

OSTATECZNY 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>
--	--	--	--	--	---

				<p>Zakres rzeczowy dostawy objętej umową zgodny z zakresem ujętym w studium wykonalności/wniosku o dofinansowanie.</p> <p>10. Zadanie nr 2. Zakup wyposażenia zapewniającego uczniom naturalne warunki pracy - Zespół Szkół nr 9:</p> <p>a) wykonawca: APIX Przedsiębiorstwo Handlowo Usługowe Piotr Karcz - wyposażenie szafy serwerowej/sieciowej, patchpanel, patchcord ;</p> <p>Zakres rzeczowy dostawy objętej umową zgodny z zakresem ujętym w studium wykonalności/wniosku o dofinansowanie.</p> <p>11. Zadanie nr 2. Zakup wyposażenia zapewniającego uczniom naturalne warunki pracy - Zespół Szkół nr 9:</p> <p>a) wykonawca: AKANT Sp. z o.o. - usługa montażowa - rolety;</p> <p>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>
--	--	--	--	---

					<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.</p> <p>W wyniku przeprowadzonej procedury dokonano wyboru wykonawców jak poniżej:</p> <p>- nr 9.8/ZS10/05 z dnia 10.06.2019 r. z wykonawcą CADXPERT 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> <p>Protokół z postępowania sporządzono w dniu 31.05.2019 r.</p> <p>Zespół kontrolujący nie wnosi uwag.</p>
--	--	--	--	--	--

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			Beneficjent przy wyborze oferty przestrzegał zasad konkurencyjności, jawności, przejrzystości i transparentności zgodnie z umową o dofinansowanie i wytycznymi.
2.	W trakcie kontroli wydatków stwierdzono podejrzenie wystąpienia nieprawidłowości.	X			W trakcie kontroli wydatków nie stwierdzono podejrzenia wystąpienia nieprawidłowości.
3.	Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.	X			Beneficjent dokumentował postępowanie w sposób umożliwiający zapewnienie właściwej ścieżki audytu.
NIEPRAWIDŁOWOŚCI					
Opis nieprawidłowości stwierdzonych podczas kontroli mogące skutkować naliczeniem korekty finansowej:				Przewidywana wysokość korekty	Czy występuje zagrożenie

Nie dotyczy.	finansowej:	rozwiązania umowy o dofinansowanie
	-	TAK/NIE

B

B1 WSKAŹNIKI REALIZACJI PROJEKTU								
1. Mierzalne wskaźniki produktu. (z uwzględnieniem zmian zaakceptowanych przez IZ RPO WZ)					Faktyczna realizacja			Przedstawione dokumenty potwierdzające realizację wskaźnika
					Wartość zrealizowana (w tym % realizacji)			
Nazwa wskaźnika - jednostka miary	Źródło	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	Rok „0”	Rok realizacji	Wartość zakładana	Rok realizacji	Wartość zrealizowana	%	

	informacji (wg wniosku o dofinansowanie)							
Liczba obiektów dostosowanych do potrzeb osób z niepełnosprawnościami - szt.	Protokoły zdawczo-odbiorcze zakupionego wyposażenia na potrzeby dostosowania kształcenia do potrzeb osób niepełnosprawnych.	-	2019	1,00	2019	1,00	100 %	Dokumentacja powykonawcza, wizja lokalna w dniu 11.03.2020 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
					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	%	
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		2020	2 505,00	-	-	-	Wskaźnik do wykazania w wartości docelowej do końca 2020 r.
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	
			-	-	-	-	-	

	potwierdzeniem skorzystania z infrastruktury objętej wsparciem.							
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	X			Dokumentacja związana z realizacją projektu jest

	projektu jest kompletna i zgodna z właściwymi przepisami i procedurami, zapewniająca przeprowadzenie właściwej ścieżki audytu.				kompletna i zgodna z właściwymi przepisami i procedurami, zapewniająca przeprowadzenie właściwej ścieżki audytu.
2.	Dokumentacja związana z realizacją projektu jest dostępna, odpowiednio przechowywana i archiwizowana.	X			Dokumentacja związana z realizacją projektu jest dostępna, odpowiednio przechowywana i archiwizowana.
B5 WIZYTACJA TERENOWA NA MIEJSCU REALIZACJI PROJEKTU					
1.	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	Ogłoszenie o zamówieniu nr 562638-N-2018 z dnia 2018.05.23 r.

	postępowaniu umieszczony w BZP/ UOPWE				
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		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 naliczeniu korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze		X		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:

środków funduszy UE?

