



**Unia Europejska**  
Europejskie Fundusze  
Strukturalne i Inwestycyjne



WZS-IV.4430.3.2020.AT

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

**Wersja wstępna**

**Numer kontroli: WZS-IV.4430.3.2020**

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

**Nr projektu:** RPZP.10.01.00-32-0006/19

**Tytuł projektu:** "Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2019"

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

**Nr i nazwa osi priorytetowej:** X 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):** 23.08.2018 r.

**INFORMACJE OGÓLNE**

<b>Nazwa jednostki kontrolowanej</b>	<b>Gmina Miasto Koszalin</b> jako Instytucja Pośrednicząca dla wdrożenia instrumentu <b>Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych na terenie Koszalińsko-Kołobrzesko-Białogardzkiego Obszaru Funkcjonalnego</b>
<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 **09-03-2020 r.**, zakończenie **27-03-2020 r.**

**Kontrola planowa projektu na dokumentach.**

<b>Podstawa kontroli:</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>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 t.j ze zm.);</li> <li>§ 12 Decyzji o dofinansowaniu Projektu " Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2019" nr RPZP.10.01.00-32-0006/19w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna., Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ ze zm. Upoważnienie nr155/20 z dnia 02.03.2020.</li> </ol>
<b>Zespół Kontrolujący:</b>	<ol style="list-style-type: none"> <li>Aleksandra Tymecka-Podinspektor w Biurze ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli (WZS) –Kierowniczka Zespołu Kontrolującego.</li> <li>Kalina Lachowicz-Jackowska - Główna Specjalistka w Biurze ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli (WZS)</li> </ol>
<b>Cel/Temat kontroli:</b>	Kontrola Projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/19"Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2019" (Roczny Plan Działań w ramach Działania 10.1 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><b>Bartłomiej Jewdokimow</b> - Starszy specjalista Referatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych.</li> <li><b>Natalia Kłus-Szczeblewska</b> - Kierownik Referatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych.</li> <li><b>Aleksandra Kosowicz</b> - Główny specjalistaReferatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych.</li> </ol>
<b>Zastosowane skróty:</b>	<p>WZ -Województwo Zachodniopomorskie.          ZWZ - Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego          UMWZ - Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego.          RPO WZ - Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020.          MiIR- Ministerstwo Infrastruktury i Rozwoju/MR - Ministerstwo Rozwoju.          IZ- Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego.          RPD - Roczny Plan Działań dla projektu pn. „Wsparcie administracji zajmującej się wdrażaniem RPO WZ 2014-2020 w 2017 roku.          PT- Pomoc Techniczna w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna.          WZS - Wydział Zarządzania Strategicznego.  <u><b>GMK - Gmina Miasto Koszalin pełniący rolę Instytucji Pośredniczącej w ramach RPO WZ 2014-2020 jako Beneficjent.</b></u>          UMK- Urząd Miasta Koszalina,          WA - Wydział Administracyjny,          WOIRZL - Wydział Organizacji i Rozwoju Zasobów Ludzkich.          WFiB- Wydział Finansów i Budżetu,          SL2014 - aplikacja główna centralnego systemu teleinformatycznego wykorzystywana m.in. w procesie rozliczania projektu.          Ustawa PZP - Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień– wg stanu prawnego właściwego dla kontrolowanego postępowania – jeśli dotyczy;          BIP - Biuletyn Informacji Publicznej;          EOD – Elektroniczny Obieg Dokumentów – Elektroniczny system kancelaryjny stosowany w UMWZ;          IW - Instrukcja Wykonawcza IZ RPO WZ.          IK UP – Instytucja Koordynująca Umowę Partnerstwa          SOOP RPO WZ 2014-2020 - Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego 2014-2020.          BIP - Biuletyn Informacji Publicznej.          Umowa - Umowa o dofinansowaniu Projektu "Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2019" nr RPZP.10.01.00-32-0006/19 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.          Projekt -przedsięwzięcie szczegółowo określone w RPD.</p>
<b>Pozycja w księdze kontroli</b>	Zgodnie z odstępstwem od stosowania Wytycznych Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 w czasie zagrożenia epidemiologicznego /pandemii koronawirusa z dnia 03.04.2020 r. znak: DKF-I.7516.21.2020.Ak.1 kontrola realizowana przez IZ RPO WZ, jest wykonywana w miejscu pracy zdalnej. Tym samym przedmiotowa kontrola nie została wpisana w księżkę kontroli UMK.

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

Zespół kontrolujący dokonał doboru próby wydatków zgodnie z Metodologią doboru próby wydatków do kontroli Pomocy Technicznej RPD, stanowiącej załącznik nr 13.C.3.5 do Instrukcji Wykonawczej Instytucji Zarządzającej RPO WZ na okres programowania 2014-2020, na podstawie wygenerowanego z SL2014 zestawienia dokumentów zawierającego wydatki ujęte w poszczególnych Wnioskach o płatność złożonych w ramach danego RPD wg. Stanu na dzień 18.02.2020 r. Wielkość próby została ustalona w oparciu o profesjonalny osąd kontrolera z uwzględnieniem analizy ryzyka dla poszczególnych kategorii wydatków.

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.	2	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.	1	100%	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.	38	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	33	5%	2
Publikacje i materiały informacyjno-promocyjne, w tym gadżety, powielanie, druk, publikacja materiałów (np. ulotki, biuletyny, broszury, publikacje) - Zakup materiałów informacyjno-promocyjnych.	3	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.	4	10%	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
	<b>99</b>		<b>16</b>

Wynik losowania próby znajduje się w aktach kontroli.

**II. INFORMACJE O DOKUMENTACH BĘDĄCYCH PODSTAWĄ USTALEŃ**

Lp.	Oznaczenie dokumentu	Akta kontroli TAK / NIE*	Pracownik/komórka Instytucji kontrolowanej będąca w posiadaniu dokumentu w czasie kontroli
1.	<b>PRÓBA WYDATKÓW PODLEGAJĄCYCH KONTROLI</b> Tytuł Projektu: „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2019”. Numer Projektu:	TAK	IZ RPO WZ- WZS

