

PROTOKÓŁ POKONTROLNY Z KONTROLI REALIZACJI PROJEKTU

*INSTYTUCJA ZARZĄDZAJĄCA REGIONALNYM PROGRAMEM OPERACYJNYM WOJEWÓDZTWA
ZACHODNIOPOMORSKIEGO 2014-2020*

Egzemplarz IZ RPO WZ	
Egzemplarz Beneficjenta	

Nazwa programu: Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020		
Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego: Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego		
Data podpisania programu (dd/mm/rr): 12.02.2015 r.		
Nr i nazwa osi priorytetowej: RPZP.09.00.00 Infrastruktura publiczna		
Nr i nazwa działania: RPZP.09.08.00 Infrastruktura szkolnictwa zawodowego		
Nr naboru: RPZP.09.08.00-IZ.00-32-001/17		
Status prawny jednostki kontrolowanej: Jednostka samorządu terytorialnego		
Beneficjent: Gmina Miasto Koszalin		
Tytuł projektu: Dostosowanie kształcenia zawodowego w Koszalinie do potrzeb rynku pracy		
Podmiot realizujący projekt: Zespół Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta; Zespół Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego.		
Nr kontroli: RPZP.09.08.00-32-0017/17-001		
Rodzaj kontroli:	PLANOWA	X
	DORAŻNA	
	NA MIEJSCU	X
	NA DOKUMENTACH W SIEDZIBIE IZ RPO WZ	

Podstawa prawna przeprowadzonej kontroli: art. 9 ust. 2 pkt 7, Ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014-2020 (tekst jedn. Dz. U. z 2018 r. poz. 1431) oraz § 20 Umowy o dofinansowanie projektu.

INFORMACJE OGÓLNE

1. Oznaczenie jednostki kontrolowanej:

Nazwa jednostki kontrolowanej	Gmina Miasto Koszalin
Adres (ulica, nr lokalu, kod pocztowy, miejscowość)	Rynek Staromiejski 6-7, 75-007 Koszalin
Numer telefonu	94 34 88 600
NIP	6692385366

2. Data i miejsce przeprowadzenia kontroli:

1.	Miejsce przeprowadzenia kontroli:	siedziba beneficjenta – UM Koszalin. Miejsce rzeczowej realizacji projektu – w dniu 11.03.2020 r.
2.	Kontrola została przeprowadzona w dniach:	09 - 11 marca 2020 r.

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

	Imię i nazwisko	Stanowisko:	Numer upoważnienia:	Pełniona funkcja:
1.	Michał Kojder	Główny specjalista	16/ 2020 / WWRPO-VII	Kierownik zespołu kontrolującego
2.	Grzegorz Świszcz	Inspektor	16/ 2020 / WWRPO-VII	Członek zespołu kontrolującego

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

1.	Sławomir Tkaczyk - Kierownik w Wydziale Edukacji UM Koszalin.
----	---

A

PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI MERYTORYCZNEJ					
A1					
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
A1 KWALIFIKOWALNOŚĆ PROJEKTU					
1.	Realizacja projektu w terminie wskazanym w aktualnej na moment podjęcia czynności kontrolnych wersji wniosku o dofinansowanie.	X			Terminy wskazane w aktualnej wersji wniosku o dofinansowanie (suma kontrolna: 6862907a75) mieszczą się w terminach wynikających z przedłożonej do kontroli dokumentacji tj.: - rozpoczęcie realizacji projektu: 02.07.2018 r. - umowa z Bożeną Serwatką osobą fizyczną prowadzącą działalność gospodarczą pn. Przedsiębiorstwo Usługowe "CARDO" Bożena Serwatka, ul Poprzeczna 7B/4, 75-841 Koszalin - roboty budowlane w ZS 10; - rozpoczęcia prac: pierwszy wpis w dzienniku budowy w ramach robót wykonywanych w ZS 10; - zakończenie realizacji projektu: 28.06.2019 r. - ostatni wydatek w ramach projektu zawiera się w okresie wskazanym w aktualnej wersji wniosku o dofinansowanie tj. 30.06.2019 r. - <u>wniosek wymaga aktualizacji w ww. zakresie.</u>
2.	Realizacja projektu w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie.	X			Projekt zrealizowany w miejscu wskazanym we wniosku o dofinansowanie.
3.	Zakres rzeczowy oraz ilościowy zakupionego w ramach projektu	X			Zakres rzeczowy i ilościowy zakupionego w ramach projektu sprzętu tożsamy z zakresem

	<p>sprzętu jest tożsamy z ujętymi we wniosku o dofinansowanie (uwzględniając wnoszone przez Beneficjanta i zaakceptowane przez IZ RPO WZ zmiany).</p>				<p>ujętych we wniosku o dofinansowanie tj.:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zadanie nr 4. Zakup wyposażenia zapewniającego uczniom naturalne warunki pracy - Zespół Szkół nr 10 : <ol style="list-style-type: none"> a) umowa nr 9.8/ZS10/01 z dnia 28.02.2019 r. z wykonawcą: Andrzej Leks osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą pn. ZERO Technologia Produkcji Andrzej Leks <ul style="list-style-type: none"> - frezarka sterowana numerycznie CNC - 1 szt.; • zakup pakietu oprogramowania dydaktycznego CAM do programowania frezarki sterowanej numerycznie CNC wraz z postprocesorem specjalizowanym - 1 zestaw; • zestaw osprzętu i narzędzi oraz materiałów do obróbki dla frezarki sterowanej numerycznie - 1 zestaw. <p>Zakres rzeczowy dostawy objętej umową zgodny z zakresem ujętym w studium wykonalności/wniosku o dofinansowanie. Dostawa zrealizowana w terminie przewidzianym w umowie z wykonawcą tj. do dnia 28.06.2019 r.</p>
--	---	--	--	--	--

					<p>2. Zadanie nr 4. Zakup wyposażenia zapewniającego uczniom naturalne warunki pracy - Zespół Szkół nr 10:</p> <p>a) umowa nr 9.8/ZS10/02 z dnia 28.02.2019 r. z wykonawcą: Andrzej Leks osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą pn. ZERO Technologia Produkcji Andrzej Leks</p> <ul style="list-style-type: none"> - frezarka konwencjonalna - 1 szt.; zestaw osprzętu i narzędzi oraz materiały do obróbki dla frezarki konwencjonalnej - 1 zestaw. <p>Zakres rzeczowy dostawy objętej umową zgodny z zakresem ujętym w studium wykonalności/wniosku o dofinansowanie. Dostawa zrealizowana w terminie przewidzianym w umowie z wykonawcą tj. do dnia 28.06.2019 r.</p> <p>3. Zadanie nr 4. Zakup wyposażenia zapewniającego uczniom naturalne warunki pracy - Zespół Szkół nr 10:</p> <p>a) umowa nr 9.8/ZS10/03 z dnia 06.03.2019 r. z wykonawcą: Monika Jastrzębska osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą pn. METAL TECHNICS POLSKA S.C. Monika Jastrzębska;</p> <ul style="list-style-type: none"> • tokarka konwencjonalna - 1 szt.;
--	--	--	--	--	--

- zestaw osprzętu i narzędzi oraz materiały do obróbki dla frezarki konwencjonalnej - 1 zestaw.

Zakres rzeczowy dostawy objętej umową zgodny z zakresem ujętym w studium wykonalności/wniosku o dofinansowanie. Dostawa zrealizowana w terminie przewidzianym w umowie z wykonawcą tj. do dnia 17.04.2019 r.

4. Zadanie nr 4. Zakup wyposażenia zapewniającego uczniom naturalne warunki pracy - Zespół Szkół nr 10:
- a) umowa nr 39/INW/2018 z dnia 02.07.2018 r. z wykonawcą: Bożena Serwatka osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą pn. Przedsiębiorstwo Usługowe "CARDO" Bożena Serwatka;
- stanowisko spawalnicze;
 - stoły ślusarskie;
 - zestaw narzędzi i elektronarzędzi.

Zakres rzeczowy dostawy objętej umową zgodny z zakresem ujętym w studium wykonalności/wniosku o dofinansowanie. Dostawa zrealizowana w terminie przewidzianym w umowie z wykonawcą tj. do dnia 15.12.2018 r.

5. Zadanie nr 4. Zakup wyposażenia

					<p>zapewniającego uczniom naturalne warunki pracy - Zespół Szkół nr 10:</p> <p>a) umowa nr 9.8/ZS10/04 z dnia 07.06.2019 r. z wykonawcą: Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej Sp. z o.o.; - zakup wyposażenia 15 stanowisk komputerowych wraz z oprogramowaniem,</p> <p>Zakres rzeczowy dostawy objętej umową zgodny z zakresem ujętym w studium wykonalności/wniosku o dofinansowanie. Dostawa zrealizowana w terminie przewidzianym w umowie z wykonawcą tj. do dnia 15.12.2018 r.</p> <p>6. Zadanie nr 4. Zakup wyposażenia zapewniającego uczniom naturalne warunki pracy - Zespół Szkół nr 10:</p> <p>a) umowa nr 9.8/ZS10/05 z dnia 10.06.2019 r. z wykonawcą: CADXPRT P. Gurga, M. Dukat Sp. J. - zakup drukarki 3D;</p> <p>Zakres rzeczowy dostawy objętej umową zgodny z zakresem ujętym w studium wykonalności/wniosku o dofinansowanie. Dostawa zrealizowana w terminie przewidzianym w umowie z wykonawcą tj. do dnia 27.06.2019 r.</p> <p>7. Zadanie nr 2. Zakup wyposażenia zapewniającego uczniom naturalne</p>
--	--	--	--	--	--

					<p>warunki pracy - Zespół Szkół nr 9:</p> <p>a) umowa nr 9.8/ZS9/03 z dnia 28.05.2019 r. z wykonawcą: FABRYKA BIUR Sp. z o.o. - zakup materiałów i wyposażenia do sal komputerowych;</p> <p>Zakres rzeczowy dostawy objętej umową zgodny z zakresem ujętym w studium wykonalności/wniosku o dofinansowanie. Dostawa zrealizowana w terminie przewidzianym w umowie z wykonawcą tj. do dnia 27.06.2019 r.</p> <p>8. Zadanie nr 2. Zakup wyposażenia zapewniającego uczniom naturalne warunki pracy - Zespół Szkół nr 9:</p> <p>a) wykonawca: Elektromid Sp. J Mirosław Działkowski - narzędzia serwisowe, zaciskarka, tester okablowania;</p> <p>Zakres rzeczowy dostawy objętej umową zgodny z zakresem ujętym w studium wykonalności/wniosku o dofinansowanie.</p> <p>9. Zadanie nr 2. Zakup wyposażenia zapewniającego uczniom naturalne warunki pracy - Zespół Szkół nr 9:</p> <p>a) wykonawca: APIX Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe Piotr Karcz - mysz Logitech 90 szt.;</p>
--	--	--	--	--	---

Zakres rzeczowy dostawy objętej umową zgodny z zakresem ujętym w studium wykonalności/wniosku o dofinansowanie.

10. Zadanie nr 2. Zakup wyposażenia zapewniającego uczniom naturalne warunki pracy - Zespół Szkół nr 9:

- a) wykonawca: APIX Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe Piotr Karcz - wyposażenie szafy serwerowej/sieciowej, patchpanel, patchcord ;

Zakres rzeczowy dostawy objętej umową zgodny z zakresem ujętym w studium wykonalności/wniosku o dofinansowanie.

11. Zadanie nr 2. Zakup wyposażenia zapewniającego uczniom naturalne warunki pracy - Zespół Szkół nr 9:

- a) wykonawca: AKANT Sp. z o.o. - usługa montażowa - rolety;

Zakres rzeczowy dostawy objętej umową zgodny z zakresem ujętym w studium wykonalności/wniosku o dofinansowanie. Usługa wykonana w terminie określonym w umowie z wykonawcą tj. w dniu 24.06.2019 r.;

					<p>12. Zadanie nr 2. Zakup wyposażenia zapewniającego uczniom naturalne warunki pracy - Zespół Szkół nr 9:</p> <p>a) wykonawca: Paweł Owczarzak osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą pn. Paweł Owczarzak Eupol - dostawa oprogramowania</p> <p>Zakres rzeczowy dostawy objętej umową zgodny z zakresem ujętym w studium wykonalności/wniosku o dofinansowanie. Dostawa wykonana w terminie określonym w umowie z wykonawcą tj. w dniu 11.04.2019 r.;</p> <p>13. Zadanie nr 2. Zakup wyposażenia zapewniającego uczniom naturalne warunki pracy - Zespół Szkół nr 9:</p> <p>a) umowa nr 9.8/ZS9/01 z dnia 25.03.2019 r. wykonawca: Comp S.A. - dostawa sprzętu komputerowego,</p> <p>Zakres rzeczowy dostawy objętej umową zgodny z zakresem ujętym w studium wykonalności/wniosku o dofinansowanie. Dostawa wykonana w terminie określonym w umowie z wykonawcą tj. w dniu 12.04.2019 r.</p> <p>14. Zadanie nr 2. Zakup wyposażenia zapewniającego uczniom naturalne</p>
--	--	--	--	--	---

					<p>warunki pracy - Zespół Szkół nr 9:</p> <p>a) wykonawca: MARCOSOFT Marcin Kaszewski - dostawa oprogramowania - 8 licencji Microsoft Office Professional plus.</p> <p>Zakres rzeczowy dostawy objętej umową zgodny z zakresem ujętym w studium wykonalności/wniosku o dofinansowanie.</p>
4.	Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzono, iż posiadał je w dniu złożenia oświadczenia.	X			Beneficjent posiada prawo do dysponowania nieruchomością zgodnie z Oświadczeniem we wniosku o dofinansowanie oraz potwierdzono, iż posiadał je w dniu złożenia oświadczenia.
5.	W przypadku projektów realizowanych w partnerstwie, projekt realizowany jest zgodnie z umową partnerską stanowiącą załącznik do wniosku o dofinansowanie.			X	Nie dotyczy.
6.	Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z umową o dofinansowanie zostały zgłoszone przed ich wprowadzeniem oraz uzyskały akceptacje IZ RPO WZ.	X			Nastąpiły zmiany w projekcie, które zgodnie z umową o dofinansowanie zostały zgłoszone przed ich wprowadzeniem oraz uzyskały akceptacje IZ RPO WZ.

