartości przekraczającej równowartość kwoty 1.000 euro a mnie przekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro z dnia 21.11.2018 r. • Zapytania ofertowe z dnia 09.11.2018 r. wysłane drogą elektroniczną do potencjalnych wykonawców • Wydruk ze strony internetowej Beneficjenta www.koszalin.pl potwierdzający umieszczenie zapytania ofertowego na 	Nie	Biuro Zamówień Publicznych

	stronie Beneficjenta z dnia 09.11.2018 r.		
17.	<p>Dokumentacja z postępowania: Produkcja i emisja audycji radiowych dotyczących projektów unijnych zrealizowanych w ZIT KKBOF w roku 2018.</p> <ul style="list-style-type: none"> Beneficjent dysponuje właściwym dowodem księgowym potwierdzającym poniesienie wydatku fakturą nr FV/0039/7/2018 z dnia 31.07.2018r Protokół z zakończenia I etapu realizacji umowy z 31.07.2018 r. Posiada potwierdzenie dokonanej płatności - historii rachunku z dnia 19.07.2018 r. , pozycja 944. Umowa nr RWT/III/3/2018 z dnia 10.05.2018 r. zawartej z Polskie Radio Regionalna Rozgłośnia w Koszalinie „ Radio Koszalin” S.A. Notatka służbowa z przeprowadzonego rozeznania rynku z 26.03.2018 r. Formularz dokumentujący udzielenie zamówienia o wartości przekraczającej równowartość kwoty 1.000 euro a mnie przekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro z dnia 07.05.2018 r. Zapytania ofertowe z dnia 24.04.2018 r. wysłane drogą elektroniczną do potencjalnych wykonawców Nadesłane oferty stanowiące odpowiedź do zapytania ofertowego. 	Nie	Biuro Zamówień Publicznych
18.	<p>Dokumentacja z postępowania: Świadczenie usługi cateringowej na potrzeby spotkania organizowanego przez Referat ZIT KKBOF w 2018 r.</p> <ul style="list-style-type: none"> Beneficjent dysponuje właściwym dowodem księgowym potwierdzającym poniesienie wydatku fakturą nr FVT051/18 z dnia 20.03.2018 r. Posiada potwierdzenie dokonanej płatności - historii rachunku z dnia 06.03 - 17.05.2018 r. Zlecenie cateringu nr. RWT/III.042.1.2.2018 z dnia 12.03.2018 r. Notatka służbowa z przeprowadzonego rozeznania rynku z dnia 5.03.2018 r. Zapytania ofertowe na świadczenie usługi cateringowej przesłane 6.03.2018 r. do 4 potencjalnych kontrahentów. 2 oferty cenowe stanowiące odpowiedz na zapytanie cenowe. Lista obecności- posiedzenie komitetu sterującego ZIT KKBOF z 13.03.2018 r. 	Nie	Biuro Zamówień Publicznych
19.	<p>Dokumentacja z postępowania: Tłumaczenie z języka polskiego na język angielski materiałów dotyczących ZIT KKBOF.</p> <ul style="list-style-type: none"> Beneficjent dysponuje właściwym dowodem księgowym potwierdzającym poniesienie wydatku fakturą nr FV/10/2018/11 z dnia 21.11.2018 r. Posiada potwierdzenie dokonanej płatności - historii rachunku z dnia 17.11-31.12. 2018 r. Zlecenie nr RWT-III.042.1.9.2018.AK Protokół z przeprowadzonego rozeznania rynku z dnia 16.10.2018 r. Rozpoznanie cenowe z dnia 19.10.2018 r. wysłane drogą elektroniczną do 4 potencjalnych wykonawców. Odpowiedzi na rozeznanie od 2 kontrahentów z dnia 11 – 12.10.2018 r. Protokół z przeprowadzonego zapytania ofertowego z dnia 24.10.2018 r. Zapytania ofertowe do 4 potencjalnych wykonawców z dnia 17.10.2018 r. 2 odpowiedzi na zapytanie ofertowe. 	Nie	Biuro Zamówień Publicznych
20.	<p>Dokumentacja z postępowania: Organizacja szkoleń w ramach projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2017</p> <ul style="list-style-type: none"> Publikacja ogłoszenia na stronie www.bazakonkurencyjnosci.funduszeuropejskie.gov.pl oraz na stronie www.koszalin.pl/zit Dysponuje właściwymi dowodami księgowymi potwierdzającymi poniesienie wydatków tj.: CKSP Sp. z o. o. nr 03/110/2018 z dnia 23.03.2018; 2. Krzysztof Prystupa ViaMowa nr FV 13/2018 z dnia 	Nie	Biuro Zamówień Publicznych