	RPZP.10.01.00.32-0006/19.		
2.	Umowa nr RPZP.10.01.00-32-0006/19-00 o dofinansowanie Projektu „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2019” z dnia 23.08.2018 r. podjęta w dniu 18 lipca 2018 r. Uchwałą Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 1305/18	NIE	Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-VI)
3.	Aneks nr 1 podjęty w Szczecinie w dniu 7.03.2019 r., Uchwałą Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 277/19z dnia 19 lutego 2019 r. dot. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2019”.	NIE	Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-VI)
4.	Aneks nr 2 podjęty w Szczecinie w dniu 29.05.2019 r., Uchwałą Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 910/19z dnia 29 maja 2019 r. dot. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2019”.	NIE	Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-VI)
5.	Roczny Plan Działań Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020, stanowiący załącznik nr 1 do Umowy nr RPZP.10.01.00-32-0006/19-00-00 (wraz z załącznikami);	NIE	Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-VI)
6.	Metodyka rozliczania wydatków kwalifikowalnych w ramach pomocy technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 (wersja przyjęta przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego uchwałą nr 148/18 z dnia 29.01.2018 r.)	NIE	Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-VI)
7.	Oświadczenie o kwalifikowalności VAT z dnia 05.02.2020 r., stanowiący załącznik nr 2 do Decyzji nr RPZP.10.01.00-32-0006/19 (do RPD PT RPO WZ 2014-2020 na rok 2019)	NIE	Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-VI)
8.	Szczegółowy plan rzeczowo- finansowy, stanowiący załącznik nr 1 do RPD PT RPO WZ 2014-2020 na rok 2019	NIE	Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-VI)
9.	Dowody płatności - <i>Wyciągi bankowe ujęte w próbie wydatków podlegających kontroli.</i>	NIE	Wydział Finansów i Budżetu, Biuro księgowości i kontrasygnaty
10.	Zarządzenie wewnętrzne nr 73 /14 Prezydenta Miasta Koszalina 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	Urząd Miasta Koszalin
11.	Zarządzenie wewnętrzne nr 114/18 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 02.07.2018 r., w sprawie stosowania Polityki bezpieczeństwa i instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Koszalinie.	NIE	Urząd Miasta Koszalin
12.	Zarządzenie wewnętrzne Nr 3/16 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 11 stycznia 2016 roku w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie.	NIE	Urząd Miasta Koszalin
13.	Zarządzenie wewnętrzne Nr 37/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 1 kwietnia 2019 roku w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie.	NIE	Urząd Miasta Koszalin
14.	Zarządzenie wewnętrzne Nr 7/18 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 5 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie	NIE	Urząd Miasta Koszalin
15.	Zarządzenie wewnętrzne Nr 31/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 13 marca 2019 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie	NIE	Urząd Miasta Koszalin
16.	Zarządzenie Nr 125 / 469 / 15 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 30 lipca 2015 r. <i>Regulamin organizacyjny Urzędu miejskiego w Koszalinie</i>	NIE	Urząd Miasta Koszalin
17.	Zarządzenie Nr 955/323/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 05.06- 2019 r. zmieniające Regulamin Organizacyjny Urzędu Miejskiego w Koszalinie	NIE	Urząd Miasta Koszalin
18.	Zarządzenie Nr 69/230/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 10.04 2019 r. zmieniające Regulamin Organizacyjny Urzędu Miejskiego w Koszalinie	NIE	Urząd Miasta Koszalin
19.	Zarządzenie Nr 36/108/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 28.01 2019 r. zmieniające Regulamin Organizacyjny Urzędu Miejskiego w Koszalinie	NIE	Urząd Miasta Koszalin

20.	Zarządzenie wewnętrzne Nr 93/18 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 25 maja 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
21.	Zarządzenie wewnętrzne Nr 93/18 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 25 maja 2018 r. zmienione:- Zarządzeniem wewnętrznym Nr 164/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 3 grudnia 2019 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
22.	Lista sprawdzająca do Roczno-go Planu Działań w Ramach X osi Priorytetowej RPO WZ 2014-2020 Pomoc Techniczna wraz z pismem przewodnim nr RWT-III.042.26.2017.BJ z dnia 16 lipca 2018 r.	NIE	Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-VI)
23.	Notatka służbowa dot. wyliczenia wydatku kwalifikowalnego do FV nr 00219918 KS	NIE	Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-VI)
24.	Polecenie wyjazdu służbowego nr 142/19 Urszuli Miller-Grzybowskiej z dnia 22.03.2019 r. Biesiekierz 22.03.2019 r.	NIE	IP ZIT KKBOF
25.	Polecenie wyjazdu służbowego nr 168/19 Urszuli Miller-Grzybowskiej z dnia 22.03.2019 r. Kraków 31.03-02.04.2019 r. wraz z wnioskiem o skierowanie na szkolenie zewnętrzne z dnia 19.03.2019 r.	NIE	IP ZIT KKBOF
26.	Wniosek o skierowanie na szkolenie zewnętrzne z dnia 28.05.2019 r. Aleksandry Kosowicz	NIE	IP ZIT KKBOF
27.	Polecenie wyjazdu służbowego nr 461/19 Renaty Szott z dnia 18.09.2019 r. Warszawa i Gdańsk 23.09-25.09.2019 r. wraz z wnioskiem o skierowanie na szkolenie zewnętrzne z dnia 30.08.2019 r.	NIE	IP ZIT KKBOF
28.	Wniosek o skierowanie na szkolenie zewnętrzne z dnia 31.07.2019 r. Renaty Szott	NIE	IP ZIT KKBOF
29.	Wniosek o skierowanie na szkolenie zewnętrzne z dnia 16.09.2019 r. Aleksandry Gopek	NIE	IP ZIT KKBOF
30.	Certyfikat ze szkolenia w dniach 14-15.11.2019 r. pn. Rozliczanie i weryfikacja wynagrodzeń i podróży służb. w projektach PT.	NIE	IP ZIT KKBOF
31.	Lista płac tj. nr 37/19 („Wypłata główna” za luty 2019).	NIE	IP ZIT KKBOF
32.	Lista płac nr 332/19 (nagrody pracowników grudzień 2019).	NIE	IP ZIT KKBOF
33.	Wnioski o przyznanie nagrody Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 16.12.2019 r. dla osób objętych listą płac nr 332/19 zgodnie z Zarządzeniem wewnętrznym nr 37/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 1 kwietnia 2019 roku w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie	NIE	IP ZIT KKBOF
34.	Zarządzenie wewnętrzne nr 37/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 1 kwietnia 2019 roku w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie.	NIE	Urząd Miasta Koszalin
35.	Dokumentacja postępowania: dot. Przetargu nieograniczonego na: Zamieszczanie ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Koszalinie w prasie lokalnej i ogólnopolskiej. 1. Umowa nr OA/272/6/2018 z dnia 06.11.2018 r. wraz załącznikami zawarta pomiędzy Zamawiającym Gminą Miasto Koszalin - Urząd Miejski, ul. Rynek Staromiejski 6-7; 75-007 Koszalin Wykonawcą Polska Press Sp. z o.o. ul. Domaniewska 45 w Warszawie, Oddział w Koszalinie ul. Mickiewicza 24, 75-004 Koszalin; 2. Wniosek OA-I-8.271.1.5.2018.MKS z dnia 29.08.2018 r. o przeprowadzenie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego; 3. Protokół z postępowania zatwierdzony w dniu 01.11.2018	NIE	Urząd Miasta Koszalin Biuro Zamówień Publicznych