7.	Projekt realizowany jest przez inny podmiot wskazany w umowie o dofinansowanie w sposób właściwy zgodnie z założeniami we wniosku o dofinansowanie.			X	Nie dotyczy.
A2 DOKUMENTACJA PROCESU BUDOWLANEGO (jeśli dotyczy)					
1.	Inwestycja posiada prawomocne decyzje, np.: a) Pozwolenie na budowę; b) Decyzje Wojewódzkiego konserwatora zabytków; c) Pozwolenie wodno-prawne; d) Decyzja o środowiskowych uwarunkowaniach; e) Decyzja o lokalizacji celu publicznego; f) Zezwolenie na inwestycję; g) Bądź inne wymagane dla realizowanego projektu.	X			Decyzja o pozwoleniu na budowę nr 430/2017 z dnia 21.11.2017 r. wydana przez Prezydenta Miasta Koszalin - Zespół Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego, ul. Gnieźnieńska 8, Koszalin (ZS 10).
2.	Dokonano prawidłowego zgłoszenia robót niewymagających pozwolenia na budowę wynikającego z ustawy Prawo budowlane.			X	Nie dotyczy.
3.	Zakres umowy z Wykonawcą obejmuje zakres prac ujęty	X			Zakres umowy z Wykonawcą - Przedsiębiorstwo Usługowo - Handlowe BREJNAK Stanisław

	<p>w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami.</p>				<p>Brejnak - nr 55/INW/2018 z dnia 06.09.2018 r. obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami.</p> <p>Wykonawca wykonał zakres robót budowlanych określonych umowie z wykonawcą/dokumentacji aplikacyjnej. Wykonawca dochował terminu wykonania przedmiotu zamówienia, który określony został na dzień 07.12.2018 r. (potwierdzono na podstawie dokumentacji powykonawczej dla inwestycji w tym protokół odbioru robót, zgłoszenia zakończenia robót).Przedłużony okres gwarancji zgodny z zapisami oferty wykonawcy - 60 miesięcy. Zamawiający nie modyfikował postanowień umowy z wykonawcą.</p> <p>Zakres umowy z Wykonawcą - Bożeną Serwatką osobą fizyczną prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Przedsiębiorstwo Usługowe "CARDO" Bożena Serwatka - nr 39/INW/2018 z dnia 02.07.2018 r. obejmuje zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami.</p> <p>Wykonawca wykonał zakres robót budowlanych określonych umowie z wykonawcą/dokumentacji</p>
--	--	--	--	--	--

				<p>aplikacyjnej. Wykonawca dochował terminu wykonania przedmiotu zamówienia, który określony został na dzień 15.12.2018 r. (potwierdzono na podstawie dokumentacji powykonawczej dla inwestycji w tym protokół odbioru robót z dnia 20.12.2018 r. zgłoszenia zakończenia robót z dnia 14.12.2018 r.). Przedłużony okres gwarancji na wykonane roboty zgodny z postanowieniami oferty wykonawcy - 72 miesiące.</p>
--	--	--	--	---

Zamawiający zmodyfikował postanowienia umowy z wykonawcą w ramach:

a) aneksu nr 1 z dnia 29.11.2018 r. - rozszerzenie zakresu robót budowlanych o roboty budowlane w zakresie:

- wymiany istniejących fundamentów pod słupy stalowe;
- wykonaniu podwaliny żelbetowej w osi ściany frontowej budynku;
- wymianie istniejących podłoży pod posadzki;
- zabezpieczeniu ppoż. konstrukcji stalowej do R30;
- wykonaniu sufitu podwieszzonego w umywalni;
- wprowadzeniu funkcji uchylania okien.

Zamawiający zmodyfikował postanowienia umowy z wykonawcą w ramach:

b) aneksu nr 2 z dnia 10.12.2018 r. - rozszerzenie zakresu robót budowlanych o roboty budowlane w

					<p>zakresie:</p> <ul style="list-style-type: none"> - montażu dodatkowej bramy segmentowej z drzwiami w pomieszczenia blacharni; - wykonaniu instalacji sprężonego powietrza - rozbudowie instalacji centralnego ogrzewania - wykonaniu 2 zestawów gniazd elektrycznych w pomieszczenia blacharni. <p>Ww. modyfikacje obejmują zakres prac ujęty w dokumentacji aplikacyjnej wraz z zatwierdzonymi przez IZ RPO WZ zmianami.</p>
4.	Dokumentacja związana z procesem budowlanym potwierdza realizację projektu zgodnie z zakresem prac oraz terminami założonymi we wniosku o dofinansowanie z uwzględnieniem zaakceptowanych przez IZ RPO WZ zmian.	X			Dokumentacja związana z procesem budowlanym potwierdza realizację projektu zgodnie z zakresem prac oraz terminami założonymi we wniosku o dofinansowanie z uwzględnieniem zaakceptowanych przez IZ RPO WZ zmian.
5.	Uzyskano pozwolenie na użytkowanie obiektu budowlanego/ dokonano zgłoszenia zakończenia robót budowlanych.	X			Decyzja o pozwoleniu na użytkowanie, znak: PINB.511.1.119.2018.IN.II z dnia 07.03.2019 r. wydana przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego (ZS 10).

A3 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW

1.	Zgodność specyfikacji zakupionego sprzętu/urządzeń/ wartości niematerialnych i prawnych z warunkami zamówienia, dokumentami potwierdzającymi odbiór oraz z zapisami wniosku o dofinansowanie.	X			Jak w sekcji A pkt 3.
2.	Zakupione środki trwałe/wartości niematerialne i prawne są dostępne w miejscu realizacji projektu wskazanym we wniosku o dofinansowanie i użytkowane zgodnie z przeznaczeniem.	X			Zakupione środki trwałe/wartości niematerialne i prawne są dostępne w miejscu realizacji projektu wskazanym we wniosku o dofinansowanie i użytkowane zgodnie z przeznaczeniem. Potwierdzono na podstawie dokumentacji odbiorowej dla zrealizowanych dostaw, oraz w trakcie wizji lokalnej w dniu 11.03.2020 r.
3.	Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych obowiązującym w ramach konkursu.	X			Poniesione w ramach realizacji projektu wydatki są niezbędne do jego realizacji oraz mieszczą się w katalogu wydatków kwalifikowalnych obowiązującym w ramach konkursu.
4.	Nabyte w ramach realizacji projektu wartości niematerialne i prawne są wykorzystywane wyłącznie przez Beneficjenta.	X			Nabyte w ramach realizacji projektu wartości niematerialne i prawne są wykorzystywane wyłącznie przez Beneficjenta tj.: - Zespół Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta; - Zespół Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego.
5.	Zrealizowano zadania związane z wydatkami niekwalifikowalnymi			X	Nie dotyczy.

	ujętymi w harmonogramie rzeczowo-finansowym projektu.				
6.	W projekcie nie zidentyfikowano zagrożenia wystąpienia niedozwolonej pomocy publicznej.			X	Przedmiotowy projekt nie jest objęty regulami pomocy publicznej.

A4 UDZIELANIE ZAMÓWIEŃ

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	

Wydatki ponoszone po złożeniu wniosku o dofinansowanie

1.	Zamówienie o wartości poniżej 20 000 zł netto zostało udzielone zgodnie z <i>Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i>	X			<p>Beneficjent dokonał następujących wydatków o wartości szacunkowej poniżej 20 000 zł netto związanych z:</p> <p>Zadanie 2 - Zakup wyposażenia zapewniającego uczniom naturalne warunki pracy - Zespół Szkół nr 9.</p> <ol style="list-style-type: none"> Zamawiający zlecił usługę montażową rolet firmie AKANT Sp. z o.o., 75-213 Koszalin, ul. Lniana 7a o wartości 18.500,00 zł brutto, zgodnie z FV nr FU/152/06/2019/SKLEP z dn. 24.06.2019 r. Zamawiający zlecił dostawę oprogramowania biurowego firmie MARCSOFT Marcin Kaszewski, ul. Kołobrzeska 18b/7, 78-400 Szczecinek o wartości 3.192,00 zł brutto, zgodnie z FV nr FA/550/2019 z dn. 25.06.2019 r. Zamawiający zlecił dostawę akcesoriów
----	--	---	--	--	--

sieciowych firmie APIX Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe Piotr Karcz, ul. Adama Mickiewicza 10, 75-004 Koszalin o wartości 782,50 zł brutto, zgodnie z FV nr 779/MAG/2019 z dn. 27.06.2019 r.

4. Zamawiający zlecił dostawę akcesoriów komputerowych firmie APIX Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe Piotr Karcz, ul. Adama Mickiewicza 10, 75-004 Koszalin o wartości 2.100,00 zł brutto, zgodnie z FV nr FS 775/MAG/2019 z dn. 27.06.2019 r.

5. Zamawiający zlecił dostawę narzędzi firmie ELEKTROMID Sp. J. Mirosław Działkowski, ul. Piastowska 1, 75-400 Koszalin, 75-004 Koszalin o wartości 24.354,00 zł brutto, zgodnie z FV nr 2019/F/K/003608 z dn. 28.06.2019 r.

Zgodnie z Załącznikiem nr 5 do Umowy o dofinansowanie pn. *Zasady w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w Ramach regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014 - 2020 (wersja 6.0)* pkt 3.2.1 „Udzielając zamówień o wartości niższej niż 20 000 zł netto Beneficjent samodzielnie określa sposób dokonania wydatku, mając jednak na względzie, iż musi on zostać dokonany w sposób racjonalny, efektywny

					<p>i przejrzysty, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów”.</p> <p>Zespół kontrolujący stwierdza, iż wydatki związane z opracowaniem dokumentacji przetargowej oraz z działaniami promocyjnymi poniesione zostały w sposób celowy, rzetelny i oszczędny.</p>
2.	<p>Rozeznanie rynku w przypadku zamówień o wartości od 20 000 zł netto do 50 000 netto dokonano zgodnie z <i>Zasadami w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i></p>			X	<p>Nie dotyczy.</p>
3.	<p>Beneficjent udzielając zamówień o wartości powyżej 50 000 zł netto prawidłowo zastosował <i>Zasady w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020.</i></p>			X	<p>Przedmiotem kontroli planowej było postępowanie obejmujące zaprojektowanie, wykonanie, dostawę i montaż mebli oraz krzeseł do Zespołu Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie.</p> <p>Beneficjent udzielając zamówienia stosował Zasady w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach RPO WZ 2014-2020 dla zamówień o wartości powyżej 50 000 zł netto.</p> <p>Zamawiający upublicznił zapytanie ofertowe w Bazie Konkurencyjności (nr ogłoszenia: 1184712) w dniu 13.05.2019 r. Zamawiający w dn. 17.05.2019 r. dokonał zmian treści zapytania oraz przedłużenia terminu składania ofert do dnia 22.05.2019 r.</p> <p>Zamawiający do opisu przedmiotu zamówienia</p>

				<p>zastosował nazwy i kody CPV określone we Wspólnym Słowniku Zamówień.</p> <p>Opis przedmiotu zamówienia został skonstruowany prawidłowo. Kryterium oceny ofert zostało skonstruowane prawidłowo: cena 100%.</p> <p>Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z umową o dofinansowanie i wytycznymi. Zamawiający ocenił oferty zgodnie z zakresem kryterium oceny i opisu sposobu przyznania punktacji, określonymi w zapytaniu ofertowym. Wyboru dokonano zgodnie z przyjętym kryterium: cena 100%. Oceny były zgodne z kryterium wskazanymi w zapytaniu ofertowym. Wartość złożonych ofert nie przekraczała maksymalnej wartości zamówienia dla wybranego trybu postępowania.</p> <p>Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia został sporządzony w dniu 23.05.2019 r., zgodnie z którym wybrano ofertę firmy FABRYKA BIUR Sp. z o.o., ul. Piłsudskiego 2/8 lok. 3, 95-060 Brzeziny, umowa nr 9.8/ZS9/03 z dn. 28.05.2019 r., wartość umowy: 88.549,00 zł brutto.</p> <p>Termin realizacji dostawy: 27.06.2019 r.</p> <p>Zespół kontrolujący nie wnosi uwag.</p>
			X	<p>Beneficjent udzielił zamówienia na zakup sprzętu komputerowego i drukarki 3D do Zespołu Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie w podziale na dwa zadania:</p>