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: Brak uwag.	Przewidywana wysokość korekty finansowej:	Czy występuje zagrożenie rozwiązania umowy o dofinansowanie
	-	TAK/NIE
	-	-

C2

Przestrzeganie przepisów dotyczących zamówień publicznych zgodnie z ustawą Prawo Zamówień Publicznych

1.	Przedmiot postępowania	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 BZP/ UOPWE	Ogłoszenie o zamówieniu nr 596296-N-2018 z dnia 2018.07.30 r.
4.	Dane wykonawcy, data i nr	Umowa nr 55/INW/2018 z dnia 06.09.2018 r.

	umowy, wartość umowy	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.	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?		X		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: 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.
--	--	--	--	--	---

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
	-	-

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	Umowa nr 9.8/ZS10/01 z dnia 28.02.2019 r. - dostawa frezarki CNC - Andrzej Leks osoba fizyczna prowadząca

	umowy, wartość umowy	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 naliczeniu korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze		X		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:

środków funduszy UE?

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: 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. Wykonawca: COMP S.A., ul. Jutrzenki 116, 02-230 Warszawa Wartość wynagrodzenia wykonawcy: 1 442 041,30 zł brutto. Zadanie nr 2 - oprogramowanie:

		Umowa nr 9.8/ZS9/02 z dnia 25.03.2019 r. 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.			
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 naliczeniu korekty finansowej zgodnie z taryfikatorem do obliczenia wartości korekty finansowej za naruszenia przy udzielaniu zamówień publicznych, współfinansowanych ze środków funduszy UE?		X		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: 1. Prawidłowo oszacował wartość zamówienia (m.in. art. 32-35 ustawy Pzp);

					<p>2. Ogłoszenie o zamówieniu zostało opublikowane zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 40 ustawy Pzp);</p> <p>3. Specyfikacja istotnych warunków zamówienia została opracowana zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 36 ustawy Pzp);</p> <p>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;</p> <p>5. Kryteria oceny ofert określono zgodnie z przepisami ustawy (m.in. art. 91 ustawy Pzp);</p> <p>6. Ocena i wybór oferty wykonawcy przeprowadzona została zgodnie z przepisami 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</p>
--	--	--	--	--	---

					uczciwej konkurencji i równego traktowania wykonawców, zasady proporcjonalności i przejrzystości.
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
				-	-

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.09.08.00-32-0017/17-00	22.02.2018 r.	01.07.2018 r. (WoD opublikowany w dniu	30.06.2019 r. (WoD opublikowany w dniu	3.907.521,67	3.907.521,67	84,9999995 010 %	3.321.393,40	-

		22.08.2018r.)	22.08.2018r.)				
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.09.08.00-32-0017/17-01	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 : <ul style="list-style-type: none"> - 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

					<p>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.</p> <p>- 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</p>
3.	W chwili zaciągnięcia zobowiązania	X			Na podstawie zawartych umów z wykonawcami

(podpisania umowy z wykonawcą) w planie wydatków zabezpieczono środki na realizację projektu.

oraz przedłożonych do akt kontroli dokumentów stwierdzono, że Beneficjent zabezpieczył środki finansowe na realizację projektu.

Pozytywnej weryfikacji dokonano na podstawie następujących dokumentów:

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.
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 roku
11. 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 nr 112/UE (Zespół Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie) na 2019 rok według stanu na dzień 15 lutego

					<p>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 się w okresie kwalifikowalności wydatków określonych we wniosku o dofinansowanie	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 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 udzielnie 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	X			Beneficjent, zgodnie z umową o dofinansowanie

	wprowadzono opis przyjętych zasad dotyczących ewidencji, rozliczania oraz prezentacji środków unijnych lub dokonano zmiany w zakładowym planie kont: wprowadzono dodatkowe konta księgowe - syntetyczne, analityczne.				<p>proceeds 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).</p> <p>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.</p> <p>Wydruki dołączono do akt kontroli.</p>
6.	Nabyte/wytworzone w ramach projektu środki trwałe/wartości niematerialne i prawne ujęto w ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.	X			<p>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 Chrobrego w Koszalinie, zakupiono wyposażenie bazy dydaktycznej.</p> <p>Wartości wytworzone w skutek realizacji umów nr</p>

39/INW/2018 i 55/INW/2018 wprowadzono na stan majątkowy Beneficjenta.

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:

- OT/ŚRU/0039/2019,
- OT/ŚRU/0040/2019,
- OT/ŚRU/0041/2019,
- OT/ŚRU/0042/2019.

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.