	<p>r.;</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>4. Oświadczenia członków komisji przetargowej : T. Czuczaka, A. Diwyka, A. Larwińskiej, M. Krzempiec-Szczygieł, A. Podolańczyk;</li> <li>5. Zarządzenie wewnętrznego nr 154/18 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 01.10.2018 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej;</li> <li>6. Specyfikacja istotnych warunków zamówienia;</li> <li>7. Formularz Ofertowy nadesłany przez Polska Press Sp. z o.o.do zadania 1 i 2 z dnia 10.10.2018r.;</li> <li>8. Potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia na BZP nr 631396-N-2018 z dnia 04.10.2018 r.;</li> <li>9. Potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia na stronie internetowej <a href="http://www.bip.koszalin.pl">www.bip.koszalin.pl</a> 04.10.2018 r.;</li> <li>10. Potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia o udzieleniu zamówienia na BZP w dniu 08.11.2018 r. pod nr 500267523-N-2018;</li> <li>11. Potwierdzenie zamieszczenia ogłoszenia o udzieleniu zamówienia na stronie <a href="http://www.bip.koszalin.pl">www.bip.koszalin.pl</a> w dniu 24.10.2018 r.;</li> <li>12. Potwierdzenie przesłania zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty drogą elektroniczną z dnia 24.10.2018 r.</li> </ol>		
36.	<p>Dokumentacja dot. Zakupu fusera do drukarki MC873</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Fakturę VAT 2019KFN/02195 z dnia 25.03.2019 r.</li> <li>2. Potwierdzenie dokonanej płatności –w postaci historii rachunku z dnia 05.04.2019 r. nr 944.</li> <li>3. Informacja z przeprowadzonego rozeznania rynku z dnia 22.03.2019 r.</li> <li>4. Zapytania ofertowe z dnia 20.03.2019 r. wysłane drogą elektroniczną do sprzedawców.</li> <li>5. Oferty cenowe firm (1 oferta- Markomp, 2 oferta- ReveePrint, 3 oferta- Hurtownia Optim, 4 oferta- PPHU Toris Papier).</li> </ol>	NIE	IP ZIT KKBOF
37.	<p>Dokumentacja dot. Przygotowanie, produkcja i emisja w 2019 r. audycji radiowych na temat projektów unijnych realizowanych w ramach ZIT KKBOF.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Faktura nr FV/00117/2019 z dnia 12.07.2019r.</li> <li>2. Lista laureatów konkursu RPO WZ.</li> <li>3. Posiada potwierdzenie dokonanej płatności – w postaci historii rachunku z dnia 19.07.2019 r. nr 944</li> <li>4. Umowa nr RWT/III/3/2019 r. z dnia 08.05.2019 r. zawarta z Polskie Radio Regionalna Rozgłośnia w Koszalinie „Radio Koszalin” S.A.</li> <li>5. Protokół odbioru do umowy z dnia 11.07.2019 r. oraz protokół z przekazania nagród do konkursu radiowego do umowy z dnia 21.06.2019 r.</li> <li>6. Notatka służbowa z przeprowadzonego rozeznania rynku z dnia 02.04.2019 r.</li> <li>7. Formularz dokumentujący udzielenie zamówienia o wartości przekraczającej równowartość kwoty 1.000 euro a nie przekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro z dnia 25.04.2019 r.</li> <li>8. Zapytania ofertowe z dnia 09.04.2019 r. wysłane drogą elektroniczną do potencjalnych wykonawców.</li> <li>9. Oferty cenowe firm: 1 oferta Polskie Radio Regionalna Rozgłośnia w Koszalinie „Radio Koszalin” S.A. oraz grupa RMF sp.z o.o. z informacją, że nie prowadzą kampanii na szczeblu lokalnym.</li> </ol>	NIE	IP ZIT KKBOF
38.	<p>Dokumentacja dot. Dostarczenia namiotu reklamowego wraz z wyposażeniem.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Faktura nr FV/164/07/2019/K z dnia 17.07.2019r.</li> <li>2. Protokół odbioru do umowy z dnia 18.07.2019 r.</li> <li>3. Posiada potwierdzenie dokonanej płatności - historii rachunku z dnia 05.08.2019 r. nr 944.</li> <li>4. Umowa nr RWT/III/4/2019z dnia 8.07.2019 r. zawartej z firmą Mitko z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim.</li> <li>5. Protokół z przeprowadzonego rozeznania rynku z</li> </ol>	NIE	IP ZIT KKBOF

	<p>05.06.2019 r.</p> <p>6. Formularz dokumentujący udzielenie zamówienia o wartości przekraczającej równowartość kwoty 1.000 euro a mniej przekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro z dnia 21.06.2019 r.</p> <p>7. Zapytania ofertowe z dnia 24.05.2019 r. wysłane drogą elektroniczną do potencjalnych wykonawców.</p> <p>8. Oferta cenowa firmy: Mitko sp. z o.o. z siedzibą w Wodzisławiu Śląskim.</p>		
39.	<p>Dokumentacja dot. Wykonania usługi cateringowej w dniu 10.09.2019 r. w Koszalinie podczas konferencji pt. "Realizacja ZIT w KKBOF".</p> <p>1. Faktura nr FVT/372/19 z dnia 13.09.2019r</p> <p>2. Potwierdzenie dokonanej płatności –w postaci historii rachunku z dnia 26.09.2019 r. nr 944.</p> <p>3. Zlecenie cateringu nr RWT/III.042.1.8.2019 z dnia 03.09.2019 r. z firmą Centrum Smaku Krystyna Dutka</p> <p>4. Notatka służbowa z przeprowadzonego rozeznania rynku z dnia 23.08.2019 r.</p> <p>5. Notatka służbowa z przeprowadzonego zapytania ofertowego z dnia 02.09.2019 r.</p> <p>6. Zapytania ofertowe z dnia 27.08.2019 r. wysłane drogą elektroniczną do potencjalnych wykonawców.</p> <p>7. Oferta cenowa firmy Centrum Smaku Krystyna Dutka.</p> <p>8. Lista obecności- konferencja "Realizacja ZIT w KKBOF" z 10.09.2019 r.</p>	NIE	IP ZIT KKBOF
40.	<p>Dokumentacja dot. Zapewnienie sali konferencyjnej, noclegu i wyżywienia dla uczestników dwudniowego szkolenia w ramach projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w 2019 r.”</p> <p>1. Faktura nr 1650/2019 z dnia 04.10.2019 r.</p> <p>2. Potwierdzenie dokonanej płatności –w postaci historii rachunku z dnia 16.10.2019 r. nr 944.</p> <p>3. Umowa nr RWT/III/8/2019 z dnia 20.09.2019 r.z firmą pn. „Firma handlowa XXL Iwona Dudziak, Wiesław Dudziak”.</p> <p>4. Protokół odbioru do umowy z dnia 04.10.2019 r.</p> <p>5. Formularz dokumentujący udzielenie zamówienia o wartości przekraczającej równowartość kwoty 1.000 euro a nie przekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro z dnia 09.09.2019 r.</p> <p>6. Protokół z przeprowadzonego rozeznania rynku z 21.05.2019 r.</p> <p>7. Zapytania ofertowe z dnia 26.08.2019 r. wysłane drogą elektroniczną do potencjalnych wykonawców.</p> <p>8. Oferty cenowe firmy: Hotel Royal Park Mielno reprezentowany przez Iwonę Dudziak, Wiesława Dudziak Spółka cywilna pn. „Firma handlowa XXL Iwona Dudziak, Wiesław Dudziak” oraz Pałac Bursztynowy Strzękęcino.</p> <p>9. Agenda- konferencja "Partnerstwo Publiczno -Prywatne oraz partnerstwo samorządowe w świetle nowej perspektywy unijnej na lata 2021-2027" w dniach 03-04.10.2019 r.</p> <p>10. Lista obecności- konferencja "Partnerstwo Publiczno - Prywatne oraz partnerstwo samorządowe w świetle nowej perspektywy unijnej na lata 2021-2027" w dniach 03-04.201.2019 r.</p> <p>11. Pismo znak RWT-III.042.1.10.2019.AK z dnia 09.10.2019 r. dot. Zmiany zaangażowania do przedmiotowej umowy ze względu na mniejszą ilość osób korzystających z noclegu, kwota została zmniejszona z 16.897,80 zł brutto na 15.197,80 zł brutto.</p>	NIE	IP ZIT KKBOF
41.	<p>Dokumentacja dot. Organizacji dwudniowego szkolenia dla Beneficjentów i potencjalnych beneficjentów RPO WZ 2014-2020, w zakresie Partnerstwa Publiczno-Prywatnego oraz partnerstw samorządowych w świetle nowej perspektywy unijnej na lata 2021-2027.</p> <p>1. Faktura nr dokumencie 01/X/2019 z dnia 15.10.2019 r.</p> <p>2. Protokół odbioru do umowy z dnia 14.10.2019 r.</p>	NIE	IP ZIT KKBOF