				<p>- Zadanie nr 1: Dostawa sprzętu komputerowego do Zespołu Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie;</p> <p>- Zadanie nr 2: Dostawa drukarki 3D do Zespołu Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie. Po przeprowadzeniu analizy całości dokumentacji związanej z projektem, jak również w oparciu o wyjaśnienia Beneficjenta przesłane w dniu 03.04.2020 r. zespół kontrolujący stwierdził, co poniżej.</p> <p>Biorąc pod uwagę zakres i charakter dostaw przewidzianych w opisie przedmiotu dla zamówień udzielonych w ramach umów:</p> <p>- nr 9.8/ZS10/05 z dnia 10.06.2019 r. z wykonawcą CADXPRT P. Gurga, M. Dukat Sp. J na dostawę drukarki 3 D - wartość wynagrodzenia wykonawcy: 11 297,30 zł brutto;</p> <p>- nr 9.8/ZS10/04 z dnia 07.06.2019 r. z wykonawcą Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej Sp. z o.o. na dostawę: 15 szt. zestawów komputerowych dla ucznia, zestawu komputerowego dla nauczyciela; urządzenia wielofunkcyjnego; ekranu projekcyjnego; projektora multimedialnego; przełącznika sieciowego; 15 szt. licencji w ramach pakietu biurowego typ I; 1 licencji w ramach pakietu biurowego typ II - wartość wynagrodzenia wykonawcy: 67 212,40 zł brutto;</p>
--	--	--	--	--

stwierdzono, iż Beneficjent dokonał podziału zamówienia, który skutkował niezastosowaniem wymogów związanych z publikacją zapytania ofertowego, określonych w umowie o dofinansowanie.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent (Zamawiający) winien udzielić zamówienia na dostawę ww. sprzętu jako część zamówienia publicznego udzielonego w ramach dostaw sprzętu komputerowego dla Zespołu Szkół nr 9 tj. w ramach przetargu nieograniczonego pn. „Dostawa wyposażenia do pracowni komputerowych i serwerowni w ZS nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie w ramach projektu „Dostosowanie kształcenia zawodowego w Koszalinie do potrzeb rynku pracy” - ogłoszenie o zamówieniu nr 2019/S 015-030551 z dnia 22.01.2019 r. lub jako osobną procedurę odpowiednią dla łącznej wartości szacunkowej dla sprzętu komputerowego i oprogramowania w ramach całego projektu.

Z wyjaśnień przesłanych przez Beneficjenta wynika, iż cyt.: "Ze względu na to, że Beneficjent jak i prowadzone szkoły są jednostkami sektora finansów publicznych, do udzielania zamówień publicznych w ramach projektu w pierwszej kolejności zastosowanie miała ustawa Prawo

zamówień publicznych. Na gruncie ustawy Beneficjent, jak i obie szkoły są samodzielnymi zamawiającymi, którzy udzielają zamówień w ramach swoich planów finansowych(...)".

IZ RPO WZ nie zgadza się z taką argumentacją Beneficjenta, uznając, iż Zamawiającym zarówno w postępowaniu na dostawę sprzętu komputerowego dla ZS 9 prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego, jak również w postępowaniu na dostawę sprzętu multimedialnego dla ZS 10 w ramach procedury przeprowadzonej w oparciu o bazę konkurencyjności była Gmina Miasto Koszalin. Ponadto w ocenie IZ RPO WZ w ramach przedmiotowych dostaw mamy do czynienia z tożsamością:

- czasu - dostawy realizowane w tym samym roku budżetowym tj. 2019 r.;
- przedmiotu zamówienia - zakres przedmiotu zamówienia dotyczył zakupu sprzętu komputerowego, multimedialnego i oprogramowania. Potrzeba wyposażenia w niezbędny sprzęt multimedialny ZS 10, znana była Beneficjentowi (Zamawiającemu) już na etapie sporządzania założeń do studium wykonalności;
- możliwość zrealizowania zamówienia przez ten sam podmiot - zakres dostaw dotyczy wielu podmiotów zajmujących się dostawami sprzętu

multimedialnego.

Mając powyższe na uwadze IZ RPO WZ stwierdza, iż w ramach zamówienia na dostawy dot. umów:

- nr 9.8/ZS10/05 z dnia 10.06.2019 r. z wykonawcą CADXPERT P. Gurga, M. Dukat Sp. J - wartość wynagrodzenia wykonawcy: 11 297,30 zł brutto;
- nr 9.8/ZS10/04 z dnia 07.06.2019 r. z wykonawcą Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej Sp. z o.o. - wartość wynagrodzenia wykonawcy: 67 212,40 zł brutto,

doszło do bezprawnego podziału zamówienia, skutkującego niezastosowaniem wymogów związanych z publikacją zapytania ofertowego, określonych w umowie tj. niezgodnie z postanowieniami załącznika do umowy o dofinansowanie pn. "Zasady w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014 - 2020".

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22.02.2017 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo (Rozporządzenie) związanych z udzielaniem zamówień za nieprawidłowość polegająca na

					podziale zamówienia lub zaniżeniu jego wartości skutkującym niezastosowaniem wymogów związanych z publikacją zapytania ofertowego - ujętą w pozycji nr 1 załącznika do Rozporządzenia - przewidziano korektę finansową obliczaną na podstawie współczynnika w wysokości 100 %.
4 .	W przypadku wydatków poniesionych przed dniem złożenia wniosku o dofinansowanie beneficjent przestrzegał wewnętrznych procedur określających zasady wydatkowania środków (jeżeli takie posiadał).			X	Nie dotyczy.
Podsumowanie					
1.	Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z umową o dofinansowanie i wytycznymi.			X	W ocenie IZ RPO WZ Beneficjent w ramach procedury związanej z wyborem wykonawcy dostaw ujętych w ramach umów: - nr 9.8/ZS10/05 z dnia 10.06.2019 r. z wykonawcą CADXPRT P. Gurga, M. Dukat Sp. J na dostawę drukarki 3 D - wartość wynagrodzenia wykonawcy: 11 297,30 zł brutto; - nr 9.8/ZS10/04 z dnia 07.06.2019 r. z wykonawcą Zakład elektronicznej Techniki Obliczeniowej Sp. z o.o. - wartość wynagrodzenia wykonawcy: 67 212,40 zł brutto. Naruszył zasadę konkurencyjności poprzez

					bezprawny podział zamówienia/zaniżeniem wartości, które skutkowało niezastosowaniem wymogów związanych z publikacją zapytania ofertowego.
2.	W trakcie kontroli wydatków stwierdzono podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości.		X		Stwierdzono podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości związanej z bezprawnym podziałem zamówienia, które skutkowało niezastosowaniem wymogów związanych z publikacją zapytania ofertowego.
3.	Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.	X			Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.

NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:	Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
	Beneficjent udzielił zamówienia na zakup sprzętu komputerowego i drukarki 3D do Zespołu Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie w podziale na dwa zadania: - Zadanie nr 1: Dostawa sprzętu komputerowego do Zespołu Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie; - Zadanie nr 2: Dostawa drukarki 3D do Zespołu Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie. Po przeprowadzeniu analizy całości dokumentacji związanej z projektem, jak również w oparciu o wyjaśnienia Beneficjenta przesłane w dniu 03.04.2020 r. zespół kontrolujący stwierdził, co poniżej. Biorąc pod uwagę zakres dostaw przewidzianych w opisie przedmiotu dla zamówień udzielonych w ramach umów:	100 %

- nr 9.8/ZS10/05 z dnia 10.06.2019 r. z wykonawcą CADXPART P. Gurga, M. Dukat Sp. J na dostawę drukarki 3 D - wartość wynagrodzenia wykonawcy: 11 297,30 zł brutto ;
- nr 9.8/ZS10/04 z dnia 07.06.2019 r. z wykonawcą Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej Sp. z o.o. na dostawę: 15 szt. zestawów komputerowych dla ucznia, zestawu komputerowego dla nauczyciela; urządzenia wielofunkcyjnego; ekranu projekcyjnego; projektora multimedialnego; przełącznika sieciowego; 15 szt. licencji w ramach pakietu biurowego typ I; 1 licencji w ramach pakietu biurowego typ II - wartość wynagrodzenia wykonawcy: 67 212,40 zł brutto;
wskazano, iż Beneficjent dokonał podziału zamówienia, który skutkowało niezastosowaniem wymogów związanych z publikacją zapytania ofertowego, określonych w umowie o dofinansowanie.

Zespół kontrolujący stwierdził, iż Beneficjent (Zamawiający) winien udzielić zamówienia na dostawę ww. sprzętu jako część zamówienia publicznego udzielonego w ramach dostaw sprzętu komputerowego dla Zespołu Szkół nr 9 tj. w ramach przetargu nieograniczonego pn. „Dostawa wyposażenia do pracowni komputerowych i serwerowni w ZS nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie w ramach projektu „Dostosowanie kształcenia zawodowego w Koszalinie do potrzeb rynku pracy” - ogłoszenie o zamówieniu nr 2019/S 015-030551 z dnia 22.01.2019 r. lub jako osobną procedurę odpowiednią dla łącznej wartości szacunkowej dla sprzętu komputerowego i oprogramowania w ramach całego projektu.

Z wyjaśnień przesłanych przez Beneficjenta wynika, iż cyt.: "Ze względu na to, że Beneficjent jak i prowadzone szkoły są jednostkami sektora finansów publicznych, do udzielania zamówień publicznych w ramach projektu w pierwszej kolejności zastosowanie miała ustawa Prawo zamówień publicznych. Na gruncie ustawy Beneficjent, jak i obie szkoły są samodzielnymi zamawiającymi, którzy udzielają zamówień w ramach swoich planów finansowych(...)".

IZ RPO WZ nie zgadza się z taką argumentacją Beneficjenta, uznając, iż Zamawiającym zarówno w postępowaniu na dostawę sprzętu komputerowego dla ZS 9, prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego, jak również w postępowaniu na dostawę sprzętu komputerowego dla ZS 10 w ramach procedury przeprowadzonej w oparciu o bazę konkurencyjności, była Gmina Miasto Koszalin.

Ponadto w ocenie IZ RPO WZ w ramach przedmiotowych dostaw mamy do czynienia z tożsamością:

- czasu - dostawy realizowane w tym samym roku budżetowym tj. 2019 r.;
- przedmiotu zamówienia - zakres przedmiotu zamówienia dotyczył zakupu sprzętu komputerowego, multimedialnego i oprogramowania. Potrzeba wyposażenia w niezbędny sprzęt multimedialny ZS 10, znana była Beneficjentowi (Zamawiającemu) już na etapie sporządzania założeń do studium wykonalności;
- możliwość zrealizowania zamówienia przez ten sam podmiot - zakres dostaw dotyczy wielu podmiotów zajmujących się dostawami sprzętu multimedialnego.

Mając powyższe na uwadze IZ RPO WZ stwierdza, iż w ramach zamówienia na dostawy dot. umów:

- nr 9.8/ZS10/05 z dnia 10.06.2019 r. z wykonawcą CADXPERT P. Gurga, M. Dukat Sp. J - wartość wynagrodzenia wykonawcy: 11 297,30 zł brutto;
- nr 9.8/ZS10/04 z dnia 07.06.2019 r. z wykonawcą Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej Sp. z o.o. - wartość wynagrodzenia wykonawcy: 67 212,40 zł brutto;

doszło do bezprawnego podziału zamówienia, skutkującego niezastosowaniem wymogów związanych z publikacją zapytania ofertowego, określonych w umowie o dofinansowanie tj. niezgodnie z postanowieniami załącznika do umowy o dofinansowanie pn. "Zasady w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014 - 2020".

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22.02.2017 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo (Rozporządzenie) związanych z udzielaniem zamówień za nieprawidłowość polegająca na podziale zamówienia skutkującym niezastosowaniem wymogów związanych z publikacją zapytania ofertowego - ujętą w pozycji nr 1 załącznika do Rozporządzenia - przewidziano korektę finansową obliczaną na podstawie współczynnika w wysokości 100 %.

