

WZS-IV.4430.7.06.2020.AT

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

Wersja wstępna

Numer kontroli: WZS-IV.4430.7.2020

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

Nr projektu: RPZP.10.01.00-32-0006/20

Tytuł projektu: "Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2020".

Nazwa programu: Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020

Nr i nazwa osi priorytetowej: X Pomoc Techniczna

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

Data zatwierdzenia wniosku o dofinansowanie (dd/mm/rr): 21.08.2019 r.

INFORMACJE OGÓLNE

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

Dzień przeprowadzenia kontroli: rozpoczęcie **17-11-2020 r.**, zakończenie **07-12-2020 r.**

Kontrola planowa projektu na dokumentach.

Podstawa kontroli:	<ol style="list-style-type: none"> Art. 22 ust. 2 pkt 2 lit. b Ustawy o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie 2014-2020 (Dz. U. 2020 poz. 818 tj.); § 12 Umowy o dofinansowaniu Projektu " Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2020"
---------------------------	--

	nr RPZP.10.01.00-32-0006/20 w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna., Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ ze zm. Upoważnienie nr 567/20 z dnia 17.11.2020 r.
Zespół Kontrolujący:	1) <u>Aleksandra Tymecka - Inspektor w Biurze ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli (WZS) - Kierowniczką Zespołu Kontrolującego.</u> 2) <u>Kalina Lachowicz - Główna Specjalistka w Biurze ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli (WZS)</u> 3) <u>Hanna Brzezińska - p.o. Kierownika w Biurze ds. Zarządzania Systemowego i Kontroli (WZS)</u>
Cel/Temat kontroli:	Kontrola Projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/20 "Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2020" (Roczny Plan Działań w ramach Działania 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ).
Osoby udzielające informacji/wyjaśnień (osoby odpowiedzialne):	1) Bartłomiej Jewdokimow - Starszy specjalista Referatu Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych; 2) Anna Grabowska - Główny specjalista Referatu Wydatków.
Zastosowane skróty:	WZ -Województwo Zachodniopomorskie. ZWZ - Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego UMWZ - Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego. RPO WZ - Regionalny Program Operacyjny Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020. IZ - Instytucja Zarządzająca Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Zachodniopomorskiego. RPD - Roczny Plan Działań dla projektu pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2020”. PT - Pomoc Techniczna w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna. WZS - Wydział Zarządzania Strategicznego. <u>GMK - Gmina Miasto Koszalin pełniący rolę Instytucji Pośredniczącej w ramach RPO WZ 2014-2020 jako Beneficjent.</u> UMK - Urząd Miasta Koszalina, WA - Wydział Administracyjny, SL2014 - aplikacja główna centralnego systemu teleinformatycznego wykorzystywana m.in. w procesie rozliczania projektu. Ustawa PZP - Ustawa z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień- wg stanu prawnego właściwego dla kontrolowanego postępowania – jeśli dotyczy; BIP - Biuletyn Informacji Publicznej; IW - Instrukcja Wykonawcza IZ RPO WZ. IK UP – Instytucja Koordynująca Umowę Partnerstwa SOOP RPO WZ 2014-2020 - Szczegółowy Opis Osi Priorytetowych Regionalnego Programu Operacyjnego 2014-2020. BIP - Biuletyn Informacji Publicznej. WNP - Wniosek o płatność. Umowa - Umowa o dofinansowaniu Projektu "Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2020" nr RPZP.10.01.00-32-0006/20 w ramach RPO WZ 2014-2020, Oś Priorytetowa X Pomoc techniczna, Działanie 10.1 Wsparcie procesów zarządzania i wdrażania oraz działań informacyjno-promocyjnych RPO WZ. Projekt -przedsięwzięcie szczegółowo określone w RPD.
Pozycja w księdze kontroli	Zgodnie z informacją Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 24 kwietnia 2020 r. o częściowym zawieszeniu stosowania <i>Wytycznych Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020</i> (wersja 3) z dnia 17 września 2019 r., na podstawie art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. (Dz. U. poz. 694), kontrola zrealizowana została przez IZ RPO WZ formie kontroli „zza biurka” w siedzibie UMWZ na dokumentach dostarczonych w formie elektronicznej. Czynności kontrolne realizowane przez IZ RPO WZ były wykonywane w miejscu pracy zdalnej. Tym samym przedmiotowa kontrola nie została wpisana w książkę kontroli UMK.

I. INFORMACJA O SPOSOBIE DOKONANIA PRÓBY KONTROLNEJ

Zgodnie z notatką służbową z dnia 6.11.2020 r. znak: WZS-IV.4430.7.01.2020.AT, w której zawarto zapis odnoszący się do niewielkiej ilości wydatków (17 pozycji) zadeklarowanych do rozliczenia WOP 1-6 na kwotę dofinansowania łącznie 236 044,29 zł, kontroli będą podlegały wszystkie wydatki projektu. Wyboru wydatków do kontroli dokonano na podstawie wygenerowanego w SL2014 zestawienia dokumentów, zawierającego wydatki ujęte w poszczególnych wnioskach o płatność złożonych w ramach Roczego Planu Działań PT RPO WZ 2014-2020 na rok 2020 wg. stanu na dzień **06-11-2020 r.**

Wynik losowania próby znajduje się w aktach kontroli.