	<ol style="list-style-type: none"> <li>3. Posiada potwierdzenie dokonanej płatności – w postaci historii rachunku z dnia 30.10.2019 r. nr 944</li> <li>4. Umowa nr RWT/III/6/2019 z dnia 01.10.2019 r. zawarta z Kancelarią Radcy Prawnego Paweł Kuźma</li> <li>5. Protokół z przeprowadzonego rozeznania rynku z dnia 09.07.2019 r.</li> <li>6. Formularz dokumentujący udzielenie zamówienia o wartości przekraczającej równowartość kwoty 1.000 euro a nie przekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro z dnia 18.07.2019 r.</li> <li>7. Zapytania ofertowe z dnia 11.07.2019 r. wysłane drogą elektroniczną do potencjalnych wykonawców.</li> <li>8. Oferty cenowe od firmy: Kancelaria Radcy Prawnego Paweł Kuźma, Instytut Partnerstwa Publiczno-Prywatnego, Adept Spółka Cywilna Ewa i Michał Kaszyńscy.</li> <li>9. Agenda- konferencja "Partnerstwo Publiczno -Prywatne oraz partnerstwo samorządowe w świetle nowej perspektywy unijnej na lata 2021-2027" w dniach 03-04.10.2019 r.</li> <li>10. Lista obecności- konferencja "Partnerstwo Publiczno -Prywatne oraz partnerstwo samorządowe w świetle nowej perspektywy unijnej na lata 2021-2027" w dniach 03-04.10.2019 r.</li> <li>11. Wniosek o skierowanie na szkolenie zewnętrzne dla Aleksandry Gopek (z dnia 26.09.2019 r.), Aleksandry Kosowicz (z dnia 24.09.2019 r.), Natali Kłus- Szczebleskiej (z dnia 24.09.2019 r.), Renaty Szott (z dnia 24.09.2019 r.), Urszula Miller- Grzybowska (z dnia 24.09.2019 r.).</li> <li>12. Certyfikat uczestnictwa w szkoleniu pn. „Partnerstwo Publiczno -Prywatne oraz partnerstwo samorządowe w świetle nowej perspektywy unijnej na lata 2021-2027" w dniach 03-04.10.2019 r. wystawiony dla: Aleksandry Gopek, Aleksandry Kosowicz, Renaty Szott, Natali Kłus- Szczebleskiej, Urszuli Miller Grzybowskiej.</li> </ol>		
42.	Certyfikaty dla uczestników szkolenia dla Beneficjentów i potencjalnych beneficjentów RPO WZ 2014-2020, w zakresie Partnerstwa Publiczno-Prywatnego oraz partnerstw samorządowych w świetle nowej perspektywy unijnej na lata 2021-2027 z dnia 3-4.10.2019 r. dla: A. Gopek, A. Kosowicz, N. Kłus-Szczebleska, R. Szott, U. Miller-Grzybowska	NIE	IP ZIT KKBOF
43.	Zakresy czynności pracowników objętych projektem.	NIE	IP ZIT KKBOF

### III. USTALENIA STANU FAKTYCZNEGO

Lp.	Zakres kontroli (pytania weryfikacyjne) / Ustalenie stanu faktycznego	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 dysponuje oryginałami Decyzji /Umów o dofinansowanie i ewentualnymi wprowadzonymi do nich zmianami?	X			
<p>W siedzibie Beneficjenta (IP/ZIT KKBOF) znajduje się oryginalna dokumentacja Decyzji o dofinansowaniu projektu podlegających kontroli, w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Umowa o dofinansowanie projektu nr <i>RPZP.10.01.00-32-0006/19-00</i>pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2019” z dnia 23.08.2018 r. wraz z załącznikami podjęta Uchwałą z dnia 18.07.2018 r. Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 1305/18.</li> <li>- <i>Aneks nr 1</i> podjęty w Szczecinie w dniu 07.03.2019 r., Uchwałą Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 277/19 z dnia 19 lutego 2019 r. dot. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2019” wraz z załącznikami.</li> <li>- <i>Aneks nr 2</i> podjęty w Szczecinie w dniu 13.06.2019 r., Uchwałą Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 910/19 z dnia 29 maja 2019 r. dot. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2019” wraz z załącznikami.</li> </ul>					
1.2	Czy aneksy do Decyzji/Umów zawierane były zgodnie z obowiązującymi u Beneficjenta procedurami?	X			
<p>W okresie objętym kontrolą zmiany wprowadzane do Umowy były zgodne z zawartymi w niej zasadami tj. §18 „Zmiany w Umowie”. Zespół kontrolujący potwierdził, że zmiany zostały wprowadzone na podstawie pisemnego wniosku Beneficjenta w wyniku wystąpienia okoliczności, które wymagają zmian w treści Umowy. W tym zakresie Beneficjent złożył zgodnie z procedurą aktualizację Roczego Planu Działań (patrz pkt 1.3), wraz z Wykazem wprowadzonych zmian. Zmiany zostały</p>					



Lp.	Zakres kontroli (pytania weryfikacyjne) / Ustalenie stanu faktycznego	WYNIK			
wprowadzone w formie pisemnej w postaci Aneksu. W przedmiotowym zakresie do Umowy o dofinansowanie projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2019.” z dnia 23.08.2018 r. nr RPZP.10.01.00.32-0006/19-00 przyjętej Uchwałą Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 1305/18 z dnia 18.07.2018 r. wprowadzono dwie zmiany:					
1. <u>Aneks nr 1</u> podjęty w Szczecinie w dniu 07.03.2019 r. Uchwałą Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 277/19 z dnia 19 lutego 2019 r. i zatwierdzony przez dwóch członków ZWZ: p. Olgierda Geblewicza - Marszałka Województwa oraz p. Tomasza Sobieraja- Wicemarszałka Województwa.					
2. <u>Aneks nr 2</u> podjęty w Szczecinie w dniu 13.06.2019 r. Uchwałą Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 910/19 z dnia 29 maja 2019 r. i zatwierdzony przez dwóch członków ZWZ: p. Olgierda Geblewicza - Marszałka Województwa oraz p. Jarosława Rzepę- Wicemarszałka Województwa.dot.					
1.3	Czy wprowadzenie zmian do projektu pomocy technicznej nastąpiło zgodnie z obowiązującą w Decyzji /Umowie procedurą zmian?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
Zgodnie z zasadami wynikającymi z Umowy o dofinansowanie §16 „Zmiany w Projekcie” Beneficjent zgłosił zmianę dotyczącą realizacji Projektu w formie aktualizacji Rocznej Planu Działań, do których każdorazowo sporządzał wykaz zmian w projekcie. W tym zakresie doprojektunr RPZP.10.01.00.32-0006/19-00pt. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2019”.zawnioskowano o wprowadzenie zmian w formie aktualizacji składając RPD PT RPO WZ z dnia 10.02.2020 r. nr RPZP.10.01.00.32-0006/19-03.01K-00 oraz nr RPZP.10.01.00.32-0006/19-03.01K-00 wraz z załącznikami, w tym: Wykaz zmian w RPD, Szczegółowy plan rzeczowo-finansowy, Oświadczenie o kwalifikowalności VAT, Metodyka rozliczania wydatków kwalifikowalnych w ramach PT RPO WZ. W powyższym zakresie do wprowadzonych do projektu zmian wydano Decyzję zmieniającą – patrz pkt 1.2. Aktualizacja RPD wraz z załącznikami była przedmiotem weryfikacji pracowników WZS-VI (Biura ds. Finansowych) w oparciu o listę sprawdzającą stanowiącą zał. nr 3 do Instrukcji dot. wyboru projektów oraz opracowania i zatwierdzenia RPD w ramach PT RPO WZ 2014-2020 (odpowiednio zał. 13A.1 – IW dla WZS). Weryfikacja była przeprowadzana przez dwie osoby oraz podlegała akceptacji a następnie zatwierdzeniu przez Z-cę Dyrektora WZS – co jest zgodne z procedurą właściwej Instrukcji Wykonawczej dla WZS – Proces 13A - Sporządzanie, weryfikacja i zatwierdzanie rocznych planów działań Pomocy Technicznej (RPD PT) – weryfikacja poprawności realizacji ww. procesu na poziomie WZS nie była przedmiotem niniejszej kontroli.					
<b>2. 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?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
Dokumentacja dot. realizacji Projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/19-00 z dnia 23.08.2018 r. jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo, co zapewnia m.in. struktura organizacyjna, kontrola wewnętrzna, powierzenie obowiązków pracownikom odpowiedzialnym za dokumenty, przestrzeganie przez pracowników zasad poufności, tam gdzie mają one ścisłe zastosowanie. Oryginały faktur oraz umów dot. wydatków poniesionych w przedmiotowym projekcie są przechowywane w dwóch siedzibach Beneficjenta w Koszalinie, tj. przy ul. Zwycięstwa 42 oraz Rynek Staromiejski 6-7. Dokumentacja jest gromadzona w segregatorach oraz w utworzonej strukturze katalogowej wykorzystywanej przez pracowników IP/ZIT KKBOF.					
W tym zakresie Beneficjent stosuje obowiązujące Zarządzenie wewnętrzne nr 189/15 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 31.12.2015 r. ze zmianami wprowadzonymi zarządzeniami:					
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.,					
3) Zarządzenie wewnętrzne nr 114/18 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 02.07.2018 r., w sprawie stosowania Polityki bezpieczeństwa i instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Koszalinie.					
Zgodnie z tymi zarządzeniami wewnętrznymi dokumenty powinny być przechowywane w zamykanych szafach aktowych, opatrzone spisem spraw oraz stosownym oznakowaniem umożliwiającym ich identyfikację.					
Zespół kontrolujący w związku z sytuacją epidemiologiczną odstąpił od wizji lokalnej na miejscu realizacji projektu mając na uwadze wydane przez IK UP Odstępstwo od stosowania Wytucznych Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 w czasie zagrożenia epidemiologicznego /pandemii koronawirusa z dnia 03.04.2020 r. znak: DKF-I.7516.21.2020.Ak. Czynności kontrolne realizowane przez IZ RPO WZ były wykonywane w miejscu pracy zdalnej. Tym samym wizja lokalna w zakresie potwierdzenia, że dokumentacja opatrzona jest spisem spraw oraz stosownym oznakowaniem umożliwiającym identyfikację dokumentów, a dokumenty przechowywane są w zamykanych szafach aktowych, będzie przeprowadzona podczas kolejnej kontroli projektu u Beneficjenta GMK ZIT KKBOF. Dodatkowo należy nadmienić, że we wcześniejszych kontrolach nie było stwierdzonych nieprawidłowości w przedmiotowym obszarze.					
Z uwagi, iż dokumentacja przekazana Zespołowi kontrolującemu pozwoliła na kompletną analizę zasadności i poprawności poniesienia wydatków, uzyskano racjonalne zapewnienie, że ścieżka audytu jest kompletna.					
<b>3. Kwalifikowalność wydatków projektu PT RPO WZ</b>					
3.1	Czy wydatki zostały poniesione zgodnie z Wytucznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			