B

B1 WSKAŹNIKI REALIZACJI PROJEKTU								
1. Mierzalne wskaźniki produktu. (z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IZ RPO WZ)					Faktyczna realizacja			Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
					Wartość zrealizowana (w tym % realizacji)			
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok „0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	
Liczba wspartych obiektów infrastruktury kształcenia zawodowego - szt.	Protokoły odbioru prac budowlanych oraz protokoły zdawczo-odbiorcze zakupionego wyposażenia.	-	2019	2,00	2019	2,00	100 %	Dokumentacja powykonawcza, wizja lokalna w dniu 11.03.2020 r.
		-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	-	
RAZEM				2,00		2,00	-	
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok „0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	
Liczba obiektów dostosowanych	Protokoły zdawczo-odbiorcze	-	2019	1,00	2019	1,00	100 %	Dokumentacja powykonawcza, wizja lokalna w dniu 11.03.2020
		-	-	-	-	-	-	

do potrzeb osób z niepełnosprawnościami - szt.	zakupionego wyposażenia na potrzeby dostosowania kształcenia do potrzeb osób niepełnosprawnych.	-	-	-	-	-	r.
		-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	
		-	-	-	-	-	
RAZEM			1,00		1,00	-	

2. Mierzalne wskaźniki rezultatu. (z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IZ RPO WZ)					Faktyczna realizacja			Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło pozyskiwania informacji (wg wniosku o dofinansowanie)	Rok „0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Wartość zrealizowana (w tym % realizacji)			
					Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	
Potencjał objętej wsparciem infrastruktury w zakresie opieki nad dziećmi lub infrastruktury edukacyjnej - osoby	Dzienniki zajęć lekcyjnych, listy uczniów uczęszczających do klas objętych inteligentnymi specjalizacjami regionu, lity uczniów z pisemnym potwierdzeniem skorzystania z infrastruktury objętej wsparciem.		2020	2 505,00	-	-	-	Wskaźnik do wykazania w wartości docelowej do końca 2020 r.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
RAZEM			-	-	-	-	-	

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			PODSTAWA USTALENIA
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
1.	Cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany.	X			Cel projektu wskazany we wniosku o dofinansowanie został zrealizowany.
B2 KONTROLA STOSOWANIA ZASAD WSPÓLNOTOWYCH					
1.	Zgodność projektu z polityką równych szans.	X			Projekt zgodny z polityką równych szans.
2.	Zgodność projektu z zasadą zrównoważonego rozwoju.	X			Projekt zgodny z zasadą zrównoważonego rozwoju.
B3 DZIAŁANIA INFORMACYJNO – PROMOCYJNE					
1.	Miejsce realizacji projektu oznaczono prawidłowo.	X			Miejsce projektu oznaczono tablicami pamiątkowymi.
2.	Zakupiony sprzęt/urządzenia zostały prawidłowo oznakowane.			X	Przedmiotem projektu były roboty budowlane.
3.	Prawidłowo oznaczono dokumentację dotyczącą projektu.	X			Dokumentacja projektu została prawidłowo oznakowana przez Beneficjenta.
4.	Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zostały zrealizowane.	X			Założenia dotyczące działań informacyjno-promocyjnych zostały zrealizowane.
B4 DOKUMENTACJA ZWIĄZANA Z REALIZACJĄ PROJEKTU ORAZ JEJ ARCHIWIZACJA					
1.	Dokumentacja związana z realizacją projektu jest kompletna i zgodna z właściwymi przepisami i procedurami, zapewniająca przeprowadzenie właściwej ścieżki	X			Dokumentacja związana z realizacją projektu jest kompletna i zgodna z właściwymi przepisami i procedurami, zapewniająca przeprowadzenie właściwej ścieżki audytu.

	audytu.				
2.	Dokumentacja związana z realizacją projektu jest dostępna, odpowiednio przechowywana i archiwizowana.	X			Dokumentacja związana z realizacją projektu jest dostępna, odpowiednio przechowywana i archiwizowana.
B5 WIZYTACJA TERENOWA NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU					
1.	Oględziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie.	X			Oględziny miejsca rzeczowej realizacji projektu potwierdzają zgodność zrealizowanych zadań z zakresem określonym we wniosku o dofinansowanie. Wizja lokalna przeprowadzona w dniu 11.03.2020 r.

INNE UWAGI DOTYCZĄCE ZAKRESU KONTROLI MERYTORYCZNEJ:

Brak uwag.

C

C1		
Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych		
1.	Przedmiot postępowania	Przebudowa pomieszczeń dydaktycznych i socjalnych związanych z kształceniem w zakresie praktycznej nauki zawodu na terenie Zespołu Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego przy ul. Gnieźnieńskiej 8 w Koszalinie dz. nr 29/2 obr. 0025 w ramach zadania inwestycyjnego pn.: „Dostosowanie kształcenia zawodowego w Koszalinie do potrzeb rynku pracy” - roboty budowlane.
2.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony - art. 39 ustawy Pzp.
3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE	Ogłoszenie o zamówieniu nr 562638-N-2018 z dnia 2018.05.23 r.
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy	Umowa nr 39/INW/2018 z dnia 02.07.2018 r. Wykonawca: Bożeną Serwatka osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą pod nazwą

		Przedsiębiorstwo Usługowe „CARDO” Bożena Serwatka, ul. Poprzeczna 7B/4, 75 - 841 Koszalin Wartość wynagrodzenia wykonawcy: 1 253 069,23 zł brutto. Wartość wynagrodzenie wykonawcy po zmianach w ramach aneksu nr 1 z dnia 29.11.2018 r.: 1 439 590,00 zł; Wartość wynagrodzenia wykonawcy po zmianach w ramach aneksu nr 2 z dnia 10.12.2018 r.: <u>1 476 188,91 zł.</u>			
5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500152587-N-2018 z dnia 02.07.2018 r.			
6.	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie kontroli planowej projektu za pomocą listy sprawdzającej w dniu 27.03.2020 r.	X			
7.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie oceny projektu prowadzonej w ramach	Nie dotyczy.			
C1(1)					
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		TAK	NIE	NIE DOTYCZY	
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?	X			Zamawiający dokonał w ramach aneksu nr 2 z dnia 10.12.2018 r. zmiany istotnych elementów zamówienia w oparciu o przesłanki wynikające z art. 144 ust 1 pkt 2 ustawy Pzp tj. wskazując, iż zmiany te dotyczą realizacji dodatkowych robót budowlanych od dotychczasowego wykonawcy, nie były objęte zamówieniem podstawowym, stały się niezbędne do wykonania i wystąpiły łącznie okoliczności określone w ustawie Pzp tj.: - zmiana wykonawcy nie może zostać dokonana z powodów ekonomicznych lub technicznych, w szczególności dotyczących zamienności lub interoperacyjności sprzętu, usług lub instalacji, zamówionych w ramach zamówienia podstawowego;

					<p>- zmiana wykonawcy spowodowałaby istotną niedogodność lub znaczne zwiększenie kosztów dla zamawiającego;</p> <p>- wartość każdej kolejnej zmiany nie przekracza 50 % wartości zamówienia określonej pierwotnie w umowie lub umowie ramowej.</p> <p>Zmiana zakresu zamówienia polegała na konieczności wykonania następujących robót budowlanych:</p> <ul style="list-style-type: none">- montażu dodatkowej bramy segmentowej z drzwiami w pomieszczeniu blacharni- wykonaniu instalacji sprężonego powietrza- rozbudowie instalacji centralnego ogrzewania- wykonaniu 2 zestawów gniazd elektrycznych w pomieszczeniu blacharni. <p>Całość niezbędnych do wykonania robót budowlanych wyceniona została na kwotę 36 598,91 zł brutto (protokół konieczności z dnia 04.12.2018 r.).</p> <p>Mając powyższe na uwadze IZ RPO WZ stwierdziła, iż pomimo wykazania w toku prowadzonej korespondencji z Beneficjentem (wyjaśnienia z dnia 03.04.2020 r.) , że zakres ww. robót był niezbędny do wykonania, zmiana wykonawcy mogłaby wiązać się z trudnościami m. in. w zakresie gwarancji na całość wykonanych robót budowlanych, a wartość przedmiotowych zmian nie przekraczała 50% wartości wynagrodzenia wykonawcy ujętego w</p>
--	--	--	--	--	---

				<p>umowie to nie sposób zgodzić się z tezą, iż konieczność wykonania przedmiotowych robót nie była możliwa do przewidzenia przez Zamawiającego przy dochowaniu należytej staranności związanej z opisaniem przedmiotu zamówienia.</p> <p>Mając powyższe na uwadze IZ RPO WZ uznała, iż zakwalifikowanie ww. robót budowlanych do kategorii robót dodatkowych o których mowa w art. 144 ust 1 pkt 2 ustawy Pzp było błędne. Niemniej jednak IZ RPO WZ podjęła decyzję o uznaniu ww. robót budowlanych za możliwe do wykonania na podstawie okoliczności wskazanych w treści art. 144 ust 1 pkt 6 ustawy Pzp tj. z uwagi na ich wartość nieprzekraczającą 15 % wartości wynagrodzenia pierwotnie określonego w umowie z wykonawcą.</p> <p>Tym samym zakwalifikowanie przez Zamawiającego ww. robót budowlanych do kategorii zmian wynikających z okoliczności opisanych w art. 144 ust 1 pkt 2 ustawy Pzp uznane zostało przez IZ RPO WZ jako uchybienie formalne, nieskutkujące koniecznością nałożenia korekty finansowej.</p> <p>Nadto Zamawiający nie wywiązał się z obowiązku określonego w treści art. 144 ust 1c ustawy Pzp tj. nie zamieścił w BZP ogłoszenia o zmianie umowy - zarówno wobec zmiany</p>
--	--	--	--	--

					wprowadzonej w ramach aneksu nr 1 jak i zmiany wprowadzonej w ramach aneksu nr 2. Powyższe wymaga wyjaśnień ze strony Zamawiającego (Beneficjenta) lub przedłożenia dowodu w postaci wydruku opublikowanego ogłoszenia.
2.	Czy w trakcie kontroli stwierdzono podejrzenie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naliczeniu korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?			X	Zamawiający dokonał w ramach aneksu nr 1 z dnia 29.11.2018 r. zmiany istotnych elementów zamówienia w oparciu o przesłanki wynikające z art. 144 ust 1 pkt 3 ustawy Pzp tj. wskazując, iż zmiany te dotyczą realizacji dodatkowych robót budowlanych od dotychczasowego wykonawcy, nie były objęte zamówieniem podstawowym, stały się niezbędne do wykonania i wystąpiły łącznie okoliczności określone w ustawie Pzp tj.: - konieczność zmiany umowy lub umowy ramowej spowodowana jest okolicznościami, których zamawiający, działając z należytą starannością nie mógł przewidzieć; - wartość każdej kolejnej zmiany nie przekracza 50 % wartości zamówienia określonej pierwotnie w umowie lub umowie ramowej. Zmiana zakresu zamówienia polegała na konieczności wykonania następujących robót budowlanych: - wymianie istniejących fundamentów pod słupy stalowe; - wykonaniu podwaliny żelbetowej w osi ściany frontowej budynku;

				<ul style="list-style-type: none">- wymianie istniejących podłóży pod posadzki;- zabezpieczeniu ppoż. konstrukcji stalowej do R30;- wykonaniu sufitu podwieszonego w umywalni;- wprowadzeniu funkcji uchylania okien. <p>Całość niezbędnych do wykonania robót budowlanych wyceniona została na kwotę 186 520,77 zł brutto (protokół konieczności z dnia 04.12.2018 r.).</p> <p>Mając powyższe na uwadze IZ RPO WZ stwierdziła, iż pomimo wykazania w toku prowadzonej korespondencji z Beneficjentem (wyjaśnienia z dnia 03.04.2020 r.), że zakres ww. robót był niezbędny do wykonania, a wartość przedmiotowych zmian nie przekraczała 50% wartości wynagrodzenia wykonawcy ujętego w umowie, to nie sposób zgodzić się z tezą, iż konieczność wykonania przedmiotowych robót nie była możliwa do przewidzenia przez Zamawiającego przy dochowaniu należytej staranności związanej z opisaniem przedmiotu zamówienia.</p> <p>Wątpliwości zespołu kontrolującego w kontekście dochowania należytej staranności po stronie Zamawiającego budzą przede wszystkim roboty związane z koniecznością zabezpieczenia ppoż. konstrukcji stalowej do R30 oraz wymiana okien w umywalni na uchylne. Wskazane powyżej roboty budowlane</p>
--	--	--	--	--

					<p>w ocenie IZ RPO WZ nie były robotami, których konieczności wykonania, przy dochowaniu należytej staranności Zamawiającego, nie można było przewidzieć. Jak wynika z przedłożonych wyjaśnień cyt.: <i>"Dopiero w trakcie realizacji robót wykonawca zgłosił zastrzeżenie, że firmy zajmujące się zawodowo cynkowaniem elementów stalowych nie gwarantują uzyskania wymaganej w dokumentacji odporności ogniowej R30 dla ocynkowanych elementów konstrukcyjnych.</i></p> <p><i>Ponieważ Zamawiający nie miał takiej wiedzy, nie miał również podstaw do zakwestionowania Projektantowi przyjętych przez niego szczegółowych rozwiązań projektowych zabezpieczenia głównej konstrukcji nośnej hali, zwrócił się jednocześnie do Projektanta i rzeczoznawcy ds. zabezpieczeń ppoż. o zajęcie stanowiska w tej sprawie (...)"</i>. IZ RPO WZ pragnie nadmienić, iż to Zamawiający odpowiada za sporządzenie opisu przedmiotu zamówienia, a błędy projektowe- a na to wskazują wyjaśnienia Beneficjenta - nie stanowią podstawy, umożliwiającej zakwalifikowanie przedmiotowych robót jako niemożliwych do przewidzenia. Nadto zmiana założeń odnoszących się do funkcji okien (zmiana na okna z funkcją uchylną) w ocenie IZ RPO WZ, stanowi akceptowalną przez strony</p>
--	--	--	--	--	--

					umowy zmianę, niezbędną z punktu widzenia prawidłowego użytkowania pomieszczenia, aczkolwiek w pełni możliwą do przewidzenia na etapie sporządzania dokumentacji projektowej stanowiącej opis przedmiotu zamówienia. Mając powyższe na uwadze IZ RPO WZ uznała, iż zakwalifikowanie ww. robót budowlanych do kategorii robót dodatkowych o których mowa w art. 144 ust 1 pkt 3 ustawy Pzp było bezprawne z punktu widzenia okoliczności wskazanych w treści przedmiotowego przepisu.
--	--	--	--	--	--

NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:	Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
<p>Zamawiający dokonał w ramach aneksu nr 1 z dnia 29.11.2018 r. zmiany istotnych elementów zamówienia w oparciu o przesłanki wynikające z art. 144 ust 1 pkt 3 ustawy Pzp tj. wskazując, iż zmiany te dotyczą realizacji dodatkowych robót budowlanych od dotychczasowego wykonawcy, nie były objęte zamówieniem podstawowym, stały się niezbędne do wykonania i wystąpiły łącznie okoliczności określone w ustawie Pzp tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - konieczność zmiany umowy lub umowy ramowej spowodowana jest okolicznościami, których zamawiający, działając z należytą starannością nie mógł przewidzieć; - wartość każdej kolejnej zmiany nie przekracza 50 % wartości zamówienia określonej pierwotnie w umowie lub umowie ramowej. <p>Zmiana zakresu zamówienia polegała na konieczności wykonania następujących robót budowlanych:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wymianie istniejących fundamentów pod słupy stalowe; - wykonaniu podwaliny żelbetowej w osi ściany frontowej budynku; - wymianie istniejących podłoży pod posadzki; - zabezpieczeniu ppoż. konstrukcji stalowej do R30; 	<p>100% + 25 % wartości ostatecznego zakresu świadczenia.</p>	<p>TAK/NIE</p>
	<p align="center">-</p>	<p align="center">-</p>

- wykonaniu sufitu podwieszanego w umywalni;
- wprowadzeniu funkcji uchylania okien.

Całość niezbędnych do wykonania robót budowlanych wyceniona została na kwotę 186 520,77 zł brutto (protokół konieczności z dnia 04.12.2018 r.).

Mając powyższe na uwadze IZ RPO WZ stwierdziła, iż pomimo wykazania w toku prowadzonej korespondencji z Beneficjentem (wyjaśnienia z dnia 03.04.2020 r.), że zakres ww. robót był niezbędny do wykonania, a wartość przedmiotowych zmian nie przekraczała 50% wartości wynagrodzenia wykonawcy ujętego w umowie, to nie sposób zgodzić się z tezą, iż konieczność wykonania przedmiotowych robót nie była możliwa do przewidzenia przez Zamawiającego przy dochowaniu należytej staranności związanej z opisaniem przedmiotu zamówienia.

Wątpliwości zespołu kontrolującego w kontekście dochowania należytej staranności po stronie Zamawiającego budzą przede wszystkim roboty związane z koniecznością zabezpieczenia ppoż. konstrukcji stalowej do R30 oraz wymiana okien w umywalni na uchylne. Wskazane powyżej roboty budowlane w ocenie IZ RPO WZ nie były robotami, których konieczności wykonania, przy dochowaniu należytej staranności Zamawiającego, nie można było przewidzieć. Jak wynika z przedłożonych wyjaśnień cyt.: *"Dopiero w trakcie realizacji robót wykonawca zgłosił zastrzeżenie, że firmy zajmujące się zawodowo cynkowaniem elementów stalowych nie gwarantują uzyskania wymaganej w dokumentacji odporności ogniowej R30 dla ocynkowanych elementów konstrukcyjnych.*

Ponieważ Zamawiający nie miał takiej wiedzy, nie miał również podstaw do zakwestionowania Projektantowi przyjętych przez niego szczegółowych rozwiązań projektowych zabezpieczenia głównej konstrukcji nośnej hali, zwrócił się jednocześnie do Projektanta i rzeczoznawcy ds. zabezpieczeń ppoż. o zajęcie stanowiska w tej sprawie (...)". IZ RPO WZ pragnie nadmienić, iż to Zamawiający odpowiada za sporządzenie opisu przedmiotu zamówienia, a błędy projektowe - a na to wskazują wyjaśnienia Beneficjenta - nie stanowią podstawy, umożliwiającej zakwalifikowanie przedmiotowych robót jako niemożliwych do przewidzenia. Nadto zmiana założeń odnoszących się do funkcji okien (zmiana na okna z funkcją uchylną) w ocenie IZ RPO WZ, stanowi akceptowalną przez strony umowy zmianę, niezbędną z punktu widzenia prawidłowego użytkowania pomieszczenia, aczkolwiek w pełni możliwą do przewidzenia na etapie sporządzania dokumentacji projektowej stanowiącej opis przedmiotu zamówienia.

Mając powyższe na uwadze IZ RPO WZ uznała, iż zakwalifikowanie ww. robót budowlanych do kategorii robót dodatkowych o których mowa w art. 144 ust 1 pkt 3 ustawy Pzp było bezprawne z punktu widzenia okoliczności wskazanych w treści przedmiotowego przepisu.

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22.02.2017 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo (Rozporządzenie) związanych z udzielaniem zamówień, za nieprawidłowość polegająca na niedozwolonej zmianie postanowień umowy w sprawie zamówienia lub umowy koncesji - ujętą w pozycji nr 28 załącznika do Rozporządzenia - przewidziano korektę finansową obliczaną na podstawie współczynnika w wysokości 100 % + 25 %, przy czym sposób obliczania korekty finansowej kształtuje się następująco:

- 100 % wartości dodatkowej zamówienia wynikającej ze zmiany umowy (aneks nr 1 z dnia 29.11.2018 r.) zwiększone o 25% wartości ostatecznego zakresu świadczenia tj. liczonej od wartości pomniejszonej o wartość dodatkową zamówienia wynikającą z niedozwolonej zmiany umowy.

C2

Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych

1.	Przedmiot postępowania	Remont i przystosowanie pomieszczeń dla osób niepełnosprawnych wraz z wykonaniem wewnętrznych instalacji elektrycznych i komputerowych pracowni multimedialnej w sali nr 4, czterech pracowni komputerowych w salach nr 5, 6, 14,15, serwerowni i pomieszczeń zaplecza pracowni szkolnej oraz modernizację instalacji rozdzielczej dla wzrostu mocy zapotrzebowanej w budynku Zespołu Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta przy ul. Jedności 9 w Koszalinie w ramach zadania inwestycyjnego pn.: „Dostosowanie kształcenia zawodowego w Koszalinie do potrzeb rynku pracy” - roboty budowlane.
2.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony - art. 39 ustawy Pzp.
3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w	Ogłoszenie o zamówieniu nr 596296-N-2018 z dnia 2018.07.30 r.

	BZP/ UOPWE				
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy	Umowa nr 55/INW/2018 z dnia 06.09.2018 r. Wykonawca: Stanisławem Brejnakiem osobą fizyczną prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą: Przedsiębiorstwo Usługowo-Handlowe „BREJNAK” Stanisław Brejnak, ul. Francuska 105, 75-430 Koszalin Wartość wynagrodzenia wykonawcy: 576 560,02 zł brutto.			
5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 500214787-N-2018 z dnia 07.09.2018 r.			
6.	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie kontroli planowej projektu za pomocą listy sprawdzającej w dniu 25.03.2020 r.			X	
7.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie oceny projektu prowadzonej w ramach			Nie dotyczy.	
C2(1)					
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		TAK	NIE	NIE DOTYCZY	
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?		X		W ramach postępowania nie wykryto innych uchybień związanych z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej.

2.	<p>Czy w trakcie kontroli stwierdzono podejrzenie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naliczeniem korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?</p>		X	<p>W trakcie kontroli nie stwierdzono podejrzenia naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkującego naliczeniem korekty finansowej. Zamawiający przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego z poszanowaniem przepisów wynikających z ustawy Pzp, w szczególności:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Prawidłowo oszacował wartość zamówienia (m.in. art. 32-35 ustawy Pzp); 2. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 40 ustawy Pzp); 3. Specyfikacja istotnych warunków zamówienia została opracowana zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 36 ustawy Pzp); 4. Warunki udziału w postępowaniu, jak również dokumenty żądane na potwierdzenie spełnienia wskazanych warunków udziału w postępowaniu określone zostały zgodnie z przepisami ustawy/aktów wykonawczych do ustawy (m.in. art. 22 i art. 25 ustawy Pzp, Rozporządzenie Ministra Rozwoju z dnia 26.07.2016r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia; 5. Kryteria oceny ofert określono zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 91 ustawy Pzp); 6. Ocena i wybór oferty wykonawcy przeprowadzona została zgodnie z przepisami
----	--	--	---	---

					<p>ustawy (m.in. art. 87, art. 89, art. 90, art. 92 ustawy Pzp);</p> <p>7. Umowę z wykonawcą wyłonionym w drodze postępowania zawarto zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 140, art. 144 ustawy Pzp).</p> <p>Nadto IZ RPO WZ stwierdza, iż przedmiotowe postępowanie przeprowadzone zostało z uwzględnieniem podstawowych zasad udzielania zamówień publicznych tj. zasady uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców, zasady proporcjonalności i przejrzystości.</p>
--	--	--	--	--	---

NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:	Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie	
	Brak uwag.	-	TAK/NIE
		-	-

C3

Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych

1.	Przedmiot postępowania	„Dostawa wyposażenia do stanowiska egzaminacyjnego w zawodzie technik mechanik obróbka skrawaniem, w Zespole Szkół nr 10 w Koszalinie, w ramach projektu "Dostosowanie kształcenia zawodowego w Koszalinie do potrzeb rynku pracy" - dostawy.
2.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony - art. 39 ustawy Pzp.

3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE	Ogłoszenie o zamówieniu nr 512121-N-2019 z dnia 2019.02.08 r.			
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy	Umowa nr 9.8/ZS10/01 z dnia 28.02.2019 r. - dostawa frezarki CNC - Andrzej Leks osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą pn. ZERO Technologia Produkcji Andrzej Leks - wartość wynagrodzenia: 213 158,00 zł brutto; Umowa nr 9.8/ZS10/02 z dnia 28.02.2019 r. - dostawa frezarki konwencjonalnej - Andrzej Leks osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą pn. ZERO Technologia Produkcji Andrzej Leks - wartość wynagrodzenia: 44 721,00 zł brutto; Umowa nr 9.8/ZS10/03 z dnia 06.03.2019 r. - dostawa tokarki konwencjonalnej - METAL TECHNICS POLSKA S.C Martyna Mikołajczuk - wartość wynagrodzenia: 37 271,00 zł brutto.			
5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 510056403-N-2019 z dnia 22.03.2019 r.			
6.	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie kontroli planowej projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 24.03.2020 r.	X			
7.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie oceny projektu prowadzonej w ramach	Nie dotyczy.			
C3(1)					
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		TAK	NIE	NIE DOTYCZY	
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?		X		W ramach postępowania nie wykryto innych uchybień związanych z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej.
2.	Czy w trakcie kontroli stwierdzono podejrzenie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naliczeniem		X		W trakcie kontroli nie stwierdzono podejrzenia naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkującego naliczeniem korekty

korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?

finansowej. Zamawiający przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego z poszanowaniem przepisów wynikających z ustawy Pzp, w szczególności:

1. Prawdłowo oszacował wartość zamówienia (m.in. art. 32-35 ustawy Pzp);
2. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 40 ustawy Pzp);
3. Specyfikacja istotnych warunków zamówienia została opracowana zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 36 ustawy Pzp);
4. Warunki udziału w postępowaniu, jak również dokumenty żądane na potwierdzenie spełnienia wskazanych warunków udziału w postępowaniu określone zostały zgodnie z przepisami ustawy/aktów wykonawczych do ustawy (m.in. art. 22 i art. 25 ustawy Pzp, Rozporządzenie Ministra Rozwoju z dnia 26.07.2016r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia;
5. Kryteria oceny ofert określono zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 91 ustawy Pzp);
6. Ocena i wybór oferty wykonawcy przeprowadzona została zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 87, art. 89, art. 90, art. 92 ustawy Pzp);
7. Umowę z wykonawcą wyłonionym w drodze

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

NIEPRAWIDŁOWOŚCI

Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej: Brak uwag.	Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
	-	TAK/NIE
	-	-

C4

Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych

1.	Przedmiot postępowania	Dostawa wyposażenia do pracowni komputerowych i serwerowni w ZS nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie w ramach projektu „Dostosowanie kształcenia zawodowego w Koszalinie do potrzeb rynku pracy” - dostawy.
2.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony - art. 39 ustawy Pzp.
3.	Numer i data ogłoszenia o postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE	Ogłoszenie o zamówieniu nr 2019/S 015-030551 z dnia 22.01.2019 (data publikacji)
4.	Dane wykonawcy, data i nr umowy, wartość umowy	Zadanie nr 1 - sprzęt: Umowa nr 9.8/ZS9/01 z dnia 25.03.2019 r.