	<p>24.04.2018 Faktura nr 349/2018.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Posiada potwierdzenie dokonanych płatności – Beneficjent w systemie SL załączył historie rachunku bankowego z okresu 18.05.-18.07.2018 rok potwierdzającą dokonanie płatności. • Notatka służbowa dot. określenia szacunkowej wartości zamówienia na organizację szkoleń w ramach projektu „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2017” nr RWT-III.042.42.2017.RS z dnia 09.08.2017 r. • Protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego o wartości od 20.000 zł netto a nieprzekraczającej 50.000 złotych netto nr RWT-III-4.042.42.2017.RS z dnia n 07.09.2017 r. • Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 11.09.2017 r. • Umowy której przedmiotem są: <ul style="list-style-type: none"> - organizacja szkolenia z Części 1 zapytania: Rozliczanie projektów dofinansowanych z funduszy unijnych 2014-2020 z wykorzystaniem systemu SLO2014 – teoria i praktyka; Umowa nr RWT/III/196/2017 z dnia 15.09.2017 (CKSP Sp. z o.o.); wraz z protokołem nr 2 odbioru szkolenia z dnia 23.03.2018 r. nr RWT-III.042.42.2017.RS; wraz z listą obecności ze szkolenia, z dnia 21.09.2017 (49 osób) wraz z certyfikatami ukończenia szkolenia. - organizacja szkolenia Części 3 – Sztuka prezentacji i wystąpienia publiczne, wraz z protokołem nr 2 odbioru szkolenia z dnia 14 maja 2018 r. nr RWT-III.042.42.2017.RS;wraz z listami obecności z dni:25,26,27.10.2017 r. – łącznie w szkoleniach wzięły udział 42 osoby; skany certyfikatów ukończenia szkolenia; 		
21.	<p>Dokumentacja z postępowania: Wykonanie i dostawa materiałów poligraficznych na potrzeby konferencji, szkoleń dla beneficjentów i spotkań roboczych organizowanych przez Referat ZIT KKBOF w roku 2018.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Beneficjent dysponuje właściwym dowodem księgowym potwierdzającym poniesienie wydatku fakturą nr FA/2018/09/01/2 z dnia 01.09.2018r • Protokół odbioru z dnia 31.07.2018 r. • Posiada potwierdzenie dokonanej płatności - wyciągu bankowego nr. 74 z dnia 24.09.2018 r za okres 19.09.2018 r.-24.09.2018 r. • Umowa nr RWT/III/8/2018 z dnia 31.07.2018 r. zawartej z Wykonawcą • <i>Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 8.08.2018 r.</i> 		

III. USTALENIA STANU FAKTYCZNEGO

Lp.	Zakres kontroli / Pytania weryfikacyjne	Ustalenia kontroli Uwagi/Uzasadnienie	WYNIK			
			Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
1	Umowa o dofinansowanie projektu pomocy technicznej RPO WZ					
1.1	Czy beneficjent posiada dysponuje oryginałami Decyzji /Umów o dofinansowanie i ewentualnymi wprowadzonymi do nich zmianami?	<p>W siedzibie ZIT KKBOF znajdują się oryginalne egzemplarze:</p> <ul style="list-style-type: none"> ✓ Umowy z dnia 24.10.2017 r. nr RPZP.10.01.00-32-0006/18-00 o dofinansowanie Projektu „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2018”, RPO WZ 2014-2020 wraz z załącznikami. ✓ Aneksu nr 1 do umowy z dnia 19.03.2018 r. dot. Umowy o dofinansowanie Projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji 	X			