Lp.	Zakres kontroli (pytania weryfikacyjne) / Ustalenie stanu faktycznego	WYNIK			
	<p><i>Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 - 2020 , w szczególności czy:</i></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 należyście 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 objętej próbą kontrolną wydatków 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) Zrealizowane w czasie wskazanym w Decyzji o dofinansowaniu projektu tj. od 2019-01-01 do 2019.11.20 (001-007 WOP);</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 5);</p> <p>h) Dotyczą towarów dostarczonych/usług wykonanych;</p> <p>i) Wydatki poniesione w ramach projektu nie znajdują się w katalogu wydatków niekwalifikowalnych.</p>				
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>Pozytywny</p> <p>X</p>	<p>Pozytywny z uchybieniami</p>	<p>Negatywny</p>	<p>Nie dotyczy</p>
	<p>Wydatki objęte próbą kontrolną zostały poniesione i udokumentowane zgodnie z Zasadami korzystania z Pomocy Technicznej na lata 2014-2020. W tym zakresie ustalono, że zostały spełnione zasady legalności, rzetelności, celowości i gospodarności. Potwierdzono, że wydatki mieszczą się w planie finansowym jednostki oraz, że zostały faktycznie poniesione – patrz pkt 5.2. i wpisują się w Indykatory wykaz wydatków kwalifikowalnych (...) wynikający z Podrozdziału 7.5 Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020.</p> <p>W zakresie wydatków, których wartość została zaplanowana na kwotę poniżej 20.000,00 zł netto będących przedmiotem kontroli zidentyfikowano n.w. zamówienia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Wydatek poniesiony zgodnie z Umową nr RWT/III/8/2019 z dnia 20.09.2019 r. w kwocie 16.897,80 zł. Zapewnienie sali konferencyjnej, noclegu i wyżywienia dla uczestników dwudniowego szkolenia w ramach projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w 2019 r.”;</li> <li>Wydatek poniesiony zgodnie ze Zleceniem nr RWT/III.042.1.8.2019 z dnia 03.09.2019 r. w kwocie 800 zł. Wykonanie usługi cateringowej w dniu 10.09.2019 r. w Koszalinie podczas konferencji pt. "Realizacja ZIT w KKBOF"</li> <li>Wydatek poniesiony zgodnie z Umową nr RWT/III/3/2019 r. z dnia 08.05.2019 r. w kwocie 9.899 zł. Przygotowanie, produkcja i emisja w 2019 r. audycji radiowych na temat projektów unijnych realizowanych w ramach ZIT KKBOF.</li> <li>Wydatek poniesiony zgodnie z Umową nr RWT/III/4/2019z dnia 8.07.2019 r. w kwocie 6174,60 zł. Dostarczenie namiotu reklamowego wraz z wyposażeniem.</li> <li>Wydatek poniesiony zgodnie z Umową nr RWT/III/6/2019 z dnia 1.10.2019 r. w kwocie 6949 zł. Organizacja dwudniowego szkolenia dla Beneficjentów i potencjalnych beneficjentów RPO WZ 2014-2020, w zakresie Partnerstwa Publiczno-Prywatnego oraz partnerstw samorządowych w świetle nowej perspektywy unijnej na lata 2021-2027.</li> </ul> <p>Analiza dokumentacji z wykorzystaniem List Sprawdzających, których wzór został określony w IW Załącznik 13.C.3 potwierdziła, że wydatki zostały poniesione zgodnie z Zasadnymi korzystania z Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 stanowiącymi załącznik do Umowy o dofinansowanie projektu. Zespół kontrolujący potwierdził prawidłowość udzielenia ww. zamówień.</p>				
3.3	<p>Czy współfinansowane towary i usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi</p>	<p>Pozytywny</p> <p>X</p>	<p>Pozytywny z uchybieniami</p>	<p>Negatywny</p>	<p>Nie dotyczy</p>