		<p>Wykonawca: COMP S.A., ul. Jutrzenki 116, 02-230 Warszawa Wartość wynagrodzenia wykonawcy: 1 442 041,30 zł brutto.</p> <p>Zadanie nr 2 - oprogramowanie: Umowa nr 9.8/ZS9/02 z dnia 25.03.2019 r.</p> <p>Wykonawca: Paweł Owczarzak osoba fizyczna prowadząca działalność gospodarczą pod nazwą Paweł Owczarzak EUPOL, ul. Palinkiewicza 3, 63 - 000 Środa Wielkopolska Wartość wynagrodzenia wykonawcy: 94 056,31 zł.</p>			
5.	Numer i data ogłoszenia o udzieleniu zamówienia	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia nr 2019/S 071 - 167740 z dnia 10.04.2019 r. (data publikacji).			
6.	Postępowanie było weryfikowane przez IZ RPO WZ na etapie kontroli planowej projektu za pomocą listy sprawdzającej z dnia 23.03.2020 r.	X			
7.	Postępowanie zostało zweryfikowane na etapie oceny projektu prowadzonej w ramach	Nie dotyczy.			
C4(1)					
Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		TAK	NIE	NIE DOTYCZY	
1.	Czy w ramach postępowania wykryto inne uchybienia związane z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej?		X		W ramach postępowania nie wykryto innych uchybień związanych z przeprowadzonym postępowaniem wymagających wyjaśnień jednostki kontrolowanej.
2.	Czy w trakcie kontroli stwierdzono podejrzenie naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkujące naliczeniem korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za		X		W trakcie kontroli nie stwierdzono podejrzenia naruszenia ustawy Prawo zamówień publicznych skutkującego naliczeniem korekty finansowej. Zamawiający przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia

naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?

publicznego z poszanowaniem przepisów wynikających z ustawy Pzp, w szczególności:

1. Prawidłowo oszacował wartość zamówienia (m.in. art. 32-35 ustawy Pzp);
2. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 40 ustawy Pzp);
3. Specyfikacja istotnych warunków zamówienia została opracowana zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 36 ustawy Pzp);
4. Warunki udziału w postępowaniu, jak również dokumenty żądane na potwierdzenie spełnienia wskazanych warunków udziału w postępowaniu określone zostały zgodnie z przepisami ustawy/aktów wykonawczych do ustawy (m.in. art. 22 i art. 25 ustawy Pzp, Rozporządzenie Ministra Rozwoju z dnia 26.07.2016r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy w postępowaniu o udzielenie zamówienia;
5. Kryteria oceny ofert określono zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 91 ustawy Pzp);
6. Ocena i wybór oferty wykonawcy przeprowadzona została zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 87, art. 89, art. 90, art. 92 ustawy Pzp);
7. Umowę z wykonawcą wyłonionym w drodze postępowania zawarto zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 140, art. 144 ustawy Pzp).

					Nadto IZ RPO WZ stwierdza, iż przedmiotowe postępowanie przeprowadzone zostało z uwzględnieniem podstawowych zasad udzielania zamówień publicznych tj. zasady uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców, zasady proporcjonalności i przejrzystości.
NIEPRAWIDŁOŚCI					
Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:				Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
Brak uwag.				-	TAK/NIE
				-	-

D

PRZEDMIOTOWY ZAKRES KONTROLI FINANSOWEJ								
D								
Nr umowy / decyzji/porozumienia o dofinansowaniu	Data zawarcia	Okres realizacji projektu zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie		Budżet projektu zgodnie z umową/decyzją/porozumieniem o dofinansowaniu				
		Data rozpoczęcia kwalifikowalności wydatków	Data zakończenia kwalifikowalności wydatków	Całkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	% Dofinansowania	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN

RPZP.09.08.0 0-32-0017/17- 00	22.02.2018 r.	01.07.2018 r. (WoD opublikowany w dniu 22.08.2018r.)	30.06.2019 r. (WoD opublikowany w dniu 22.08.2018r.)	3.907.521,67	3.907.521,67	84,9999995 010 %	3.321.393,40	-
Nr aneksu do umowy /decyzji/porozumienia o dofinansowaniu	Data zawarcia	Budżet projektu zgodnie z aneksem do umowy/decyzji/porozumieniem o dofinansowaniu						
		Całkowita wartość projektu PLN	Koszty kwalifikowane PLN	% Dofinansowania (zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie)	Dofinansowanie z EFRR PLN	Współfinansowanie ze środków budżetu państwa PLN		
RPZP.09.08.0 0-32-0017/17- 01	22.02.2018 r.	3.907.521,67	3.907.521,67	84,9999995010 %	3.321.393,40			-

Lp.	ZAKRES OBJĘTY KONTROLĄ	WYNIK WERYFIKACJI			USTALENIE
		POZYTYWNY	NEGATYWNY	NIE DOTYCZY	
D1 KONTROLA FORMALNO-PRAWNA					
1.	Zgodność dokumentacji załączonej do wniosku o płatność z oryginałami dokumentów będących w posiadaniu Beneficjenta.	X			Beneficjent jest w posiadaniu oryginałów dokumentów przedstawionych do refundacji w ramach wniosków o płatność.
2.	Jednostka posiadała w trakcie realizacji projektu dokumentację opisującą w języku polskim przyjęte przez nią zasady (politykę) rachunkowości.	X			Zweryfikowano na podstawie : - Zarządzenie wewnętrzne Nr 7/2018 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 5 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki)

rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie.

- Zarządzenie nr 12/2018 Dyrektora Zespołu Szkół nr 9 im. R. Traugutta w Koszalinie z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie: wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy realizacji Projektu „Dostosowanie kształcenia zawodowego w Koszalinie do potrzeb rynku pracy” współfinansowanego ze środków Działania 9.8 Infrastruktura szkolnictwa zawodowego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014 - 2020 zgodnie z umową o dofinansowaniu nr RPZP.09.08.00-32-0017/17-00 z dnia 22.02.2018 r.
- Zarządzenie nr 71/2018 Dyrektora Zespołu Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie z dnia 31 grudnia 2018 r. w sprawie: wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy realizacji Projektu „Dostosowanie kształcenia zawodowego w Koszalinie do potrzeb rynku pracy” współfinansowanego ze środków Działania 9.8 Infrastruktura szkolnictwa zawodowego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014 -

					2020 zgodnie z umową o dofinansowaniu nr RPZP.9.8.00-32-0017/17-00
3.	W chwili zaciągnięcia zobowiązania (podpisania umowy z wykonawcą) w planie wydatków zabezpieczono środki na realizację projektu.	X			<p>Na podstawie zawartych umów z wykonawcami oraz przedłożonych do akt kontroli dokumentów stwierdzono, że Beneficjent zabezpieczył środki finansowe na realizację projektu.</p> <p>Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie następujących dokumentów:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Uchwała Nr XXXVIII/560/2017 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalina na 2018 rok. 2. Uchwała Nr XLVI/654/2018 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 21 czerwca 2018 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Koszalina na 2018 rok. 3. Zarządzenie Nr 767/2365/18 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 29 czerwca 2018 roku w sprawie zmiany planu dochodów i wydatków budżetowych Miasta Koszalina na 2018 rok. 4. Uchwała Nr XLVIII/700/2018 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 20 września 2018 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Koszalina na 2018 rok. 5. Uchwała Nr II/23/2018 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Koszalina na 2018 rok.

- | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | <ol style="list-style-type: none">6. Uchwała Nr XLVIII/695/2018 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 20 września 2018 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalina na 2019 rok.7. Uchwała Nr III/39/2019 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 24 stycznia 2019 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Koszalina na 2019 rok.8. Zarządzenie Nr 43/134/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 15 lutego 2019 roku w sprawie zmiany planu dochodów i wydatków budżetowych Miasta Koszalina na 2019 rok.9. Zarządzenie Nr 49/151/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 28 lutego 2019 roku w sprawie zmiany planu dochodów i wydatków budżetowych Miasta Koszalina na 2019 rok.10. Plan finansowy jednostki sprawozdawczej nr 112/UE (Zespół Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie) na 2019 rok według stanu na dzień 1 stycznia 2019 roku11. Plan finansowy jednostki sprawozdawczej nr 112/UE (Zespół Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie) na 2019 rok według stanu na dzień 3 stycznia 2019 r.12. Plan finansowy jednostki sprawozdawczej |
|--|--|--|--|--|--|

					<p>nr 112/UE (Zespół Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie) na 2019 rok według stanu na dzień 15 lutego 2019 roku.</p> <p>13. Plan finansowy jednostki sprawozdawczej nr 112/UE (Zespół Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie) na 2019 rok według stanu na dzień 28 lutego 2019 roku.</p> <p>14. Plan finansowy jednostki sprawozdawczej nr 108/UE (Zespół Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie) na 2019 rok według stanu na dzień 24 stycznia 2019 r.</p> <p>15. Plan finansowy jednostki sprawozdawczej nr 108/UE (Zespół Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie) na 2019 rok według stanu na dzień 3 stycznia 2019 r.</p>
4.	Dokumenty źródłowe nie wskazują, iż nastąpiło podwójne dofinansowanie w ramach wydatków kwalifikowanych.	X			W wyniku analizy przedstawionych dokumentów finansowo – księgowych nie stwierdzono podwójnego finansowania wydatków kwalifikowanych projektu.
D 2 KWALIFIKOWALNOŚĆ WYDATKÓW					
1.	Daty płatności za faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej bądź inne dokumenty równoważne zawierają	X			Weryfikacji dokonano na podstawie analizy faktur oraz wniosku o dofinansowanie. Data zapłaty ostatniego wydatku kwalifikowanego w projekcie przypada na dzień 28.06.2019 r. i mieści się w

	się w okresie kwalifikowalności wydatków określonych we wniosku o dofinansowanie				terminie zakończenia kwalifikowalności wydatków wskazanym we wniosku o dofinansowanie - 30.06.2019 r.
2.	Faktury/inne dokumenty o równoważnej wartości dowodowej zostały wystawione przez wyłonionego w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.	X			Faktury zostały wystawione przez wykonawców wybranych w drodze procedur zamówień publicznych.
3.	Transakcje bez względu na liczbę wynikających z nich płatności, przekraczające równowartość 15 000 euro, przeliczone na złote według średniego kursu walut obcych ogłaszanego dnia miesiąca poprzedzającego miesiąc, w którym dokonano transakcji, nastąpiły za pośrednictwem rachunku bankowego Beneficjenta.	X			Płatności związane z zadaniem inwestycyjnym objętym kontrolą zostały uregulowane za pośrednictwem rachunku bankowego.
4.	Wydatki poniesione w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych.	X			Sprawdzono dokumenty księgowe w postaci faktur VAT oraz wydruków z kont księgowych przedłożonych w trakcie kontroli. Wydatki przedstawione do refundacji w ramach projektu znajdują swoje odzwierciedlenie w dokumentach oraz zapisach księgowych. Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie

					wydruków z kont księgowych: 011-, 013-, 020-, 080-, 130-, 401-, 402-, 800-.
5.	Do polityki rachunkowości wprowadzono opis przyjętych zasad dotyczących ewidencji, rozliczania oraz prezentacji środków unijnych lub dokonano zmiany w zakładowym planie kont: wprowadzono dodatkowe konta księgowe - syntetyczne, analityczne.	X			Beneficjent, zgodnie z umową o dofinansowanie prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową na potrzeby projektu. Ewidencja do poszczególnych kont pozwala na wskazanie zadania realizowanego w ramach projektu, poszczególne projekty identyfikowane są za pośrednictwem przypisanego kodu. Ewidencja analityczna do poszczególnych kont pozwala na wskazanie zadania realizowanego w ramach projektu. Na potrzeby ewidencji księgowej projektu wyodrębniono konta wraz z kodem księgowym umożliwiającym wskazanie wydatków związanych z badanym projektem (Fundusze Unijne - 34, Rozwinięcie kont projektu 164). Realizatorzy projektu (Zespół Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta oraz Zespół Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego), zgodnie z umową o dofinansowanie prowadzą wyodrębnioną ewidencję księgową na potrzeby projektu. Ewidencja do poszczególnych kont pozwala na wskazanie zadania realizowanego w ramach projektu. Wydruki dołączono do akt kontroli.
6.	Nabyte/wytworzone w ramach projektu środki trwałe/wartości niematerialne i prawne ujęto w ewidencji środków trwałych oraz	X			W wyniku realizacji projektu wykonano prace budowlane w pomieszczeniach dydaktycznych Zespołu Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie oraz Zespołu Szkół nr 10 im. Bolesława

	wartości niematerialnych i prawnych.				<p>Chrobrego w Koszalinie, zakupiono wyposażenie bazy dydaktycznej.</p> <p>Wartości wytworzone w skutek realizacji umów nr 39/INW/2018 i 55/INW/2018 wprowadzono na stan majątkowy Beneficjenta.</p> <p>Przyjęcie w/w środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych do ewidencji Beneficjenta nastąpiło w dniu 29.03.2019 r. na podstawie dokumentów OT nr:</p> <ul style="list-style-type: none"> - OT/ŚRU/0039/2019, - OT/ŚRU/0040/2019, - OT/ŚRU/0041/2019, - OT/ŚRU/0042/2019. <p>Pozostałe środki niskocenne (PK/164/5) zostały ujęte w ewidencji księgowej Beneficjenta bezpośrednio na koncie 800- (Fundusz Jednostki) a ich przekazanie Realizatorowi (Zespołowi Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego) nastąpiło z zerową wartością księgową. Oświadczenie z dnia 13.03.2020 r.</p> <p>Przyjęte przez Beneficjenta na podstawie powyższych OT środki trwale zostały przekazane w dniu 26.06.2019 r. na podstawie Protokołów przekazania środka trwałego (PT) Realizatorom:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Zespołowi Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie (Zespół Szkół nr 2 im. Stanisława Lema - obecnie V Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Lema): <ul style="list-style-type: none"> - PT/ŚRU/0018/2019.
--	--------------------------------------	--	--	--	--

Środki przyjęte na podstawie dokumentu OT nr 1/2019 ujęto na koncie 011- .