		<p>instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2018"</p> <p>✓ Aneksu nr 2 do umowy z dnia 23.08.2018 r. dot. Umowy o dofinansowanie Projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2018"</p>				
1.2	Czy aneksy do Decyzji/Umów zawierane były zgodnie z obowiązującymi u Beneficjenta procedurami?	<p>W okresie objętym kontrolą wprowadzono dwie zmiany ww. Umowy:</p> <p>✓ Aneks nr 1 z dnia 19.03.2018 r. - został zatwierdzony przez dwóch członków Zarządu WZ - Marszałka O. Geblewicza oraz Wicemarszałka T. Sobieraja.</p> <p>✓ Aneks nr 2 z dnia 23.08.2018 r. - został zatwierdzony przez dwóch członków Zarządu WZ – Wicemarszałka J. Rzepe oraz Członka Zarządu R. Mićko.</p>	X			
1.3	Czy wprowadzenie zmian do projektu pomocy technicznej nastąpiło zgodnie z obowiązującą w Decyzji /Umowie procedurą zmian?	<p>W okresie objętym kontrolą wprowadzono dwie zmiany w formie aneksów ww. Umowy:</p> <ul style="list-style-type: none"> • nr 1 z dnia 19.03.2018 r. • nr 2 z dnia 23.08.2018 r. <p>Zmiany zostały wprowadzone zgodnie z obowiązującą w Umowie procedurą zmian zgodnie z zapisem § 18 Umowy o dofinansowanie projektu zawartej w dniu 24.10.2017 r.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Aneks nr 1 został wprowadzony Uchwałą nr 150/18 z dnia 29.01.2018 r. W związku ze zmianami w tekście Instrukcji dot. wyboru projektów oraz opracowania i zatwierdzania RPD w ramach PT RPO WZ 2014-2020 niezbędne jest wprowadzenie poprawek do treści Umowy oraz poprawionego załącznika pt. <i>Zasady rozliczania wydatków w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 (wersja 3.0)</i>. Zmiana w uchwale, którą przyjęto Aneksem nr 1 wynika z faktu, iż w trakcie procedowania dokumentów zmieniły się kolejne wytyczne ministerialne. • Aneks nr 2 został wprowadzony Uchwałą nr 1352/18 z dnia 31.07.2018 r. Konieczność podpisania aneksu nr 2 wynika z przyjęcia Instrukcji dot. wyboru projektów oraz opracowania i zatwierdzenia Rocznych Planów Działań w ramach Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 – wersja 4.0. 	X			
2.	Dokumentacja dotycząca realizacji pomocy technicznej RPO WZ					
2.1	Czy dokumentacja dotycząca realizacji PT RPO WZ jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu?	<p>Dokumentacja objęta próbą kontrolną przechowywana jest w dwóch siedzibach Beneficjenta w Koszalinie, tj. przy ul. Zwycięstwa 42 oraz Rynek Staromiejski 6-7. Beneficjent stosuje obowiązujące Zarządzenie wewnętrzne nr 189/15 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 31.12.2015 r. ze <u>zmianami wprowadzonymi zarządzeniami</u>:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Zarządzenie wewnętrzne nr 83/16 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 07.07.2016 r. 2) Zarządzenie wewnętrzne nr 139/16 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 16.12.2016 r., w sprawie stosowania Polityki bezpieczeństwa i instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Koszalinie. <p>Dokumenty przechowywane są w zamykanych szafach aktowych. Dokumentacja kontrolna pozwalała na kompletną analizę zasadności i poprawności poniesienia wydatków, a tym</p>	X			

		samym zapewniona została właściwa ścieżka audytu.				
3.	Kwalifikowalność wydatków projektu PT RPO WZ					
3.1	<p>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 czy:</p> <p>a) zostały faktycznie poniesione w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie,</p> <p>b) są zgodny z RPO WZ 2014-2020 i SZOOP</p> <p>c) zostały uwzględnione w budżecie projektu,</p> <p>d) są niezbędne do realizacji celów projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu</p> <p>e) zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,</p> <p>f) zostały należycie udokumentowane, zgodnie z wymogami w tym zakresie określonymi w Wytycznych,</p> <p>g) zostały wykazane we wniosku o płatność zgodnie z Wytycznymi w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej,</p> <p>h) dotyczą towarów dostarczonych lub usług wykonanych lub robót zrealizowanych,</p> <p>i) nie znajdują się w katalogu wydatków niekwalifikowalnych.</p>	<p>Po analizie dokumentacji zgodnej z próbą wydatków objętych kontrolą stwierdzono, iż wydatki zostały poniesione zgodnie z zasadami opisanymi w Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014- 2020, tj.:</p> <p>a) Rzeczywiście poniesione w czasie wskazanym w Umowie o dofinansowanie projektu ww. (01.01.2018 - 31.12.2018).</p> <p>b) Zgodne z RPO WZ 2014-2020 oraz SZOOP- (z celami X osi priorytetowej RPO WZ 2014-2020).</p> <p>c) Uwzględnione w budżecie projektu (RPD).</p> <p>d) Poniesione w związku z realizacją projektu.</p> <p>e) Zrealizowane w sposób racjonalny, przejrzysty oraz efektywny.</p> <p>f) Stosownie udokumentowane - zapisy określone w Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020.</p> <p>g) Zostały wskazane w poszczególnych wnioskach o płatność (WNP nr 1- WNP nr 6).</p> <p>h) Dotyczą towarów dostarczonych/usług wykonanych.</p> <p>i) W związku z tym nie znajdują się one w katalogu wydatków niekwalifikowalnych.</p>	X			
3.2	<p>Czy wydatki zostały poniesione i udokumentowane zgodnie z Zasadnymi korzystania z Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 stanowiącymi załącznik do Decyzji/Umowy o dofinansowanie?</p>	<p>W oparciu o dokumentację będącą przedmiotem kontroli Zespół kontrolujący uzyskał racjonalne zapewnienie, że wydatki zostały poniesione w ramach Projektu zgodnie z zachowaniem zasad: legalności, rzetelności, gospodarności oraz celowości, a ponadto z zachowaniem dobrej jakości realizowanych działań, użyteczności, oraz efektywności – potwierdzono, że nie wpisują się w katalog wydatków niekwalifikowalnych.</p> <p>W próbie kontrolnej znalazły się wydatki związane z podróżami służbowymi, wynagrodzeniami i podnoszeniem kwalifikacji zawodowych oraz wydatki, które nie przekroczyły kwoty 20.000 zł, do których zastosowano listy sprawdzające:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Dostawa sprzętu i artykułów biurowych do Wydziału Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Urzędu Miejskiego w Koszalinie. - Produkcja i emisja audycji radiowych dotyczących projektów unijnych zrealizowanych w ZIT KKBOF w roku 2018. - Świadczenie usługi cateringowej na 	X			