Lp.	Zakres kontroli (pytania weryfikacyjne) / Ustalenie stanu faktycznego	WYNIK			
	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, gwarancji oraz kar umownych. Warunkiem do odbioru przedmiotu umowy zakupu był protokół zdawczo-odbiorczy (jeśli dotyczy).					
3.4	Czy w przypadku wydatków o wartości od 20.000 zł netto do 50 zł netto została spełniona zasada <i>rozeznania rynku</i> ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
W badanej próbie wydatków nie stwierdzono wydatków objętych <i>zasadą rozeznania rynku</i> .					
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 <i>zasadę konkurencyjności</i> ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
W badanej próbie wydatków nie znalazł się żaden wydatek związany z <i>zasadą konkurencyjności</i> , tj. wartości niższej od kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy PZP a jednocześnie przekraczającej 50.000 zł netto.					
3.6	Czy beneficjent prawidłowo zastosował procedury zamówień publicznych w odniesieniu do wydatków których dotyczy?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
Weryfikacja w odniesieniu do nw. postępowania została przeprowadzona w oparciu o pytania zawarte w załączniku nr 13C.3. do Procesu 13.C Kontrola Pomocy Technicznej Instrukcji Wykonawczej IZ RPO WZ 2014-2020 dla WZS i została oceniona pozytywnie co oznacza, że wydatki wynikające z zawartej umowy należy uznać za poniesione zgodnie z Ustawą PZP: - Zamieszczanie ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Koszalinie w prasie lokalnej i ogólnopolskiej. W wyniku postępowania została zawarta Umowa nr OA/272/6/2018 z dnia 06.11.2018 r. na kwotę 131.620,00 zł.					
<b>4. Personel PT RPO WZ</b>					
4.1	Czy zakresy czynności/opisy stanowisk pracowników, wykonujących zadania związane z realizacją PT RPO WZ oraz korzystającym ze wsparcia PT RPO WZ posiadają odpowiednie zapisy, w tym procent zaangażowania pracownika w realizację PT RPO WZ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
Opisy stanowisk pracowników IP ZIT KKBOF wykonujących zadania związane z realizacją PT RPO WZ oraz korzystających ze wsparcia PT RPO WZ posiadają wymagane w Wytycznych zapisy: - Wymiar etatu. - Logotyp. - Datę obowiązywania. - % zaangażowania w realizację RPO WZ. Wszyscy pracownicy wykonujący zadania 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 Wytycznych, tj. w szczególności: Procent zaangażowania pracownika w projekcie (w każdym badanym przypadku udział ten stanowił 100%).					
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?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
Pracownicy zaangażowani w realizację PT RPO WZ wykonują zadania na rzecz Programu ze 100 % zaangażowaniem określonym w poszczególnych zakresach czynności.					
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?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
Wynagrodzenia, na które składają się przedstawione listy płac tj. nr 37/19 („Wypłata główna” za luty 2019) oraz nr 332/19 („Nagroda pracownika” wypłacona w grudniu 2019 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 Koszalin” zgodnie z Zarządzeniem wewnętrznym nr 37/19 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 1 kwietnia 2019 roku w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie natomiast wynagrodzenie za luty 2019 r. zostało wypłacone zgodnie z Zarządzeniem wewnętrznym nr 3/16 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 11 stycznia 2016 roku w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie					
4.4	Czy premie i nagrody wypłacane były zgodnie z regulaminem obowiązującym w instytucji i czy potencjalnie obejmowały wszystkich jej pracowników?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
W zakresie badanej próby wylosowana została lista płac (nr 332/19) obejmująca nagrody, które zostały naliczone i wypłacone zgodnie z Zarządzeniem wewnętrznym nr 37/19 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 1 kwietnia 2019 roku w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie.					
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?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
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.					
4.6	Czy beneficjent posiada poświadczony za zgodność	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy

Lp.	Zakres kontroli (pytania weryfikacyjne) / Ustalenie stanu faktycznego	WYNIK			
	z oryginałem kopie zaświadczeń o ukończeniu szkolenia/ kursu, kopie uzyskanych przez pracowników certyfikatów, listy obecności uczestników szkoleń?				X
Beneficjent gromadzi dokumentację poświadczającą udział pracowników w szkoleniach finansowanych w ramach <i>Projektu</i> . W badanej próbie kontrolnej zweryfikowano wydatki z kategorii kosztów: 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).					
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?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
Pracownicy biorący udział w szkoleniach/ warsztatach finansowanych z PT RPO WZ byli kierowani na nie zgodnie z polityką szkoleniową instytucji wprowadzoną Zarządzeniem wewnętrznym nr 93/18 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 28.5.2018r, oraz zgodnie z planem szkoleń na dany rok oraz z Wytycznymi. W badanej próbie kontrolnej zweryfikowano trzy wydatki z kategorii kosztów: Podnoszenie kwalifikacji pracowników, tj.: ✓ Udział w szkoleniach pod nazwą 1. „Zapieniecie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w 2019 r.” 2. „Rozliczanie i weryfikacja wynagrodzeń i podróży służbowych w projektach współfinansowanych z funduszy unijnych z uwzględnieniem projektów Pomocy Technicznej”. ✓ Kurs języka angielskiego					
Udział w szkoleniach został potwierdzony certyfikatami wydanymi przez organizatorów : Ad.1 Certyfikaty dla uczestników szkolenia z dnia 3-4.10.2019 r. dla: • A. Gopek • A. Kosowicz • N. Klus-Szczęblewska • R. Szott • U. Miller-Grzybowska Ad.2 Certyfikat dla • Gopek z dnia 14-15.11.2019 r.					
Zaświadczenie o zakończeniu kursu z języka angielskiego dla A.Kosowicz zostanie wydany po zakończeniu kursu, czyli w czerwcu 2020 r. Szkolenia są realizowane zgodnie z Szczegółowym Planem Rzeczowo Finansowym stanowiącym załącznik nr 1 do RPD PT RPO WZ 2014-2020 na rok 2019 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.					
4.8	Czy beneficjent rozlicza wydatki dot. najmu i opłat zgodnie z metodologią wynikającą z Wytycznych?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
W badanej próbie wydatków nie znalazł się żaden wydatek dot. najmu i opłat.					
4.9	Czy zakupione ze środków PT RPO WZ elementy infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia są wykorzystywane na potrzeby wdrażania PT RPO WZ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X
W badanej próbie znalazł się jeden wydatek dot. zakupu sprzętu lub wyposażenia: zakup fusera do drukarki MC873, potwierdzony fakturą VAT nr 2019/KFN/02195 z dnia 25.03.2019 r. Przedmiotowy wydatek jest elementem sprzętu, wykorzystywanego przez pracowników IP ZIT KKBOF podczas pracy.					
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?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X
Roczny Plan Działań PT RPO WZ 2019 dotyczący badanego projektu, oprócz zakupu materiałów eksploatacyjnych do drukarek nie przewiduje w zakresie rzeczowo finansowym wydatków związanych z zakupem sprzętu oraz wyposażenia.					
<b>5. Rozliczenia finansowe</b>					
5.1	Czy beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
W trakcie przeprowadzonej kontroli udostępniono do wglądu oryginały dowodów księgowych w odniesieniu do wylosowanej próby kontrolnej. Na tej podstawie ustalono, iż przedstawione dane pokrywają się z informacjami zawartymi we wnioskach o płatność (WNP nr 1-WNP nr 5) w zakresie jakim dotyczyła próba dokumentów.					
5.2	Czy beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
Zespół kontrolujący w toku przeprowadzonej kontroli potwierdził w odniesieniu do wylosowanej próby kontrolnej, że Beneficjent posiada w dokumentacji księgowej dowody zapłaty (wyciągi bankowe) a także inne dokumenty potwierdzające fakt realizowania usługi/wykonania zadania.					