II. INFORMACJE O DOKUMENTACH BĘDĄCYCH PODSTAWĄ USTALEŃ

Lp.	Oznaczenie dokumentu	Akta kontroli TAK / NIE*	Pracownik/komórka Instytucji kontrolowanej będąca w posiadaniu dokumentu w czasie kontroli
1.	<u>PRÓBA WYDATKÓW PODLEGAJĄCYCH KONTROLI</u> Tytuł Projektu: „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2020”. Numer Projektu: RPZP.10.01.00.32-0006/20.	TAK	IZ RPO WZ- WZS
2.	Umowa nr RPZP.10.01.00-32-0006/20-00 o dofinansowanie Projektu „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2020” z dnia 21.08.2019 r. podjęta w dniu 16 lipca 2019 r. Uchwałą Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 1257/18.	NIE	Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-VI)
3.	Metodyka rozliczania wydatków kwalifikowalnych w ramach pomocy technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020 (wersja przyjęta przez Zarząd Województwa Zachodniopomorskiego uchwałą nr 1257/19 z dnia 16.07.2019r.)	NIE	Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-VI)
4.	Roczny Plan Działań Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020, stanowiący załącznik nr 1 do Umowy nr RPZP.10.01.00-32-0006/20-00-00 (wraz z załącznikami);	NIE	Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-VI)
5.	Lista sprawdzająca do Roczego Planu Działań w Ramach X osi Priorytetowej RPO WZ 2014-2020 Pomoc Techniczna wraz z pismem przewodnim nr RWT-III.042.32.2019.BJ z dnia 8 lipca 2019 r.	NIE	Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-VI)
6.	Oświadczenie o kwalifikowalności VAT stanowiący załącznik nr 2 do Decyzji nr RPZP.10.01.00-32-0006/20 (do RPD PT RPO WZ 2014-2020 na rok 2020)	NIE	Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-VI)
7.	Szczegółowy plan rzeczowo- finansowy, stanowiący załącznik nr 1 do RPD PT RPO WZ 2014-2020 na rok 2020	NIE	Wydział Zarządzania Strategicznego (WZS-VI)
8.	Dowody płatności - <i>Wyciągi bankowe ujęte w próbie wydatków podlegających kontroli.</i>	NIE	Wydział Księgowości Urząd Miasta Koszalin
9.	Zarządzenie wewnętrzne nr 73 /14 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 18 kwietnia 2014 r. w sprawie zasad udzielania zamówień na roboty budowlane, usługi i dostawy w Urzędzie Miejskim w Koszalinie, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30.000 euro.	NIE	Urząd Miasta Koszalin
10.	Zarządzenie wewnętrzne nr 114/18 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 02.07.2018 r., w sprawie stosowania Polityki bezpieczeństwa i instrukcji zarządzania systemem informatycznym służącym do przetwarzania danych osobowych w Urzędzie Miejskim w Koszalinie.	NIE	Urząd Miasta Koszalin
11.	Zarządzenie wewnętrzne Nr 3/16 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 11 stycznia 2016 roku w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie.	NIE	Urząd Miasta Koszalin
12.	Zarządzenie wewnętrzne Nr 37/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 1 kwietnia 2019 roku w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie.	NIE	Urząd Miasta Koszalin

13.	Zarządzenie wewnętrzne Nr 31/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 13 marca 2019 r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Koszalinie	NIE	Urząd Miasta Koszalin
14.	Zarządzenie Nr 95/323/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 05.06.2019 r. zmieniające Regulamin Organizacyjny Urzędu Miejskiego w Koszalinie.	NIE	Urząd Miasta Koszalin
15.	Zarządzenie wewnętrzne Nr 93/18 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 25 maja 2018 r. w sprawie podnoszenia kwalifikacji zawodowych, rozwoju kompetencji osobistych i społecznych oraz zasad organizowania podróży służbowych na terenie kraju pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie.	NIE	Urząd Miasta Koszalin
16.	Zarządzenie wewnętrzne Nr 93/18 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 25 maja 2018 r. zmienione:- Zarządzeniem wewnętrznym Nr 164/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 3 grudnia 2019 r. w sprawie podnoszenia kwalifikacji zawodowych, rozwoju kompetencji osobistych i społecznych oraz zasad organizowania podróży służbowych na terenie kraju pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie.	NIE	Urząd Miasta Koszalin
17.	Polecenie wyjazdu służbowego nr 29/20 Natalii Kłus-Szczeblewskiej z dnia 23.01.2020 r. Szczecin 28.01.2020 r.	NIE	IP ZIT KKBOF
18.	Polecenie wyjazdu służbowego nr 30/20 Aleksandry Kosowicz z dnia 23.01.2020 r. Szczecin 28.01.2020 r.	NIE	IP ZIT KKBOF
19.	Polecenie wyjazdu służbowego nr 115/20 Renaty Szott z dnia 17.06.2020 r. Szczecin 18.06.2020 r.	NIE	IP ZIT KKBOF
20.	Polecenie wyjazdu służbowego nr 116/20 Natalii Kłus-Szczeblewskiej z dnia 17.06.2020 r. Szczecin 18.06.2020 r.	NIE	IP ZIT KKBOF
21.	Polecenie wyjazdu służbowego nr 123/2020 Bartłomieja Jewdokimowa z dnia 23.06.2020 r. Szczecin, Będzino 24.06.2020 r.	NIE	IP ZIT KKBOF
22.	Polecenie wyjazdu służbowego nr 148/2020 Urszuli Miller-Grzybowskiej z dnia 08.09.2020 r. Bobolice 16.09.2020 r.	NIE	IP ZIT KKBOF
23.	Lista płac tj. nr 182/1 (<i>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</i> za 2019 rok)	NIE	IP ZIT KKBOF
24.	Lista płac tj. nr 182/2 (wynagrodzenie za styczeń 2020 rok).	NIE	IP ZIT KKBOF
25.	Lista płac tj. nr 182/3 (wynagrodzenie za luty 2020 rok).	NIE	IP ZIT KKBOF
26.	Lista płac tj. nr 182/4 (wynagrodzenie za marzec 2020 rok).	NIE	IP ZIT KKBOF
27.	Lista płac tj. nr 182/5 (wynagrodzenie za kwiecień 2020 rok).	NIE	IP ZIT KKBOF
28.	Lista płac tj. nr 182/6 (wynagrodzenie za maj 2020 rok).	NIE	IP ZIT KKBOF
29.	Lista płac tj. nr 182/7 (wynagrodzenie za czerwiec 2020 rok).	NIE	IP ZIT KKBOF
30.	Lista płac tj. nr 182/8 (wynagrodzenie za lipiec 2020 rok).	NIE	IP ZIT KKBOF
31.	Lista płac tj. nr 182/9 (wynagrodzenie za sierpień 2020 rok).	NIE	IP ZIT KKBOF
32.	Lista płac tj. nr 182/10 (wynagrodzenie za wrzesień 2020 rok).	NIE	IP ZIT KKBOF
33.	Zarządzenie wewnętrzne nr 37/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 1 kwietnia 2019 roku w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie.	NIE	Urząd Miasta Koszalin
34.	Dokumentacja dot. dostawy fabrycznie nowych, oryginalnych materiałów eksploatacyjnych do drukarki OKI MC873 1. Umowa nr RWT/III/3/2020 z dnia 28.07.2020 r. zawarta z firmą Markomp Sp. Z o.o. 2. Protokół odbioru do umowy z dnia 28.07.2020 r. 3. Potwierdzenie dokonanej płatności - <i>historii rachunku z dnia 05.08.2020 r.</i> nr 31. 4. Protokół z przeprowadzonego rozeznania rynku z 05.06.2019 r. 5. <i>Formularz dokumentujący udzielenie zamówienia o wartości</i>	NIE	IP ZIT KKBOF