		<p>potrzeby spotkania organizowanego przez Referat ZIT KKBOF w 2018 r.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Tłumaczenie z języka polskiego na język angielski materiałów dotyczących ZIT KKBOF. - Wykonanie i dostawa materiałów poligraficznych na potrzeby konferencji, szkoleń dla beneficjentów i spotkań roboczych organizowanych przez Referat ZIT KKBOF w roku 2018. (przetarg nieograniczony). <p>Weryfikacja poprawności poniesienia wydatków została przeprowadzona w oparciu o listy sprawdzające zgodnie z załącznikiem 13 .C.3.3. do Instrukcji Wykonawczej RPO WZ dla WZS. Wynik weryfikacji potwierdza prawidłowe poniesienie wydatków.</p>				
3.3	Czy współfinansowane towary i usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodnie z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami (jeśli dotyczy)?	W ramach badanej próby wydatków ustalono, iż Beneficjent zawierał umowy regulujące kwestie należytego wykonania usługi/dostawy zamówienia. W umowach zostały uwzględnione zasady dotyczące terminów wykonania. Warunkiem odbioru przedmiotu umowy zakupu był protokół zdawczo-odbiorczy (jeśli dotyczy).	X			
3.4	Czy w przypadku wydatków o wartości o wartości od 20.000 zł netto do 50.000 netto została spełniona zasada rozeznania rynku?	Do przedmiotowych wydatków Beneficjent zastosował zasady wynikające z właściwego dla daty wszczęcia postępowania Zarządzenia 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, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro. W zakresie wydatków będących przedmiotem kontroli zidentyfikowano jedno postępowanie, którego wartość szacunkowa zamówienia została określona w przedziale od 20.000 zł netto do 50.000 zł netto, tj.: Organizacja szkoleń w ramach projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2017 Weryfikację wydatku dokonano z wykorzystaniem Listy Sprawdzającej zgodnie z załącznikiem 13 C.3.3 Instrukcji Wykonawczej. Wynik weryfikacji potwierdził prawidłowe poniesienie wydatku.	X			
3.5	Czy w przypadku wydatków o wartości niższej od kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy PZP, a jednocześnie przekraczającej 50 tys. zł netto , spełniono zasadę konkurencyjności?	W badanej próbie wydatków nie znalazły się wydatki związane z zasadą konkurencyjności , tj. wartości niższej od kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy PZP a jednocześnie przekraczającej 50.000 zł netto .				X
3.6	Czy beneficjent prawidłowo zastosował procedury zamówień publicznych w odniesieniu do wydatków których dotyczy?	W badanej próbie wydatków znalazł się jeden wydatek związany z zastosowaniem procedury zamówień publicznych Ustawy PZP pn. Wykonanie i dostawa materiałów poligraficznych na potrzeby konferencji, szkoleń dla beneficjentów i spotkań roboczych organizowanych przez Referat ZIT KKBOF w roku 2018 . Postępowanie zostało przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego. W związku z tym, że zamówienie materiałów poligraficznych dla Wydziału Rozwoju i Współpracy Terytorialnej jest jednym z planowanych postępowań tego typu w Urzędzie Miasta w Koszalinie i suma wszystkich zamówień na usługę poligraficzna w Urzędzie przekroczyła wartość wyrażoną w złotych równowartości kwoty 30.000 euro tj 129.351 zł. (przy kursie euro 4.3117 zł) postępowanie realizowane było przy zastosowaniu ustawy PZP. Analiza dokumentacji potwierdziła, iż wydatek został poniesiony zgodnie z Ustawą PZP.				X
4.	Personel PT RPO WZ					
4.1	Czy zakresy czynności/opisy	Wszyscy pracownicy wykonujący zadania	X			