Lp.	Zakres kontroli (pytania weryfikacyjne) / Ustalenie stanu faktycznego	WYNIK			
		Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
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?	X			
<p>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 <i>Umową dofinansowanie</i>. Wydatki co do zasady zostały prawidłowo opisane pod względem księgowym i merytorycznym oraz zatwierdzone zostały przez właściwe osoby.</p> <p>Opisy na fakturach są zgodne z polityką rachunkowości i sposobem reprezentacji wynikającym z kontroli zarządczej Sprawozdań UMKa także zgodne z zasadami wynikającymi z <i>Umowy o dofinansowaniu projektu</i> w tym również w <i>Zasadach korzystania z Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020</i>.</p>					
5.2.2	Czy oryginalne dokumenty księgowe są zgodne z dokumentami wskazanymi w złożonych przez beneficjenta a wnioskach o płatność?	X			
Oryginalne dokumenty księgowe są zgodne z dokumentami przedstawionymi we wniosku o płatność złożonym w systemie SL2014.					
5.3	Czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone?	X			
<p>Na podstawie weryfikacji dokumentacji dotyczącej próby kontrolnej ustalono, że towary i usługi zostały dostarczone co zostało udokumentowane przez Beneficjenta potwierdzeniem odbioru jak również poprzez stosowny opis faktury dokumentującej powyższy wydatek, iż towary zostały dostarczone na rzecz Beneficjenta.</p> <p>Przedstawiono protokoły odbioru, które były wymagane zapisami zawartymi w umowach zawartych na:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Zapewnienie sali konferencyjnej, noclegu i wyżywienia dla uczestników dwudniowego szkolenia w ramach projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego przebiegu procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w 2019 r.”.(Protokół odbioru do umowy z dnia 04.10.2019 r.)</li> <li>– Przygotowanie, produkcja i emisja w 2019 r. audycji radiowych na temat projektów unijnych realizowanych w ramach ZIT KKBOF.(Protokół odbioru do umowy z dnia 11.07.2019 r. oraz protokół z przekazania nagród do konkursu radiowego do umowy z dnia 21.06.2019 r.)</li> <li>– Dostarczenie namiotu reklamowego wraz z wyposażeniem.(Protokół odbioru do umowy z dnia 18.07.2019 r.)</li> <li>– Organizacja dwudniowego szkolenia dla Beneficjentów i potencjalnych beneficjentów RPO WZ 2014-2020, w zakresie Partnerstwa Publiczno-Prywatnego oraz partnerstw samorządowych w świetle nowej perspektywy unijnej na lata 2021-2027.(Protokół odbioru do umowy z dnia 14.10.2019 r.)</li> </ul>					
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?	X			
Zespół kontrolujący stwierdza, iż Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową PT RPO WZ zgodną z Zasadami rachunkowości (Polityką rachunkowości) - Zarządzenie nr 7/2018 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 5.01.2018 r., oraz Zarządzenie nr 31/19 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 13.03.2019., 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?	X			
<p>W ramach projektu PT RPO WZ zapewniony został wymagany wkład własny.</p> <p>Zgodnie z <i>Umową</i> wymagany wkład własny Beneficjenta powinien stanowić nie mniej niż 15,0000000000 % całkowitych wydatków kwalifikowalnych Projektu, to jest 94.267,65 PLN.</p> <p>Wymagany wkład własny dotyczy tylko wynagrodzenia pracowników zaangażowanych w proces realizacji RPO WZ (wynagrodzenie pracowników IPZIT- KKBOF zaangażowanych w realizację RPO WZ, zatrudnionych na umowę o pracę a także m.in. nagrody, premie i dodatkowe wynagrodzenie roczne, patrz pkt 5.6.</p> <p>Inne wydatki ponoszone przez Beneficjenta realizowane są ze 100 % kwalifikowalnością.</p>					
5.6	Czy wkład własny ujęty jest w wyodrębnionej ewidencji księgowej?	X			
<p>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". Powyższe ustalenia dają racjonalne zapewnienie, że wkład własny został odpowiednio ujęty w wyodrębnionej ewidencji księgowej i oznaczony odmiennym sposobem finansowania. Na podstawie przeglądu dokumentów w zakresie badanej próby, stwierdzono, iż Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową PT RPO WZ polegającą na wyodrębnionej analityce księgowej, oddzielnym rachunku bankowym, wydzielonym planie kont oraz oddzielnej klasyfikacji budżetowej zgodnie z obowiązującymi <i>Zasadami (polityki) rachunkowości w UM w Koszalinie</i> w prowadzonych Zarządzeniem nr 7/2018 z dnia 05.01.2018.</p>					
5.7	Czy w ramach PT RPO WZ nie finansuje się zwykłej działalności jednostki?	X			
<p>W zakresie kontrolowanej próby wydatków zastosowana metodyka, opis dokumentów księgowych, zakresy czynności pracowników świadczą o proporcjonalnym ujęciu wydatków co do źródeł finansowania.</p> <p>W tym przypadku zespół kontrolujący uzyskał racjonalne zapewnienie niewystępowania ryzyka finansowania zwykłej działalności jednostki w ramach PT RPO WZ.</p>					

Lp.	Zakres kontroli (pytania weryfikacyjne) / Ustalenie stanu faktycznego	WYNIK			
		Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
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)?	X			
W zakresie badanej próby wydatków zastosowana metodyka, opis dokumentów, zakresy czynności pracowników świadczą o proporcjonalnym ujęciu wydatków co do źródeł finansowania. Dokumenty księgowo objęte kontrolą zostały jednoznacznie opisane. W tym przypadku nie stwierdza się ryzyka finansowania zwykłej działalności jednostki w ramach PT RPO WZ.					
<b>6. Działania promocyjno-informacyjne</b>					
6.1	Czy beneficjent realizuje zadeklarowane działania informacyjno-promocyjne?	X			
<p>W badanym projekcie zostały zaplanowane działania informacyjno-promocyjne m. in. kompleksowej organizacji i współorganizacji oraz obsługi imprez, szkoleń, eventów informacyjno-promocyjnych w ramach Programu, w tym prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych w ramach imprez organizowanych w regionie, zakup materiałów informacyjno-promocyjnych, realizację spotów reklamowych, zorganizowanie audycji sponsorowanych w radio oraz zaktualizowanie strony internetowej IP. Zrealizowano m.in. reklamy projektów unijnych realizowanych w ramach ZIT KKBOF, spoty radiowe, artykuły sponsorowane, artykuły sponsorowane, audycje, publikacje a także promocję w zakresie imprez otwartych w ramach Programu. Realizowano działania związane z organizacją i współorganizacją oraz obsługą konferencji, seminariów i innego rodzaju spotkań informacyjno-promocyjnych dotyczących RPO WZ 2014-2020, m.in. prowadzenie działań informacyjno-promocyjnych podczas konferencji, seminariów i innego rodzaju spotkań organizowanych w regionie.</p> <p>Głównym założeniem Rocznej Planu Działań na 2019 rok było wsparcie IZ RPO WZ w wszelkich działaniach promocyjnych i informacyjnych RPO WZ, poprzez rozpowszechnianie wiedzy na temat pozytywnego wpływu funduszy unijnych na rozwój Województwa Zachodniopomorskiego oraz pogłębienie wiedzy na temat Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego. Realizowane były liczne przedsięwzięcia mające na celu promocję RPO WZ wśród mieszkańców Województwa. Jednocześnie działania promocyjne kierowane były do różnych środowisk społecznych. oraz przeprowadzenie kampanii reklamowych w 2019 roku.</p> <p>W badanej podczas kontroli próbie, znalazły się dokumenty potwierdzające realizowanie przez Beneficjenta działań informacyjno-promocyjnych m.in. publikacji artykułów (prasa i Internet), emisji ogłoszeń w lokalnych gazetach, zamieszczanie artykułów w czasopiśmie branżowych, publikacje ogłoszeń w dziennikach lokalnych; organizacja imprez i spotkań dot. przeprowadzanych naborów w ramach RPO WZ 2014-2020, zamówienie i zakup materiałów informacyjno-promocyjnych (teczki, listowniki, czeiki) promujących RPO WZ 2014-2020.</p>					
6.2	Czy działania realizowane w obszarze informacji i promocji są zgodne z Wytocznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 i Strategią komunikacji w ramach PT RPO WZ?	X			
Działania informacyjno-promocyjne zrealizowane i oznaczone przez Beneficjenta zgodnie są z wymogami wynikającymi z Wytocznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 i Strategią komunikacji w ramach PT RPO WZ.					
6.3	Czy wszystkie działania informacyjne i promocyjne są realizowane i oznaczone zgodnie z wymogami wizualizacji wynikających z Wytocznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 i Strategią komunikacji w ramach PT RPO WZ?	X			
<p>W wybranej do kontroli próbie wydatków Beneficjent zadeklarował w 2019 r. w ramach kategorii interwencji 123 – informacja i komunikacja wydatek dotyczący:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Przygotowania, produkcji i emisji w 2019 r. audycji radiowych na temat projektów unijnych realizowanych w ramach ZIT KKBOF.</li> </ul> <p>Powyższy wydatek był zgodny z RPD.</p> <p>Zespół kontrolujący ustalił, że dokumentacja podlegająca kontroli została oznakowana zgodnie z zasadami obowiązującymi w zakresie informacji i promocji wynikającymi z § 13 Umowy o dofinansowaniu projektu, dokumentacja potwierdza, iż poniesiony wydatek został oznakowany zgodnie z zasadami informacji i promocji w tym zakresie w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– posiadają znak Funduszy Europejskich.</li> <li>– znak Unii Europejskiej z nazwą Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne bądź znak Unii Europejskiej z nazwą Europejski Fundusz Społeczny.</li> <li>– markę promocyjną Pomorza Zachodniego.</li> </ul> <p>Powyższe symbole i opisy wykorzystywane przez Beneficjenta na dokumentach związanych z realizowanym projektem są zastosowane zgodnie z wymogami wizualizacji wynikającymi z Wytocznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 i Strategią komunikacji w ramach PT RPO WZ.</p>					
6.4	Czy Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z Wytocznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn	X			