	<p>przekraczającej równowartość kwoty 1.000 euro a mnie przekraczającej równowartości kwoty 30.000 euro z dnia 22.07.2020 r.</p> <p>6. Informacja z przeprowadzonego rozeznania rynku z dnia 16.07.2020 r.</p> <p>7. Zapytania ofertowe wysłane drogą elektroniczną do potencjalnych wykonawców.</p> <p>8. Trzy formularze ofertowe od: hurtownia Optim z dnia 24.07.2020 r., Toris Papier z dnia 20.07.2020 r. oraz Markomp z dnia 20.07.2020 r.</p>		
35.	Zakresy czynności pracowników objętych projektem.	NIE	IP ZIT KKBOF

III. USTALENIA STANU FAKTYCZNEGO

Lp.	Zakres kontroli (pytania weryfikacyjne) / Ustalenie stanu faktycznego	WYNIK			
		Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
1	Umowa o dofinansowanie projektu pomocy technicznej RPO WZ				
1.1	Czy beneficjent posiada dysponuje oryginałami Decyzji /Umów o dofinansowanie i ewentualnymi wprowadzonymi do nich zmianami?	X			
<p>Zespół kontrolujący opierając się na pozyskanej w toku czynności kontrolnej dokumentacji oraz informacji przekazywanych drogą elektroniczną i telefoniczną stwierdza, że w siedzibie Beneficjenta (IP/ZIT KKBOF) znajduje się oryginalna dokumentacja Umowy o dofinansowaniu projektu podlegających kontroli, w tym:</p> <p>- Umowa o dofinansowanie projektu nr RPZP.10.01.00-32-0006/20-00 pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2020” z dnia 21.08.2019 r. wraz z załącznikami podjęta Uchwałą z dnia 16.07.2019 r. Zarządu Województwa Zachodniopomorskiego nr 1257/19.</p>					
1.2	Czy aneksy do Decyzji/Umów zawierane były zgodnie z obowiązującymi u Beneficjenta procedurami?				X
<p>W okresie objętym kontrolą nie było zmian wprowadzanych do Umowy zgodnie z zawartymi w niej zasadami tj. §18 „Zmiany w Umowie”.</p>					
1.3	Czy wprowadzenie zmian do projektu pomocy technicznej nastąpiło zgodnie z obowiązującą w Decyzji /Umowie procedurą zmian?				X
<p>Patrz pkt 1.2. W okresie objętym kontrolą nie było zmian wprowadzanych do Umowy.</p>					
2.	Dokumentacja dotycząca realizacji pomocy technicznej RPO WZ				
2.1	Czy dokumentacja dotycząca realizacji PT RPO WZ jest przechowywana w sposób zapewniający dostępność, poufność i bezpieczeństwo oraz właściwą ścieżkę audytu?	X			
<p>Zespół kontrolujący w związku z sytuacją epidemiczną odstąpił od wizji lokalnej na miejscu realizacji projektu mając na uwadze informacje Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 24 kwietnia 2020 r. o częściowym zawieszeniu, na podstawie art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. (Dz. U. poz. 694), stosowania Wytycznych Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 (wersja 3) z dnia 17 września 2019 r.</p> <p>W związku z powyższym czynności kontrolne realizowane były na dokumentach dostarczonych przez Beneficjenta Zespołowi kontrolującemu IZ RPO WZ (głównie drogą korespondencji elektronicznej, przy czym na dokumentacji wymagającej zachowania poufności zastosowano szyfrowanie i hasło dostępu). Tym samym wizja lokalna w zakresie potwierdzenia, że dokumentacja opatrzona jest spisem spraw oraz stosownym oznakowaniem umożliwiającym identyfikację dokumentów, a dokumenty przechowywane są w zamkniętych szafach aktowych, będzie przeprowadzona podczas następnej kontroli projektu u Beneficjenta oraz po ustaniu ww. zawieszenia w zakresie stosowania przedmiotowych Wytycznych. Dodatkowo należy nadmienić, że w wyniku wcześniejszych kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w przedmiotowym obszarze.</p> <p>Z uwagi, iż dokumentacja przekazana Zespołowi kontrolującemu pozwoliła na kompletną analizę zasadności i poprawności poniesienia wydatków, uzyskano racjonalne zapewnienie, że ścieżka audytu jest kompletna.</p>					
3.	Kwalifikowalność wydatków projektu PT RPO WZ				
3.1	Czy wydatki zostały poniesione zgodnie z Wytycznymi w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Funduszu Spójności na lata 2014 - 2020, w szczególności czy:	X			
<p>a) zostały faktycznie poniesione w okresie wskazanym w umowie o dofinansowanie,</p> <p>b) są zgodne z RPO WZ 2014-2020 i SZOOP</p> <p>c) zostały uwzględnione w budżecie projektu,</p> <p>d) są niezbędne do realizacji celów projektu i zostały poniesione w związku z realizacją projektu</p> <p>e) zostały dokonane w sposób przejrzysty, racjonalny i</p>					