	stanowisk pracowników, wykonujących zadania związane z realizacją PT RPO WZ oraz korzystających ze wsparcia PT RPO WZ posiadają odpowiednie zapisy, w tym procent zaangażowania pracownika w realizację PT RPO WZ?	związane z realizacją ww. projektu, finansowani są ze środków Pomocy Technicznej RPO WZ oraz ze środków własnych Beneficjenta zgodnie z montażem finansowym projektu. Wszelkie informacje zawarte są w zakresach czynności, które wynikają z wymagań Wytucznych, tj. w szczególności: – Procent zaangażowania pracownika w projekcie (w każdym badanym przypadku udział ten stanowił 100%). – Zadania związane z wdrażaniem RPO WZ 2014-2020.				
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?	Pracownicy zaangażowani w realizację PT RPO WZ wykonują zadania na rzecz Programu ze 100 % zaangażowaniem określonym w poszczególnych zakresach czynności.	X			
4.3	Czy wynagrodzenie i wszystkie jego elementy (w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne) wypłacane były proporcjonalnie do zaangażowania pracownika w zadania dotyczące PT RPO WZ?	Wynagrodzenia, na które składają się przedstawione listy płac tj. nr 220/18 („Wypłata główna” za październik 2018) oraz nr 276/18 („Nagroda pracownika” wypłacona w grudniu 2018 r.) zostały wyliczone proporcjonalnie do zaangażowania pracownika wynikającego z zakresu czynności oraz zgodnie z obowiązującymi przepisami. Nagrody zostały wypłacone na podstawie „wniosku o przyznanie nagrody Prezydenta Miasta Koszalina” zgodnie z Zarządzeniem wewnętrznym nr 3/16 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 11 stycznia 2016 roku w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie.	X			
4.4	Czy premie i nagrody wypłacane były zgodnie z regulaminem obowiązującym w instytucji i czy potencjalnie obejmowały wszystkich jej pracowników?	W zakresie badanej próby wylosowana została lista płac (nr 276/18) obejmująca nagrody, które zostały naliczone i wypłacone zgodnie z Zarządzeniem wewnętrznym nr 3/16 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 11 stycznia 2016 roku w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie.				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?	Z dokumentów znajdujących się w próbie wydatków dotyczących wynagrodzeń wynika iż pracownicy rozliczani w ramach badanego projektu do wynagrodzenia zasadniczego mają doliczany jedynie dodatek stażowy.	X			
4.6	Czy beneficjent posiada poświadczoną za zgodność z oryginałem kopie <u>zaświadczeń o ukończeniu szkolenia/ kursu, kopie uzyskanych przez pracowników certyfikatów, listy obecności uczestników szkoleń?</u>	Beneficjent gromadzi dokumentację poświadczającą udział pracowników w szkoleniach finansowanych w ramach Projektu. W badanej próbie kontrolnej zweryfikowano wydatki z kategorii kosztów: <u>Podnoszenie kwalifikacji pracowników zaangażowanych w proces realizacji RPO WZ - Szkolenia indywidualne, Kursy językowe, Koszty podróży służbowych związane z podnoszeniem kwalifikacji (Zadanie 1 - Kategoria interwencji 121 – Przygotowanie, wdrażanie, monitorowanie i kontrola).</u>	X			
4.7	Czy pracownicy uczestniczący w szkoleniach finansowanych z PT RPO WZ kierowani są na nie <u>zgodnie z polityką szkoleniową instytucji oraz zgodnie z Wytuczynymi?</u>	Pracownicy uczestniczący w szkoleniach/ warsztatach finansowanych z PT RPO WZ powinni zostać kierowani na nie zgodnie z polityką szkoleniową instytucji, zgodnie z planem szkoleń na dany rok oraz z Wytuczynymi. W badanej próbie kontrolnej zweryfikowano dwa wydatki z kategorii kosztów: Podnoszenie kwalifikacji pracowników, tj.: ✓ Udział w szkoleniach pod nazwą „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentów ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w 2017” • „Rozliczanie projektów dofinansowanych z Funduszy	X			