Lp.	Zakres kontroli (pytania weryfikacyjne) / Ustalenie stanu faktycznego	WYNIK			
	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.				
<b>7.</b>	<b>Kontrola trwałości</b>				
7.1	Identyfikacja projektu podlegającego zasadzie trwałości:				
	Kontrola trwałości służy sprawdzeniu, czy współfinansowane projekty nie zostały poddane po ich zakończeniu modyfikacjom, o których mowa w art. 71 rozporządzenia PE i Rady (UE) nr 1303/2013. Zgodnie z procedurami IW dla WZS (wersja 5.0) kontrola trwałości powinna zostać przeprowadzona w okresie pięciu lat od daty dokonania płatności salda końcowego na rzecz Beneficjenta.				
	W wyniku analizy wydatków rozliczonych w związku z realizacją projektów Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020, za realizację których odpowiadał ZIT KKBOF i dla których zrealizowana została płatność końcowa, ustalono co następuje:				
	1) Nr projektu: RPZP.10.01.00-32-0006/15pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2015”. Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 28.10.2016w związku z powyższym kontrola trwałości została przeprowadzona podczas kontroli nr WZS-IV.4430.2.2017w dniach: 07-28.04.2017 r., nr WZS-IV.4430.2.2018 w dniach: 26.03-16.04.2018 r. oraz kontroli nr WZS-IV.4430.2.2019 w dniach: 28.02-20.03.2019 r.				
	2) Nr projektu: RPZP.10.01.00-32-0006/16pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2016”. Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 28.09.2017 w związku z powyższym kontrola trwałości została przeprowadzona podczas kontroli nr WZS-IV.4430.2.2018 w dniach: 26.03-16.04.2018 r. oraz kontroli nr WZS-IV.4430.2.2019 w dniach: 28.02-20.03.2019 r.				
	3) Nr projektu: RPZP.10.01.00-32-0006/17pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2017”. W zakresie ww. projektu badaniu podlegają wydatki związane z zakupem aparatu fotograficznego wraz z kartą pamięci, dysków zewnętrznych oraz wskaźnika do prezentacji oraz zakup tablic informacyjnych. Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 13.07.2018 r. w związku z powyższym kontrola trwałości powinna zostać przeprowadzona do 12.07.2023 r.				
	4) Nr projektu: RPZP.10.01.00-32-0006/18pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2018”. W zakresie ww. projektu badaniu podlegają wydatki związane z Zakup 2 monitorów oraz myszki komputerowej, zakup 2 telefonów na potrzeby Referatu ZIT oraz zakup sprzętu i materiałów biurowych. Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 07.06.2019 r. w związku z powyższym kontrola trwałości powinna zostać przeprowadzona do 06.06.2024 r.				
7.2	Czy w stosunku do założeń przedstawionych w projekcie zmienił się sposób zarządzania środkami trwałymi zakupionymi w ramach projektu?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy X
	Zgodnie z metodyką kontroli badanie w przedmiotowym zakresie zostanie przeprowadzone odpowiednio przed upływem 12.07.2023 r.i06.06.2024 r.				
7.3	Czy w projekcie wystąpiła zmiana wpływająca na charakter własności zakupionych środków trwałych?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy X
	Zgodnie z metodyką kontroli badanie w przedmiotowym zakresie zostanie przeprowadzone odpowiednio przed upływem 12.07.2023 r.i06.06.2024 r.				
7.4	Czy w projekcie wystąpiła zmiana, która spowodowała uzyskanie przez podmiot publiczny nieuzasadnionych korzyści?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy X
	Zgodnie z metodyką kontroli badanie w przedmiotowym zakresie zostanie przeprowadzone odpowiednio przed upływem 12.07.2023 r.i06.06.2024 r.				
7.5	Czy w projekcie występuje ryzyko znaczącej modyfikacji w rozumieniu art. 71 Rozporządzenia ogólnego 1303/2013?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy X
	Zgodnie z metodyką kontroli badanie w przedmiotowym zakresie zostanie przeprowadzone odpowiednio przed upływem 12.07.2023 r.i06.06.2024 r.				

**Obserwacje uzupełniające:**

Zespół kontrolujący ustalił, że w dokumentacji kontrolnej, IP ZIT KKBOF stosuje znak Unii Europejskiej z nazwą Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne na zmianę ze znakiem Unii Europejskiej z nazwą Europejski Fundusz Społeczny. Dokumentacja oznaczana znakiem Unii Europejskiej z nazwą Europejski Fundusz Społeczny jest zgodna z Zasadami informacji i promocji RPO WZ i prawidłowa, jednakże zespół kontrolujący proponuje aby IP ZIT KKBOF w całej dokumentacji stosował znak Unii Europejskiej z nazwą Europejskie Fundusze Strukturalne i Inwestycyjne w celu zachowania jednolitości stosowanych logotypów.

**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
brak	brak	brak	brak

**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:

- 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;
- Wydział Zarządzania Strategicznego, Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego.

**Zespół Kontrolujący:**

**PODINSPEKTOR**  
w Wydziale Zarządzania Strategicznego

1. ....  
*Aleksandra Tymecka*

**Aleksandra Tymecka**  
(Kierowniczka Zespołu Kontrolującego)

2. ....  
*Kalina-Lachowicz-Jackowska*

**Kalina-Lachowicz-Jackowska**

**Osoba Zatwierdzająca Informację Pokontrolną:**

**MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA**

*Olgierd Geblewicz*

.....  
(Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego)

Szczecin, dnia *21.09.20* r.

Miejscowość, data (dd/mm/rr)

**Kierownik Jednostki Kontrolowanej:**

**Z up. Prezydenta Miasta  
Sekretarz Miasta**

*Tomasz Czuczak*

Szczecin, dnia *04.05.20* r.

Miejscowość, data (dd/mm/rr)

<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

**SEKRETARZ WOJEWÓDZTWA  
DYREKTOR GENERALNY URZĘDU**

*Przemysław Włosek*