Lp.	Zakres kontroli (pytania weryfikacyjne) / Ustalenie stanu faktycznego	WYNIK			
	efektywny, z zachowaniem zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów, f) zostały należycie udokumentowane, zgodnie z wymogami w tym zakresie określonymi w Wytycznych, g) zostały wykazane we wniosku o płatność zgodnie z Wytycznymi w zakresie warunków gromadzenia i przekazywania danych w postaci elektronicznej h) dotyczą towarów dostarczonych lub usług wykonanych lub robót zrealizowanych i) nie znajdują się w katalogu wydatków niekwalifikowalnych				
<p>Po analizie dokumentacji objętej próbą kontrolną wydatków stwierdzono, iż wydatki zostały poniesione zgodnie z zasadami opisanymi w <i>Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach EFRR, EFS oraz FS na lata 2014- 2020</i>, tj.:</p> <p>a) Zrealizowane w czasie wskazanym w Umowie o dofinansowanie projektu tj. od 2020-01-01 do 2020.11.06 (001-006 WOP);</p> <p>b) Zgodne z RPO WZ 2014-2020 oraz SZOOP- (z celami X osi priorytetowej RPO WZ 2014-2020);</p> <p>c) Uwzględnione w budżecie projektu (RPD 2020);</p> <p>d) Poniesione wydatki są niezbędne w związku z realizacją projektu;</p> <p>e) Zrealizowane w sposób racjonalny, przejrzysty oraz efektywny;</p> <p>f) Stosownie udokumentowane - zapisy określone w <i>Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020</i>;</p> <p>g) Zostały wskazane w poszczególnych wnioskach o płatność (WNP nr 1 - WNP nr 6);</p> <p>h) Dotyczą towarów dostarczonych;</p> <p>i) Wydatki te nie spełniają żadnej z przesłanek wskazanych w katalogu wydatków niekwalifikowalnych tj. opisanych w Podrozdziale 6.3. Wytycznych w zakresie kwalifikowalności wydatków w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego Europejskiego Funduszu Społecznego oraz w Podrozdziale 7.5 w zakresie Indykatywnego wykazu wydatków (...) niekwalifikowalnych) <i>Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020</i>.</p>					
3.2	Czy wydatki zostały poniesione i udokumentowane zgodnie z <i>Zasadnymi korzystania z Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020</i> stanowiącymi załącznik do Decyzji/Umowy o dofinansowanie?	Pozytywny X	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
<p>Wydatki objęte próbą kontrolną zostały poniesione i udokumentowane zgodnie z <i>Zasadami korzystania z Pomocy Technicznej na lata 2014-2020</i>. W tym zakresie ustalono, że zostały spełnione zasady legalności, rzetelności, celowości i gospodarności. Potwierdzono, że wydatki mieszczą się w planie finansowym jednostki oraz zostały faktycznie poniesione – patrz pkt 5.2. i wpisują się w Indykatywny wykaz wydatków kwalifikowalnych (...) wynikający z Podrozdziału 7.5 <i>Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020</i>.</p> <p>W zakresie wydatków, których wartość została zaplanowana na kwotę poniżej 20.000,00 zł netto a będących przedmiotem kontroli, zidentyfikowano nw. zamówienia:</p> <ul style="list-style-type: none"> Wydatek poniesiony zgodnie z Umową nr RWT/III/3/2020 z dnia 28.07.2020 r. w kwocie 7.296,00 zł brutto. <i>„Dostawa fabrycznie nowych, oryginalnych materiałów eksploatacyjnych do drukarki OKI MC873”</i> <p>Analiza dokumentacji z wykorzystaniem List Sprawdzających, których wzór został określony w IW Załącznik 13.C.3 potwierdziła, że wydatki zostały poniesione zgodnie z <i>Zasadnymi korzystania z Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020</i> stanowiącymi załącznik do Umowy o dofinansowanie projektu. Zespół kontrolujący potwierdził prawidłowość udzielenia ww. zamówienia.</p>					
3.3	Czy współfinansowane towary i usługi sfinansowane ze środków projektu są należytej jakości oraz zgodne z warunkami określonymi w umowach z wykonawcami (jeśli dotyczy)?	Pozytywny X	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
<p>W ramach badanej próby wydatków ustalono, iż Beneficjent zawarł jedną umowę regulującą kwestie należytego wykonania usługi/dostawy zamówienia. W umowie nr RWT/III/3/2020 z dnia 28.07.2020 r. zostały uwzględnione zasady dotyczące terminów wykonania, gwarancji oraz kar umownych. Warunkiem do odbioru przedmiotu umowy zakupu był protokół zdawczo-odbiorczy z dnia 28.07.2020 r.</p>					
3.4	Czy w przypadku wydatków o wartości od 20.000 zł netto do 50 zł netto została spełniona zasada <i>rozeznania rynku</i> ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy X
<p>W badanej próbie wydatków nie stwierdzono wydatków objętych <i>zasadą rozeznania rynku</i>.</p>					
3.5	Czy w przypadku wydatków o wartości niższej od kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy Pzp, a jednocześnie przekraczającej 50 tys. zł netto, spełniono zasadę <i>konkurencyjności</i> ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy X
<p>W badanej próbie wydatków nie znalazł się żaden wydatek związany z <i>zasadą konkurencyjności</i>, tj. wartości niższej od kwoty określonej w art. 4 pkt 8 ustawy PZP a jednocześnie przekraczającej 50.000 zł netto.</p>					
3.6	Czy beneficjent prawidłowo zastosował procedury zamówień publicznych w odniesieniu do wydatków których dotyczy?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy X
<p>Patrz pkt 3.2</p>					
<p>4. Personel PT RPO WZ</p>					
4.1	Czy zakresy czynności/opisy stanowisk pracowników, wykonujących zadania związane z realizacją PT RPO WZ oraz korzystającym ze wsparcia PT RPO WZ posiadają odpowiednie	Pozytywny X	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy

Lp.	Zakres kontroli (pytania weryfikacyjne) / Ustalenie stanu faktycznego	WYNIK			
	zapisy, w tym procent zaangażowania pracownika w realizację PT RPO WZ?				
Opisy stanowisk 5 pracowników IP ZIT KKBOF wykonujących zadania związane z realizacją PT RPO WZ oraz korzystających ze wsparcia PT RPO WZ posiadają wymagane w Wytycznych zapisy:					
<ul style="list-style-type: none"> - Wymiar etatu. - Logotyp. - Datę obowiązywania. - % zaangażowania w realizację RPO WZ. 					
Wszyscy pracownicy wykonujący zadania związane z realizacją ww. projektu, finansowani są ze środków Pomocy Technicznej RPO WZ oraz ze środków własnych Beneficjenta zgodnie z montażem finansowym projektu.					
Wszelkie informacje zawarte są w zakresach czynności, które wynikają z wymagań Wytycznych, tj. w szczególności: Procent zaangażowania pracownika w projekcie (w każdym badanym przypadku udział ten stanowił 100%).					
4.2	Czy pracownicy zaangażowani w realizację PT RPO WZ wykonują zadania na rzecz Programu zgodnie z procentem zaangażowania określonym w opisie stanowiska/zakresie czynności?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
W badanej próbie wydatków związanych z wynagrodzeniami, zespół kontrolujący dokonał ustaleń, które potwierdzają zaangażowanie pracowników Beneficjenta w realizację PT RPO WZ ze 100 % zaangażowaniem - wydatki na wynagrodzenia wypłacone pracownikom są zgodne z metodyką określoną w Wytycznych w zakresie wykorzystania środków pomocy technicznej na lata 2014-2020. Potwierdzają to zapisy zawarte w Listach Płac oraz w zakresach czynności, o których mowa w pkt. 4.1 informacji pokontrolnej).					
4.3	Czy wynagrodzenie i wszystkie jego elementy (w tym dodatkowe wynagrodzenie roczne) wypłacane były proporcjonalnie do zaangażowania pracownika w zadania dotyczące PT RPO WZ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
Wynagrodzenia, na które składają się przedstawione listy płac tj. 182/2 (Wynagrodzenie za styczeń 2020); 182/3 (Wynagrodzenie za luty 2020); 182/4 (Wynagrodzenie za marzec 2020); 182/5 (Wynagrodzenie za kwiecień 2020); 182/6 (Wynagrodzenie za maj 2020); 182/7 (Wynagrodzenie za czerwiec 2020); 182/8 (Wynagrodzenie za lipiec 2020); 182/9 (Wynagrodzenie za sierpień 2020); 182/10 (Wynagrodzenie za wrzesień 2020) oraz lista płac 182/1 (Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2019 rok, wypłacone w styczniu 2020 roku) zostały wyliczone proporcjonalnie do zaangażowania pracowników wynikającego z zakresu czynności (100 % zaangażowaniem) oraz zgodnie obowiązującymi przepisami.					
4.4	Czy premie i nagrody wypłacane były zgodnie z regulaminem obowiązującym w instytucji i czy potencjalnie obejmowały wszystkich jej pracowników?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X
W badanej próbie wydatków nie zidentyfikowano list płac dotyczących wypłaconych premii i nagród.					
4.5	Czy dodatki do wynagrodzenia, finansowane z PT RPO WZ, zostały przyznane pracownikom w związku z nałożeniem na nich dodatkowych zadań oraz czy zostało to właściwie udokumentowane?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
Z dokumentów znajdujących się w próbie wydatków dotyczących wynagrodzeń wynika, iż pracownicy rozliczani w ramach badanego projektu do wynagrodzenia zasadniczego mają doliczany jedynie dodatek stażowy wyliczany i wypłacany zgodnie z Zarządzeniem wewnętrznym Nr 37/19 Prezydenta Miasta Koszalina z dnia 1 kwietnia 2019 roku w sprawie Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Koszalinie.					
4.6	Czy beneficjent posiada poświadczony za zgodność z oryginałem kopie zaświadczeń o ukończeniu szkolenia/ kursu, kopie uzyskanych przez pracowników certyfikatów, listy obecności uczestników szkoleń?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X
W badanej próbie wydatków nie zidentyfikowano wydatków dotyczących kursów i szkoleń.					
4.7	Czy pracownicy uczestniczący w szkoleniach finansowanych z PT RPO WZ kierowani są na nie zgodnie z polityką szkoleniową instytucji oraz zgodnie z Wytycznymi?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X
W badanej próbie wydatków nie zidentyfikowano wydatków dotyczących kursów i szkoleń.					
4.8	Czy beneficjent rozlicza wydatki dot. najmu i opłat zgodnie z metodologią wynikającą z Wytycznych?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X
W badanej próbie wydatków nie znalazł się żaden wydatek dot. najmu i opłat.					
4.9	Czy zakupione ze środków PT RPO WZ elementy infrastruktury, sprzętu oraz wyposażenia są wykorzystywane na potrzeby wdrażania PT RPO WZ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X
W badanej próbie znalazł się jeden wydatek dot. zakupu sprzętu lub wyposażenia pn. „Dostawa fabrycznie nowych, oryginalnych materiałów eksploatacyjnych do drukarki OKI MC873” potwierdzony fakturą VAT nr _2020/FN001308 z dnia 28.07.2020 r. Przedmiotowy wydatek jest elementem sprzętu, wykorzystywanego przez pracowników IP ZIT KKBOF podczas pracy, co wynika z protokołu odbioru z dnia 28.07. 2020 r. z uwagi na wprowadzone odstępstwa od procedur dot. RPK związane z wystąpieniem zagrożenia COVID-19 (WZS-IV.4334.1.08.2019.JT z dnia 15.04.2020 oraz WZS-IV.4334.1.20.2019.JT z dnia 05-05-2020) zaakceptowane przez IKUP w dniu 07-05-2020 pismem nr DKF-1.7516.24.2020.MK.2, zespół kontrolujący odstąpił od przeprowadzenia wizji lokalnej i opiera się wyłącznie na pozyskanej w toku czynności kontrolnej dokumentacji oraz informacji przekazywanych drogą elektroniczną i telefoniczną.					
4.10	Czy w przypadku zakupu sprzętu i mebli dla pracowników	Pozytywny	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy

Lp.	Zakres kontroli (pytania weryfikacyjne) / Ustalenie stanu faktycznego	WYNIK			
		z uchybieniami			
	zaangażowanych w wykonywanie zadań związanych z PT RPO WZ poniżej 50 % czasu pracy wydatek został poniesiony proporcjonalnie do procentowego zaangażowania pracownika w wykonywanie zadań związanych z PT RPO WZ?				X
Roczny Plan Działań PT RPO WZ 2020 dotyczący badanego projektu, oprócz zakupu materiałów biurowych oraz materiałów eksploatacyjnych m.in. do drukarek. nie przewiduje w zakresie rzeczowo finansowym wydatków związanych z zakupem sprzętu oraz wyposażenia.					
5.	Rozliczenia finansowe				
5.1	Czy beneficjent posiada oryginalne dowody księgowe?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
<p>Zespół kontrolujący w związku z sytuacją epidemiczną odstąpił od wizji lokalnej na miejscu realizacji projektu mając na uwadze informacje Ministra Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 24 kwietnia 2020 r. o częściowym zawieszeniu, na podstawie art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 3 kwietnia 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach wspierających realizację programów operacyjnych w związku z wystąpieniem COVID-19 w 2020 r. (Dz. U. poz. 694), stosowania Wytycznych Ministra Inwestycji i Rozwoju w zakresie kontroli realizacji programów operacyjnych na lata 2014-2020 (wersja 3) z dnia 17 września 2019 r.</p> <p>W związku z powyższym czynności kontrolne realizowane były na dokumentach dostarczonych przez Beneficjenta Zespołowi kontrolującemu IZ RPO WZ w postaci elektronicznej. Tym samym potwierdzenie tak przygotowanych kopii z oryginałem w miejscu ich przechowywania (Wydział Księgowości) nie zostało przeprowadzone. Nie mniej jednak, z dokumentacji stanowiącej wylosowaną próbę kontrolną, wylosowano dodatkowo 30% próbę (5 pozycji z próby) i skierowano prośbę do ZIT KKBOF o przesłanie skanów dokumentów znajdujących się w zasobach Wydziału Księgowości GMK (z dokumentacją oryginalnej projektu). Potwierdzono zgodność przesłanych materiałów z Wydziału Księgowości z dokumentacją zamieszczoną w systemie SL2014.</p> <p>Standardowa wizja lokalna w zakresie potwierdzenia, że dokumentacja przedstawiona do kontroli jest zgodna z oryginałem będzie przeprowadzona podczas następnej kontroli u Beneficjenta po ustaniu ww. zawieszenia w zakresie stosowania przedmiotowych Wytycznych. Dodatkowo należy nadmienić, że w wyniku wcześniejszych kontroli na miejscu nie stwierdzono nieprawidłowości w przedmiotowym obszarze.</p>					
5.2	Czy beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionych towarów i usług?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
<p>Zespół kontrolujący w toku przeprowadzonej kontroli potwierdził, iż Beneficjent posiada w dokumentacji księgowej projektu dowody zapłaty w postaci wyciągów bankowych wraz z poleceniami zapłaty a także inne dokumenty potwierdzające wydatek, a terminy zapłaty są właściwe i nie doszło do sytuacji wskazującej na naruszenie dyscypliny finansów publicznych. Za zakupiony towar wystawiony został dokument sprzedaży potwierdzający zaistniałą transakcję pośredniczących ze sobą stron (FV nr _2020/FN001308 z dnia 28.07.2020 r.) a przed dokonaniem zapłaty sporządzony został protokół odbioru towaru. Tym samym zespół kontrolujący potwierdza, że beneficjent posiada dowody zapłaty i inne dokumenty potwierdzające fakt zakupu zamówionego towaru.</p>					
5.2.1	Czy dokumenty księgowe są prawidłowo opisywane, m.in. czy umożliwiono identyfikację, w ramach jakiego projektu oraz kategorii wydatków i interwencji wydatek został poniesiony?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
<p>Przedstawione do kontroli dokumenty (faktury oraz inne dowody księgowe o równoważnej wartości dowodowej) zostały prawidłowo oznakowane, potwierdzają fakt udokumentowania wydatków kwalifikowalnych w realizowanym przez Beneficjenta projekcie. Opisy na dowodach księgowych zawierają: numer obowiązującej Umowy o dofinansowaniu projektu, numer zadania) w ramach którego wydatek został poniesiony, kategorię interwencji wraz z nazwą, źródło finansowania wydatku pochodzącym ze środków Unii Europejskiej i Europejskiego Funduszu Społecznego, opis wydatku, informację o poprawności merytorycznej i formalno-rachunkowej, numer umowy i datę jej podpisania. Na dokumentach związanych z poniesionym wydatkiem w ramach przeprowadzonego zamówienia publicznego zawarto informację o zrealizowaniu wydatku zgodnie z przepisami ustawy PZP oraz zgodność wydatku z Umową o dofinansowanie. Każdy dokument opatrzony jest informacją o WoP w którym ujęto wykazany wydatek.</p> <p>Dokumenty posiadają stosowne oznaczenia wizualne (patrz pkt. 6 informacji pokontrolnej).</p> <p>Dekrety dokumentach księgowych są adekwatne dla zasad reprezentacji wynikających ze struktury organizacyjnej GMK a także zgodne z zasadami określonymi w Umowie o dofinansowaniu w tym również w Zasadach korzystania z Pomocy Technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego 2014-2020.</p> <p>Tym samym zespół kontrolujący potwierdza zachowaną prawidłowość zastosowanych opisów dokumentacji związanych z wydatkami projektu realizowanego przez Beneficjenta.</p>					
5.2.2	Czy oryginalne dokumenty księgowe są zgodne z dokumentami wskazanymi w złożonych przez beneficjenta a wnioskach o płatność?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
Patrz pkt 5.2.1					
5.3	Czy współfinansowane towary i usługi zostały dostarczone?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
<p>Na podstawie weryfikacji dokumentacji dotyczącej próby kontrolnej ustalono, że towary zostały dostarczone co zostało udokumentowane przez Beneficjenta protokołem odbioru nw.</p> <p>Przedstawiono protokół odbioru, który był wymagany zapisami zawartymi w umowie j na:</p> <ul style="list-style-type: none"> – „Dostawa fabrycznie nowych, oryginalnych materiałów eksploatacyjnych do drukarki OKI MC873” (Protokół odbioru do umowy z dnia 28.07.2020 r.) 					
5.4	Czy beneficjent prowadzi wiodrebniona ewidencje księgową PT	Pozytywny	Pozytywny	Negatywny	Nie dotyczy