		<p>Unijnych 2014-2020 z wykorzystaniem Systemu SL teoria i praktyka"</p> <ul style="list-style-type: none"> „Sztuka prezentacji i wystąpienia publiczne”. <p>Szkolenia są realizowane zgodnie z Szczegółowym Planem Rzeczowo Finansowym stanowiącym załącznik nr 1 do RPD PT RPO WZ 2014-2020 na rok 2018 r. kategoria interwencji 121 pkt 2, i poniesione zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz EFS na lata 2014-2020.</p>				
4.8	Czy beneficjent rozlicza wydatki dot. najmu i opłat zgodnie z metodologią wynikającą z Wytycznych?	W badanej próbie wydatków nie znalazł się żaden wydatek 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?	Roczny Plan Działań PT RPO WZ 2014 dotyczący badanego projektu nie przewiduje w zakresie rzeczowo finansowym wydatków związanych z zakupem sprzętu oraz wyposażenia.				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?	Roczny Plan Działań PT RPO WZ 2014 dotyczący badanego projektu nie przewiduje w zakresie rzeczowo finansowym wydatków związanych z zakupem sprzętu i mebli.				X
5. Rozliczenia finansowe						
5.1	Czy beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe?	W trakcie przeprowadzonej kontroli udostępniono do wglądu oryginały dowodów księgowych, na podstawie których ustalono, iż przedstawione dane pokrywają się z informacjami zawartymi we wnioskach o płatność.	X			
5.2	Czy beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług?	Zespół kontrolny w toku przeprowadzonej kontroli uznał, iż Beneficjent posiada w dokumentacji księgowej dowody zapłaty a także inne dokumenty potwierdzające fakt zaistnienia usługi/wykonania zadania.	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?	Przedstawione do kontroli dokumenty księgowe zawierają wszelkie niezbędne informacje dotyczące projektu: nr zadania, kategorię interwencji wraz z nazwą, kategorię wydatku, podstawę prawną dla trybu udzielania zamówienia oraz zgodność wydatku z Umową o dofinansowanie. Wydatki co do zasady zostały prawidłowo opisane pod względem księgowym i merytorycznym.	X			
5.2.2	Czy oryginalne dokumenty księgowe są zgodne z dokumentami wskazanymi w złożonych przez beneficjenta a wnioskach o płatność?	Oryginalne dokumenty księgowe są zgodne z dokumentami przedstawionymi we wniosku o płatność złożonym w systemie SL2014.	X			
5.3	Czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone?	Przedstawiono protokoły odbioru, które były wymagane zapisami zawartymi w umowach zawartych na: <ul style="list-style-type: none"> Dostawa sprzętu i artykułów biurowych do Wydziału Rozwoju i Współpracy Terytorialnej Urzędu Miejskiego w Koszalinie, protokół z dnia Protokół odbioru z dnia 29.11.2018 r. Produkcja i emisja audycji radiowych dotyczących projektów unijnych zrealizowanych w ZIT KKBOF w roku 2018, protokół z dnia 31.07.2018 r. Protokół z zakończenia I etapu realizacji umowy z 31.07.2018 r. 	X			
5.4	Czy beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową PT RPO WZ, umożliwiającą identyfikację	Zespół kontrolujący stwierdza, iż Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową PT RPO WZ zgodną z Zasadami rachunkowości (Polityką rachunkowości) - Zarządzenie nr 7/2018	X			