2. Zespołowi Szkół nr 10 im. Bolesława

Chrobrego:

- PT/ŚRU/0015/2019,
- PT/ŚRU/0016/2019,
- PT/ŚRU/0017/2019.

Środki trwałe na podstawie protokołów przekazania PT oraz Protokołu przyjęcia (5/IX/2019) zostały ujęte bezpośrednio w ewidencji księgowej Realizatora na kontach 011- (Środki trwałe) oraz 013- (Pozostałe środki trwałe) oraz na koncie 800- (Fundusz jednostki).

Zgodnie z §7 ust. 2 pkt 2 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 13.10.2017 r. (Dz.U. 2017 poz. 1911) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych mogą być spisane w koszty i umarzone jednorazowo.

W związku z powyższym inwestycje realizowane

					<p>przez Realizatorów zostały ujęte bezpośrednio na kontach kosztowych zespołu 4 (konta 401-, 402-) poszczególnych jednostek.</p> <p>Kopie dokumentów OT, PT, PK, Zestawienie środków trwałych Beneficjenta oraz wydruki z kont księgowych: 011-, 013-, 401-, 402-, 800- dołączono do akt kontroli.</p>
7.	Wydatki kwalifikowane przedłożone do refundacji zostały ujęte w wartości środka trwałego.	X			<p>Wydatki kwalifikowalne w zakresie robót budowlanych i częściowo zakupu wyposażania przedstawione do refundacji zostały ujęte w wartości początkowej środków trwałych wytworzonych w wyniku realizacji projektu.</p> <p>Natomiast wydatki dokonane przez Realizatorów zostały zaliczone bezpośrednio w koszty jednostek.</p>
8.	Prowadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem.	X			<p>Podczas kontroli przedstawiono wydruki z ewidencji księgowej, na których ujęto wydatki związane z realizowanym projektem. Na podstawie zapisów na kontach księgowych stwierdza się, że sposób prowadzenia ewidencji księgowej umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem.</p> <p>Weryfikacji dokonano na podstawie wydruków z kont księgowych: 011-, 013-, 020-, 080-, 130-, 401-, 402-, 800-.</p> <p>Wydruki dołączono do akt kontroli.</p>
9.	W przypadku otrzymania dotacji w formie zaliczki, bądź płatności			X	<p>Beneficjent otrzymał dofinansowanie w formie zaliczki i płatności pośrednich. Zgodnie z:</p>

	pośredniej, w kwocie odpisu amortyzacyjnego z tytułu zużycia zakupionych w ramach projektu środków trwałych/wartości niematerialnych i prawnych uwzględniono, jako nie stanowiącą kosztów uzyskania przychodów, taką ich część, która odpowiada udziałowi w wydatku otrzymanej dotacji ze środków RPO WZ. (jeśli dotyczy)				Wytycznymi dla Wnioskodawców ubiegających się o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ 2014-2020, Beneficjent powinien skorygować koszt środka trwałego o wysokość otrzymanej dotacji. Ze względu na specyfikę polityki budżetowej jednostek samorządu terytorialnego oraz ich jednostek organizacyjnych, brak korekty amortyzacji nie powoduje skutków finansowych.
10.	W przypadku nabycia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego spełnione zostały zasady kwalifikowalności wydatków. (jeśli dotyczy)			X	Nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w drodze leasingu finansowego nie było przedmiotem projektu.
11.	Środki trwałe/wartości niematerialne i prawne zakupione w ramach projektu przyjęto do użytkowania z datą nie wcześniejszą niż wynika z dokumentu potwierdzającego ich odbiór.	X			Dofinansowane w ramach projektu środki trwałe zostały przyjęte do użytkowania z datą nie wcześniejszą niż nastąpił ich fizyczny odbiór, potwierdzony protokołem odbioru. Zweryfikowano na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli dokumentów księgowych oraz protokołów odbioru.
12.	Projekt objęty kontrolą jest projektem generującym dochód w rozumieniu Rozporządzenia			X	Projekt objęty kontrolą nie jest projektem generującym dochód w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) 1303/2013 z dnia 17

	Rady (WE) 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1083/2006				grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1083/2006
13.	W trakcie realizacji projektu pojawiły się dochody lub okoliczności stanowiące podstawę do ponownego przeliczenia luki finansowej.			X	Nie dotyczy.
14.	Beneficjent uzyskuje dochody z projektu w przypadku gdy nie przewidział ich w SW i we wniosku o dofinansowanie (np. kary umowne, dochody incydentalne).			X	Na podstawie przedstawionych dokumentów nie stwierdzono uzyskiwania przez Beneficjenta niedozwolonych dochodów z projektu. Oświadczenie Beneficjenta z dn. 18.03.2020 r.
15.	Beneficjent poniósł koszty kwalifikowane związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu.	X			We wniosku aplikacyjnym Beneficjent przewidział koszty związane z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu. W/w wydatki zgodnie z wnioskiem aplikacyjnym zostały ujęte w zadaniu pn. Koszty pośrednie.
	A. Wydatki związane z wynagradzaniem pracowników zatrudnionych przy realizacji projektu poniesione zostały			X	Nie dotyczy.

	w okresie kwalifikowalności wydatków				
	B. Beneficjent zawarł umowę cywilnoprawną ze swoim pracownikiem.			X	Nie dotyczy.
	C. Inne uwagi			X	Nie dotyczy.
16.	Podatek VAT poniesiony w ramach realizacji projektu mieści się w katalogu wydatków kwalifikowanych obowiązującym w ramach konkursu (dotyczy projektów, w których VAT był kwalifikowany w całości lub w części).	X			W przedmiotowym projekcie podatek od towarów i usług VAT mieści się w katalogu wydatków kwalifikowanych obowiązującym w konkursie, w ramach którego Beneficjent ubiegał się o dofinansowanie realizowanego projektu i był przedstawiony do wniosków o płatność jako wydatek kwalifikowany.

UWAGI DOTYCZĄCE KONTROLI FINANSOWEJ:

1) Czynności kontrolnych dokonano na podstawie wniosku o płatność nr:

RPZP.09.08.00-32-0017/17-005-02,
 RPZP.09.08.00-32-0017/17-004-01,
 RPZP.09.08.00-32-0017/17-003-03,
 RPZP.09.08.00-32-0017/17-002-01,
 RPZP.09.08.00-32-0017/17-001-01.

2) Podatek VAT

Na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), gmina wykonuje zadanie publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność. Do zakresu działania gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. Zrealizowany projekt wg art. 7 ust. 1 pkt 8 ww. ustawy stanowi zadanie własne gminy.

Podczas trwania czynności kontrolnych przedstawiono oświadczenie z dnia 3.03.2020 r. w zakresie kwalifikowalności podatku VAT, z treści którego wynika, że Beneficjent nie może i nie będzie mógł odzyskać poniesionego kosztu podatku VAT, którego wysokość została określona w kategorii wydatki kwalifikowane. Brak możliwości odzyskania podatku VAT wynika z faktu, że wytworzone w ramach projektu środki trwałe nie będą służyły prowadzeniu działalności gospodarczej umożliwiającej dokonanie odliczeń. Realizowana inwestycja nie służy wykonywaniu czynności opodatkowanych, a zatem brak podstawowej przesłanki dającej prawo do obniżenia podatku należnego o podatek naliczony. Brak możliwości odzyskania kosztu podatku VAT wynika z art. 86 ust. 1 Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. (Dz. U. 2011, Nr 177, poz. 1054).

Analiza kont 401-, 402- oraz konta 080- w zakresie realizowanego projektu w korespondencji z kontem 011- oraz nie wskazuje na odliczenie podatku VAT. Środki trwałe wytworzone w ramach projektu zostały ujęte w ewidencji w wartości brutto, tj. wraz z naliczonym podatkiem VAT.

Zgodnie z Regulaminem naboru projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014 – 2020 dla działania 9.5 oraz z Zasadami w zakresie kwalifikowalności podatku od towarów i usług dla projektów dofinansowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 podatek od towarów i usług (VAT) może być uznany za wydatek kwalifikowany tylko wtedy, gdy :

- a) był uwzględniony we wniosku o dofinansowanie oraz wniosku o płatność,
- b) został naliczony na podstawie prawidłowo wystawionych faktur,
- c) został faktycznie poniesiony,
- d) został naliczony w związku z nabyciem robót budowlanych, towarów, usług czy składników majątku uznanych za kwalifikowalne w projekcie,
- e) jest niemożliwy do odzyskania (beneficjent lub inny podmiot realizujący/wdrażający projekt, np. partner w projekcie nie mają prawnej możliwości jego odzyskania na gruncie ustawy o podatku od towarów i usług).

Możliwość odzyskania podatku VAT rozpatruje się w świetle ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług.

Jeżeli Beneficjent nabyte prawo do odzyskania podatku VAT na zasadach i w terminach określonych w ww. ustawie, wówczas podatek ujęty we wnioskach o płatność automatycznie przestanie być kosztem kwalifikowanym.

WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI

1. Umowa o dofinansowanie projektu RPZP.09.08.00-32-0017/17-00 wraz z aneksami.

2. Wniosek o dofinansowanie nr RPZP.09.08.00-32-0017/17.
3. Oryginalne dowody finansowo-księgowo wymienione w sekcji B.1. badanych wniosków o płatność potwierdzające dokonanie płatności wydatków poniesionych w ramach projektu.
4. Zarządzenie wewnętrzne Nr 7/2018 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 5 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie.
5. Zarządzenie nr 12/2018 Dyrektora Zespołu Szkół nr 9 im. R. Traugutta w Koszalinie z dnia 28 grudnia 2018 r. w sprawie: wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy realizacji Projektu „Dostosowanie kształcenia zawodowego w Koszalinie do potrzeb rynku pracy” współfinansowanego ze środków Działania 9.8 Infrastruktura szkolnictwa zawodowego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014 - 2020 zgodnie z umową o dofinansowaniu nr RPZP.09.08.00-32-0017/17-00 z dnia 22.02.2018 r.
6. Zarządzenie nr 71/2018 Dyrektora Zespołu Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie z dnia 31 grudnia 2018 r. w sprawie: wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości obowiązujących przy realizacji Projektu „Dostosowanie kształcenia zawodowego w Koszalinie do potrzeb rynku pracy” współfinansowanego ze środków Działania 9.8 Infrastruktura szkolnictwa zawodowego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego na lata 2014 - 2020 zgodnie z umową o dofinansowaniu nr RPZP.9.8.00-32-0017/17-00.
7. Uchwały budżetowe:
 - Uchwała Nr XXXVIII/560/2017 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalina na 2018 rok.
 - Uchwała Nr XLVI/654/2018 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 21 czerwca 2018 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Koszalina na 2018 rok.
 - Zarządzenie Nr 767/2365/18 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 29 czerwca 2018 roku w sprawie zmiany planu dochodów i wydatków budżetowych Miasta Koszalina na 2018 rok.
 - Uchwała Nr XLVIII/700/2018 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 20 września 2018 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Koszalina na 2018 rok.
 - Uchwała Nr II/23/2018 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Koszalina na 2018 rok.
 - Uchwała Nr XLVIII/695/2018 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 20 września 2018 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Koszalina na 2019 rok.
 - Uchwała Nr III/39/2019 Rady Miejskiej w Koszalinie z dnia 24 stycznia 2019 r. w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Koszalina na 2019 rok.
 - Zarządzenie Nr 43/134/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 15 lutego 2019 roku w sprawie zmiany planu dochodów i wydatków budżetowych Miasta Koszalina na 2019 rok.
 - Zarządzenie Nr 49/151/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 28 lutego 2019 roku w sprawie zmiany planu dochodów i wydatków budżetowych

Miasta Koszalina na 2019 rok.