Lp.	Zakres kontroli (pytania weryfikacyjne) / Ustalenie stanu faktycznego	WYNIK			
			z uchybieniami		
	RPO WZ, umożliwiającą identyfikację poszczególnych operacji księgowych oraz wydatków poniesionych w ramach poszczególnych kategorii wydatków i interwencji?	X			
Na podstawie przeglądu dokumentów w zakresie badanej próby, stwierdzono, iż Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową PT RPO WZ polegającą na określonej dla danego projektu analityce księgowej, oddzielnym rachunku bankowym, wydzielonym planie kont oraz oddzielnej klasyfikacji budżetowej zgodnie z Zasadami rachunkowości (Polityką rachunkowości) - Zarządzenie nr 31/2019 Prezydenta Miasta Koszalin z dnia 13.05.2019 r.					
5.5	Czy zapewniony jest wymagany wkład własny?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
W ramach projektu PT RPO WZ zapewniony został wymagany wkład własny i został on określony w Planie rzeczowo-finansowym ujętym w pkt 7.1 RPD, który w Umowie dotyczącej dofinansowania projektu z dnia 21.08.2019 r. został określony na poziomie 84.000,00 PLN, i tym samym wymagany wkład własny Beneficjenta w wysokości nie mniejszej niż 15,0000000000 % całkowitych wydatków kwalifikowanych, to jest 560.000,00 PLN.					
5.6	Czy wkład własny ujęty jest w wyodrębnionej ewidencji księgowej?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
Wkład własny został ujęty w wyodrębnionej ewidencji księgowej i jest zgodny z planem kont Zakładowy Plan kont – Fundusze Unijne na rok 2020 oraz wkład własny jest ujęty w zestawieniu obrotów i sald za okres 01.01.2020 r. do 31.10.2020 r. – Analityka kont (dokumentacja otrzymana z Wydziału Księgowości Urzędu Miasta Koszalin). Wydatki objęte próbą kontrolną stanowiące wkład własny są ewidencjonowane wg. klasyfikacji budżetowej z czwartą cyfrą paragrafu "9". Powyższe ustalenia dają racjonalne zapewnienie, że wkład własny został odpowiednio ujęty w wyodrębnionej ewidencji księgowej i oznaczony odmiennym sposobem finansowania. Na podstawie przeglądu dokumentów w zakresie badanej próby, stwierdzono, iż Beneficjent prowadzi wyodrębnioną ewidencję księgową PT RPO WZ polegającą na wyodrębnionej analityce księgowej, oddzielnym rachunku bankowym, wydzielonym planie kont oraz oddzielnej klasyfikacji budżetowej zgodnie z obowiązującymi Zasadami (polityki) rachunkowości w UM w Koszalinie w prowadzonych Zarządzeniem nr 31/2019 z dnia 13.03.2019.					
5.7	Czy w ramach PT RPO WZ nie finansuje się zwykłej działalności jednostki?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
W zakresie kontrolowanej próby wydatków zastosowana Metodyka rozliczania wydatków kwalifikowalnych w ramach pomocy technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego (stanowiąca załącznik do RPD), opis dokumentów księgowych, świadczą o proporcjonalnym ujęciu wydatków co do źródeł finansowania. W tym przypadku Zespół kontrolny uzyskał racjonalne zapewnienie niewystępowania ryzyka finansowania zwykłej działalności jednostki w ramach PT RPO WZ.					
5.8	Czy stwierdzono podejrzenie podwójnego finansowania wydatków w ramach PT RPO WZ i innego krajowego lub regionalnego programu operacyjnego? (dotyczy podmiotów realizujących projekty równoległe w ramach krajowych i regionalnych programów operacyjnych)?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
W zakresie badanej próby wydatków zastosowana Metodyka rozliczania wydatków kwalifikowalnych w ramach pomocy technicznej Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego (stanowiąca załącznik do RPD), opis dokumentów świadczą o proporcjonalnym ujęciu wydatków co do źródeł finansowania. Dokumenty księgowe objęte kontrolą zostały jednoznacznie opisane. W tym przypadku Zespół kontrolujący nie stwierdził ryzyka finansowania zwykłej działalności jednostki w ramach PT RPO WZ.					
6.	Działania promocyjno-informacyjne				
6.1	Czy beneficjent realizuje zadeklarowane działania informacyjno-promocyjne?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
		X			
W badanym projekcie zostały zaplanowane działania informacyjno-promocyjne m. in. przetłumaczenie strony internetowej www.koszalin.pl/zit na język obcy, również planowano organizację konferencji dla beneficjentów oraz potencjalnych beneficjentów ZIT KKBOF (gmin partnerskich) w 2020 roku oraz organizację spotkań temat dot. realizacji projektów 2020 roku. IP planowała, także zakup materiałów informacyjnopromocyjnych, jednakże w związku z sytuacją epidemiczną żadne z tych działań nie zostało zrealizowane.					
6.2	Czy działania realizowane w obszarze informacji i promocji są zgodne z Wytocznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 i Strategią komunikacji w ramach PT RPO WZ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X
Patrz pkt 6.1					
6.3	Czy wszystkie działania informacyjne i promocyjne są realizowane i oznaczone zgodnie z wymogami wizualizacji wynikających z Wytocznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 i Strategią komunikacji w ramach PT RPO WZ?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
					X
Zespół kontrolujący w zakresie badanej próby, stwierdza, że cała dokumentacja związana z przedmiotowym projektem jest oznaczona zgodnie z wymogami wizualizacji wynikających z Wytocznymi w zakresie informacji i promocji programów operacyjnych polityki spójności na lata 2014-2020 i Strategią komunikacji w ramach PT RPO WZ. Jednakże w kontekście działań informacyjno-promocyjnych patrz pkt 6.1					

Lp.	Zakres kontroli (pytania weryfikacyjne) / Ustalenie stanu faktycznego	WYNIK			
		Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
6.4	Czy Beneficjent realizuje działania informacyjno-promocyjne zgodnie z Wytocznymi w zakresie realizacji zasady równości szans i niedyskryminacji, w tym dostępności dla osób z niepełnosprawnościami i zasady równości szans kobiet i mężczyzn w ramach funduszy unijnych na lata 2014-2020?				X
Patrz pkt 6.1					
7.	Kontrola trwałości				
7.1	Identyfikacja projektu podlegającego zasadzie trwałości:				
<p>Kontrola trwałości służy sprawdzeniu, czy współfinansowane projekty nie zostały poddane po ich zakończeniu modyfikacjom, o których mowa w art. 71 rozporządzenia PE i Rady (UE) nr 1303/2013. Zgodnie z procedurami IW dla WZS (wersja 6.0) kontrola trwałości powinna zostać przeprowadzona w okresie pięciu lat od daty dokonania płatności salda końcowego na rzecz Beneficjenta.</p> <p>W wyniku analizy wydatków rozliczonych w związku z realizacją projektów Pomocy Technicznej RPO WZ 2014-2020, za realizację których odpowiada Beneficjent IP GMK (ZIT KKBOF) i dla których zrealizowana została płatność końcowa, ustalono co następuje:</p>					
<p>1) W zakresie projektu nr: <u>RPZP.10.01.00-32-0006/15</u> pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2015” weryfikacji spełnienia zasady trwałości podlegają wydatki związane z zakupem sprzętu komputerowego oraz krzeseł obrotowych. Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 28.10.2016 r. w związku z powyższym trwałość projektu upływa z dniem 27.11.2021 r. Dotychczas projekt podlegał trzykrotnie kontroli trwałości przeprowadzonej przez IZ RPO WZ tj. podczas kontroli nr WZS-IV.4430.2.2017 przeprowadzonej w dniach: 07-28.04.2017 r., kontroli nr WZS-IV.4430.2.2018 przeprowadzonej w dniach: 26.03-16.04.2018 r. oraz kontroli nr WZS-IV.4430.2.2019 przeprowadzonej w dniach: 28.02-20.03.2019 r. W trakcie tych kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie zachowania trwałości projektu.</p>					
<p>2) W zakresie projektu nr: <u>RPZP.10.01.00-32-0006/16</u> pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2016” weryfikacji spełnienia zasady trwałości podlegają wydatki związane mebli do Biura ZIT, komputera i drukarki oraz rolup'ów. Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 28.09.2017 r. w związku z powyższym trwałość projektu upływa z dniem 27.09.2022 r. Dotychczas projekt podlegał dwukrotnie kontroli trwałości. Podczas kontroli nr WZS-IV.4430.2.2018 przeprowadzonej w dniach: 26.03-16.04.2018 r. oraz kontroli nr WZS-IV.4430.2.2019 przeprowadzonej w dniach: 28.02-20.03.2019 r. W trakcie tych kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie zachowania trwałości projektu.</p>					
<p>3) W zakresie projektu nr: <u>RPZP.10.01.00-32-0006/17</u> pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2017” weryfikacji spełnienia zasady trwałości podlegają wydatki związane z zakupem aparatu fotograficznego wraz z kartą pamięci, dysków zewnętrznych, wskaźnika do prezentacji oraz zakup tablic informacyjnych. Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 13.07.2018 r. w związku z powyższym kontrola trwałości powinna zostać przeprowadzona do dnia 12.07.2023 r.</p>					
<p>4) W zakresie projektu nr: <u>RPZP.10.01.00-32-0006/18</u> pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2018” weryfikacji spełnienia zasady trwałości podlegają wydatki związane z zakupem 2 monitorów, 2 telefonów na potrzeby Referatu ZIT oraz zakup sprzętu biurowego. Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 07.06.2019 r. w związku z powyższym kontrola trwałości powinna zostać przeprowadzona do dnia 06.06.2024 r.</p>					
<p>5) W zakresie projektu nr: <u>RPZP.10.01.00-32-0006/19</u> pn. „Zapewnienie sprawnego i prawidłowego procesu wdrażania i realizacji instrumentu ZIT na terenie WZ na obszarze KKBOF w roku 2019” weryfikacji spełnienia zasady trwałości podlegają wydatki związane wykonaniem namiotu reklamowego wraz z wyposażeniem. Płatność końcowa w ramach ww. projektu została przekazana w dniu 08.06.2020 r. w związku z powyższym kontrola trwałości powinna zostać przeprowadzona do dnia 07.06.2025 r.</p>					
7.2	Czy w stosunku do założeń przedstawionych w projekcie zmienił się sposób zarządzania środkami trwałymi zakupionymi w ramach projektu?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy X
Zgodnie z procedurami IW dla WZS (wersja 6.0) badanie w zakresie zachowania zasady trwałości projektów realizowanych przez Beneficjenta (patrz pkt. 7.1) zostanie przeprowadzone odpowiednio w okresie pięciu lat od daty dokonania płatności salda końcowego na rzecz Beneficjenta.					
7.3	Czy w projekcie wystąpiła zmiana wpływająca na charakter własności zakupionych środków trwałych?	Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy X
Zgodnie z procedurami IW dla WZS (wersja 6.0) badanie w zakresie zachowania zasady trwałości projektów realizowanych przez Beneficjenta (patrz pkt. 7.1) zostanie przeprowadzone odpowiednio w okresie pięciu lat od daty dokonania płatności salda końcowego na rzecz Beneficjenta.					