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:

1. Zespołowi Szkół nr 9 im. Romualda Traugutta w Koszalinie (Zespół Szkół nr 2 im. Stanisława Lema - obecnie V Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Lema):
 - 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 przez Realizatorów zostały ujęte bezpośrednio na kontach kosztowych zespołu 4 (konta 401-, 402-) poszczególnych jednostek.

					Kopie dokumentów OT, PT, PK, Zestawienie środków trwałych Beneficjenta oraz wydruki z kont księgowych: 011-, 013-, 401-, 402-, 800- dołączono do akt kontroli.
7.	Wydatki kwalifikowane przedłożone do refundacji zostały ujęte w wartości środka trwałego.	X			Wydatki kwalifikowalne w zakresie robót budowlanych i częściowo zakupu wyposażenia przedstawione do refundacji zostały ujęte w wartości początkowej środków trwałych wytworzonych w wyniku realizacji projektu. Natomiast wydatki dokonane przez Realizatorów zostały zaliczone bezpośrednio w koszty jednostek.
8.	Prowadzona ewidencja księgowa umożliwia weryfikację zdarzeń gospodarczych związanych z projektem.	X			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. Weryfikacji dokonano na podstawie wydruków z kont księgowych: 011-, 013-, 020-, 080-, 130-, 401-, 402-, 800-. Wydruki dołączono do akt kontroli.
9.	W przypadku otrzymania dotacji w formie zaliczki, bądź płatności pośredniej, w kwocie odpisu amortyzacyjnego z tytułu zużycia zakupionych w			X	Beneficjent otrzymał dofinansowanie w formie zaliczki i płatności pośrednich. Zgodnie z: Wytuczynymi dla Wnioskodawców ubiegających się o dofinansowanie projektu w ramach RPO WZ 2014-2020, Beneficjent powinien skorygować

	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)				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 Rady (WE) 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące			X	Projekt objęty kontrolą nie jest projektem generującym dochód w rozumieniu Rozporządzenia Rady (WE) 1303/2013 z dnia 17 grudnia 2013 r. ustanawiającego przepisy ogólne dotyczące Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu

	Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności i uchylające rozporządzenie (WE) nr 1083/2006				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 w okresie kwalifikowalności wydatków			X	Nie dotyczy.

	B. Beneficjent zawarł umowę cywilnoprawną ze swoim pracownikiem.			X	Nie dotyczy.
	C. Inne uwagi			X	Nie dotyczy.
16.	Podatek VAT poniesiony w ramach realizacji projektu mieści się w katalogu wydatków kwalifikowanych obowiązującym w ramach konkursu (dotyczy projektów, w których VAT był kwalifikowany w całości lub w części).	X			W przedmiotowym projekcie podatek od towarów i usług VAT 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

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

WYKAZ DOKUMENTÓW PODDANYCH KONTROLI

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-księgowe 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:
Brak zastrzeżeń. Nie stwierdzono naruszeń.	X		Nie stwierdzono naruszeń.
Stwierdzono nieznaczne uchybienia niemające skutków finansowych.		X	Nie stwierdzono nieznaczących uchybień niemających skutków finansowych.
Istnieje możliwość wystąpienia znaczących uchybień mające skutki finansowe/ skutkujące naliczeniem korekty finansowej.		X	Brak znaczących uchybień mających skutki finansowe/ skutkujące naliczeniem korekty finansowej.

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

współfinansowania?			
--------------------	--	--	--

Należy złożyć wyjaśnienia dotyczące obszaru określonego w punkcie:															
A		A1		A2		A3		A4							
B		B1		B2		B3		B4		B5					
C - 1		C1		C2											
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

Niniejszy Protokół Pokontrolny zawiera ostateczne ustalenia pokontrolne, określone przez IZ RPO WZ po dokonaniu analizy zastrzeżeń wniesionych przez Beneficjenta do jego wstępnej wersji. IZ RPO WZ uwzględniła wyjaśnienia w całości i odstąpiła od pierwotnie stwierdzonych podejrzeń wystąpienia nieprawidłowości. Beneficjent winien zatwierdzić i odesłać do siedziby IZ RPO WZ Protokół Pokontrolny w terminie 14 dni od jego otrzymania. 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.

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

13.05.2020

**Data sporządzenia
protokołu**

PROTOKÓŁ ZAAKCEPTOWAŁ:

Oktawian Bąbel
Krzysztof Harłukowicz

Dawid Pieniek

Koordinator Zespołu

19.05.2020
Data (dd/mm/rr)

Kierownik Biura ds. Kontroli

19.05.2020
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)