- Plan finansowy jednostki sprawozdawczej nr 112/UE (Zespół Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie) na 2019 rok według stanu na dzień 1 stycznia 2019 roku
 - Plan finansowy jednostki sprawozdawczej nr 112/UE (Zespół Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie) na 2019 rok według stanu na dzień 3 stycznia 2019 r.
 - Plan finansowy jednostki sprawozdawczej nr 112/UE (Zespół Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie) na 2019 rok według stanu na dzień 15 lutego 2019 roku.
 - Plan finansowy jednostki sprawozdawczej nr 112/UE (Zespół Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie) na 2019 rok według stanu na dzień 28 lutego 2019 roku.
 - Plan finansowy jednostki sprawozdawczej nr 108/UE (Zespół Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie) na 2019 rok według stanu na dzień 24 stycznia 2019 r.
 - Plan finansowy jednostki sprawozdawczej nr 108/UE (Zespół Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego w Koszalinie) na 2019 rok według stanu na dzień 3 stycznia 2019 r.
8. Wydruki z kont księgowych: 011-, 013-, 020-, 080-, 130-, 401-, 402-, 800-.
9. Dokumenty OT, zestawienie ruchu środków.
10. Dokumentacja budowlana i powykonawcza;
11. Dokumentacja przetargowa związana z realizowanymi w ramach projektu zadaniami tj.:
- Przebudowa pomieszczeń dydaktycznych i socjalnych związanych z kształceniem w zakresie praktycznej nauki zawodu na terenie Zespołu Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego przy ul. Gnieźnieńskiej 8 w Koszalinie dz. nr 29/2 obr. 0025 w ramach zadania inwestycyjnego pn.: „Dostosowanie kształcenia zawodowego w Koszalinie do potrzeb rynku pracy” - roboty budowlane;
 - Remont i przystosowanie pomieszczeń dla osób niepełnosprawnych wraz z wykonaniem wewnętrznych instalacji elektrycznych i komputerowych pracowni multimedialnej w sali nr 4, czterech pracowni komputerowych w salach nr 5, 6, 14,15, serwerowni i pomieszczeń zaplecza pracowni szkolnej oraz modernizację instalacji rozdzielczej dla wzrostu mocy zapotrzebowanej w budynku Zespołu Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta przy ul. Jedności 9 w Koszalinie w ramach zadania inwestycyjnego pn.: „Dostosowanie kształcenia zawodowego w Koszalinie do potrzeb rynku pracy” - roboty budowlane;
 - „Dostawa wyposażenia do stanowiska egzaminacyjnego w zawodzie technik mechanik obróbka skrawaniem, w Zespole Szkół nr 10 w Koszalinie, w ramach projektu "Dostosowanie kształcenia zawodowego w Koszalinie do potrzeb rynku pracy" - dostawy;
 - Dostawa wyposażenia do pracowni komputerowych i serwerowni w ZS nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie w ramach projektu „Dostosowanie kształcenia zawodowego w Koszalinie do potrzeb rynku pracy” - dostawy.

PODSUMOWANIE

	TAK	NIE	PODSUMOWANIE USTALEŃ:
<i>Brak zastrzeżeń. Nie stwierdzono naruszeń.</i>		X	<p>1. Stwierdzono naruszenia w zakresie zamówień udzielonych na dostawy sprzętu multimedialnego polegające na podziale zamówienia lub zaniżeniu jego wartości skutkującego niezastosowaniem wymogów związanych z publikacją zapytania ofertowego - ujętą w pozycji nr 1 załącznika do Rozporządzenia - przewidziano korektę finansową obliczaną na podstawie współczynnika w wysokości 100 %.</p> <p>2. Naruszenie art. 144 ust 1 pkt 3 ustawy Pzp.</p>
<i>Stwierdzono nieznaczne uchybienia niemające skutków finansowych.</i>	X		<p>1. W ramach postępowania przetargowego pn.: "Przebudowa pomieszczeń dydaktycznych i socjalnych związanych z kształceniem w zakresie praktycznej nauki zawodu na terenie Zespołu Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego przy ul. Gnieźnieńskiej 8 w Koszalinie dz. nr 29/2 obr. 0025 w ramach zadania inwestycyjnego pn.: „Dostosowanie kształcenia zawodowego w Koszalinie do potrzeb rynku pracy” - roboty budowlane:</p> <p>- Zamawiający nie wywiązał się z obowiązku określonego w treści art. 144 ust 1c ustawy Pzp tj. nie zamieścił w BZP ogłoszenia o zmianie umowy - zarówno wobec zmiany wprowadzonej w ramach aneksu nr 1, jak i zmiany wprowadzonej w ramach aneksu nr 2.</p> <p>Powyższe wymaga wyjaśnień ze strony Zamawiającego (Beneficjenta) lub przedłożenia dowodu w postaci wydruku opublikowanego ogłoszenia.</p>
<i>Istnieje możliwość wystąpienia znaczących uchybień mające skutki finansowe/ skutkujące naliczeniem korekty</i>	X		<p>1. Stwierdzono naruszenia w zakresie zamówień udzielonych na dostawy w ramach umów:</p> <p>- nr 9.8/ZS10/05 z dnia 10.06.2019 r. z wykonawcą CADXPART P. Gurga, M. Dukat Sp. J - wartość wynagrodzenia wykonawcy: 11 297,30 zł brutto;</p> <p>- nr 9.8/ZS10/04 z dnia 07.06.2019 r. z wykonawcą Zakład elektronicznej Techniki</p>

finansowej.

Obliczeniowej Sp. z o.o. - wartość wynagrodzenia wykonawcy: 67 212,40 zł brutto;

doszło do bezprawnego podziału zamówienia, skutkującego niezastosowaniem wymogów związanych z publikacją zapytania ofertowego, określonych w umowie o dofinansowanie tj. tj. niezgodnie z postanowieniami załącznika do umowy o dofinansowanie pn. "Zasady w zakresie udzielania zamówień w projektach realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014 - 2020".

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22.02.2017 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo (Rozporządzenie) związanych z udzielaniem zamówień za nieprawidłowość polegająca na podziale zamówienia lub zaniżeniu jego wartości skutkującym niezastosowaniem wymogów związanych z publikacją zapytania ofertowego - ujętą w pozycji nr 1 załącznika do Rozporządzenia - przewidziano korektę finansową obliczaną na podstawie współczynnika w wysokości 100 %.

2. W ramach postępowania przetargowego pn.: "Przebudowa pomieszczeń dydaktycznych i socjalnych związanych z kształceniem w zakresie praktycznej nauki zawodu na terenie Zespołu Szkół nr 10 im. Bolesława Chrobrego przy ul. Gnieźnieńskiej 8 w Koszalinie dz. nr 29/2 obr. 0025 w ramach zadania inwestycyjnego pn.: „Dostosowanie kształcenia zawodowego w Koszalinie do potrzeb rynku pracy” - roboty budowlane:

Zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 22.02.2017 r. w sprawie warunków obniżania wartości korekt finansowych oraz wydatków poniesionych nieprawidłowo (Rozporządzenie) związanych z udzielaniem zamówień, za nieprawidłowość polegająca na niedozwolonej zmianie postanowień umowy w sprawie zamówienia lub umowy koncesji - ujętą w pozycji nr 28

			<p>załącznika do Rozporządzenia - przewidziano korektę finansową obliczaną na podstawie współczynnika w wysokości 100 % + 25 %, przy czym sposób obliczania korekty finansowej kształtuje się następująco:</p> <p>- 100 % wartości dodatkowej zamówienia wynikającej ze zmiany umowy (aneks nr 1 z dnia 29.11.2018 r.) zwiększone o 25% wartości ostatecznego zakresu świadczenia tj. liczonej od wartości pomniejszonej o wartość dodatkową zamówienia wynikającą z niedozwolonej zmiany umowy.</p>
--	--	--	--

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

Należy złożyć wyjaśnienia dotyczące obszaru określonego w punkcie:															
A		A1		A2		A3		A4	X						
B		B1		B2		B3		B4		B5					
C - 1	X	C1	X	C2	X										
C - 2		C1		C2											
C - 3		C1		C2											
C - 4		C1		C2											
D		D1		D2											

	TAK	NIE
<i>Beneficjent udostępnił wszystkie wymagane dokumenty oraz umożliwił kontrolę na miejscu realizacji projektu.</i>	X	
<i>Beneficjent został poinformowany o możliwości przeprowadzenia kontroli dotyczącej projektu przez inne instytucje do tego uprawnione.</i>	X	
<i>Kontrola została odnotowana w Księżce Kontroli.</i>	X	
<i>Zachodzi podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości w zakresie realizacji projektu. (naruszenie przepisów)</i>	X	

POUCZENIE

Beneficjent zobowiązany jest do osiągnięcia wskaźnika rezultatów zgodnie i w terminach przewidzianych we wniosku o dofinansowanie. Nieosiągnięcie zakładanego poziomu wskaźnika w terminie może skutkować zwrotem dofinansowania wraz z odsetkami.

*W Protokole Pokontrolnym określa się jedynie **podejrzenia wystąpienia** uchybień i/lub nieprawidłowości w trakcie realizacji przedmiotowego projektu oraz wskazuje się wysokość korekt do nich przypisanych w związku z naruszeniem przez Beneficjenta zasad udzielania zamówień. Dokument stanowi wstępne ustalenie pokontrolne.*

Kierownikowi jednostki kontrolowanej lub osobie pełniącej jego obowiązki przysługuje prawo zgłoszenia w terminie do 14 dni od dnia otrzymania Protokołu Pokontrolnego, w formie pisemnej, uzasadnionych zastrzeżeń, uwag lub wyjaśnień do zapisów w nim zawartych. Złożone w wyznaczonym terminie uwagi, wyjaśnienia lub zastrzeżenia wobec treści Protokołu Pokontrolnego będą rozpatrywane przez Dyrektora Wydziału w porozumieniu z Kierownikiem Biura oraz Kierownikiem Zespołu Kontrolującego. W przypadku niedotrzymania ww. terminu Beneficjent zobowiązany jest poinformować IZ RPO WZ o tym fakcie oraz wnieść o wydłużenie terminu na ewentualną odpowiedź.

Po analizie wyjaśnień przesłanych przez Beneficjenta IZ RPO WZ może zmienić wysokość wskazanych korekt bądź kwalifikację stwierdzonych naruszeń. Stanowisko w przedmiotowej sprawie zostaje przedstawione w ostatecznym ustaleniu pokontrolnym przekazanym do Beneficjenta. .

W oparciu o ustalenia zawarte w protokole oraz ewentualne wyjaśnienia Beneficjenta IZ RPO WZ może wyśtosować zalecenia pokontrolne, których celem będzie usunięcie uchybień stwierdzonych podczas kontroli.

Kierownik jednostki kontrolowanej lub osoba przez niego upoważniona może odmówić podpisania Protokołu Pokontrolnego, składając w terminie 14 dni od dnia otrzymania protokołu, pisemnie wyjaśnienie tej odmowy. Odmowa podpisania protokołu nie zwalnia Beneficjenta z obowiązku przesłania do IZ RPO WZ 1 egzemplarza protokołu pokontrolnego oznaczonego „Egzemplarz IZ RPO WZ”.

Odmowa podpisania Protokołu Pokontrolnego nie wstrzymuje realizacji ustaleń kontroli.

IZ RPO WZ zastrzega sobie prawo do przeprowadzenia kontroli doraźnej, zarówno w trakcie jak i po zakończeniu realizacji projektu, w sytuacji, gdy przedmiotowy projekt będzie kontrolowany przez inne Instytucje, a ich ustalenia będą różnić się od ustaleń przez nią dokonanych w ramach własnych czynności kontrolnych.

Beneficjent może podlegać również kontroli trwałości projektu, która służy sprawdzeniu, czy współfinansowane projekty po ich zakończeniu nie zostały poddane modyfikacjom, o których mowa w art. 71 rozporządzenia PE i Rady (UE) nr 1303/2013. Protokół pokontrolny został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których po jednym otrzymują

- 1. Beneficjent - Gmina Miasto Koszalin;*
- 2. Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020*

ZESPÓŁ KONTROLUJĄCY:			
Michał Kojder	Grzegorz Świszcz	_____	_____
1.Kierownik Zespołu Kontrolującego	2.Członek Zespołu kontrolującego	3. Członek Zespołu kontrolującego	4. Członek Zespołu kontrolującego

10.04.2020
Data sporządzenia protokołu

PROTOKÓŁ ZAAKCEPTOWAŁ:	
Oktawian Bąbel Krzysztof Harłukowicz	Dawid Pieniek
Koordinator Zespołu	Kierownik Biura ds. Kontroli
14.04.2020 Data (dd/mm/rr)	14.04.2020 Data (dd/mm/rr)

PROTOKÓŁ ZATWIERDZIŁ:

Wojciech Łebiński

Dyrektor Wydziału Wdrażania Regionalnego Programu Operacyjnego

.....
Miejscowość, Data (dd/mm/rr)

PODPIS PRZEDSTAWICIELA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

Kierownik Jednostki Kontrolowanej

.....
Miejscowość, Data (dd/mm/rr)