	poszczególnych operacji księgowych oraz wydatków poniesionych w ramach poszczególnych kategorii wydatków i interwencji?	Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 5.01.2018., umożliwiającą identyfikację zarówno poszczególnych operacji księgowych jak i wydatków poniesionych w ramach poszczególnych kategorii wydatków i interwencji.				
5.5	Czy zapewniony jest wymagany wkład własny?	W ramach projektu PT RPO WZ zapewniony został wymagany wkład własny. Ww. Umowa zawierała wymagany wkład własny Beneficjenta w wysokości nie mniejszej niż 15,0000000000 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu, to jest 92.823,60 PLN.	X			
5.6	Czy wkład własny ujęty jest w wyodrębnionej ewidencji księgowej?	Wkład własny został ujęty w wyodrębnionej ewidencji księgowej. Wszystkie wydatki objęte próbą kontrolną 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?	W zakresie kontrolowanej próby wydatków zastosowana metodyka, opis dokumentów księgowych, zakresy czynności pracowników świadczą o proporcjonalnym ujęciu wydatków co do źródeł finansowania. W tym przypadku zespół kontrolny uzyskał racjonalne zapewnienie niewystępowania ryzyka finansowania zwykłej działalności jednostki w ramach PT RPO WZ.	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)?	W zakresie badanej próby wydatków zastosowana metodyka, opis dokumentów, zakresy czynności pracowników świadczą o proporcjonalnym ujęciu wydatków co do źródeł finansowania. Dokumenty księgowe objęte kontrolą zostały jednoznacznie opisane. W tym przypadku nie stwierdza się ryzyka finansowania zwykłej działalności jednostki w ramach PT RPO WZ.	X			
6.	Działania promocyjno-informacyjne					
6.1	Czy beneficjent realizuje zadeklarowane działania informacyjno-promocyjne?	Zgodnie z RPD Beneficjent zadeklarował w 2018 r. w ramach kategorii interwencji 123 – informacja i komunikacja realizację działań polegających m.in. na: kompleksowej organizacji i współorganizacji oraz obsługi imprez, eventów informacyjno-promocyjnych w ramach Programu, w tym prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych w ramach imprez organizowanych w regionie. W wybranej do kontroli próbie wydatków zidentyfikowano wydatek dotyczący: <ul style="list-style-type: none"> • Produkcji i emisji audycji radiowych dotyczących projektów unijnych zrealizowanych w ZIT KKBOF w roku 2018. Powyższy wydatek był zgodny z RPD. Dokumentacja kontrolna potwierdza, iż poniesiony wydatek został oznakowany zgodnie z zasadami informacji i promocji: <ul style="list-style-type: none"> ✓ Posiada znak Funduszy Europejskich. ✓ Markę promocyjną Pomorza Zachodniego. ✓ Znak Unii Europejskiej z nazwą Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne. Beneficjent stosuje symbole i opisy zgodne z wymogami wizualizacji.	X			
6.2	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	Podejmowane przez Beneficjenta działania są zgodne z rozdz. 6.4 przedmiotowych Wytycznych.	X			

	WZ?					
6.3	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?	Działania informacyjno-promocyjne zrealizowane i oznaczone przez Beneficjenta zgodnie z wymogami wynikającymi z Wytycznych w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 i Strategią komunikacji w ramach PT RPO WZ. Wszystkie działania informacyjne i promocyjne Beneficjenta zawierają informacje o otrzymaniu wsparcia z UE w tym EEF oraz RPO WZ za pomocą odpowiednich znaków oraz marki promocyjnej Pomorza Zachodniego. Znaki te zamieszczone są na materiałach promocyjnych, informacyjnych, szkoleniowych i edukacyjnych dotyczących Projektu oraz wszelkich dokumentach związanych z realizacją Projektu, które podawane są do wiadomości publicznej.	X			
6.4	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?	Beneficjent zrealizował wydatki objęte kontrolą tj. 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. Analizując informacje dotyczące wdrażania RPO WZ zamieszczone na stronie beneficjenta, w broszurach i ulotkach informacyjnych, informacjach zamieszczonych w siedzibie UM w Koszalinie, Beneficjent jako IP RPO WZ nie stosował przekazu dyskryminującego, niepełnosprawność lub inne przesłanki wskazane w art. 7 rozporządzenia ogólnego, tj.: płeć, rasę lub pochodzenie etniczne, religię lub światopogląd, wiek lub orientację seksualną.	X			
7.	Kontrola trwałości					
7.1	Identyfikacja projektu podlegającego zasadzie trwałości.	<p>Nr projektu: RPZP.10.01.00-32-0006/15 Tytuł projektu: „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2015”. W zakresie ww. projektu badaniu podlegają wydatki związane z dostawą sprzętu komputerowego dla Urzędu Miejskiego w Koszalinie - <u>zasada trwałości do roku 2020.</u></p> <p>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”. W zakresie ww. projektu badaniu podlegają wydatki związane z dostawą mebli, na potrzeby ZIT KKBOF - <u>zasada trwałości do roku 2021.</u></p> <p>Nr projektu: RPZP.10.01.00-32-0006/17 Tytuł projektu: „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2017”. W zakresie ww. projektu badaniu nie podlegają żadne wydatki dot. zasady trwałości.</p> <p>Nr projektu: RPZP.10.01.00-32-0006/18 Tytuł projektu: „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2018”. W zakresie ww. projektu badaniu nie podlegają żadne wydatki dot. zasady trwałości.</p>	X			
7.2	Czy w stosunku do założeń przedstawionych w projekcie zmienił się sposób zarządzania środkami trwałymi zakupionymi w ramach projektu?	W stosunku do założeń przedstawionych w projektach RPZP.10.01.00-32-0006/15 i RPZP.10.01.00-32-0006/16 nie zmienił się sposób zarządzania zakupionymi środkami trwałymi .				X
7.3	Czy w projekcie wystąpiła zmiana wpływająca na	W projektach RPZP.10.01.00-32-0006/15 i RPZP.10.01.00-32-0006/16 nie wystąpiła zmiana				X