Lp.	Zakres kontroli (pytania weryfikacyjne) / Ustalenie stanu faktycznego	WYNIK			
		Pozytywny	Pozytywny z uchybieniami	Negatywny	Nie dotyczy
7.4	Czy w projekcie wystąpiła zmiana, która spowodowała uzyskanie przez podmiot publiczny nieuzasadnionych korzyści?				X
Zgodnie z procedurami IW dla WZS (wersja 6.0) badanie w zakresie zachowania zasady trwałości projektów realizowanych przez Beneficjenta (patrz pkt. 7.1) zostanie przeprowadzone odpowiednio w okresie pięciu lat od daty dokonania płatności salda końcowego na rzecz Beneficjenta.					
7.5	Czy w projekcie występuje ryzyko znaczącej modyfikacji w rozumieniu art. 71 Rozporządzenia ogólnego 1303/2013?				X
Zgodnie z procedurami IW dla WZS (wersja 6.0) badanie w zakresie zachowania zasady trwałości projektów realizowanych przez Beneficjenta (patrz pkt. 7.1) zostanie przeprowadzone odpowiednio w okresie pięciu lat od daty dokonania płatności salda końcowego na rzecz Beneficjenta.					

Obserwacje uzupełniające:

BRAK

IV. WYNIK KONTROLI / ZALECENIA POKONTROLNE

Odniesienie do badanego zakresu kontroli	Wskazanie zagrożeń powodujących lub mogących powodować nieprawidłowości w obszarze wykonywanych zadań	Skutki lub ryzyka wynikające ze wskazanych zagrożeń	Zalecenia i/lub rekomendacje oraz termin ich realizacji
brak	Brak	brak	brak

Pouczenie:

W myśl Art. 25 ust. 2 ustawy z dnia 11 lipca 2014 r. o zasadach realizacji programów w zakresie polityki spójności finansowanych w perspektywie finansowej 2014–2020 (Dz. U. 2020, poz. 818 tj.) - dalej ustawa, po otrzymaniu wstępnej informacji pokontrolnej, kierownik jednostki kontrolowanej w terminie **14 dni** kalendarzowych od dnia jej otrzymania może zgłosić dodatkowe wyjaśnienia lub umotywowane zastrzeżenia do treści zawartych w informacji pokontrolnej¹.

Termin, o jakim mowa powyżej może zostać wydłużony za zgodą instytucji kontrolującej na czas oznaczony, na uzasadniony wniosek instytucji kontrolowanej, złożony przed upływem terminu zgłoszenia zastrzeżeń².

W przypadku braku uwag³ Informacja pokontrolna powinna zostać podpisana przez kierownika jednostki kontrolowanej lub osobę pełniącą jego obowiązki w terminie **14 dni** od jej otrzymania.

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

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

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

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

¹ Usunąć w przypadku wersji ostatecznej informacji pokontrolnej.

² Usunąć w przypadku wersji ostatecznej informacji pokontrolnej.

³ Usunąć w przypadku wersji ostatecznej informacji pokontrolnej

Zespół Kontrolujący:

INSPEKTOR
w Wydziale Zarządzania Strategicznego

1. *Aleksandra Tymecka*
Aleksandra Tymecka
(Kierowniczka Zespołu Kontrolującego)

GŁÓWNY SPECJALISTA
w Wydziale Zarządzania Strategicznego

2. *K. Lachowicz*
Kalina Lachowicz

p.o. KIEROWNIKA
Biura ds. Zarządzania Systemowego
i Kontroli

3. *Hanna Brzezińska*
Hanna Brzezińska

nie wnosi się uwag

Osoba Zatwierdzająca Informację Pokontrolną:

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Olgierd Geblewicz

(Marszałek Województwa Zachodniopomorskiego)

Szczecin, dnia *4.12.20* r.
Miejscowość, data (dd/mm/rr)

Kierownik Jednostki Kontrolowanej:

**Z up. Prezydenta Miasta
Sekretarz Miasta**

Tomasz Czuczak

Koszalin, dnia *16.12.20* r.
Miejscowość, data (dd/mm/rr)