	charakter własności zakupionych środków trwałych?	wpływająca na charakter własności zakupionych środków trwałych. Środki trwale nadal znajdują się w posiadaniu Beneficjenta. W trakcie czynności kontrolnych zespół kontrolujący dokonał weryfikacji zasobów majątkowych zakupionych w latach 2015 i 2016 na podstawie <i>Listy środków trwałych</i> z dnia 5.04.2019 r. Gminy Miasto Koszalin.				
7.4	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			

Obserwacje uzupełniające:

Zgodnie z Zarządzeniem wewnętrznym nr 140/12 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 31 sierpnia 2012 r. w sprawie wprowadzenia instrukcji sporządzania, kontroli i obiegu dokumentów finansowo księgowych w UM Koszalin rozdział 4 § 8.1 pkt 3 Prezydent Miasta i Skarbnik określają sprawy i dokumenty podlegające kontroli wstępnej i sprawują osobiście bądź za pośrednictwem osób upoważnionych. Pkt 4. Na dowód przeprowadzenia kontroli wstępnej dokumentu, osoba dokonująca jej opatruje dokument swoim podpisem, pieczęcią imienną i datą.

W dokumentach przedstawionych do kontroli brakuje pieczętek imiennych osób upoważnionych do przeprowadzania kontroli wstępnej (akceptacja i zatwierdzenie). W odniesieniu do powyższego stwierdzono rozbieżności w zakresie stosowania procedur dotyczących kontroli wewnętrznej. Weryfikacja w zakresie stosowania procedur wewnętrznych IP GMK związanych ze stosowaniem pieczęci imiennych będzie realizowana na etapie kontroli administracyjnych (weryfikacja Wniosków o Płatność). W przypadku braku respektowania wewnętrznych zasad kontrolnych, będzie skutkowało skierowaniem wniosków o płatność do korekty.

7.5	Czy w projekcie występuje ryzyko znaczącej modyfikacji w rozumieniu art. 71 Rozporządzenia ogólnego 1303/2013?	W toku czynności kontrolnej nie stwierdzono ryzyka wystąpienia znaczącej modyfikacji w rozumieniu art. 71 Rozporządzenia ogólnego 1303/2013.	X			
-----	--	--	---	--	--	--

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
		TAK	NIE	
-	-	-	-	-
Beneficjent udostępnił wszystkie wymagane dokumenty oraz umożliwił kontrolę na miejscu.		X		USTALENIA
Zachodzi podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości.			X	

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. 2018, poz. 1431) - 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 pokontrolnej¹.

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 zastrzeżeń².

W przypadku braku uwag³ 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:

¹ Usunąć w przypadku wersji ostatecznej informacji pokontrolnej.

² Usunąć w przypadku wersji ostatecznej informacji pokontrolnej.

³ Usunąć w przypadku wersji ostatecznej informacji pokontrolnej.

1. Gmina Miasto Koszalin jako Instytucja Pośrednicząca dla instrumentu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych na terenie Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego
2. Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego - Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego, Wydział Zarządzania Strategicznego.

Zespół Kontrolujący:

GŁÓWNY SPECJALISTA
w Wydziale Zarządzania Strategicznego

1.
(Kierownik Zespołu Kontrolującego) **Zdzisława-Jackowska**

GŁÓWNA SPECJALISTKA
w Wydziale Zarządzania Strategicznego

2.
(Zespół kontrolujący) **Juliana Zofia Truszczyńska**

Osoba Zatwierdzająca Informację Pokontrolną:

z up. **MARSZAŁKA WOJEWÓDZTWA**

.....
Jarosław Rępa
Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego
Szczecin, dnia/...../2019 r.

2.05.2019

Kierownik Jednostki Kontrolowanej:

Z up. **Prezydenta Miasta**
Sekretarza Miasta

.....
Teresa Górnik
Koszalin, dnia **17.05**/...../2019 r.

DYREKTOR WYDZIAŁU
Rozwoju i Współpracy Terytorialnej

.....
mgr inż. Urszula Imier-Grzybowska

Kierownik Referatu
Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych

.....
mgr inż. Natalia Kłos-Szczeblewska

